



COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
LA TEBaida C.T.A.
NIT 891.224.635-1

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 LA TEBaida

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 Mocoa, 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 acusación, 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 01 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: CAJA Y BANCOS: Se registra un valor de \$ 61.098.167 y representa los valores que la cooperativa posee en efectivo en la caja de la entidad y en los depositados en la cuenta de ahorros N° 220-690-72211-1 del Banco Popular. Distribuido así:

CAJA	\$	10.986.432
BANCOS	\$	50.111.735

NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR: Se registra el Saldo de los valores que adeudan a la COOPERATIVA DE TRABAJO DE ASOCIADO LA TEBaida por valor de \$ 200.000 representados en préstamos a asociados y proveedores; discriminado de la siguiente manera para la fecha 31 de diciembre 2025 así:

NOMBRE	VALOR
CUSI BOLAÑOS JOSE LAUREANO	200.000
VALOR	200.000

NOTA 3: INTERESES CRÉDITO ASOCIADOS: Se registra el Saldo de los valores que adeudan a la COOPERATIVA DE TRABAJO DE ASOCIADO LA TEBaida por valor de \$ 19.806.123 representados en intereses por préstamos a asociados; discriminado de la siguiente manera para la fecha 31 de diciembre 2025 así:

NOMBRE	VALOR
BASTIDAS PANTOJA RICHARD ALEXANDER	2.475.765
CUSI BOLAÑOS JOSE LAUREANO	2.475.765
GELPUD NARVAEZ BALMES GIRALDO	2.475.765
GUACALES CABRERA PALERMO BENIGNO	2.475.765
GUERRA MADROÑEERO MANUEL FLORESMIRO	2.475.765
PIEDRAHITA CABRERA ALVARO CRISTOBAL	2.475.765
PIEDRAHITA MAYA OSCAR JONNY	2.475.765
RUIZ ZAMBRANO FRANCISCO GONZALO	2.475.768
VALOR	19.806.123

NOTA 4: ANTICIPO DE IMPUESTOS: Corresponde al valor adeudado por Impuesto a industria y comercio, retenciones y se registra un valor de \$ 19.073.446

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO****LA TEBaida C.T.A.****NIT 891.224.635-1**

NOTA 5: 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 \$ 3.982.733,00 representados en Maquinaria y herramientas que posee la cooperativa.

MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 7.659.140,00
 DEPRECIACIÓN -\$ 3.676.407,00

PASIVOS

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR: corresponde al valor que se registran por concepto de compra de elementos y servicios prestados por diferentes empresas y/o personas, relacionados con la actividad de la empresa por un valor de \$ 15.321.307 distribuidos así.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
EMPRESA	VALOR
FUNDECOOP	1.321.000
PALERMO BENIGNO GUACALES	6.347.558
FRANCISCO RUIZ ZAMBRANO	6.547.558
TOTAL	\$ 14.216.116

IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	
IVA	1.105.191

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 \$ 12.260.654 para el fondo de educación y solidaridad, distribuido así:

FONDO EDUCACION \$ 6.777.289
 FONDO SOLIDARIDAD \$ 5.483.365

NOTA 8: OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde a las prestaciones que adeuda la cooperativa a 31 de diciembre de 2025 por el trabajador que está en nómina por valor de \$ 1.464.520.

NOTA 9: 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 \$ 6.000.000



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 \$ 46.315.516 distribuidos así:

BASTIDAS PANTOJA RICHARD ALEXANDER	6.747.558
CUSI BOLAÑOS JOSE LAUREANO	6.747.558
DIAZ GELPUD URIEL STHIBEN	6.747.558
GELPUD NARVAEZ BALMES GIRALDO	6.747.558
JAVIER GUACALES CABRERA	400.000
GUERRA MADROÑEERO MANUEL FLORESMIRO	6.747.558
PIEDRAHITA CABRERA ALVARO CRISTOBAL	6.747.497
PIEDRAHITA MAYA OSCAR JONNY	5.430.228

NOTA 11: RESERVA PROTECCIÓN 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 \$ 12.786.734.

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.

NOTA 12: INGRESOS: Se registra el valor de los ingresos correspondientes al contrato firmado con Invias.

-ingresos operacionales \$ 401.580.000

COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 13: GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales representan las erogaciones realizadas por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social, a 31 de diciembre de 2025 se registra un valor de \$ 380.535.622 distribuidos así;

GASTOS DE PERSONAL: representa los gastos realizados por la administración en gastos de personal y se registra un valor de \$ 297.297.524 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR
- Sueldos	3.843.450
- Compensacion Ordinaria	132.812.550
- Auxilio de Transporte	19.200.000
- Cesantias	336.877
- Compensacion Anual Diferida	12.961.114
- Intereses Sobre Cesantias	1.573.382
- Prima de Servicios	336.876
- Compensacion Semestral	12.961.020
- Vacaciones	147.689
- Descanso Anual Compensado	5.683.756
- Compensacion Extraordinario	69.847.904
- Dotacion Y Suminsitro A Trabajadores	4.018.824
- Aportes Salud	218.560
- Aportes Pension	17.253.160
- Aportes Riesgos Profesionales	9.560.100
- Aportes Caja Compensacion Familiar	5.684.800
- Gastos Medicos y Drogas	857.463

Gastos de Generales: representa los gastos generales realizados por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de \$ 83.238.097 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR
- Honorarios	21.600.000



COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
LA TEBaida C.T.A.
NIT 891.224.635-1

- Impuestos	196.000
- Arrendamientos	10.800.000
- Seguros	861.333
- Mantenimiento Y Reparaciones	40.000
- Aseo y elemtos de cafeteria	57.731
- Servicios publicos	167.000
- Transporte	1.320.000
- Suministros	8.083.153
- Contribuciones y Afiliaciones	15.059.250
- Gastos Legales	1.871.660
- Servicios Temporales	2.990.000
- Asistencia tecnica	13.479.800
- Combustibles y lubricantes	3.724.841
- Estampillas	1.505.925
- Gastos Varios	1.481.404

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

Estos ingresos ascienden a un valor de \$ 19.999 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- Intereses varios	19.421	Corresponde a los intereses bancarios.
- Ajuste al peso	579	Corresponde a ajuste al cambio

NOTA 15: GASTOS NO OPERACIONALES: Corresponden a las erogaciones realizadas por la cooperativa que no tienen relación a su objeto social.

Estos gastos ascienden a un valor de \$ 11.052.640 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- GASTOS 4 * 1000	1.693.640	Corresponden a los gastos bancarios, comisiones y GMF realizados durante el periodo
- IMPUESTOS ASUMIDOS	1.118.000	Corresponde al gasto impuestos asumidos
- DE RENTA Y		Corresponde al pago de renta



COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
LA TEBaida C.T.A.
NIT 891.224.635-1

COMPLEMENTARIOS	8.241.000	
-----------------	-----------	--

NOTA 16: EXCEDENTES: Resultado del ejercicio correspondiente al periodo Enero a diciembre de 2025 asciende a un valor de \$ 10.011.738.

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