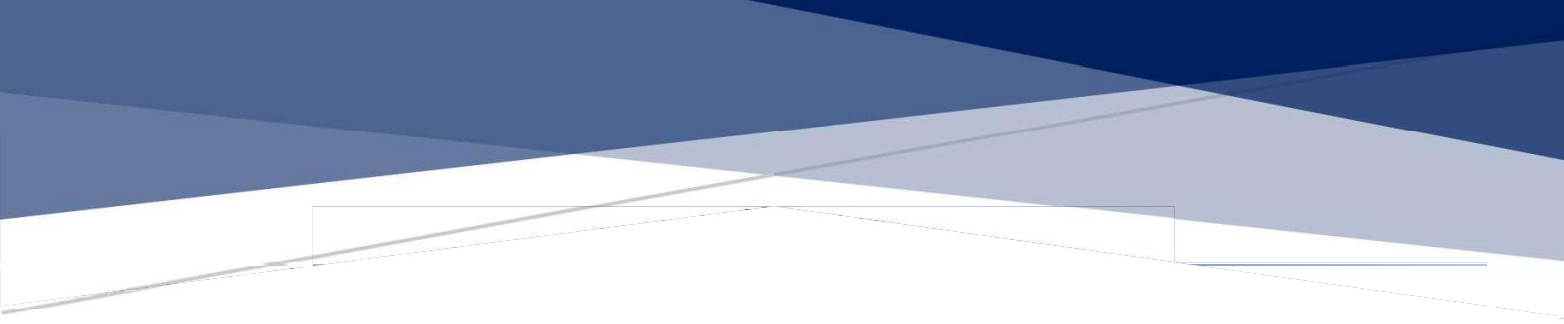




ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES - ASOTRAIN

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	3
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	4
1. ENTIDAD QUE REPORTA	4
2. BASE DE PREPARACIÓN.....	4
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	6
4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR.....	6
5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6
6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR.....	7
7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7
8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	7
9. FONDO SOCIAL.....	7
10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7
11. OTROS INGRESOS	8
12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8
13. GASTOS FINANCIEROS	8
14. OTROS GASTOS	8
15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA	9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN****NIT. 900.237.408-4****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2025	2024
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	483,568,637	428,177,318
Intrumentos Financieros en Cuentas por Cobrar	4	9,088,900	2,139,000
Total Activo corriente		492,657,537	430,316,318
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	5	152,765,540	151,286,320
Total Activo no Corriente		152,765,540	151,286,320
Total Activo		645,423,077	581,602,638
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Instrumentos Financieros en cuentas por pagar	6	100,932,528	66,881,500
Pasivo por Impuestos Corrientes	7	10,090,833	3,850,000
Otros Pasivos Financieros	8	5,395,900	12,474,400
Total Pasivo Corriente		116,419,261	83,205,900
Total Pasivo		116,419,261	83,205,900
PATRIMONIO			
Fondo Social	9	498,396,497	494,328,294
Resultado del ejercicio		30,607,319	4,068,444
Total Patrimonio		529,003,816	498,396,738
Total Pasivo y Patrimonio		645,423,077	581,602,638



GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 19.347.854



YANETH CAVIELLES ROJAS
Contador Público
T.P. 141948-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN****NIT. 900.237.408-4****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	10	238,918,312	239,544,467
Gastos de Administracion	12	176,404,374	210,282,620
Utilidad bruta		62,513,938	29,261,847
Otros ingresos	11	4,636,455	7,136,717
Gastos financieros	13	20,612,590	20,540,703
Otros gastos	14	6,622,923	8,617,417
Utilidad Antes de Impuestos		<u>39,914,880</u>	<u>7,240,444</u>
Gasto por Impuesto a las ganancias		9,307,561	3,172,000
Ganancia del Periodo		<u>30,607,319</u>	<u>4,068,444</u>

NOTA: No se reconocen partidas de Otro Resultado Integral.



GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 19.347.854



YANETH CAVIELES ROJAS
Contador Público
T.P. 141948-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN fue constituida por acta número 0001 del 30 de Julio de 2008, en asamblea constitutiva y fue inscrita el 26 de agosto de 2008 bajo el número 9829, del Libro I de las personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Su objeto social es aglutinar, organizar y asociar de manera ordenada a los trabajadores para propender por su bienestar y proporcionar el servicio de afiliación colectiva al sistema general de seguridad social.

2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para empresas del grupo 2, en adelante NIIF PYMES, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Presentación razonable de los estados financieros

Los estados financieros deben presentar razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025 / ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES - ASOTRAIN
de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los Conceptos y Principios Generales.

d) Hipótesis de negocio en marcha

La entidad cumple con la hipótesis de negocio en marcha, ya que sus Asociados no tienen la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones. La evaluación de esta hipótesis cubre la expectativa de funcionamiento en los siguientes doce (12) meses.

e) Frecuencia de la información

La Entidad preparará y difundirá un juego completo de Estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.

f) Uniformidad en la presentación

La Entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la Entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación. Con el fin de mejorar la presentación o calidad de los estados financieros, las causas del cambio que afecte la uniformidad de la presentación de los estados financieros deberán informarse en una nota a los estados financieros.

g) Información comparativa

La Entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del período corriente. Adicionalmente, incluirá información comparativa para la información de

tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente.

h) Materialidad (importancia relativa)

Un hecho económico es importante cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Será material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los fondos disponibles en la cuenta de ahorros, son de uso restringido ya que corresponden a la reserva especial de garantía mínima. Las cuentas corrientes de la empresa no presentan ningún tipo de restricción a la fecha.

DESCRIPCION	2025	2024
CAJA GENERAL	590,951	449,200
CUENTAS CORRIENTES	19,186,973	26,268,358
CUENTAS DE AHORRO	463,790,713	401,459,760
TOTAL	483,568,637	428,177,318

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado. Los valores reflejados corresponden en su totalidad a anticipos efectuados a proveedores y contratistas.

DESCRIPCION	2025	2024
CARTERA PRESTACION DE SERVICIOS	9,088,900	2,139,000
TOTAL	9,088,900	2,139,000

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se reconoció a costo histórico y su medición posterior equivale al importe en libros menos la depreciación. No se evidencia deterioro en el valor de los activos.

DESCRIPCION	2025	2024
EQUIPO DE OFICINA	5,740,991	5,740,991
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5,275,999	3,796,779
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	141,748,550	141,748,550
TOTAL	152,765,540	151,286,320

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR

Los instrumentos financieros en cuentas por pagar comprenden todas las obligaciones de la empresa a favor de proveedores, acreedores y otros terceros. A continuación, se detallan valores a nivel de cuentas.

DESCRIPCION	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	100,234,528	66,216,500
RETENCION EN LA FUENTE	783,272	665,000
TOTAL	101,017,800	66,881,500

7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor a Cargo de la empresa por concepto de impuestos. Este valor corresponde al cálculo de la provisión efectuada sobre la utilidad. No se realizó compensación con los activos por impuestos corrientes.

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2025	2024
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	5,395,900	12,474,400
TOTAL	5,395,900	12,474,400

9. FONDO SOCIAL

El Fondo social se incrementa anualmente con el traslado de los excedentes del periodo anterior.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2025	2024
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	238,918,312	239,544,467
TOTAL	238,918,312	239,544,467

11. OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	2025	2024
FINANCIEROS	4,631,282	4,055,786
DIVERSOS	5,173	3,080,931
TOTAL	4,636,455	7,136,717

12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

DESCRIPCION	2025	2024
GASTOS GENERALES	92,534,172	121,755,458
GASTOS DIVERSOS	83,870,202	88,527,162
TOTAL	176,404,374	210,282,620

13. GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	20,612,590	20,540,703
TOTAL	20,612,590	20,540,703

14. OTROS GASTOS

DESCRIPCION	2025	2024
DIVERSOS	6,622,923	8,617,417
TOTAL	6,622,923	8,617,417

15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN certificamos que hemos preparado los Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados
- Notas a los estados Financieros.

A diciembre 31 del 2025, que hemos cumplido **explícitamente y sin reservas** con los estándares Internacionales contenidos en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y valoración, al igual que las características cualitativas de la información contenida han sido aplicados y tenidas en cuenta en la preparación de la información financiera y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2025, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.
- c. Confirmamos la confiabilidad, oportunidad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos y aquellos que no cumplen los criterios de reconocimiento fueron revelados en las respectivas notas que acompañan los estados financieros.


GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 19.347.854


YANETH CAVIELES ROJAS
Contador Público
T.P. 141948-T