

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 COMUNEROS DE SAN MIGUEL

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 San Miguel, 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.

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 \$ 64.386.436 y representa los valores que la cooperativa posee en caja y los valores depositados en las siguientes entidades bancarias.

Entidad	N° Cuenta	Valor
Caja		244.542
Cootep	120086547	18.207
Cootep	120388962	5.656.469
Banco Popular	22069072150-1	0
Bancolombia	45-10000-3427	58.467.218
TOTAL		64.386.436

NOTA 2: INVERSIONES: Se registra el valor de aportes ordinarios como asociado de la cooperativa Cootep.

COOPTep \$ 34.203.484

NOTA 3: DEUDORES: Se registra un valor de \$ 27.574.455 representado en:

Cuenta Por Cobrar A Socios	
Jhon Libardo Gutierrez Cortez	500.000
Jose Jair Pérez Correa	500.000
Total	\$ 1.000.000

Anticipos proveedores	
Ac salud ips	1.000.000
Rosa Amalia daza	357.500

Anticipo De Impuestos	
Valle Del Guamuez	3.150.676
Dian	22.066.279
Total	\$ 25.216.955

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: La propiedad, planta y equipo representa los bienes que posee la empresa en bienes muebles e inmuebles y su respectiva depreciación se registra un valor de \$ 41.949.690 representados así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Urbanos	21.000.000
Rurales	17.000.000
Maquinaria Y Equipo	11.302.521
Equipo De Computación Y Comunicación	2.280.420
Depreciaciones Acumuladas	-9.633.251
TOTAL	\$ 41.949.690

PASIVOS

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

NOTA 5: OBLIGACIONES FINANCIERAS: Corresponde a las obligaciones financieras que posee la cooperativa con bancos y otras entidades financieras a 31 de diciembre de 2025

Entidades del sector solidario

10.451.972

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a las obligaciones que posee la cooperativa que se cancelaran en el corto plazo, por un valor total de \$ 22.497.132 relacionado así:

DEUDORES VARIOS	
Gutiérrez Cortes John Libardo	1.812.053
Mina Guevara José Antias	1.812.053
Pérez Correa Jose Jair	1.812.053
Quevedo Hurtado Emerson	5.003.955
Ramírez Granillo Rodrigo	1.812.053
Ramírez Suarez Erik	1.812.053
Zapata Caicedo Efraín	2.048.553
Lici Maribel Arenas Correa	2.000.000
Franci Milena Bahos Diaz	2.500.000
TOTAL	20.611.776

- **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 \$ 1.885.356

NOTA 7: 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 \$ 9.864.142 para el fondo de educación y solidaridad. Distribuido así:

FONDO EDUCACION	\$ 6.569.963
FONDO SOLIDARIDAD	\$ 683.727
FONDO BIENESTAR SOCIAL	\$ 2.610.452

NOTA 8: OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde a los valores adeudados a los empleados por concepto de bonos salariales causados a la fecha de cierre, los cuales se reconocen como pasivos hasta su pago. se registra un valor de \$ 5.000.000

NOTA 9: PROVISIONES: 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 10: APORTES SOCIALES: Representa el valor que los asociados han realizado a la cooperativa y se registra un valor de \$ 75.615.000 distribuidos así:

APORTES SOCIALES	
Eider Smith Betancourt Meza	1.900.000
Daniel Alberto Sánchez Toro	1.600.000
Jhon Libardo Gutiérrez Cortes	8.775.000
Álvaro Mina Zapata	13.375.000
Jose Jair Pérez Correa	4.200.000
Emerson Quevedo Hurtado	11.215.000
Rodrigo Efrén Ramírez Granillo	12.175.000
Erik Bernardeau Ramírez Suarez	6.600.000
Elti Bille Villalobos Duarte	2.400.000
Efraín Zapata Caicedo	13.375.000
Total	75.615.000

NOTA 11: 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 \$ 15.408.383

NOTA 12: RESULTADO DEL EJERCICIO: Al cierre del periodo 2025 se registra un excedente de \$ 20.277.436

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de resultado muestra la utilidad del ejercicio en el periodo correspondiente del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025.

INGRESOS

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

NOTA 13: INGRESOS OPERACIONALES: Corresponde a los contratos realizados durante el periodo 2025 con el Instituto Nacional de Vías por valor de \$ 505.933.560.

COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES: Representa los gastos realizados por la administración en gastos de personal y gastos generales, se registra un valor de \$ 466.940.238 a 31 de diciembre de 2025. Distribuidos así:

GASTOS DE PERSONAL: Representa los gastos de personal que realizó la cooperativa en la vigencia 2025 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR
- SUELDOS	17.082.000
- VIATICOS	18.920.000
- AUXILIO DE TRANSPORTE	24.000.000
- COMPENSACION ORDINARIA	153.738.000
- COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	16.294.000
- INTE. COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	3.028.360
- COMPENSACION SEMESTRAL	16.237.536
- DESCANSO ANUAL COMPENSADO	7.146.600
- BONIFICACION	9.667.680
- COMPENSACION EXTRAORDINARIA	59.136.000
- APORTES SALUD	7.200
- APORTES PENSION	20.503.200
- APORTES ARL	11.750.100

- APORTES COMFAMILIAR	6.788.700
- GASTOS MEDICOS Y DROGAS	1.000.000
- DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5.293.571
Total	370.592.947

GASTOS GENERALES:

Representa los gastos generales realizados por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de \$ 96.347.290 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR
- HONORARIOS	15.600.000
- IMPUESTOS	271.429
- ARRENDAMIENTOS	2.700.000
- SEGUROS	8.717.184
- TRANSPORTE	50.000
- SUMINISTROS	9.328.559
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.880.563
-CAFETERIA	145.070
-PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	123.025
- CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	22.912.798
- GASTOS LEGALES	858.100
- SERVICIOS TEMPORALES	12.430.000
- ASISTENCIA TECNICA	12.300.000
- OTROS GASTOS	8.030.562
Total	96.347.290

NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONES: Corresponden a ingresos obtenidos por la cooperativa que no tienen relación a su objeto social.

Estos ingresos ascienden a un valor de \$ 61.639 distribuidos así:

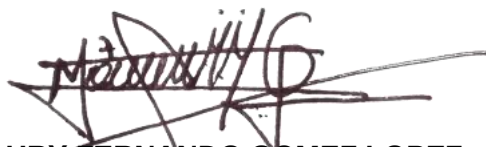
Concepto	VALOR	DETALLE
Financieros	6.018	Corresponde a los intereses bancarios.
Ajuste al peso	144	Corresponde a ajuste al cambio
Total	\$ 61.639	

NOTA 16: GASTOS NO OPERACIONES: Corresponden a las erogaciones realizadas por la cooperativa que no tienen relación a su objeto social.

Estos gastos ascienden a un valor de \$ 18.777.525 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- Gastos Bancarios	399.625	Cobros bancarios por el manejo del recurso y comisiones.
-GMF	2.606.329	Gravamen al movimiento financiero
- Intereses	3.809.571	Intereses de los créditos
- Impuestos Asumidos	11.962.000	Corresponde al pago de renta
Total	18.777.525	

NOTA 17: EXCEDENTES: Resultado del ejercicio correspondiente al periodo Enero a diciembre de 2025 asciende a un valor de \$ 20.277.436



MAURY FERNANDO GOMEZ LOPEZ
Contador Público Titulado
TP-327930-T