COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO TEXALIA C.T.A.
NIT. 846.001.238-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

DEL NOMBRE, OBJETO SOCIAL, NATURALEZA JURIDICA, DOMICILIO Y DURACION DE LA COOPERATIVA.

NOMBRE: COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO TEXALIA

NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL: Es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen del sector solidario de la economía, que asocia a personas naturales que simultáneamente son gestoras, y contribuyen económicamente a la cooperativa a través de sus aportes para el desarrollo de su objeto social.

Su objeto social es generar y mantener trabajo sustentable para sus asociados de manera autogestionaria, con autonomía autodeterminación y autogobierno, vinculado voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados, para la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionadas con los servicios de mantenimiento y conservación de vías y construcción de obras civiles en el departamento del putumayo y el resto del territorio nacional.

DOMICILIO: El domicilio de la cooperativa es en el municipio de Orito, Departamento del Putumayo, Republica de Colombia.

DURACION DE LA COOPERATIVA: La duración de la cooperativa será indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en los casos previstos en la ley y los estatutos.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros la cooperativa está aplicando el marco conceptual prescrito por la Superintendencia de la economía solidaria. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales, se aplicó en base de la causación, utilizando como unidad de medida la moneda nacional (Peso colombiano).
La cooperativa no aplica ajuste por inflación, debido a que la Superintendencia de la economía solidaria los elimino.

PERIODO: La información que se revela en los Estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

PLAN DE CUENTAS: Para el debido registro de las operaciones contables, se utiliza el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de la Economía solidaria.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO TEXALIA C.T.A.
NIT. 846.001.238-1

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

Los activos son todos los bienes que la cooperativa posee y que se pueden representar en dinero o en bienes muebles e inmuebles.

NOTA 1: DISPONIBLE: Se registra un valor de $ 76.496.141 y representa los valores que la cooperativa posee depositados en la cuenta de ahorros N° 45126547645 de Bancolombia y en caja.

CAJA	$	1.031.198
BANCOS	$	75.464.943

NOTA 2: DEUDORES: Se registra un valor de $ 81.268.555 representado en:

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	
EDWIN GONZALEZ MATURANA	1.500.000
HAROLD LOPEZ QUINTERO	1.500.000
JOSE DEMETRIO VELASCO	1.500.000
YAMID OSWALDO LOPEZ	1.500.000
ANGEL MARIA LOPEZ	1.500.000
EUVENCIO MOSQUERA CAICEDO	1.500.000
HERMINSON MOSQUERA VALLEJO	1.500.000
ALDEMAR RUIZ PARRA	1.500.000
Total	**$ 12.000.000**

INGRESOS POR COBRAR	
INVIAS - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	43.633.791
Total	**$ 43.633.791**

ANTICIPO DE IMPUESTOS	
Instituto Nacional De Vías	23.200.743
Total	**$ 23.200.743**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Fundación Para El Desarrollo Social Empresarial Y Cooperativo	2.434.021
Total	**$ 145.208**

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: La propiedad, planta y equipo representa los bienes que posee la empresa en bienes muebles e inmuebles y se registra un valor de

38.653.385 representados en Terreno, Maquinaria y herramientas que posee la cooperativa.

TERRENOS	$	35.400.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	$	12.138.656
DEPRECIACIÓN	$	-8.885.271

PASIVOS

Los pasivos son todas las obligaciones que posee la empresa con terceros.

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a las obligaciones que posee la cooperativa que se cancelaran en el corto plazo, por un valor total de $ 70.744.144 relacionado así:

Servicios Temporales: Obligaciones pendientes de pago por servicios temporal suministrado por terceros, causadas durante el período y no canceladas a la fecha de cierre. por valor de $ 10.517.692.

Servicios temporales	
Fundecoop	10.517.692
TOTAL	**$ 10.517.692**

Otros: Corresponde a obligaciones contraídas con los asociados y otros, entre los cuales está el bono solidario por pagar por pandemia año 2020 y 2021 y se registra un valor de $ 56.517.862

Costos y gastos por pagar	
González Maturana Edwin	4.686.441
Jose Demetrio Velasco	5.319.598
López Chapal Yamid Oswaldo	5.219.598
López Mora Ángel María	7.359.104
Montes Rivera Benjamín	5.219.598
Mosquera Caicedo EUvencio	5.219.598
Mosquera Vallejo Herminso	5.051.017
Ruiz Parra Aldemar	8.377.541
Yen Orlando García	10.065.367
TOTAL	**$ 56.517.862**

Impuestos, Gravámenes y Tasas: Corresponde al valor adeudado por Impuesto a las ventas por pagar IVA del periodo correspondiente a 2025 y se registra un valor de $ 3.708.590

NOTA 5: FONDOS SOCIALES: Corresponde principalmente a los recursos apropiados de los excedentes de ejercicios anteriores, previamente aprobados por la Asamblea General, se registra un valor de $ 10.314.993 para el fondo de educación y solidaridad. Distribuido así:

FONDO EDUCACION	$	6.055.462
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	$	506.481
FONDO DE SOLIDARIDAD	$	101.296
FONDO PARA OTROS FINES	$	3.651.753

NOTA 6: OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde a las obligaciones a cargo de la empresa con sus trabajadores por concepto de salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y demás beneficios laborales, causados durante el período contable y pendientes de pago a la fecha de corte, de conformidad con la normativa laboral vigente, por un valor total de $ 5.363.122.

NOTA 7: PROVICIONES: Corresponde al valor estimado del impuesto de renta a cargo de la empresa por el año gravable 2025, calculado con base en los resultados del periodo y la normatividad tributaria vigente.

Esta provisión se reconoce como un pasivo hasta el momento en que se realice su pago ante la autoridad tributaria. se registra un valor de $ 9.000.000

PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor patrimonial de la cooperativa representado en los aportes sociales que realizan cada uno de los asociados y los resultados del ejercicio del periodo.

NOTA 8: APORTES SOCIALES: Representa el valor que los asociados han realizado a la cooperativa y se registra un valor de $ 55.601.149, distribuidos así:

Aportes sociales	
González Maturana Edwin	8.020.768
Harold López Quintero	700.000
Jose Demetrio Velasco	5.145.768
López Chapal Yamid Oswaldo	4.745.768
López Mora Ángel María	7.180.768
Montes Rivera Benjamín	8.470.768
Mosquera Caicedo Euvencio	6.283.268
Mosquera Vallejo Herminso	6.283.268
Ruiz Parra Aldemar	8.470.768
Carlos Arley Sanchez Mina	300.000

TOTAL	**$ 55.601.149**

NOTA 9: RESERVA PROTECCION DE APORTES: Representa el valor apropiado de los excedentes, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el aporte social. El único objetivo de la constitución de esta reserva, es con fines de absorber pérdidas futuras, registra un valor de $ 16.827.689.

NOTA 10: RESULTADO DEL EJERCICIO: Al cierre del periodo 2025 se registra un excedente de $ 28.566.985.

ESTADO DE RESULTADOS

El estado de resultados presenta el desempeño financiero de la entidad durante el período contable, reflejando los ingresos, costos y gastos incurridos, así como el resultado neto (utilidad o pérdida), determinado conforme a los principios y normas contables aplicables.

INGRESOS

Los ingresos corresponden a la actividad realizada según el objeto social de la cooperativa.

NOTA 11: INGRESOS OPERACIONALES: Corresponde a los contratos realizados durante el periodo 2025 con el Instituto Nacional de Vías, discriminado así:

INVIAS $ 504.302.436

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos representan las erogaciones realizadas por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social.

NOTA 12: GASTOS DE PERSONAL: Representa los gastos realizados por la administración en gastos de personal y se registra un valor de $ 357.264.009, distribuidos así:

GASTOS DE PERSONAL	
- SUELDOS	20.082.000
- COMPENSACION ORDINARIA	153.405.850
- VIATICOS	4.700.000
- AUXILIO DE TRANSPORTE	24.000.000
- CESANTIAS	17.725.001
- INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.126.995

- PRIMA DE SERVICIOS	17.724.951
- VACACIONES	7.773.979
- COMPENSACION EXTRAORDINARIA	59.309.832
- DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4.478.529
- APORTES SALUD	696.886
- APORTES PENSION	23.219.986
- APORTES ARL	13.908.800
- APORTES COMFAMILIAR	7.402.400
- GASTOS MEDICOS Y DROGAS	708.800
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**357.264.009**

NOTA 13: GASTOS GENERALES:

Representa los gastos generales realizados por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de $ 113.586.208 distribuidos así:

GASTOS GENERALES	
- HONORARIOS	34.400.000
- ARRENDAMIENTOS	5.640.000
- SEGUROS	8.002.897
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	194.958
- CAFETERIA	690.126
- PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	73.529
- SUMINISTROS	3.513.967
- CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	22.838.918
- GASTOS LEGALES	892.900
- GASTOS DE REPRESENTACION	1.800.000
- SERVICIOS TEMPORALES	1.200.000
- ASISTENCIA TECNICA	30.786.000
- COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	803.130
- ESTAMPILLAS	2.283.892
- GASTOS VARIOS	465.891
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**113.586.208**

NOTA 14: INGRESOS NO OPERACIONALES: Corresponden a ingresos obtenidos por la cooperativa que no tienen relación a su objeto social, relacionados así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- Financieros	57.934	Corresponde a los intereses bancarios.

- Indemnizaciones	8.588.450	Corresponde a los pagos de la eps por incapacidades
TOTAL	**$ 8.646.384**	

NOTA 15: GASTOS NO OPERACIONES: Corresponden a gastos que no son de la operación, relacionados así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- Gastos Bancarios	170.161	Corresponde a gastos cobrados por el banco aparte de comisiones, 4*1000 y gatos de manejo por la cuenta
- Impuestos 4 * 1000	2.145.762	Corresponden al GMF.
- Impuestos asumidos	641.694	Impuestos que la empresa asumió en el periodo
- Impuesto a la Renta	10.574.000	Corresponde a la provisión de renta año 2025
TOTAL	**$ 13.531.618**	

NOTA 16: UTILIDAD DEL EJERCICIO: La utilidad del ejercicio correspondiente al periodo enero a diciembre de 2025 asciende a un valor de $ 28.566.985.

MAURY FERNANDO GOMEZ LOPEZ
Contador Publico Titulado
TP 327930-T