



Cooperativa Multiactiva de Servicios y Suministros

NIT. 829.004.210-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

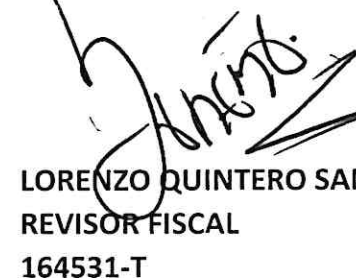
DEL 1 DE ENERO DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y DEL 1 DE ENERO DEL 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Nota	dic 31 2025	dic 31 2024	VARIACIÓN	%
Operaciones Continuas					
Ingresos Actividades Ordinarias	14	553.520.986,70	815.138.239,18	-261.617.252,48	-32,09%
Costos de Servicios	15	(36.690.012,00)	(208.687.415,89)	171.997.403,89	-82,42%
Utilidad Bruta		<u>516.830.974,70</u>	<u>606.450.823,29</u>	<u>-89.619.848,59</u>	<u>-14,78%</u>
Gastos de Administración	16	(425.746.171,96)	(1.116.387.253,87)	690.641.081,91	-61,86%
Excedentes Operacionales		<u>91.084.802,74</u>	<u>-509.936.430,58</u>	<u>601.021.233,32</u>	<u>-117,86%</u>
Otros Ingresos	17	18.176.480,94	754.161.839,86	(735.985.358,92)	-97,59%
Otros gastos	18	(64.423.857,30)	(37.369.750,57)	(27.054.106,73)	72,40%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		<u>44.837.426,38</u>	<u>206.855.658,71</u>	<u>(162.018.232,33)</u>	<u>-78,32%</u>


CARLOS ARTURO BARRERA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL


MARELVIS LORENA SILVA LIZARAZO
CONTADOR
165501-T


LORENZO QUINTERO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
164531-T



Cooperativa Multiactiva de Servicios y Suministros

NIT. 829.004.210-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2024) expresados en pesos Colombianos

	Nota	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACIÓN	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	17.370.014,40	62.794.324,00	- 45.424.309,60	-72,34%
Deudores y Otras cuentas por cobrar	5	1.611.761.818,68	1.111.339.017,30	500.422.801,38	4502,88%
Inventarios		498.174,00	452.954,00	45.220,00	998,34%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.629.630.007,08	1.174.586.295,30	455.043.711,78	38,74%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	6	704.081.314,04	707.311.562,37	- 3.230.248,33	-0,46%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		704.081.314,04	707.311.562,37	- 3.230.248,33	-0,46%
TOTAL ACTIVO		2.333.711.321,12	1.881.897.857,67	451.813.463,45	24,01%
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	7	235.411.324,45	5.962.458,25	229.448.866,20	3848,23%
Cuentas por Pagar	8	98.147.332,70	106.990.664,36	- 8.843.331,66	-8,27%
Beneficios a Empleados	9	41.252.012,27	38.235.712,96	3.016.299,31	7,89%
Ingresos Recibidos para Terceros	10	702.696.078,75	451.913.588,77	250.782.489,98	55,49%
Fondos Sociales	11	294.991.361,95	185.159.672,75	109.831.689,20	59,32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.372.498.110,12	788.262.097,09	584.236.013,03	74,12%
TOTAL PASIVO		1.372.498.110,12	788.262.097,09	584.236.013,03	74,12%


CARLOS ARTURO BARRERA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL


MARELVYS LORENA SILVA LIZARAZO
CONTADOR
165501-T


LORENZO QUINTERO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
164531-T



Cooperativa Multiactiva de Servicios y Suministros

NIT. 829.004.210-6

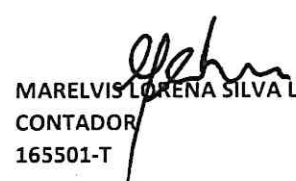
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2024) expresados en pesos Colombianos

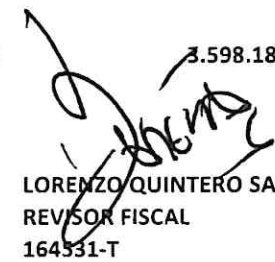
	Nota	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACIÓN	%
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		187.187.847,69	198.963.296,48	11.775.448,79	5,92%
Reserva Protección de aportes		168.634.649,87	127.263.518,33	41.371.131,54	32,51%
Fondos Sociales Capitalizados		112.668.727,57	112.668.727,57	-	0,00%
Excedente / Pérdida del Ejercicio		44.837.426,38	206.855.658,71	- 162.018.232,33	-78,32%
Ajuste por convergencia de NIIF		466.004.158,00	466.004.158,00	-	0,00%
ORI		53.000.000,00	53.000.000,00	-	0,00%
Resultado Ejercicios Anteriores		- 71.119.598,51	- 71.119.598,51	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	12	961.213.211,00	1.093.635.760,58	- 132.422.549,58	-12,11%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					
		2.333.711.321,12	1.881.897.857,67	451.813.463,45	24,01%
CUENTAS DE ORDEN					
	13	552.684.255	549.086.075	3.598.180,00	0,66%



CARLOS ARTURO BARRERA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL



MARELVIS LORENA SILVA LIZARAZO
CONTADOR
165501-T



LORENZO QUINTERO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
164531-T



Cooperativa Multiactiva de Servicios y Suministros

NIT. 829.004.210-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2024)

Valores expresados en pesos Colombianos

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 de 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31 de 2025
CAPITAL SOCIAL				
Aportes Sociales	198.963.296,48	\$ 34.697.547,26	\$ 46.472.996,05	187.187.847,69
RESERVAS				
Reserva Proteccion de Aportes	127.263.518,33	41.371.131,74		168.634.650,07
Fondos Sociales Capitalizados	112.668.727,57			112.668.727,57
EXCEDENTES DEL EJERCICIO				
Excedentes del Ejercicio	206.855.658,71	44.837.426,38	206.855.658,71	44.837.426,38
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Excedentes de Ejercicios Anteriores	- 71.119.598,51			-71.119.598,51
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF	466.004.158,00			466.004.158,00
ORI	53.000.000,00			53.000.000,00
TOTALES	1.093.635.760,58	120.906.105,38	253.328.654,76	961.213.211,20


CARLOS ARTURO BARRERA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL


MARELVIS LORENA SILVA LIZARAZO
CONTADOR
165501-T


LORENZO QUINTERO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
164531-T



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Cooperativa Multiactiva de Servicios y Suministros COOSERSUM, es una empresa inscrita en la Cámara de Comercio como persona jurídica catalogada como entidad sin ánimo de lucro, con matrícula No S0502736 del 6 de septiembre de 2011.

El 14 de enero de 2011 se registró en la Cámara de Comercio del Magdalena Medio y Nordeste antioqueño del Municipio de Puerto Berrio la Cooperativa COOSERSUM con Matricula No 71353 e inscripción 02-S0502736.

Entidad perteneciente al sector cooperativa (No ejerce actividad financiera); tiene como objeto social la presentación de servicios y suministros, generación de trabajo e ingresos mediante las siguientes actividades económicas principales:

1. Organización y explotación de la industria del transporte terrestre automotor de carga, en todas sus modalidades, utilizando vehículos propios o arriendos de acuerdo con los reglamentos que para tal efecto señale la autoridad de transporte
2. Suministro y alquiler de vehículo de carga y pasajeros.
3. Suministro, movilización y comercialización de materiales para obras civiles, combustibles, lubricantes y químicos.

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de Puertos y Transportes, bajo resolución No 000050 expedida el 01 de agosto de 2014, donde la habilitan para la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga.

NEGOCIO EN MARCHA

La duración de la Cooperativa es por un término indefinido, administrativamente está preparada para dar continuidad a sus operaciones y su radio de acción se ha ampliado fuera de su domicilio social, la ciudad de Barrancabermeja, mediante ejecución de contratos en otras ciudades del país, financieramente no presenta situación alguna que requiera el corte de sus operaciones o liquidación.

La intención de sus directivos según su planeación estratégica y los aspectos analizados anteriormente permiten concluir que en COOSERSUM cumple la hipótesis de negocio.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados financieros de COOSERSUM, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

NOTA 2. BASES DE ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación de los estados financieros

Las políticas y prácticas contables llevadas a cabo por a la Cooperativa COOSERSUM para la preparación de la contabilidad y estados financieros se ajustan a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes, aceptadas en Colombia, contenidas en la ley 1314 y su decreto reglamentario 3022 de 2013, así como las disposiciones de la Superintendencia de Puertos y Transporte conforma a las normas legales expresas en Colombia.

El conjunto de estados financieros se elaboró conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), Las transacciones se registran en pesos (moneda nacional de Colombia).

Conjunto completo de Estados Financieros

En COOSERSUM se prepara y presenta un conjunto completo de estados financieros que incluye lo siguiente:

1. Estado de Situación Financiera al final del Periodo.
2. Estado de Resultado del Periodo.
3. Estado de Cambio en el Patrimonio del Periodo.
4. estado de Flujo de efectivo del Periodo.
5. Notas que comprenden un resumen en las políticas contables significativamente y otra información explicativa.

El periodo contable revelado en estas notas es anual y está comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, comparativo con el año 2024.

Bases de medición

La Cooperativa para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, los mide de acuerdo con las siguientes bases:

- **Costo Histórico**

Para los activos de **COOSERSUM**, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registra por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Calle 37 No. 60 – 55 B. Campestre Sector Bonanza
Teléfono: 6105500 celular 3123113238-3123790828 E mail: recepcion@coosersum.com.co



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

- **Valor razonable**

COOSERSUM, reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la cooperativa. Toda la información es presentada en pesos.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de relevación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o el 0,4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos)

Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los estados financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el estado de resultados son los ingresos y gastos. A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los estados financieros.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

Activos: se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando: es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la cooperativa y que dicho activo tenga un

- A. **Costo o valor que pueda ser medido razonablemente.** Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del periodo.
- B. **Pasivos:** se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
- C. **Patrimonio:** Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.
- D. **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el estado de resultados, cuando: se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- E. **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o gasto en el estado de resultados cuando: surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además el costo o el gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COOSERSUM, presenta las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bajo este grupo comprende los recursos de liquidez inmediata con que cuenta COOSERSUM, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

Reconocimiento:

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que las representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista o cuentas corrientes y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar sin instrumentos de deuda, generado por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social y otras actividades de la cooperativa COOSERSUM que permiten cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma. Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros:

- Cuentas por cobrar clientes nacionales
- Cuentas por cobrar a empleados
- Cuentas por cobrar a asociados
- Anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones por cobrar al estado

Reconocimiento:

Los derechos por concepto de prestación de servicios de transporte, alquiler de vehículos y demás derechos que representen un beneficio económico para la cooperativa.

- COOSERSUM ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a los servicios, de acuerdo a las modalidades de negociación.
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la cooperativa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuenta por cobrar intereses de mora

COOSERSUM reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

C. RETIRO O BAJA EN CUENTAS



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

En COOSERSUM una cuenta por cobrar será retirada del estado de situación financiera, cuando el deudor cancele la factura y queda a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable o parcial, totalmente deteriorada. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis de recuperabilidad y se reconocerá como perdida en el ejercicio. La evaluación se realiza anualmente y es aprobado por la gerencia basados en el informe del jurídico de la cooperativa.

D. DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR

Análisis individual: la cooperativa analizara individualmente todas las cuentas por cobrar de forma individual cuando estas presenten vencimiento superior a 90 días, después de transferidos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes y servicios.

Reconocimiento:

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro del valor en activos financieros; tal y como se indica anteriormente se procederá a reconocer perdida.

El importe de la perdida se reconoce contra un gasto en el resultado del periodo.

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles adquiridos y controlados por COOSERSUM para uso en la prestación de los servicios los cuales se usan durante más de un periodo. Por lo tanto, comprende:

- Terreno
- Construcciones y edificaciones
- Equipos de computo
- Flota y equipo de transporte
- Maquinaria y equipo

Los bienes que se reconocerán al gasto y se contralaran mediante un inventario administrativo son:

- Los bienes cuya utilización no supere un año, dado que se consideran como elementos de consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o grupal, y
- Los bienes cuya utilización supere un año, pero no supere la cuantía mínima establecida por la cooperativa que corresponde a 2SMLMV.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

Reconocimiento

COOSERSUM reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado
- Que sea probable beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos
- Que se espera utilizarlos en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda un año
- Que su valor pueda ser medido de forma confiable; y
- Sobre los cuales COOSERSUM recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien

El reconocimiento de la depreciación se realiza directamente al gasto. Se determina tomando el costo del activo menos su valor residual y aplicando la vida útil de cada clase de activo. El método de depreciación utilizando es línea recta para la totalidad de los activos.

Depreciación

La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por COOSERSUM.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas, cuando no genere beneficios económicos futuros, cuando se done o venda. La depreciación no cesa cuando un activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo.

Al final del periodo contable, COOSERSUM debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, y en tal caso debe reconocer y medir la perdida por deterioro de valor, según lo establecido en la política contable de perdida por deterioro de valor de los activos y la sección 27 deterioro del valor de los activos.

F. ARRENDAMIENTOS

Esta política para todos los contratos de arrendamiento sobre:

- Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo
- Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específicos y si el acuerdo confiere a la cooperativa COOSERSUM el derecho de su uso del activo o si por el contrario la cooperativa confiere el derecho de su uso del activo;



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

por lo anterior, se hace necesario analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades, para proceder a su clasificación.

Reconocimiento

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual el objeto del contrato de arrendamiento es incorporado a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros; para efectos de esta política, el momento de reconocimiento será el comienzo del plazo del arrendamiento: la medición está relacionada con la determinación del valor por el cual debe ser registrado contablemente en el proceso de reconocimiento.

G. CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas por pagar o pasivos financieros provenientes de las obligaciones contraídas por COOSERSUM con personas naturales o jurídicas. En esta cuenta se encuentran los proveedores, acreedores, impuestos por pagar, anticipos y avances recibidos de clientes.

Reconocimiento

COOSERSUM reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que esta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. La cooperativa eliminara de sus estados financieros una cuenta por pagar solo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o haya expirado.

H. PATRIMONIO

Esta política contable ha sido elaborada con base al estatuto vigente de la cooperativa capítulo VIII régimen económico.

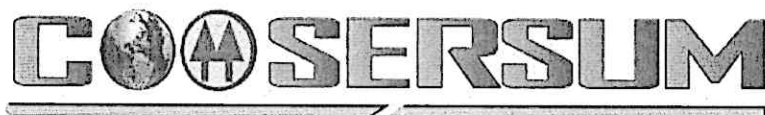
El patrimonio de la cooperativa COOSERSUM estará constituido por los aportes sociales individuales y los amortizados, los fondos y reserva de carácter permanente y las donaciones o auxilios que se reciban con destino al incremento patrimonial.

ARTICULO 70: Aportes sociales individuales

Los aportes sociales individuales contribuyen el elemento patrimonial que aportan los asociados y que tienen como finalidad principal facilitar a la cooperativa recursos económicos para la generación, mantenimiento y desarrollo de las actividades que permiten el trabajo de sus asociados

ARTICULO 75: Monto mínimo de aportes sociales irreducibles

El monto mínimo de aportes sociales de la cooperativa será equivalente a (40) salarios mínimos mensuales legales vigentes. Suma que se encuentra debidamente pagada y no será reducible durante su existencia.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

I. INGRESOS

COOSERSUM, Mide los ingresos de las actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- La cooperativa reconoce el ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad (Sección 2, p.2.27)
- Ingresos por rendimientos financieros e intereses, los valores que recibe COOSERSUM por el uso efectivo, equivalentes de efectivo o inversiones y por los rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas a clientes u otros terceros. los ingresos derivados del uso de activos financieros de la cooperativa que producen intereses deben ser reconocidos siempre que:
 - Sea probable que la cooperativa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
 - El valor los de ingresos actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable

se reconocerán los ingresos por intereses mora de sólo cuando sea probable que los económicos beneficios con asociados la transacción ingrese a COOSERSUM.

Ingresos por prestación de servicios

Corresponde a los diferentes tipos de servicios que ofrece la cooperativa a sus clientes y asociados:

- Prestación de servicios de transporte
- Alquiler de vehículos
- Ingresos por rodamientos y sostenimientos
- Convenios comerciales a favor de los asociados
- Administración de contratos

Ingresos por ventas

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes son reconocidos en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las condiciones:



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

- COOSERSUM Ha transferido al comprador de los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad de los bienes, que para el caso de la cooperativa corresponde al momento en el cual se traspasa la posesión de los bienes al cliente nacional de acuerdo con la modalidad de negociación.
- La cooperativa no conserva para así ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos en el grado usualmente con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Sea probable que la cooperativa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles que posee no tuvieron restricción alguna que limitar a su uso o disponibilidad en lo correspondiente a las vigencias de diciembre de 2025 y diciembre de 2024 en efectivo y en bancos.

El efectivo y equivalente al efectivo de COOSERSUM, está conformado por los saldos en la caja menor apertura da por \$500.000 en responsabilidad del auxiliar de contabilidad y por los saldos de las cuentas bancarias luego de realizadas las respectivas conciliaciones.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
CAJA MENOR	500.000,00	530.900,00 -	30.900,00	-5,82%
BANCOLOMBIA CTA CTE 30635204151	2.495.688,43	47.956.306,03 -	45.460.617,60	-94,80%
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 013110002	67.001,00	67.001,00	-	0,00%
COOMULTRASAN CTA AHORROS	13.512.290,97	13.445.082,97	67.208,00	0,50%
COOMULTRASAN APORTES 01082065055	795.034,00	795.034,00	-	0,00%
Total	17.370.014,40	62.794.324,00 -	45.424.309,60	-72,34%



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

El valor de las deudas de cuentas por cobrar en favor de COOSERSUM, está clasificada en cuentas por cobrar de terceros, anticipo de contratos y proveedores, anticipo de impuestos y contribuciones o saldo a favor y arrendamiento de bienes propios, a diciembre de 2025 el saldo esta discriminado así:

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
CARTERA	1.208.349.583,84	713.319.642,00	495.029.941,84	69,40%
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	271.861.243,00	268.263.063,00	3.598.180,00	1,34%
RETENCION EN GARANTIA	63.017.525,31	60.168.735,31	2.848.790,00	4,73%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5.716.100,00	-	5.716.100,00	100,00%
ANTICIPOS	22.048.452,24	18.750.846,00	3.297.606,24	17,59%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	40.768.914,29	50.836.730,99	- 10.067.816,70	-19,80%
Total	1.611.761.818,68	1.111.339.017,30	500.422.801,38	45,03%

CARTERA: Corresponde a las los servicios de transportes facturados a los clientes que prestan el servicio a COOSERSUM, y que al corte 31 de diciembre de 2025 estaban pendientes de recaudo.

CARTERA

TRANSPORTADORA DE CEMENTOS S.A.S TRANSCHEM S.A.S	678.918.965,84
MONTAJES Y CONSTRUCCIONES FERMAR SAS	6.886.000,00
VEOLIA SERVICIOS INDUSTRIALES COLOMBIA S.A E.S.P	482.246.820,00
RANDLEY S.A.S	6.181.298,00
HOLCIM COLOMBIA S.A	29.914.500,00
ALBEDO S.A.S E.S.P	4.202.000,00
Total	1.208.349.583,84

CARTERA MAYOR A 360 DÍAS: Corresponde al saldo que va quedando luego de aplicar el deterioro a la cartera con más de 360 días y que ya cuentan con un proceso jurídico o se va a iniciar, al momento de la elaboración de los estados financieros con corte a 31 de diciembre del 2025 no se tiene información del estado de cada proceso por parte del área jurídica.

CARTERA MAYOR A 360 DÍAS

ECOSOLUCIONES S.A.S	151.551.884
SERVICIOS PETROLEROS DEL MAGDALENA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	2.000.000
CONSTRUSERV AGL LTDA	14.062.500
SOCIEDAD COLOMBIANA DE CONSTRUCCIONES SOCOLCO S.A.S	59.377.543
ALBEDO S.A.S E.S.P	10.200.000
SUMINISTROS DE AGUAS DEL MAGDALENA S.A.S	7.780.000
MULTISERVICIOS TRANSEQUIPOS LOGISTICA S.A.S	3.000.000
CARGO PETROLEUM SAS	6.098.479
LOGISTICS ROONYS S.A.S	17.790.837
Total	271.861.243,00

RETENCIÓN EN GARANTÍA: Corresponde a retención aplicada por el cliente CONSORCIO FERROCOL
Calle 37 No. 60 – 55 B. Campestre Sector Bonanza
Teléfono: 6105500 celular 3123113238-3123790828 E mail: recepcion@coosersum.com.co

[Handwritten signature]



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS

NIT. 829.004.210 - 6

SANTANDER de mayo del 2024 al 31 de diciembre del 2025.

ANTICIPOS

ANTICIPOS LABORALES	\$ 7.843.821,34
PROVEEDORES	\$ 660.028,90
ANTICIPO OPERACIONALES	114240
OTROS ANTICIPOS	\$ 13.430.362,00
Total	\$ 22.048.452,24

ANTICIPO DE IMPUESTOS: Los saldos corresponden a retenciones en la fuente, retenciones de industria y comercio y retenciones de IVA practicadas a la cooperativa y saldo a favor de la cooperativa del impuesto de industria y comercio de la vigencia 2024 y declaración de industria y comercio del año 2024.

	2025	2024
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24.803.149,00	30.194.000,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	-	1.059.298,59
RETENCION DE IVA	-	577.467,00
RETENCION IND Y CIO	-	13.395.405,40
SOBRANTES EN LIQUIDACIÓN PRIVADA	11.245.221,29	4.941.000,00
ANTICIPO ICA	4.720.544,00	683.000,00
Total	40.768.914,29	50.850.170,99

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COOSERSUM, detalla los valores en libros de la propiedad, planta y equipo. Su composición a diciembre 31 de 2025 es la siguiente:



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
TERRENOS				
Calle 37 # 60-55 BRR Campestre	210.000.000	210.000.000	-	0,00%
EDIFICACIONES				
Calle 37 # 60-55 BRR Campestre 1er Piso	154.000.000	154.000.000	-	0,00%
PROPIEDADES DE INVERSION				
Calle 37 # 60-55 B. Campestre 2do Piso	158.200.000	158.200.000	-	0,00%
Lote No 6 Vereda el Zarzal	220.000.000	220.000.000	-	0,00%
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA				
Muebles	11.221.776	11.221.776	-	0,00%
Equipo	16.834.999	16.834.999	-	0,00%
Impresora	5.200.000	5.200.000	-	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN				
Equipos de Computo	10.755.000	10.755.000	-	0,00%
Equipos de Comunicación	336.000	336.000	-	0,00%
Otros	1.419.206	1.419.206	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 83.885.667	- 80.655.419	- 3.230.248,33	4,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	704.081.314,04	707.311.562,37	- 3.230.248,33	-0,46%

PASIVOS

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En este rubro se detallan las cuentas por pagar registradas a corte de diciembre de 2025 así

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
TARJETA DE CREDITO BANCO BOGOTA	24.678.725	5.962.458	18.716.267,20	313,90%
CREDIPAGO VIRTUAL BANCOLOMBIA	185.732.599	-	185.732.599,00	100%
CREDITO A PARTICULARES	25.000.000	-	25.000.000,00	100%
Total	235.411.324,45	5.962.458,25	229.448.866,20	3848,23%

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

En este rubro se detallan las cuentas por pagar registradas a corte de diciembre de 2025 así:



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
HONORARIOS	11.314.000,00	10.626.652,00	687.348,00	6,47%
COMISIONES GERENCIALES	-	2.314.274,00	- 2.314.274,00	-100,00%
SERVICIOS PUBLICOS	2.743.886,11	890.655,00	1.853.231,11	208,08%
OTROS	1.991.941,14	22.400,00	1.969.541,14	8792,59%
PROVEEDORES	31.279.183,36	12.530.503,07	18.748.680,29	149,62%
RETENCION EN LA FUENTE	12.405.593,57	5.747.923,07	6.657.670,50	115,83%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	485.844,00	12.125.465,84	- 11.639.621,84	-95,99%
VALORES POR REINTEGRAR	154.536,00	3.086.936,00	- 2.932.400,00	-94,99%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	82.802,47	3.429.713,73	- 3.346.911,26	-97,59%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES		49.462.600,38	- 49.462.600,38	-100,00%
REMANENTES POR PAGAR	37.689.546,05	6.753.541,27	30.936.004,78	458,07%
Total	98.147.332,70	106.990.664,36	- 8.843.331,66	-8,27%

PROVEEDORES

ASOCIACION DE PROFESIONALES DE BARRANCABERMEJA	1.535.287,60
CENTRO TERAPEUTICO SALUD OCUPACIO	
FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL	355.875,00
ORIENTE COLOMBIANO CONFECOP	
VEOLIA SERVICIOS INDUSTRIALES COLOMBIA S.A E.S.P	4.752.125,50
AMBIPAR RESPONSE COLOMBIA S.A.S	2.095.647,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A	7.823.312,66
HOLCIM COLOMBIA S.A	706.161,60
ALLIANZ SEGUROS S.A	5.116.017,00
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	534.750,00
HTOP DE COLOMBIA S.A.S	1.626.067,00
LABORATORIO DIESEL CENTER BCA SAS	6.701.940,00
JHONNY RIOCAMPOS FLOREZ	32.000,00
Total	31.279.183,36

RETENCION EN LA FUENTE: Registra los valores de las retenciones en la fuente practicadas a los proveedores, contratistas y otros por servicios y compras.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS: Representa el saldo por pagar por concepto de IVA generado por la facturación y del impuesto de industria y comercio por la vigencia del año 2025, los cuales son cancelados en el año 2025

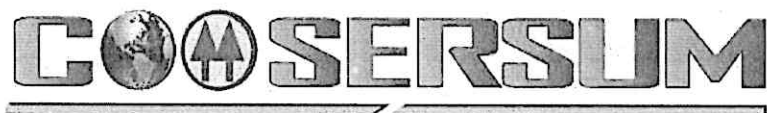
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

IMPUESTO A LAS VENTAS	131.100,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	354.744,00
Total	485.844,00

VALORES POR REINTEGRAR: Este valor corresponde al saldo por pagar por concepto de retenciones de garantía.

INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO: registra los valores de las retenciones en la fuente de ICA practicadas a los proveedores, contratistas y otros por servicios y compras.

Handwritten signature



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS

NIT. 829.004.210 - 6

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: El saldo corresponde a las obligaciones que la cooperativa posee a favor de las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes al sistema de seguridad social, así mismo embargo judicial del banco de Bogotá.

REMANENTES POR PAGAR: Saldo por pagar a ex asociado por concepto de aportes por valor de \$37.689.546.05

REMANENTES POR PAGAR EX ASOCIADO

ISIDRO SILVA DUARTE	12.596.406,96
BERNARDO MANTILLA ZAFRA	14.045.671,08
MAURICIO PORRAS	11.047.468,01
Total	37.689.546,05

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al saldo de salarios del mes de diciembre del 2025 y liquidación de contrato de trabajo, así a la provisión de prestaciones (cesantías, intereses. a las cesantías, vacaciones) sociales que se les adeuda a los trabajadores de la cooperativa a 31 de diciembre del 2025.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
NOMINA A EMPLEADOS	2.598.098,57	7.095.627,00	- 4.497.528,43	-63,38%
LIQUIDACION POR PAGAR	2.836.517,92	5.547.042,00	- 2.710.524,08	-48,86%
CESANTIAS	19.375.225,00	15.297.204,46	4.078.020,54	26,66%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.177.303,00	1.835.662,77	341.640,23	18,61%
VACACIONES	14.264.867,78	8.460.176,73	5.804.691,05	68,61%
Total	41.252.012,27	38.235.712,96	3.016.299,31	7,89%

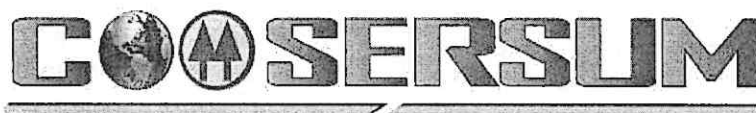
NOTA 10. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponde al saldo por pagar por concepto de servicio de transporte de carga, de servicios prestados a los clientes de la cooperativa.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
	702.696.078,05	451.913.588,77	250.782.489,28	55,49%
Total	702.696.078,05	451.913.588,77	250.782.489,28	55,49%

NOTA 11. FONDOS SOCIALES

Calle 37 No. 60 – 55 B. Campestre Sector Bonanza
Teléfono: 6105500 celular 3123113238-3123790828 E mail: recepcion@coosersum.com.co



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

Comprende los valores apropiados que se obtienen de los saldos de la distribución de excedentes

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	54.863.092,35	3.908.845,32	50.954.247,03	1303,56%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	21.661.270,87	1.265.905,00	20.395.365,87	1611,13%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	218.466.998,73	179.984.922,43	38.482.076,30	21,38%
Total	294.991.361,95	185.159.672,75	109.831.689,20	59,32%

Según la legislación cooperativa estos fondos deben agotarse antes del cierre del ejercicio contable, por tal razón los respectivos saldos se presentan a la asamblea de asociados a fin de que estos saldos puedan ser ratificados para la vigencia 2025 y pueden ejecutarse conforme al plan de trabajo de los comités.

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes sociales, reservas, excedentes del ejercicio, ajustes por convergencia NIIF y ORI; a diciembre 31 de 2025 se discrimina de la siguiente manera:

Aportes Sociales	187.187.847,69	198.963.296,48 -	11.775.448,79	-5,92%
RESERVAS				
Reserva Protección de Aportes	168.634.649,87	127.263.518,33	41.371.131,54	32,51%
Fondos Sociales Capitalizados	112.668.727,57	112.668.727,57	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	44.837.426,38	206.855.658,71 -	162.018.232,33	-78,32%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	- 71.119.598,51 -	71.119.598,51	-	0,00%
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF	466.004.158,00	466.004.158,00	-	0,00%
ORI	53.000.000,00	53.000.000,00	-	0,00%
TOTALES	961.213.211,00	1.093.635.760,58 -	132.422.549,58	-12,11%

PATRIMONIO: El patrimonio de la Cooperativa COOSERSUM incluye los Aportes sociales efectuados por los asociados, además de las cuentas que se generan con el giro normal de las distribuciones de excedentes por las características y objeto de la entidad cooperativa.

CAPITAL SOCIAL: Conformado por los aportes sociales y los aportes mínimos no reducibles corresponden a lo establecido en el Artículo 75 de los estatutos de la Cooperativa, el cual expresa: Fijase en la suma de cuarenta (40) salarios mínimos legales mensuales vigentes, el capital mínimo no reducible en la vida de la cooperativa.

APORTES SOCIALES: corresponden a los aportes realizados por los asociados, incrementado por la revalorización de aportes.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS

NIT. 829.004.210 - 6

APORTES SOCIALES NO REDUCIBLES: Es aquel valor del aporte social que toda organización solidaria debe tener como protección al patrimonio y que en ningún momento podrá disminuirse durante la existencia de la organización solidaria.

RESERVAS: Se realiza distribución del 20% de los excedentes del año 2024, de acuerdo a la Ley 79 de 1988 y conforme a lo establecido en los estatutos.

FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS: Este fondo se constituyó con la distribución de excedentes de acuerdo con la propuesta 3 aprobada según Acta de asamblea de la vigencia 2020 como capital de trabajo por valor de \$(112.668.727.57).

EXCEDENTES DEL EJERCICIO: Los excedentes del ejercicio del año 2025 s antes del O.R.I corresponde a:

	2025	2024		Diferencia	
				Absoluta	%
Excedentes del Ejercicio	44.837.426,09	206.855.658,71	-	162.018.232,62	-78,32%
Total	44.837.426,09	206.855.658,71	-	162.018.232,62	-78,32%

AJUSTE POR CONVERGENCIA DE NIIF: El siguiente rubro corresponde a los ajustes por adopción de Estándares Internacionales por valor de \$ 466.004.158

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN

En esta partida se revelan la cartera que pasó a difícil cobro y/o proceso jurídico.

Cartera de difícil cobro

ECOSOLUCIONES S.A.S	200.869.785
SERVICIOS PETROLEROS DEL MAGDALENA S.A.S	2.000.000
CONSTRUSERV AGL LTDA	14.062.500
SOCOLCO S.A.S	237.510.173
ALBEDO S.A.S E.S.P	10.200.000
SUMINISTROS DE AGUAS DEL MAGDALENA S.A.S	7.780.000
MULTISERVICIOS TRANSEQUIPOS LOGISTICA S.A.S	3.000.000
CARGO PETROLEUM SAS	6.098.479
LOGISTICS ROONYS S.A.S	71.163.318
Total	\$ 552.684.255,00

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias durante el ejercicio económico corresponden a la ejecución de la prestación de servicios de transporte de carga y administración de contratos.

Los demás ingresos se reciben por rendimientos financieros, reintegro de costos y gastos.

efm



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

	2025	2024		Diferencia	
				Absoluta	%
Ingresos Actividades Ordinarias	553.520.986,70	815.138.239,18	-	261.617.252,48	-32,09%
Total	553.520.986,70	815.138.239,18	-	261.617.252,48	-32,09%

INGRESOS ORDINARIOS

ALQUILER DE CAMIONETA	33.000.000,00
SERVICIO DE TRANSPORTE	520.520.986,70
INGRESOS ORDINARIOS	553.520.986,70

NOTA 15. COSTOS DE SERVICIOS

Corresponde a los costos en que incurre COOSERSUM, necesarios para la prestación del servicio de acuerdo con la actividad social desarrollada.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Costos de Servicios	\$ 36.690.012,00	-\$ 208.687.415,89	245.377.427,89	-117,58%
Total	36.690.012,00	- 208.687.415,89	245.377.427,89	-117,58%

Costo de ventas

ALIMENTACION, ALOJAMIENTO, TALLER VIGILANCIA, GPS	1.640.001,00
SERVICIO TRANSPORTE POR CARRETERA	211.600,00
COMBUSTIBLE	5.139.811,00
ADMINISTRACION DE CONTRATOS	1.348.600,00
ALQUILER EQUIPO DE TRANSPORTE	28.350.000
TOTAL	36.690.012,00

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Conformado por las cuentas que representan los beneficios a empleados (gastos de personal), gastos generales, gastos financieros, deterioro, depreciaciones, honorarios, impuestos, mantenimientos y reparaciones, servicios públicos, incurridos en el desarrollo del giro normal de su actividad durante el ejercicio de 2025.

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Gastos de Administración	\$ 425.746.172,25	-\$ 1.116.387.253,87	1.542.133.426,12	-138,14%
Total	425.746.172,25	- 1.116.387.253,87	1.542.133.426,12	-138,14%

epz



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

Gastos de administración

BENEFICIO A EMPLEADOS	250.193.849,02
HONORARIOS	80.419.000,00
IMPUESTOS	6.340.584,71
SEGUROS	9.425.861,66
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.072.000,00
CUOTA DE ADMINISTRACION	32.000,00
ASEO Y ELEMENTOS	1.973.057,00
CAFETERIA	1.248.429,00
SERVICIOS PUBLICOS	16.493.353,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	84.000,00
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.283.470,00
REPARACIONES LOCATIVAS	681.659,70
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.310.416,00
GASTOS DE ASAMBLEA	1.364.200,00
GASTOS DE DIRECTIVOS	496.800,00
GASTOS DE REPRESENTACION	973.000,19
GASTOS DE VIAJES	6.253.771,99
SISTEMATIZACION	3.712.338,91
ADECUACION E INSTALACION	52.941,00
SISTEMA DE GESTION	15.847.276,40
GASTOS LEGALES	2.751.988,00
SERVICIOS TEMPORALES	9.918.197,00
DECORACION	103.100,00
FLORES	130.000,00
COMBUSTIBLE	137.944,00
ATENCION EMPLEADOS	701.271,03
SANCIONES	498.000,00
MENSAJERIA	560.300,00
RESTAURANTE	885.451,00
AJUSTE AL PESO	48.499,07
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	153.098,31
GASTOS NO DEDUCIBLES	710.166,64
GASTOS DE ELEMENTOS DE MENOR MENOR	659.900,00
DEPRECIACIÓN	3.230.248,33
TOTAL	425.746.171,96

SANCIONES: En esta cuenta se registran el valor correspondiente a la sanción por corrección del impuesto de industria y comercio del año gravable 2023, el cual presentaba inconsistencias.

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos diferentes al objeto social de la cooperativa, el monto más representativo lo encontramos en ingresos de ejercicios anteriores por valor de \$17.657.623 corresponde al reintegro de un mayor valor provisionado en años anteriores con el proceso jurídico con el señor Gerardo Pardo.



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS Y SUMINISTROS
NIT. 829.004.210 - 6

	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
Otros Ingresos	18.176.480,94	754.161.839,86	-735.985.358,92	-97,59%
Total	18.176.480,94	754.161.839,86	-735.985.358,92	-97,59%

OTROS INGRESOS

INTERESES BANCARIOS	67.208
OTRAS RECUPERACIONES	288.872
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	17.776.648
APROVECHAMIENTO	43.753
Total	18.176.481

NOTA 18. OTROS GASTOS:

Se encuentran registrados los gastos bancarios (gravamen, intereses de créditos e intereses de tarjeta de crédito, comisiones cuota de manejo), entre otros que se detallan a continuación.

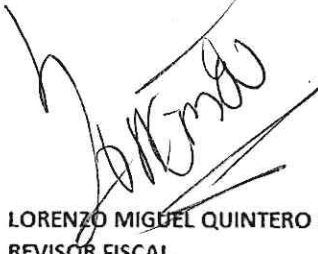
	2025	2024	Diferencia	
			Absoluta	%
OTROS GASTOS	\$ 64.423.857,30	-\$ 37.369.750,57	101.793.607,87	-272,40%
Total	64.423.857,30	- 37.369.750,57	101.793.607,87	-272,40%

OTROS GASTOS

INTERESES	20.223.935,12
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.680.664,58
IVA	1.525.730,21
CUOTA DE MANEJO	1.704.112,01
OTROS GASTOS FINANCIEROS	26.656,00
COMISIONES	7.576.243,00
INTERESES DE MORA	236.516,38
INTERESES PERSONA NATURAL	16.000.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	450.000,00
TOTAL	64.423.857,30


CARLOS ARTURO BARRERA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL


MARELVIS LORENA SILVA LIZARAZO
CONTADOR
165501-T


LORENZO MIGUEL QUINTERO SANCHEZ
REVISOR FISCAL
164531-T