

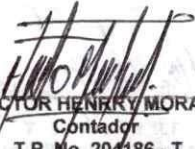


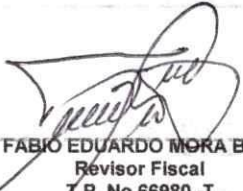
ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en pesos colombianos completos)
Correspondientes al ejercicio terminado
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025
Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FLOTA GUAITARA S.A.
NIT 891.200.308-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2025
(EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO				
	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN %
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	229.071.433	152.482.854	50%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS	5	248.609.972	905.993.800	-73%
INVENTARIOS	6	186.026.906	533.490.250	-65%
OTROS ACTIVOS	7	23.314.010	28.509.887	-18%
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	172.811.714	103.347.548	67%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		859.834.033	1.723.824.339	-50%
ACTIVO NO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4	13.553.950	11.833.189	15%
INVERSIONES LARGO PLAZO	9	1.261.980.586	1.029.809.109	23%
OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES	5	115.977.664	129.754.020	-11%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	2.751.744.159	2.630.915.386	5%
INTANGIBLES		13.113.260	18.850.000	-30%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.156.369.619	3.821.161.703	9%
TOTAL ACTIVO		5.016.203.652	5.544.986.043	-10%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	67.737.845	17.562.724	286%
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	12	108.948.108	115.084.751	-5%
IMPUESTOS CORRIENTES	13	23.477.196	8.552.297	175%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	143.758.682	108.282.156	33%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		343.921.832	249.481.928	38%
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISION PARA EL DESMANTELAMIENTO TANQUES DE COMBUSTIBLE		-	-	0%
PROVISION CENTRO DE MANTENIMIENTO	15	202.207.405	202.207.405	0%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		107.596.000	407.008.000	0%
FONDO DE REPOSICION	16	593.722.089	487.204.355	22%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	13	14.253.000	17.127.000	0%
OTROS PASIVOS	17	23.095.010	36.277.570	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		940.873.504	1.149.824.329	-18%
TOTAL PASIVO		1.284.795.336	1.399.306.257	-8%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL AUTORIZADO	18	5.000.000.000	5.000.000.000	0%
CAPITAL POR SUSCRIBIR	-	4.444.490.000	4.444.490.000	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		555.510.000	555.510.000	0%
RESERVAS LEGAL	18	261.149.420	241.167.328	8%
RESERVA ESTATUTARIA FUTURAS CAPITALIZACIONES		19.025.226	19.025.226	0%
RESERVAS OCASIONALES PARA ADQUI O REP ACTIVOS FIJOS		710.432.017	710.432.017	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	18	-	-	0%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	2.005.452.829	1.939.259.149	3%
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	18	179.838.824	680.286.065	-74%
TOTAL PATRIMONIO		3.731.408.316	4.145.679.786	-10%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.016.203.652	5.544.986.043	-10%


VICENTE SEBASTIÁN VALLEJO RODRIGUEZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


HECTOR HENRY MORA CORAL
Contador
T.P. No. 204186 - T
(Ver Certificación Adjunta)


FABIO EDUARDO MORA BURBANO
Revisor Fiscal
T.P. No. 66980 - T
(Ver Opinión Adjunta)

FLOTA GUAITARA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025
(EN PESOS COLOMBIANOS)

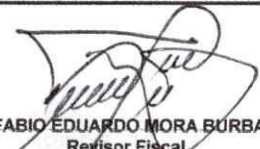
	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN %
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	19			
VENTA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		12.868.002.602	11.056.658.177	16%
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		481.576.243	426.086.648	13%
ACTIVIDADES DE TRANSPORTE		2.107.110.223	1.857.178.731	13%
DEVOLUCION EN VENTAS		(2.914.544)	(1.238.438)	135%
OTRAS ACTIVIDADES				
OTROS INGRESOS		101.591.705	75.504.364	3%
TOTAL INGRESOS		15.555.366.229	13.414.189.481	2%
(-) COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
VENTA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20	12.052.374.503	9.588.853.187	26%
ACTIVIDADES DE SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	20	1.127.637.413	970.856.434	16%
TOTAL COSTO EN VENTAS Y SERVICIOS		13.180.011.916	10.559.709.622	25%
UTILIDAD BRUTA		2.375.354.313	2.854.479.859	-17%
(-) GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
	21			
GASTOS DE PERSONAL		300.564.277	285.453.970	5%
HONORARIOS		173.450.850	166.711.002	4%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2.228.614	1.570.857	0%
IMPUESTOS		41.106.847	44.048.777	-7%
ARRENDAMIENTOS		890.000	-	0%
SERVICIOS		27.800.101	72.161.913	-61%
GASTOS LEGALES		15.784.404	14.212.597	11%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.902.200	7.468.083	-75%
ADECUACION E INSTALACION		10.007.692	183.966	0%
GASTOS DE VIAJE		180.000	11.487.180	-98%
DEPRECIACIONES		100.421.385	77.359.386	30%
AMORTIZACION		6.283.380	-	0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-	625.500	0%
DEMANDAS Y LITIGIOS		-	2.223.768	0%
DIVERSOS		38.082.781	34.126.072	12%
PROVISION ADECUACION NORMAS TECNICAS		-	-	0%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN		718.702.530	717.633.070	0%
GASTOS DE VENTAS				
	22			
GASTOS DE PERSONAL		892.874.613	615.474.208	45%
HONORARIOS		6.783.000	1.428.000	0%
ARRENDAMIENTOS		92.368.125	84.949.339	9%
SEGUROS		11.055.610	15.572.589	-29%
SERVICIOS		109.820.523	80.682.408	36%
GASTOS LEGALES		10.714.159	2.596.700	313%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		53.985.367	75.729.878	-29%
ADECUACION E INSTALACION		-	203.000	0%
GASTOS DE VIAJE		-	1.139.900	0%
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE TRANSPORTE		144.104.710	82.727.458	74%
FINANCIEROS		-	1.097.900	0%
DIVERSOS		18.736.684	9.663.986	94%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		1.340.442.791	971.265.367	38%
UTILIDAD OPERACIONAL		316.208.991	1.165.581.422	-73%
(-) OTROS GASTOS				
FINANCIEROS	23	2.254.963	628.694	259%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		1.513.529	41.099	0%
GASTOS DIVERSOS		5.023.584	2.030.223	147%
TOTAL OTROS GASTOS		8.792.076	2.700.017	226%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	24	307.416.915	1.162.881.405	-74%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		107.596.000	407.008.000	-74%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		199.820.915	755.873.405	-74%
RESERVA OBLIGATORIA 10%	25	19.982.092	75.587.341	-74%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		179.838.824	680.286.065	-74%


VICENTE SEBASTIÁN VALLEJO RODRIGUEZ
Gerente

(Ver Certificación Adjunta)


HECTOR HENRY MORA CORAL
Contador

T.P. No. 204186 - T
(Ver Certificación Adjunta)


FABIO EDUARDO MORA BURBANO
Revisor Fiscal

T.P. No.66980 - T
(Ver Opinión Adjunta)

**FLOTA GUAITARA S.A.****NIT 891.200.308 - 4****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****METODO INDIRECTO****DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025****(En pesos colombianos)**

	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	307.416.915	680.286.065
Depreciación	244.526.095	160.086.845
Amortizaciones	6.283.380	0
Otras cuentas por cobrar	- 657.383.828	-620.033.471
Inventarios	- 347.463.345	4.783.217
Otros activos	- 5.195.878	-18.850.000
Cuentas comerciales por pagar	-10.046.036	144.015.159
Fondo de Reposición Vehicular	- 13.776.356	-95.798.171
Dividendos o participaciones por pagar	313.606.109	163.389.658
Retención en la fuente	21.620.000	5.800.000
Industria y comercio	2.874.000	998.000
Proveedores	-50.175.121	-49.502.689
Impuestos gravámenes y tasas	299.412.000	-266.842.297
Impuestos diferidos	-69.464.166	36.851.831
Beneficios a empleados por pagar	- 35.476.526	-129.164.151
EFFECTIVO PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES		
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversion CDT	- 232.171.477	-278.044.270
Propiedades planta y Equipo	- 365.354.869	-225.153.372
Subvenciones del Gobierno	426.086.648	426.086.648
Intangibles	- 5.736.740	-18.850.000
Provisiones	0	-136.342.434
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-177.176.438	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capital social	0	50.000
Reservas obligatorias	261.187.222	241.167.328
Obligaciones Financieras	0	-138.447.143
AUMENTO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO	90.768.028	-113.513.247
SALDO INICIAL DE EFECTIVO A 01 DE ENERO	151.857.354	265.370.602
SALDO DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE	242.625.382	151.857.354

VICENTE SEBASTIÁN VALLEJO RODRIGUEZ

Gerente

HECTOR HENRY MORA CORAL

Contador

T.P. No. 204186-T

FABIO EDUARDO MORA BURBANO

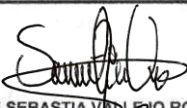
Revisor Fiscal

T.P. No.66980-T

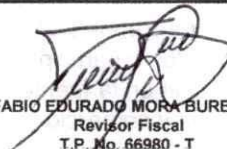
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2025

(En pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
CAPITAL SOCIAL				
Aportes Sociales	555.510.000	-	-	555.510.000
REVALORIZACION DE PATRIMONIO				
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-
RESERVAS				
Reserva Legal	241.167.328	19.982.092	-	261.149.420
Reserva Ocasional para Adq. o Rep. Activos Fijos	710.432.017		-	710.432.017
Reserva Estatutaria para Futura Capitalizaciones	19.025.226			19.025.226
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
Utilidad del Presente Ejercicio	680.286.065	179.838.824	680.286.065	179.838.824
Utilidad de Ejercicios Anteriores	1.939.259.149	66.193.680		2.005.452.829
TOTAL PATRIMONIO	4.145.679.786	266.014.595	680.286.065	3.731.408.316


VICENTE SEBASTIA VALDEZIO RODRIGUEZ
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


HECTOR HENRY MORA CORAL
Contador
T.P. No. 204186 - T
(Ver Certificación Adjunta)


FABIO EDURADO MORA BURBANO
Revisor Fiscal
T.P. No. 66980 - T
(Ver Opinión Adjunta)



FLOTA GUAITARA S.A.

NIT:891.200.308-4

**PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
AÑO 2025**

UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS		307.416.915
MENOS: VALOR IMPUESTO DE RENTA POR EL AÑO GRAVABLE 2025	107.596.000	
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS		199.820.915
RESERVA OBLIGATORIA 10%		19.982.092
TOTAL UTILIDAD NETA A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		179.838.824

SE PROPONE APLICAR LA UTILIDAD ASÍ:

RESERVA PARA FUTURAS INVERSIONES 10%
DIVIDENDOS

17.983.759
161.855.064

VICENTE SEBASTIA VALLEJO RODRIGUEZ
GERENTE

HECTOR HENRY MORA CORAL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 204186 - T

FABIO EDURADO MORA BURBANO
Revisor Fiscal
T.P. No. 66980 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1 Información General de la Empresa

Flota Guitara S.A., es una sociedad anónima creada bajo la legislación colombiana, bajo escritura pública No. 955 de diciembre 26 de 1975 de la Notaria No. 3 de la ciudad de Pasto, registrada en Cámara de Comercio el 5 de abril de 1976, con registro No.505 y Matricula Mercantil No.42-04-4 del 13 de abril de 1976. La empresa tiene como objeto principal el servicio de transporte nacional de pasajeros y la comercialización de combustibles, lubricantes aditivos y demás productos.

Nota 2 Bases de Preparación

2.1 Declaración de Cumplimiento de los Estados Financieros

Los estados financieros de Flota Guaitara S.A han sido preparados de acuerdo a las normas de contabilidad e información financiera para pymes aceptadas en Colombia, fundamentadas en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) PARA para pequeñas y medianas entidades (pymes) junto con el manual de políticas contables.

2.2 Moneda Funcional

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano.

2.3 Clasificación de Activos y Pasivos

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2.4 Bases de Acumulación

Los Estados Financieros separados han sido preparados sobre la base contable de **acumulación o devengo**, este es un método contable por el cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren (y no cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente).

Este método no aplica para la información presentada en el Flujo de efectivo.

2.5 Negocio en Marcha

Los estados financieros de la empresa han sido elaborados sobre la base de un negocio en marcha y a la fecha de presentación, no se tiene conocimiento alguno, de circunstancias o eventos que afecten la posibilidad de continuar desarrollando las actividades de la empresa.

Nota 3 Resumen de las Principales Políticas Contables

La empresa registra sus transacciones, prepara y elabora los estados financieros, conforme a las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia. A continuación, se presenta las siguientes políticas contables.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Está conformada por caja, bancos y efectivo restringido a corto plazo; son recursos de gran liquidez y permiten cumplir con el pago de las obligaciones a corto plazo.

3.2 Inversiones

Son activos financieros que le permiten a la empresa recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, además de intercambiarlo con otro tercero en condiciones favorables para la empresa.

Las inversiones pueden ser instrumentos de deuda como CDT's, bonos, cedulas de capitalización o inversiones en acciones preferentes no convertible y acciones ordinarias o preferentes sin opción a venta. Para efectos de presentación se contabilizan a largo plazo (activo no corriente) en el estado de situación financiera.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, activo en proceso de producción con vistas a esa venta o activo en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación del servicio. Para efectos de presentación se contabilizan a corto plazo (activo corriente) en el estado de situación financiera.

3.4 Cuentas corrientes comerciales y otras

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, así como otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales a cobrar corrientes se reconocen a su valor razonable, ya que los plazos medios de cobro son reducidos y los retrasos respecto de dicho plazo también es reducido.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente son medidos a su costo menos la correspondiente depreciación y deterioro acumulado de existir.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de las propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la Entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio o período en el que se incurren.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal, sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas.

El valor residual y la vida útil de los bienes del rubro propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de dichos bienes.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

Las pérdidas y ganancias por la venta de una propiedad, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente.

Las vidas útiles y valores residuales para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción del activo	Método	Tasa	Promedio	Rango Vida Útil	
Construcciones y edificaciones	Línea recta	3,33%	30,0	60	0
Maquinaria y equipo	Línea recta	5,71%	17,5	5	30
Esquipo de oficina	Línea recta	4,44%	22,5	15	30
Equipo médico científico	Línea recta	40,00%	2,5	5	0
Equipo de computación	Línea recta	15,38%	6,5	3	10
Vehículos	Línea recta	10,00%	10,0	10	10

3.6 Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos pagados por anticipado representan activos que se pagaron de forma anticipada a la obtención de los beneficios económicos por parte de la empresa. Los gastos pagados por anticipado que no superen un valor igual o mayor a 2 SMMLV se contabilizan como gastos en el momento de su reconocimiento. Este tipo de activos se reconocen en los Estados Financieros al valor nominal. La medición posterior, de estos activos, se realiza al costo menos la amortización acumulada. Para establecer el valor de la amortización se toma como vida útil el tiempo en el cual el activo genera beneficios a la empresa, o hasta el momento de su legalización, por ejemplo: las dotaciones al personal se amortizan por un periodo de entrega de las dotaciones de acuerdo al código laboral, tiempo que se encuentra activa.

3.7 Cuentas Corrientes Comerciales y otras

Las cuentas por pagar representan pasivos por conceptos como:

- Proveedores
- Costos y gastos por pagar
- Dividendos por Pagar

- Otras cuentas por Pagar

La empresa reconoce los pasivos en los Estados Financieros en la medida que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el bien y servicio se haya recibido a satisfacción
- Que el pasivo pueda ser medido con fiabilidad.
- Que sea probable la salida de beneficios económicos al momento de su pago.

Para efectos de presentación los pasivos por estos conceptos se presentan en el estado de situación financiera corto plazo (pasivo corriente), por lo cual no requieren una medición especial, como es el valor presente y el costo amortizado. Así las cosas, en los Estados Financieros los pasivos se mantienen al valor nominal hasta el momento de su pago.

3.8 Beneficio a Empleados

Los beneficios a los empleados, representan los pasivos por diferentes conceptos relacionados con el personal contratado por la empresa. Para efectos de presentación se contabilizan a corto plazo (pasivo corriente). La cuenta de beneficios a empleados incluye:

- Sueldo, horas extras, recargos y auxilios
- Prestaciones sociales: Cesantías, Intereses a las cesantías, Vacaciones, Prima de servicios
- Aportes a seguridad social y Parafiscal.

La medición de los beneficios a los empleados se realiza de forma mensual con la elaboración de la nómina y la planilla para aportes PILA, en la cual se informan las diferentes novedades, que se presentan en el mes. Los beneficios a los empleados se reconocen como un gasto en el estado de resultados, contra un pasivo del balance general y se clasifican en gastos de administración o ventas. El valor del gasto y el respectivo pasivo se reconoce al valor nominal.

3.9 Provisiones y Contingentes

Las provisiones y contingencias son pasivos que surgen a raíz de hechos pasados, en cuya liquidación la empresa espera desprenderse de recursos que implican beneficios económicos. Un pasivo contingente es:

- Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- Una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para la liquidación se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se reconocerá una provisión cuando la empresa establezca el valor de esta y se cumplan las siguientes condiciones:

1. Se tenga una obligación legal presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado.

2. Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar la obligación.

3. Se pueda efectuar la estimación fiable del monto de la obligación.

Si no cumple con los tres requisitos indicados, no se reconocerá la obligación y en el caso de que la obligación del pasivo contingente sea remota, solo se revelaran en notas a los estados financieros.

3.10 Capital

Capital Emitido: Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Reservas Legal: De acuerdo con las disposiciones legales, se debe constituir una reserva legal, apropiando el 10% de la utilidad líquida de cada ejercicio.

3.11 Ingresos

Representan el registro de las consignaciones sin identificar, las cuales son reconocidas como una otras cuentas por pagar y se reconocen hasta el momento que son identificables para la actualización de efectivo o equivalentes al efectivo.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Empresa.

3.12 Subvenciones de Gobierno

Es una compensación del gobierno por el transporte terrestre de los combustible desde la planta de Yumbo hasta la ciudad de Pasto en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento futuro o pasado de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

3.13 Reconocimiento de Costos Ingresos y Gastos

La NIIF para pymes establece que para el reconocimiento de una partida como ingreso o gasto es necesario que se pueda medir fiablemente y que sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Aquí se incluyen todos los recursos que posee la empresa, en la caja, bancos y equivalentes al efectivo. Son de alta liquidez y de bajo riesgo y a la fecha existe dentro de este rubro una restricción de la cuenta de ahorros del fondo de reposición. Su saldo comparativo con corte a 31 de diciembre es:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	229,059,095	152,482,854	76,576,241
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	13,553,950	11,833,189	1,720,761
TOTAL	242,613,045	164,316,043	78,297,002

El valor del restringido corresponde a fondo de reposición que tienen una limitación legal.

Descripción detallada por Efectivo y equivalentes al efectivo corriente a 31 de diciembre del 2025

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CAJA			
CAJA GENERAL FLOTA GUAITARA	47.238.341	20.289.492	26.948.849
CAJA GENERAL EDS METROPOLITANA	98.946.719	66.315.693	32.631.026
CAJA MENOR	2.000.000	5.766.029	(3.766.029)
TOTAL CAJA	148.185.060	92.371.214	55.813.846

DETALLE	2025	2024	VARIACION
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES BANCO DAVIVIENDA	42,616,429	31,924,649	10,691,780
CUENTAS AHORRO BANCO DAVIVIENDA	38,257,607	28,186,991	10,070,615
CUENTAS AHORRO BANCOLOMBIA	21,270		
TOTAL BANCOS	80,895,306	60,111,640	76,576,242
CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA FONDO DE REPOSICION	13,553,950	11,833,189	1,720,761
TOTAL BANCOS DE USO RESTRINGIDO	13,553,950	11,833,189	1,720,761
TOTAL BANCOS	94,449,256	71,944,829	78,297,003

*Para los saldos de caja en departamento contable realiza los respectivos arqueos para verificación correcta de saldos físicos como en libros contables con sus respectivos soportes. La caja general Flota Guaitara, representa los valores recibos de los días 29, 30 y 31 de diciembre de las planillas de viaje, la consignación se realiza en los primeros días de enero 2026.

*Las cuentas bancarias de la empresa se encuentran debidamente conciliadas por el método de extractos a libros.

*La cuenta de ahorros del banco Davivienda del fondo de reposición es de uso restringido ya que es creada con el fin de cumplir con las normas establecidas por el Ministerio de Transporte para la reposición vehicular según resolución 2988/94.

Nota 5 Cuentas Corrientes y No Corrientes Comerciales y Otras

Representa los siguientes saldos a 31 de diciembre 2025:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS			
CLIENTES NACIONALES	31.124.547	3.000.232	28.124.315
ANTICIPOS Y AVANCES	214.982.258	902.431.266	(687.449.008)
INGRESOS POR COBRAR	2.503.167	511.002	1.992.165
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	248.609.972	905.942.500	(657.332.528)
OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS			
CUENTAS POR COBRAR AHORRADORES	115.977.664	129.754.020	(13.776.356)
TOTAL OTRAS CUENTAS NO CORRIENTES	115.977.664	129.754.020	(13.776.356)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	364.587.636	1.035.696.520	(13.776.356)

* Al final del periodo se realizó la respectiva conciliación y verificación de la cuenta por cobrar de ahorradores de los vehículos externos de la empresa (mantenimientos, pólizas, cuotas de administración, nomina prestaciones y seguridad social).

* En clientes nacionales se realizan nuevos convenios para la venta de combustibles con diferentes empresas de la región.

* En anticipos y avances se tiene en cuenta los movimientos con la mayorista Chevron donde se registra la compra y anticipos realizados con esta empresa por la compra de combustible.

* La cuenta por cobrar ahorradores son los valores que están pendientes por recaudar por conceptos de Cuota Administración, Asesoría Jurídica, Salarios y Seguridad Social de vehículos activos e inactivos

Nota 6 Inventarios

Los inventarios son todos aquellos bienes que posee la empresa para la venta directa al cliente (socios o particulares).

El control de inventarios se hace a través de toma física varias veces en el año, esto con el fin de determinar que no existan faltantes o sobrantes y en caso de que los hubiere tomar la medida respectiva para que las existencias sean exactamente iguales a las cantidades contables.

La toma física de inventarios se realiza al administrador de la estación, con el acompañamiento de, área contable y Revisoría fiscal.

El método de valuación de los inventarios es por promedio ponderado.

Los inventarios de la empresa se clasifican en: Combustibles, lubricantes y aditivos y otros productos de comercialización en la estación de combustible.

A 31 de diciembre del 2025 representa los siguientes saldos:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
INVENTARIOS			
GASOLINA CORRIENTE OXIGENADA	98,345,076	428,730,917	(330,385,842)
ACPM	46,369,692	81,877,716	(35,508,024)
LUBRICANTES ADITIVOS Y OTROS PRODUCTOS	25,676,329	22,881,617	2,794,712
DOTACIONES AL PERSONAL	15,635,809	28,509,887	(12,874,078)
TOTAL INVENTARIOS	186,026,906	562,000,137	(363,099,154)

Dentro de los inventarios se detalla la dotación al personal ya que se trata de un recurso controlado que se entrega tanto a personal administrativo, estación de servicios y conductores externos e internos.

Nota 7 Otros Activos

Representa los gastos adquiridos por concepto de papelería para cumplir con la normatividad de la superintendencia de transporte (resolución 2988/94, requisitos mínimos del tiquete de pasajeros) y la legalidad de emisión de facturación electrónica (DIAN).

DETALLE	2025	2024	VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	23,314,010	28,509,887	(5,195,878)
TOTAL OTROS ACTIVOS	23,314,010	28,509,887	(5,195,878)

Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes

Representa los saldos activos a favor de la empresa por conceptos como Anticipo de renta y complementarios del año 2025, saldos a favor en IVA e impuestos diferidos con corte a 31 de diciembre del 2025.

DETALLE	2025	2024	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	89.184.000	62.649.000	26.535.000
RETENCIONES PRACTICADAS	5.370.714	455.699	4.915.014
SALDO A FAVOR IVA	401.000	-	401.000
IMPUESTOS DIFERIDOS	77.856.000	27.129.000	50.727.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	172.811.714	90.233.699	82.578.014

El concepto de impuestos diferidos corresponde a la autorretención que se paga al estado tanto por la venta de combustibles y lubricantes como de los ingresos por transporte de pasajeros. Este valor tubo un incremento significativo debido al decreto 572 del 22 de mayo de 2025 en donde la tarifa para por venta de combustibles y lubricantes paso del 0.55% al 1.2%; y con respecto al transporte de pasajeros paso del 1.1% al 3.5%.

Nota 9 Inversiones

Constituye inversiones en acciones y CDT'S a favor de la empresa relacionadas a continuación:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CDTS A CORTO PLAZO			
CDTS BANCO DAVIVIENDA FONDO DE REPOSICION	580.168.139	485.034.643	95.133.496
CDTS BANCO DAVIVIENDA VEHICULOS	567.029.880	536.946.466	30.083.414
TOTAL CDTS A LARGO PLAZO	1.147.198.019	1.021.981.109	125.216.910
INVERSIONES			
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL ANECT	-	2.500.000	(2.500.000)
SOC TERMINAL DE TRANSPORTES DE PASTO	2.328.000	2.328.000	-
SOC TERMINAL DE TRANSPORTES DE IPIALES	1.500.000	1.500.000	-
SOC SOTRASUR SA	-	1.500.000	(1.500.000)
SOC TERMINAL DE TRANSPORTES TUQUERRES	110.000.000	-	110.000.000
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	954.567	-	954.567
TOTAL INVERSIONES	114.782.567	7.828.000	106.954.567
TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO	1.261.980.586	1.029.809.109	232.171.477

*Los CDT'S que poseen la empresa tienen un plazo de vencimiento menor a un año de los cuales se recibirá a futuro intereses al momento de su vencimiento certificables por la entidad financiera.

* Flota Guaitara S.A., compra 110 acciones a un valor nominal de UN MILLON DE PESOS POR ACCION (\$1.000.000) a la sociedad Terminal de Transportes de Túquerres.

* Flota Guaitara S.A., da de baja las cuotas partes de interés social ANECT debido a que esta empresa fue disuelta y liquidada.

* Flota Guaitara S.A., da de baja las acciones en la sociedad SOTRASUR S.A., debido a que esta empresa fue disuelta y liquidada.

Nota 10 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles se clasifican en activos como:

- Terrenos
- Edificaciones
- Muebles y equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- Flota y equipo de transporte

Y demás elementos que cumplan la definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos adquiridos por un valor inferior a 2 salarios mínimos legales vigentes, esto con base en el principio de materialidad.

A continuación, se muestra el saldo detallado por cada grupo de activos fijos que posee la empresa:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
TERRENOS	614,300,000.0	614,300,000.0	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,441,412,359.0	1,313,412,359.0	128,000,000.0
MAQUINARIA Y EQUIPO	300,937,726.0	289,632,726.0	11,305,000.0
EQUIPO DE OFICINA	49,499,682.0	43,235,747.0	6,263,935.0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	144,160,026.5	119,614,092.5	24,545,934.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,222,344,402.0	2,037,444,402.0	184,900,000.0
DEPRECIACION ACUMULADA	(2,031,250,036.0)	(1,786,723,940.8)	(244,526,095.2)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2,741,404,159	2,630,915,386	110,488,774

En la vigencia año 2025, se adquirió vehículo eléctrico marca BAIC

Se adquirió apartamento y parqueadero en la ciudad de Cali (Valle) para el alojamiento de los conductores.

De igual forma se han realizado inversiones en adquirir maquinaria y equipo, equipos de computación necesarios para la operación cumpliendo con todos los requerimientos para el mejor funcionamiento de la estación de servicio y la adecuada emisión de la facturación y tiquetes de viaje electrónicos, cumpliendo con los requerimientos legales del ministerio de transportes y las resoluciones que en la materia a emitido la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Nota 11 Cuentas Comerciales por Pagar

Esta cuenta hace parte del pasivo y en el estado de situación financiera, se presenta en el pasivo corriente.

Su saldo se detalla a continuación:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
PROVEEDORES NACIONALES	67,737,845	17,562,724	50,175,121
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	67,737,845	17,562,724	50,175,121

Los proveedores tanto a nivel nacional como regional de bienes y servicios que tiene la empresa Flota Guaitara S.A. para cumplir con un excelente servicio son: Importadora Colombiana de Autopartes Diesel SAS, Casa Buralgo SAS, Mega llantas del Sur SAS, Escudería Motors SAS, entre otros.

Nota 12 Otras Cuentas Comerciales por Pagar

Su saldo se detalla a continuación:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	97,743,475	103,597,778	(5,854,303)
DIVIDENDOS POR PAGAR	11,204,633	11,486,974	(282,341)
TOTAL OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	108,948,108	115,084,752	(6,136,644)

Los costos y gastos por pagar principales lo componen Honorarios, arrendamientos, Servicios técnicos, Servicio de Transporte entre otros

Los dividendos son dineros decretados para pago en efectivo a favor de los accionistas; pero existen varios accionistas que no se han acercado a recibir el pago de los mismos. La Superintendencia en oficio 220-012740 del 27 de febrero de 2012, manifiesta que: «Los derechos económicos que las acciones confieren a su titular son susceptibles de prescripción si pasados tres (3) años, contados a partir del momento en que el máximo órgano social aprobó la distribución de las utilidades, el accionista no las hubiere reclamado.»

Nota 13 Impuestos Corrientes

Comprende los saldos corrientes conciliados de las diferentes obligaciones tributarias que posee la empresa con la DIAN y con cada uno de los Municipios donde realiza operaciones comerciales, estos se presentan y se cancelan de acuerdo al calendario tributario establecido por la entidad.

DETALLE	2025	2024	VARIACION
IMPUESTOS CORRIENTES			
IMPUESTO DE IND Y COMERCIO	14.256.000	17.127.000	(2.871.000)
RETENCION EN LA FUENTE	21.663.623	7.938.954	13.724.669
RETENCION EN ICA	1.813.573	613.343	1.200.230
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	37.733.196	25.679.297	12.053.899

En este rubro se detalla las retenciones practicados como mecanismos de recaudo anticipado que la empresa Flota Guaitara S.A., ha realizado y que su saldo ha sido cancelado en mes de enero de 2026.

Nota 14 Beneficio a Empleados

En esta cuenta se registran las obligaciones que adeuda la empresa con los trabajadores vinculados mediante contrato laboral, con corte al cierre del ejercicio se registran los siguientes saldos:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
SALARIOS POR PAGAR	27.894.647	23.127.621	4.767.026
CESANTIAS CONSOLIDADAS	54.312.315	39.292.493	15.019.822
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	8.159.011	5.303.337	2.855.674
PRIMA DE SERVICIOS	-	(9.702.253)	9.702.253
VACACIONES CONSOLIDADAS	17.328.393	16.588.280	740.113
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCAL	36.064.315	33.672.677	2.391.638
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	143.758.682	108.282.156	33.084.888

Los salarios por pagar corresponden a los conductores externos en razón que los viajes se cargan hasta el 31 de diciembre y los pagos se realizan en los 5 días primeros del mes siguiente ya que los propietarios no tienen capital disponible para cumplir con esta obligación

La seguridad social y parafiscales de la empresa, se pagan dentro de los primeros 5 días hábiles del mes siguiente.

Nota 15 Pasivos Estimados Provisión Centro de Mantenimiento

Representa los siguientes saldos a 31 de diciembre del 2025:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
PROVISION CENTRO DE MANTENIMIENTO	202,207,405	202,207,405	-
TOTAL PROVISION CENTRO MANTENIMIENTO	202,207,405	202,207,405	-

Este dinero se encuentra reservado y no será utilizado para fines distintos al desarrollo de la construcción del centro de mantenimiento de vehículos y salón de eventos, garantizando así la disponibilidad de recursos para la ejecución del proyecto.

Nota 16 Fondo de Reposición

Representa los siguientes saldos a 31 de diciembre del 2025 en cumplimiento a las normas estipuladas por el Ministerio de Transporte:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
FONDO DE REPOSICION	591,577,374	487,204,355	104,373,019
TOTAL FONDO DE REPOSICION	591,577,374	487,204,355	104,373,019

El fondo de reposición esta reglamentado de acuerdo a la Ley 688/2001, el recaudo del 1% del producido bruto mensual de los vehículos de básicos pasajeros y son recursos de destinación específica y controlado por el ministerio de transporte para la reposición de los vehículos.

Nota 17 Otros Pasivos

Representa los siguientes saldos a 31 de diciembre del 2025 saldo por pagar de la cuenta ahorradores de los propietarios de vehículos externos:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR AHORRADORES	\$ 23.095.010	36.277.570	- 13.182.560
TOTAL OTROS PASIVOS	23.095.010	36.277.570	(13.182.560)

Deuda de vehículos activos externos que corresponde a Cuota Administración, Asesoría Jurídica, Salarios y Seguridad Social que se cruza con los Ahorros de los vehículos.

Nota 18 Patrimonio

Se relaciona a continuación los siguientes saldos como patrimonio de la empresa:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
CAPITAL AUTORIZADO	5,000,000,000	5,000,000,000	-
CAPITAL POR SUSCRIBIR	(4,444,490,000)	(4,444,490,000)	-
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	555,510,000	555,510,000	-
TOTAL CAPITAL	555,510,000	555,510,000	-

DETALLE	2025	2024	VARIACION
RESERVAS LEGAL	261,187,222	241,167,328	20,019,894
RESERVA ESTATUTARIA FUTURAS CAPITALIZACIONES	19,025,226	19,025,226	-
RESERVAS OCASIONALES PARA ADQUI O REP ACTIVOS FI	710,432,017	710,432,017	-
TOTAL RESERVAS	990,644,465	970,624,572	20,019,894

DETALLE	2025	2024	VARIACION
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,019,836,178	1,939,259,149	80,577,029
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	180,179,042	680,286,065	500,107,023
TOTAL UTILIDADES	180,179,042	680,286,065	(419,529,993)

*Aspectos relevantes del patrimonio:

- (1) Reserva Legal:** Las reservas forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a las obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente. Por disposición legal la ley destina un 10% del beneficio por la empresa a reservas durante todos los periodos contables.
- (2) Revalorización del Patrimonio:** Aplicando el proceso de conversión a Normas Internacionales, la empresa preparo el balance de apertura durante el año 2015, realizando los respectivos ajustes de reclasificación, las partidas conciliatorias aumentan o disminución el patrimonio el cual debe reflejarse en el patrimonio de la empresa revelándose en la cuenta contable denomina Revalorización del Patrimonio.
- (3) Otras Reservas:** De acuerdo a las políticas contables, normas contables y legales la empresa puede constituir otras reservas ocasionales con destinación a compra o mejoramiento de activos y para futuras capitalizaciones.
- (4) Resultado del presente Ejercicio:** Es el resultado de las operaciones económicas a fin de cada ejercicio que disminuyen o aumentan en patrimonio, en donde una vez aprobado los estados financieros por asamblea de designa la aprobación del proyecto de utilidades de acuerdo a la ley y estatutos de la empresa.

Nota 19 Ingresos por Actividades Ordinarias

En el desarrollo del objeto social de la empresa, se realizan distintas actividades económicas generadoras de renta, no solo con la venta de productos, sino también con la prestación de servicios de transportes. A continuación, se muestra al detalle las actividades que desarrolló durante el año 2024 con su respectivo saldo:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
INGRESOS POR VENTA DE COMBUSTIBLES	12.840.895.401	11.029.912.501	1.810.982.899
INGRESOS POR VENTA DE LUBRICANTES Y OTROS PDTOS	27.107.202	26.745.675	361.526
VENTA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.868.002.602		
INGRESOS SUBVENCIONES DE GOBIERNO	481.576.243	426.086.648	55.489.595
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(2.914.544)	(1.238.438)	1.676.106
TOTAL INGRESOS POR COMBUSTIBLES Y DEMAS	13.346.664.301	11.481.506.386	1.865.157.916

DETALLE	2025	2024	VARIACION
INGRESOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	1.553.443.158	1.773.838.731	- 220.395.573
INGRESOS POR CUOTAS DE ADMINISTRACION OP NACIONAL	553.667.065	83.340.000	470.327.065
OTROS INGRESOS DEL SERVICIO DE TRANSPORTE	101.591.705	75.504.364	26.087.341
TOTAL INGRESOS POR SERVICIO DE TRANSPORTE	2.208.701.928	1.932.683.095	276.018.833

DETALLE	2025	2024	VARIACION
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	29.250.871	60.503.283	- 31.252.412
ARRENDAMIENTOS	3.025.203	2.873.956	151.247
SERVICIOS	51.768.400		
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	2.183.300	8.389.145	- 6.205.845
DIVERSOS	15.363.931	3.425.337	11.938.594
TOTAL OTROS INGRESOS	101.591.705	75.191.721	(25.368.416)

*Otros Ingresos: Aunque no tienen relación directa con el objeto social de la empresa también hacen parte de los ingresos de manera extraordinaria y se relacionan a continuación: Rendimientos Financieros, Rendimientos CDTs Flota Guáitara, Arrendamiento Oficina Rio Mayo, Vinculación Desvinculación Vehículos

Nota 20 Costo de Ventas

El costo de ventas es aquella erogación que se genera para poder realizar la venta de un producto o la prestación de un servicio a continuación se detalla el costo por cada actividad generadora de ingreso, durante el año 2025:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
VENTA DE COMBUSTIBLES	12.030.399.638	9.588.853.187	2.441.546.450
VENTA DE LUBRICANTES Y OTROS PDTOS	21.974.865		
ACTIVIDADES DE SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	1.127.637.413	970.856.434	156.780.979
TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	13.180.011.916	10.559.709.622	2.598.327.429

Las Actividades de Servicios de Transporte de Pasajero esta representados: Mantenimiento Y Reparación Vehículos Empresa, Servicio De Transporte Por Carretera, Cambio De Aceite Vehículo Empresa, Salidas Terminal Vehículo Empresa, Peajes Vehículo Empresa, Viáticos Conductor, Servicio De Alistada Vehículo Empresa, Servicio De Parqueadero Vehículo Empresa, Llantas Vehículo Empresa, Pólizas Contractual Y Extracontractual, Elementos Y Equipos Del Vehículo, Hotel Conductor Vehículo Empresa, Soat, Revisión Tecno mecánica, Compensación Cupo De Vehículos, Fondo De Reposición.

Nota 21 Gastos de Administración

En esta cuenta se incluye todos aquellos gastos necesarios para el funcionamiento de la empresa, cada uno de los gastos realizados durante el año 2025 por cada concepto se detalla a continuación:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	300,564,277	285,453,970	15,110,307
HONORARIOS	173,450,850	166,711,002	6,739,848
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2,228,614	1,570,857	657,757
IMPUESTOS	41,109,533	44,048,777	(2,939,243)
ARRENDAMIENTO	890,000	-	890,000
SERVICIOS	27,800,101	72,161,913	(44,361,812)
GASTOS LEGALES	15,741,546	14,212,597	1,528,949
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,277,161	7,468,083	(5,190,922)
ADECUACION E INSTALACION	10,007,692	183,966	9,823,726
GASTOS DE VIAJE	349,680	11,487,180	(11,137,500)
DEPRECIACIONES	100,421,385	77,359,386	23,061,998
AMORTIZACION	6,283,380	-	6,283,380
DEMANDAS Y LITIGIOS	-	2,223,768	(2,223,768)
DIVERSOS	37,972,753	34,126,072	3,846,681
PROVISION ADECUACION NORMAS TECNICAS	-	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	719,096,972	717,007,570	2,089,401

*Aspectos relevantes detallados de los rubros más representativos de gastos de administración:

(1) Gastos de Personal

DETALLE	2025	2024
SUELDOS	194,417,168.00	106,858,765.00
VIATICOS	12,174,933.00	10,000.00
INCAPACIDADES	1,085,125.00	563,334.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	24,926,670.00	13,666,600.00
CESANTIAS	15,200,715.00	52,956,680.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,735,973.00	6,356,169.00
PRIMA DE SERVICIOS	15,200,715.00	52,968,344.00
VACACIONES	6,914,893.00	22,862,980.00
BONIFICACIONES	3,580,392.00	4,790,000.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	12,330,684.00	2,123,000.00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	1,298,048.00	1,753,012.00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	919,000.00	1,286,500.00
APORTE A FONDO DE PENSIONES	7,522,717.00	11,858,020.00
APORTES CAJAS DE COMPELACION FAMILIAR	2,507,594.00	3,982,966.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	579,000.00	3,307,600.00
OTROS	170,650.00	110,000.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	300,564,277	285,453,970

(2) Honorarios

DETALLE	2025	2024
REVISORIA FISCAL	30,800,000.00	23,600,000.00
ASESORIA JURIDICA	39,000,000.00	38,200,000.00
ASESORIA FINANCIERA	30,400,000.00	13,200,000.00
ASESORIA ADMINISTRATIVA	73,250,850.00	76,010,640.00
CONTADOR	0.00	15,680,000.00
EXAMENES DE SALUD OCUPACIONAL Y DEMAS	0.00	20,362.00
TOTAL GASTOS HONORARIOS	173,450,850	166,711,002

(3) Impuestos

DETALLE	2025	2024
IMPUESTO DE IND Y CCIO PASTO	14,256,000.00	17,127,000.00
IMPUESTO DE IND Y CCIO IPIALES	0.00	0.00
IMPUESTO DE IND Y CCIO TUQUERRES	0.00	0.00
IMPUESTO DE IND Y CCIO CALI	0.00	0.00
IMPUESTO PREDIAL	4,879,723.00	4,589,381.00
OTROS IMPUESTOS	21,973,810.39	22,332,395.71
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	41,109,533	44,048,777

(4) Depreciación

DETALLE	2025	2024
DEPREACION EQUIPO DE COMPUTO	18,672,753.96	411,249.96
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	58,961,774.96	57,302,515.68
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	19,645,620.84	19,645,620.84
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	3,141,235.00	0.00
AMORTIZACIONES LICENCIA SOFTWARE	6,283,380.00	0.00
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	106,704,765	77,359,386

(5) Gastos Diversos

DETALLE	2025	2024
GASTOS DE REPRESENTACION	16,837,139	6,081,026
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2,916,982	2,975,622
ELEMENTOS DE PAPELERIA	1,736,100	2,179,026
OTROS GASTOS DIVERSOS	16,482,532	22,890,398
TOTAL GASTOS DIVERSOS	37,972,753	34,126,072

Nota 22 Gastos de Ventas

En esta cuenta se incluye todos aquellos gastos necesarios para el funcionamiento de la empresa, cada uno de los gastos realizados durante el año 2025 por cada concepto se detalla a continuación:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	892,874,613	615,474,208	277,400,405
HONORARIOS	6,783,000	1,428,000	5,355,000
ARRENDAMIENTOS	92,368,125	84,949,339	7,418,786
SEGUROS	11,055,610	15,572,589	(4,516,979)
SERVICIOS	109,820,523	80,682,408	29,138,115
GASTOS LEGALES	10,758,430	2,596,700	8,161,730
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	53,985,367	75,729,878	(21,744,512)
ADECUACION E INSTALACION	-	203,000	(203,000)
GASTOS DE VIAJES	-	1,139,900	(1,139,900)
DEPRECIACIONES	144,104,710	82,727,458	61,377,252
FINANCIEROS	-	1,097,900	(1,097,900)
DIVERSOS	18,427,480	9,663,986	8,763,494
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1,340,177,858	971,265,367	368,912,492

*Aspectos relevantes detallados de los rubros más representativos de gastos de ventas:

(1) Gastos de Personal

DETALLE	2025	2024
SUELDOS E.D.S.M	112,101,271.00	100,667,573.00
SUELDOS FLOTA GUAITARA	383,346,390.00	318,167,601.00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS E.D.S.M	21,048,332.00	15,995,387.00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS FLOTA GUAITARA	31,057,863.00	25,236,102.00
INCAPACIDADES E.D.S.M	569,400.00	0.00
INCAPACIDADES FLOTA GUAITARA	1,958,736.00	4,771,757.00
AUX. TRANSPORTE E.D.S.M	14,166,667.00	12,426,076.00
AUX. TRANSPORTE FLOTA GUAITARA	52,113,330.00	39,345,000.00
CESANTIAS E.D.S.M	11,761,031.00	0.00
CESANTIAS FLOTA GUAITARA	42,788,579.00	0.00
INT. CESANTIAS E.D.S.M	1,402,143.00	0.00
INT. CESANTIAS FLOTA GUAITARA	5,078,742.00	0.00
PRIMA SERVICIOS E.D.S.M	11,761,031.00	0.00
PRIMA SERVICIOS FLOTA GUAITARA	42,133,597.00	0.00
VACACIONES E.D.S.M	4,518,499.00	0.00
VACACIONES FLOTA GUAITARA	17,708,342.00	0.00
BONIFICACIONES	2,300,000.00	5,491,964.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	7,529,782.00	2,079,000.00
APORTE ARL E.D.S.M	5,182,656.00	5,103,272.00
APORTE ARL FLOTA GUAITARA	14,960,544.00	10,210,669.00
APORTE FDO PENSION E.D.S.M	14,296,358.00	14,442,843.00
APORTE FDO PENSION FLOTA GUAITARA	66,039,798.00	40,962,172.00
APORTE COMFAMILIAR E.D.S.M	4,765,692.00	4,803,670.00
APORTE COMFAMILIAR FLOTA GUAITARA	22,299,830.00	13,894,122.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	1,986,000.00	1,877,000.00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL VENTAS	892,874,613	615,474,208

(2) Arrendamientos

DETALLE	2025	2024
ARRENDAMIENTO TAQUILLA CALI	6,480,091	5,864,785
ARRENDAMIENTO TAQUILLA TUQUERRES	5,769,500	4,658,500
PAGO ARRENDAMIENTO TAQUILLA TUMACO	16,845,960	16,198,044
PAGO ARRENDAMIENTO TAQUILLA IPIALES	8,966,926	10,868,950
ARRENDAMIENTO ZONA DE BUSES	15,635,172	14,651,361
ARRENDAMIENTO USO PISTA TUQUERRES	2,526,880	1,944,800
ARRENDAMIENTO ZONA DE TAXIS	12,966,240	12,536,303
ARRENDAMIENTO ALOJAMIENTO CALI	4,800,000	12,408,000
ALOJAMIENTO TUMACO	450,000	2,436,000
PAGO ARRENDAMIENTO TAQUILLA TAMBO	3,562,548	
EXPENSAS DEL TERMINAL	2,698,000	
PROGRAMA DOMINUS	8,666,808	
ARRENDAMIENTO EQUIPO SERVIDOR	3,000,000	
TOTAL GASTO DE ARRENDAMIENTO	92,368,125	81,566,742

(3) Servicios

DETALLE	2025	2024
SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA	49,417,411.44	44,420,397.22
SERVICIO DE ASISTENCIA TECNICA	2,847,000.00	8,211,743.20
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	4,773,815.00	1,300,000.00
SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3,179,163.00	1,370,434.00
SERVICIO DE ENERGIA	16,115,266.00	14,412,531.00
SERVICIO DE TELEFONO FIJO MOVIL E INTERNET	12,668,067.65	10,531,302.42
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	0.00	86,000.00
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	6,159,800.00	0.00
CERTIFICACION EMPRESA	14,000,000.00	350,000.00
TOTAL GASTO POR SERVICIOS	109,160,523	80,682,408

(4) Diversos

DETALLE	2025	2024
ACTIVIDADES DE TALENTO HUMANO	8,388,617	4,707,045
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1,497,760	91,000
ELEMENTOS DE PAPELERIA	7,668,156	3,250,631
OTROS GASTOS DIVERSOS	872,948	1,615,310
TOTAL GASTOS DIVERSOS	18,427,480	9,663,986

Nota 23 Otros Gastos

Son erogaciones indirectas que son necesarias dentro de los hechos económicos de la empresa y hacen parte de estado de resultados:

DETALLE	2025	2024	VARIACION
FINANCIEROS	2,187,614	628,694	1,558,920
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,513,529	41,099	1,472,430
GASTOS DIVERSOS	5,023,584	2,030,223	2,993,361
TOTAL OTROS GASTOS	8,724,727	17,231,967	6,024,711

*Detalle de los gastos financieros año 2025

DETALLE	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	2,187,614	628,694
INTERESES LEASING	-	-
IMPUESTO 4X1000	21,410,897	2,071,322
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23,598,511	2,700,017

Nota 24 Provisión Impuesto de Renta y Complementarios

Corresponde al valor del cálculo del impuesto de renta y complementarios del año 2025, reconociendo como un gasto en el estado de resultados y un pasivo en el estado de la situación financiera después de su respectiva conciliación fiscal.

DETALLE	2025	2024
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	307,998,936	1,162,881,405
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	107,800,000	407,008,000
	200,198,936	755,873,405

Nota 25 Reserva Legal Obligatoria

De las utilidades obtenidas durante el ejercicio del año después del impuesto de renta se hace una apropiación del 10% como reserva para protección del capital de la empresa para cubrir situaciones futuras,

DETALLE	2025	2024
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	200,198,936	755,873,405
RESERVA OBLIGATORIA 10%	20,019,894	75,587,341
	180,179,042	680,286,065

Nota 26 Otras Aspectos Relevantes

CONTINGENCIAS Y OTROS: A 31 de diciembre de 2025 la empresa tiene pendiente por conciliar el proceso de fiscalización de aportes parafiscales con Comfamiliar de Nariño de los años 2019,2020,2021 y 2024. De igual forma se da continuidad a los procesos jurídicos que reposan con su respectivo informe entregado por el área jurídica de la Empresa.

MEDIO AMBIENTE: La actividad de la Empresa en la comercialización de combustibles se encuentra dentro de las pueden afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros se informa que cumplió con los requisitos mínimos legales exigidos por Corponariño cumpliendo a satisfacción con las normas y sin ninguna sanción.

HECHOS POSTERIORES: Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de estos estados financieros y su fecha de presentación, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero-contable o de otra índole que pudieran afectar en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2025 han sido aprobados por la junta directiva el 5 de marzo de 2026 serán presentados a la asamblea general de accionistas el día 31 de marzo del 2025 para su aprobación.


HECTOR HENRRY MORA CORAL
CONTADOR PUBLICO

TP No 204186-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el representante legal y el contador público certificamos que hemos preparado el estado de la situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y el estado de resultados de 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo de Flota Guaitara S.A., de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes y demás normas establecidas por los entes de control, asegurando que se presentan razonablemente la situación financiera a la fecha de mención y además;

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2025, así como el resultado de sus operaciones y demás;

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el año 2025, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado descrito dentro del balance general, el estado de resultados, incluyendo sus gravámenes, restricciones de los activos, pasivos reales y contingentes.
6. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/00 y;

7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 /2000 declaramos que el software utilizado en el procesamiento de datos contables tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derechos de autor.
8. No se han presentado hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Para consecuencia de lo anterior se firma en San Juan de Pasto, a los (9) días del mes de marzo de 2025.

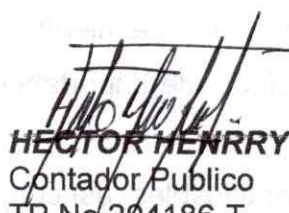
Atentamente,

VICENTE SEBASTIAN VALLEJO RODRIGUEZ

Representante Legal

C, C 1.018.420.444

Firmado en Original



HECTOR HENRRY MORA CORAL

Contador Publico

TP No 204186-T

Firmado en Original

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
FLOTA GUAITARA SAS
Ciudad

DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL

He auditado los estados financieros adjuntos de **LA SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, que comprenden los Estados de: Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025 y su correspondiente Estado de Resultado Integral, y comparativo con el periodo 2024, así como sus respectivas revelaciones hechas a través de las Notas a los Estados Financieros, esto con el fin de expresar una opinión acerca de la razonabilidad financiera y cumplimiento de los objetivos propuestos.

La gerencia es responsable de la preparación de los estados financieros certificados acorde a lo estipulado en el decreto 3022 de 2013, y especialmente a los decretos 2420 y 2496 de 2015. Los mencionados decretos establecen la normatividad en cuanto a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y lo que la gerencia considere necesario para que los estados financieros estén preparados libres de errores de importancia material ya sea por fraude o por error, así como de la apropiada selección de políticas contables.

Mi responsabilidad como revisor fiscal consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de errores de importancia material en los estados financieros. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **LA SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, a

31 de diciembre de 2025, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones consagradas en la Ley 145 de 1960, adicionada por la Ley 43 de 1990, en el Código de Comercio especialmente en los artículos 207 al 209, el Decreto 3022 de 2013 y especialmente por los decretos 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, Decreto 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (teniendo en cuenta la nota número 2 de las REVELACIONES GENERALES), decreto 2170 de 2017, decreto 1670 de 2021 y decreto 1611 de 2022. El estatuto de la sociedad FLOTA GUAITARA S.A., y demás normas expedidas por la Superintendencia de sociedades.

Desarrolle la Auditoria Integral aplicando las Normas de Auditoria y Aseguramiento de la Información en Colombia (NAI), que contiene el código de ética para profesionales de la contabilidad emitido por el IESBA; las Normas Internacionales de Aseguramiento _NIAS; Normas Internacionales de Control de Calidad (NICC); las Normas Internacionales de Trabajos de Revisión (NITR); las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar (ISAE por su siglas en ingles) y las Normas Internacionales de Servicios Relacionados (NISR).

Además, con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto:

- a) La empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Si bien es cierto que cumple con los preceptos legales para llevar la contabilidad en debida forma, es necesario el estudio y actualización de las políticas internacionales de información financiera.
- c) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea de Socios y Gerencia.
- d) La correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente.
- e) La **SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, cumple con los derechos de Autor de los siguientes software: contable y financiero SIIGO, la licencia para explotar en calidad de arrendamiento del software DOMINUS utilizado para emitir la facturación por la venta de Combustible y el software INTERTRANS para emitir los documentos equivalentes a la factura electrónica para la venta de tiquetes de transporte terrestre.

Durante el periodo referido la **SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica; igualmente, conceptúo que las operaciones registradas en los libros se ajustan a los actos de los administradores y a las decisiones de la Junta de Socios, que los libros de actas y acuerdos de Junta de Socios, la correspondencia, los comprobantes y registros de contabilidad se conservan adecuadamente. De otra parte, se verificó que la **SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, no tiene pendiente ningún reporte de información exógena en medios magnéticos a la DIAN y a cumplido a cabalidad con el decreto 572 de 2025, de autorretención.

Se hizo pruebas al sistema de control interno con el alcance que se consideró necesario para evaluarlo, según lo requerido por las Normas Internacionales de Aseguramiento _NIAS. El propósito de dicha evaluación fue establecer una base de confianza en el control interno adoptado para lograr el cumplimiento de los objetivos de la **SOCIEDAD FLOTA GUAITARA S.A.**, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados

financieros, debido a fraude o error, en nuestra evaluación, concluimos que, en la **SOCIEDAD FLOTA GUITARA S.A.**, no se evidenció circunstancias o indicios de fraude o error.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabio Mora', is written over a faint, circular stamp or watermark.

FABIO EDUARDO MORA BURBANO

Revisor Fiscal

T.P. 66980 – T

San Juan de Pasto, 9 de marzo de 2026