

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES"

ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025 Grupo 3 NIF

CERTIFICACIÓN AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PUBLICO Y REVISOR FISCAL DE LA COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES" IDENTIFICADA CON EL NIT: 900.970.881-8

CERTIFICAN:

Que en relación con el conjunto de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al cierre del 31 de diciembre del 2025, fueron preparados con base en las Normas Colombianas de Información Financiera NIIF, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de sus operaciones y que, además:

1. Las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
2. Garantizamos la existencia de los Activos, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

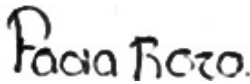
La presente certificación se expide en el Municipio de Sesquilé a los treinta y un (15) días del mes de Marzo de 2026.



GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA
Representante Legal
C.C. 3.169.396 de Sesquile



FREDY ANDRES RODRIGUEZ GONZALEZ
Revisor fiscal
C.C.1.071.330.228 de Sesquilé
T.P. N° 341521 – T



YENNY PAOLA ROZO
Contador público
C.C.1.071.330.280 de Sesquile
T.P N°. 219666 – T

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Sesquile, 15 de Marzo de 2026

Señores Cooperados:

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES"

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Cooperativa, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y 2024, el estado de resultados integrales, correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Cooperativa es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 DE 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera que aplica al Grupo 3 NIF, y del control interno que la cooperativa considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Cooperativa de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Cooperativa. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Cooperativa a 31 de diciembre de 2025 y 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 DE 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera que aplica al Grupo 3 NIF. los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Cooperativa.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Cooperativa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Cooperados y de la Junta de Administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y control de los equipos entregados se llevan y se conservan debidamente; la Cooperativa ha cumplido con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría.



FREDY ANDRES RODRIGUEZ GONZALEZ

REVISOR FISCAL

T.P. N° 341521 – T

C.C.1.071.330.228 de Sesquilé

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES" NIT: 900.970.881-8
ESTADOS FINANCIEROS

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE CAUSES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 NIT:900970881
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024-2024
 (en pesos Colombianos)

ACTIVO	REVELACIONES	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		23.029.516	17.809.841	5.229.674	30,66%
CAJA	6	22.979.307	17.634.271	5.345.036	30,31%
BANCOS		50.208	5.570	44.638	801,40%
DEUDORES		60.201.696	38.141.283	14.060.282	38,80%
CUENTAS POR COBRAR ALQUERIA	8	39.401.880	31.395.633	8.006.247	25,50%
CUENTAS POR COBRAR ALMACEN		3.976.025	1.746.100	2.229.925	127,71%
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		4.066.780		4.066.780	100%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		1.431.185	2.999.550	-1.568.365	-52,39%
CUENTAS POR COBRAR DIAN		1.325.695		1.325.695	100%
INVENTARIOS		14.404.031	11.541.704	2.862.327	24,80%
INVENTARIO ALMACEN	7	14.404.031	11.541.704	2.862.327	24,80%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	24.019.804	27.182.877	-3.112.873	-11,47%
TERRENOS		16.600.000	16.600.000	0	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		795.000	795.000	0	0,00%
LABORATORIO		16.562.020	16.562.020	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO		4.370.000	4.370.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-14.307.216	(11.194.343)	-3.112.873	27,81%
TOTAL PARA EL ACTIVO		111.854.816	82.455.605	18.189.410	20,77%
PASIVO				0	
CUENTAS POR PAGAR	9	-49.732.818	(30.674.840)	-19.058.178	62,18%
SOCIOS		-36.852.780	(29.279.440)	-7.573.340	25,87%
PROVEEDORES		-12.414.953	(700.000)	-11.714.953	1673,96%
RETENCIONES EN LA FUENTE		-89.423		-89.423	100%
APORTES LABORALES		-375.660	(695.200)	319.540	-45,96%
OTROS PASIVOS	10	-3.653.374	(2.904.000)	-749.374	25,80%
OBLIGACIONES LABORES		-3.653.374	(2.904.000)	-749.374	25,80%
TOTAL PARA EL PASIVO		-53.388.190	(33.678.840)	-18.807.660	63,86%
PATRIMONIO	11				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		-53.878.885	-53.012.658	4.136.881	-6,56%
APORTE SOCIALES		-3.440.000		-3.440.000	100%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		4.043.140	4.136.881	-87.661	-2,12%
TOTAL PATRIMONIO		-53.288.725	(53.878.885)	608.140	-1,03%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		-111.854.816	(82.455.605)	-18.189.410	20,77%

Gonzalo Rodriguez Velandia

GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 3.163.336

Paola Roto

TEHNY PAOLA ROZO RODRIGUEZ
 CONTADOR T.P. 243655-T
 C.C. 1.071.338.288

Fredy Andres Rodriguez Gonzalez

FREDY ANDRES RODRIGUEZ GONZALEZ
 Revisor Fiscal T.P. 341521-T
 C.C. 1.071.338.238

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

NIT: 900970881

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023-2024

(en pesos Colombianos)

INGRESOS	REVELACIONES	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2024	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION%
VENTA DE LECHE	12	-716.518.028	(705.320.748)	-11.197.280	1,59%
ALMACEN AGROPECUARIO		-108.224.980	(63.343.759)	-42.881.221	67,70%
DESCUENTOS		-20.603.230	(16.160.100)	-4.443.130	27,49%
OTROS INGRESOS		-2.166.326	(27.984.627)	25.818.301	-92,26%
TOTAL INGRESOS		-846.612.812	(812.808.232)	-32.708.380	4,02%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	13				
GASTOS DE PERSONAL		29.205.810	28.814.613	391.197	1,36%
HONORARIOS		23.113.300	20.680.000	2.433.300	11,77%
FONDO GANADERO		4.854.562	5.323.251	-468.689	-8,80%
SERVICIOS		6.540.976	5.479.700	1.061.276	19,37%
GASTOS LEGALES		897.700	1.676.800	-779.100	-46,46%
MANTENIMIENTO		0	568.620	-568.620	-100,00%
GASTOS DE VIAJE		941.900	1.608.600	-666.700	-41,45%
DEPRECIACIONES		3.112.872	3.112.869	3	0,00%
GASTOS DIVERSOS		9.285.895	27.802.902	-18.517.007	-66,60%
OTROS GASTOS		5.964.601	5.400.794	563.807	10,44%
TOTAL GASTOS		83.817.818	100.488.160	-16.660.634	-16,47%
				0	
COSTOS DE PRODUCCION	14	786.843.138	718.478.773	48.188.383	8,88%
COMPRA DE LECHE		677.010.200	653.390.145	23.620.055	3,62%
ALMACEN AGROPECUARIOS		88.632.937	63.086.628	25.546.309	40,49%
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		786.843.138	718.478.773	48.188.383	8,88%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		4.048.140	4.135.691	-87.551	-2,12%
EXCEDENTE DISPONIBLES		4.048.140	4.136.891	8.183.331	-2,12%

Gonzalo Rodriguez Yelandia

GONZALO RODRIGUEZ YELANDIA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 3.163.336

Paola Roza

PAOLA ROZA
 CONTADOR T.P 243555-T
 C.C 1.071.938.288

Fredy Andres Rodriguez Gonzalez

FREDY ANDRES RODRIGUEZ GONZALEZ
 Revisor Fiscal T.P 341521-T
 C.C 1.071.938.288

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE CAUSES**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Cooperativa Agropecuaria Uval Sesquilé "CAUSES", Entidad de Economía Solidaria del Régimen Especial, tiene por objeto principal Contribuir al mejoramiento económico, social, cultural de los asociados y sus familias, todo aquello que propenda por el desarrollo y la solución de la problemática que surja en la práctica de la actividad de la producción y comercialización de la leche y sus derivados y servicios que le sean afines. Registrada en Cámara y Comercio mediante el número 00015028 inscrita el 12 de marzo de 2.014, como entidad Sin Ánimo de Lucro.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIF PARA MICROEMPRESAS

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012.

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de este tipo de informes es visualizar la situación real de La Cooperativa Agropecuaria Uval Sesquilé "CAUSES", a fin de que sus diferentes cooperados puedan tomar decisiones de forma acertada.

NOTA 3. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

Bases de preparación y presentación: A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados financieros.

Presentación de estados financieros: La Cooperativa Agropecuaria Uval Sesquilé "CAUSES" definido dentro de sus políticas contables preparar y presentar un conjunto completo de estados financieros de propósito general anualmente preparados de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 conformado por:

- Estado de situación financiera al final del periodo
- Estado de resultados integral del periodo
- Notas a los Estados Financieros que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros de la Cooperativa Agropecuaria Uval Sesquilé "CAUSES" han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Colombia, perteneciente al grupo 3 MICROEMPRESAS, y presentara la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme. La Cooperativa presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

- Moneda funcional y moneda de presentación. Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "*pesos colombianos*", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de representación.
- Estimaciones y juicios contables. La preparación de los estados financieros de acuerdo con

las NIF (*Normas de Información Financiera*), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, también requiere que la Gerencia de la entidad ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al Activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Causación: Los hechos económicos son reconocidos contablemente en el período en que se causen independientemente de su pago.

Revelación plena: La presentación de la información es plena pero resumida y preparada con miras a que quienes sean usuarios puedan comprender y evaluar correctamente la situación financiera, los resultados económicos y los cambios que se han operado en la entidad de un período a otro.

Importancia relativa: La presentación de la información se hace de acuerdo a su importancia relativa. Un hecho económico es relativamente importante cuando su revelación o desconocimiento puede afectar las decisiones que puedan tomar los usuarios de la información.

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

Costo Histórico (Costo de adquisición): Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

Costo Corriente (Costo de reposición): Los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

Valor Realizable (Valor razonable): Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

Valor Presente (Valor de uso): Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente.

Equivalente al efectivo: El efectivo y equivalente al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien, y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La entidad registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corrientes las que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un periodo mayor a un año.

Propiedad planta y equipo: Son activos tangibles que posee la Cooperativa para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable, se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad. Medición posterior: la Cooperativa utilizara el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro. Los costos de

financiación incurridos se llevan a gastos del periodo.

Depreciación: La depreciación de los Activos fijos se calcula usando el método de línea recta sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los activos se revisa, y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

Vida útil

Rubro de PPYE	Vida útil Años
Construcciones y edificaciones	40
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación y comunicación	3

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La Cooperativa registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corrientes. Medición inicial y posterior: la Cooperativa utilizara la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable.

Capital Social: En este concepto se encuentra el valor del patrimonio de la Cooperativa a su valor nominal, la medición se realiza al valor de la transacción.

Reconocimiento de ingresos y costos: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. La Cooperativa reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar confiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir a la Cooperativa y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades. Los ingresos se reconocen asociando adecuadamente los costos atribuibles para su obtención

REVELACIÓN 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

A 31 de diciembre de 2025 el efectivo y equivalente al efectivo está representado por el siguiente valor en caja:

EFECTIVO Y BANCOS		2025
Efectivo	1	22.979.307
Banco	2	50.208
TOTAL		23.029.515

1. Este valor representa el efectivo disponible para pagos al 31 de diciembre del año 2025.
2. Este valor representa el saldo de la cuenta de ahorros 8598 al 31 de diciembre del año 2025.

COMPARATIVO:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
CAJA	1	22.979.307	17.634.271	5.345.036	30,31%
BANCO		50.208	5.570	44.638	801,40%
TOTAL	\$	23.029.515	17.639.841	5.389.674	30,55%

1. La variación se presenta debido a que en el mes de diciembre del año 2025 se recibieron más ingresos relacionados con las ventas de almacén.

REVELACIÓN 6 DEUDORES

Al 31 de diciembre del año 2025 los deudores están representados de la siguiente manera:

DEUDORES		2025
CUENTAS POR COBRAR ALQUERIA	1	39.401.880
CUENTAS POR COBRAR ALMACEN	2	3.976.025
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	3	4.066.780
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	4	1.431.185
CUENTAS POR COBRAR DIAN	5	1.325.695
TOTAL		50.201.565

1. Este valor corresponde a la factura número 1061.
2. Este valor corresponde a las cuentas por cobrar del almacén con el siguiente detalle:

NOMBRE	VALOR
JAIRO AURELIO VELANDIA MUÑOZ	74.214,00
ANA DELIA RODRIGUEZ MUÑOZ	159.101,25
ANA TULIA MUÑOZ ROZO	160.797,00
DILSA VIVIANA GARZON MUÑOZ	26.048,75
AURELIANO PEÑA CORTES	130.802,25
BLANCA AURORA VELANDIA VELANDIA	233.785,50
LUZ HELENA MUÑOZ ROZO	63.939,75
MARIA DEL ROSARIO VANEGAS MUÑOZ	54.862,50
NELSON EDUARDO MUÑOZ	83.989,50
LUZ CLARITA ORJUELA MUÑOZ	23.000,00
NELLY GRACIELA VELANDIA MUÑOZ	78.802,50
SAUL MUÑOZ ROZO	128.478,00
DORA ISABEL GARZON MUÑOZ	131.670,00
RAFAEL ANTONIO CORTES MUÑOZ	187.629,75
RICARDO MUÑOZ MUÑOZ	70.205,10
ROSA DEL CARMEN PEÑA CORTES	132.168,75
MARLEN RODRIGUEZ VELANDIA	129.076,50
LUIS FERNANDO MUÑOZ MUÑOZ	109.028,75
JOSE GREGORIO ORJUELA CORDOBA	197.604,75
RUTH AMANDA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	165.086,25
HILDA MILENA RODRIGUEZ MUÑOZ	603.148,00
MARTHA GRACIELA GARZON MUÑOZ	149.625,00
LUIS NOLBERTO MUÑOZ MUÑOZ	213.049,00
GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA	669.909,50
TOTAL	3.976.022,35

3. Este valor corresponde a las cuentas por cobrar del almacén con el siguiente detalle :

NOMBRE	VALOR
ALCALDIA MUNICIPIO DE SESQUILE	4.000.000
RAQUEL RODRIGUEZ	66.780
TOTAL	4.066.780

4. Este valor corresponde a la cuenta por cobrar a Milena Rodríguez
 5. Este valor corresponde al impuesto de IVA a favor de la cooperativa.

COMPARATIVO:

DEUDORES		2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
CUENTAS POR COBRAR ALQUERIA		39.401.880	31.395.633	8.006.247	25,50%
CUENTAS POR COBRAR ALMACEN		3.976.025	1.746.100	2.229.925	127,71%
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1	4.066.780		4.066.780	100%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		1.431.185	2.999.550	-1.568.365	-52,29%
CUENTAS POR COBRAR DIAN	2	1.325.695		1.325.695	100%
TOTAL	\$	50.201.565	36.141.283	14.060.282	24,80%

1. La variación se presenta debito a que al cierre del año 2025 se encuentra abierto el anticipo entregado a la alcaldía municipal para la instalación de la luz eléctrica.
2. La variación se presenta debido a que para el cierre del 2025 la cooperativa tiene saldo a favor en el impuesto de iva presentado a la Dian.

REVELACIÓN 7. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del año 2025 los inventarios están representados de la siguiente manera:

INVENTARIO	2025
INVENTARIO ALMACEN	1 14.404.031
TOTAL	14.404.031

1. Este valor representa el valor monetario de los productos que están disponibles para la venta al cierre del año 2025

Comparativo:

INVENTARIOS	2.025	2.026	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INVENTARIO ALMACEN	14.404.031	11.541.704	2.862.327	24,80%
TOTAL	\$ 14.404.031	11.541.704	2.862.327	24,80%

1. La variación se genera por que para el cierre del año 2025 se realizaron más compras frente al cierre del año 2024 de productos para el almacén

REVELACIÓN 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

A 31 de diciembre de 2025 La propiedad planta y equipo está conformada por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.025
TERRENOS	16.600.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	795.000
LABORATORIO	16.562.020
EQUIPO DE COMPUTO	4.370.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-14.307.216
TOTAL	\$ 24.019.804

COMPARATIVO:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
TERRENOS	16.600.000	16.600.000	0	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	795.000	795.000	0	0,00%
LABORATORIO	16.562.020	16.562.020	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO	4.370.000	4.370.000	0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	1 -14.307.216	(11.194.343)	-3.112.873	27,81%
TOTAL	\$ 24.019.804	27.132.677	-3.112.873	-11,47%

1. La variación se presenta por la depreciación generada a la propiedad planta y equipo en el transcurso del año 2025.

REVELACIÓN 9. PASIVOS

A 31 de diciembre de 2025 Los pasivos están conformados por:

CUENTAS POR PAGAR		2025
SOCIOS	1	-36.852.780
PROVEEDORES	2	-12.414.953
RETENCIONES EN LA FUENTE		-89.423
APORTES LABORALES	3	-375.660
TOTAL		-49.732.816

1. Este valor corresponde a la última quincena del mes de diciembre del año 2025 con el siguiente detalle :

NOMBRE	VALOR
ABELARDO CORTES MUÑOZ	218.960
ANA DELIA RODRÍGUEZ MUÑOZ	1.024.880
ANA TULIA MUÑOZ ROZO	701.040
ANGIE VERONICA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	553.840
AURELIANO PEÑA CORTES	1.453.600
BLANCA AURORA VELANDIA VELANDIA	1.518.000
DILSA VIVIANA GARZÓN MUÑOZ	601.680
DIANA SOFIA RODRIGUEZ VELANDIA	857.440
GONZALO MUÑOZ MUÑOZ	1.172.080
GONZALO RODRÍGUEZ VELANDIA	1.251.200
HILDA MILENA RODRÍGUEZ MUÑOZ	699.200
JAIRO AURELIO VELANDIA MUÑOZ	482.080
JORGE ARTURO VELANDIA PEÑA	945.760
JOSÉ GREGORIO ORJUELA CÓRDOBA	1.365.280
JUANA ISABEL RODRÍGUEZ MUÑOZ	818.800
LIDIA ESTELA JIMÉNEZ MUÑOZ	395.600
LUIS FERNANDO MUÑOZ MUÑOZ	2.496.880
LUIS NORBERTO MUÑOZ MUÑOZ	1.644.960
LUZ HELENA MUÑOZ ROZO	1.278.800
LUZ MIRIAM VELANDIA MUÑOZ	1.150.000
MARCO ANTONIO MUÑOZ GARZÓN	2.049.760
MARÍA DEL ROSARIO VANEGAS MUÑOZ	1.122.400
MARÍA GLORIA MUÑOZ MUÑOZ	478.400
MARÍA HELENA MUÑOZ GARZÓN	480.240
MARÍA HERMECINDA MUÑOZ CORTES	1.276.960
MARLEN RODRÍGUEZ CÓRDOBA	1.282.420
MARTHA GRACIELA GARZÓN MUÑOZ	1.387.360
MAURICIO ORJUELA CÓRDOBA	0
NELLY GRACIELA VELANDIA MUÑOZ	1.714.880
NELSON EDUARDO MUÑOZ	793.040
RAFAEL ANTONIO CORTES MUÑOZ	855.600
RICARDO MUÑOZ MUÑOZ	954.960
ROSA DEL CARMEN PEÑA CORTES	896.080
RUTH AMANDA RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ	428.720
SARA PEÑUELA SARMIENTO	121.440
SAUL MUÑOZ ROZO	971.520
DORA ISABEL GARZON MUÑOZ	575.920
LUZ CLARITA ORJUELA MUÑOZ	833.000
TOTAL	36.852.780

2. Este valor corresponde a la factura de compra número 2926, 3078 y 3043 del proveedor Corderados
3. Este valor corresponde a la planilla de seguridad social del mes de diciembre del año 2025 la cual se debe en el mes de enero del año 2026.

COMPARATIVO:

PASIVOS		2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
SOCIOS		-36.852.780	(29.279.440)	-7.573.340	25,87%
PROVEEDORES	1	-12.414.953	(700.000)	-11.714.953	1673,56%
RETENCIONES EN LA FUENTE		-89.423		-89.423	100%
APORTES LABORALES	2	-375.660	(695.200)	319.540	-45,96%
TOTAL		-49.732.816	(30.674.640)	-19.058.176	62,13%

1. La variación se presenta debido a que para el cierre del año 2025 se presentan tres facturas pendientes de pago con el proveedor corderados y para el año 2024 se canceló todo.
2. Para la variación se presenta debido a que para el año 2024 se dejaron pendientes de pago dos planillas de seguridad social ,y para el cierre del 2025 solo una correspondiente al mes de diciembre.

REVELACIÓN 10. OTROS PASIVOS

A 31 de diciembre de 2025 otros pasivos están conformados por:

OTROS PASIVOS

OBLIGACIONES LABORES	1	-3.653.374
TOTAL		-3.653.374

1. Este valor corresponde a las prestaciones sociales pendientes de pago a la señora Paola Muñoz con el siguiente detalle:

Salarios por pagar	-1.309.620,00
Cesantías	-1.422.936,00
Intereses sobre cesantías	-170.820,00
Vacaciones	-38.530,00
Prima de servicios	-711.468,00
Total	-3.653.374,00

COMPARATIVO:

OTROS PASIVOS		2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
OBLIGACIONES LABORES	1	-3.653.374	(2.904.000)	-749.374	25,80%
TOTAL		-3.653.374	(2.904.000)	-749.374	25,80%

1. La variación se presenta por el incremento del salario minino del año 2024 al año 2025.

REVELACION 11. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2025 el patrimonio está conformado por:

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		-58.876.865
APORTE SOCIALES	1	-3.440.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2	4.048.140
TOTAL		-58.268.725

1. Este valor corresponde a los aportes en efectivo que han realizados las siguientes personas :

NOMBRE	VALOR
DORA ISABEL GARZON MUÑOZ	2.400.000
DIANA SOFIA RODRIGUEZ VELANDIA	640.000
AURELIANO PEÑA CORTES	400.000
TOTAL	3.440.000

2. Este valor corresponde a la pérdida generada al cierre del año 2025

COMPARATIVO:

PATRIMONIO	2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-58.876.865	-63.012.556	4.135.691	-
APORTE SOCIALES	-3.440.000		-3.440.000	100%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4.048.140	4.135.691	-87.551	-2,12%
TOTAL	-58.268.725	-58.876.865	608.140	-1,03%

REVELACION 12. INGRESOS

A 31 de diciembre de 2025 los ingresos están conformados por:

INGRESOS

VENTA DE LECHE		-716.518.026
ALMACEN AGROPECUARIO		-106.224.980
DESCUENTOS	1	-20.603.280
OTROS INGRESOS	2	-2.166.326
TOTAL		-845.512.612

1 Este valor corresponde a los descuentos realizados a los socios con el siguiente detalle

CUOTA DE SOSTENIMIENTO	8.720.000
MALA CALIDAD DE LECHE	6.931.460
LLEGADAS TARDE	676.200
TRANSFERENCIA	4.205.000
FOTOCOPIAS	40.620
SANCION POR DEJAR LA CANTINA	30.000
TOTAL	20.603.280

2 Este valor corresponde a ingresos por fotocopias y afiliaciones con el siguiente detalle:

FOTOCOPIAS	339.000
DIANA SOFIA RODRIGUEZ VELANDIA	160.000
DORA ISABEL GARZON	600.000
AURELIANO PEÑA	100.000
VENTA DE CERVEZA HATO	697.200
VENTA DE CERVEZA CAUSES	270.000
TOTAL	2.166.200

COMPARATIVO:

INGRESOS		2.025	2.024	VARIACIÓN	VARIACIÓN
				\$	%
VENTA DE LECHE		-716.518.026	-705.320.746	-11.197.280	1,59%
ALMACEN AGROPECUARIO		-106.224.980	-63.343.759	-42.881.221	67,70%
DESCUENTOS		-20.603.280	-16.160.100	-4.443.180	27,49%
OTROS INGRESOS	1	-2.166.326	-27.984.627	25.818.301	-92,26%
TOTAL	\$	-845.512.612	-812.809.232	-32.703.380	4,02%

1. La variación se debe porque en el año 2024 se realizaron varias actividades como un evento de amor y amistad, una rifa de un equipo de ordeño, y el alquiler del salón lo que represento el ingreso de dinero a la cooperativa.

REVELACION 13. GASTOS.

A 31 de diciembre de 2025 los gastos están conformados por:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2025
GASTOS DE PERSONAL	29.205.810
HONORARIOS	23.113.300
FONDO GANADERO	4.854.562
SERVICIOS	6.540.976
GASTOS LEGALES	897.700
MANTENIMIENTO	0
GASTOS DE VIAJE	941.900
DEPRECIACIONES	3.112.872
GASTOS DIVERSOS	9.285.895
OTROS GASTOS	5.964.601
TOTAL	83.917.616

1. El rubro de gastos presenta el siguiente detalle:

NOMBRE	VALOR
AJUSTE AL PESO	1.806
APORTE A FONDOS DE PENSIÓN Y/O CESANTÍAS	2.049.840
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	417.112
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	683.280
CASINO Y RESTAURANTE	2.848.682
CESANTÍAS	1.422.936
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	160.016
CUOTA DE MANEJO TARJETA DEBITO	156.200
D. FISCAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.456.668
D. FISCAL LABORATORIO ACOPIO	1.656.204
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	384.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	1.583.172
GASTOS BANCARIOS	2.602.204
GASTOS DE VIAJE - ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	537.900
GASTOS DE VIAJE - PASAJES TERRESTRES	404.000
HONORARIOS - ASESORÍA CONTABILIDAD	7.700.000
HONORARIOS - GERENCIA	9.385.380
HONORARIOS - REVISORÍA FISCAL	770.000
IMPUESTO FONDO GANADERO	4.854.562
INTERESES DE MORA	27.200
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	170.820
IVA	19.848
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	498.000
OTROS GASTOS	4.084.426
OTROS IMPUESTOS ASUMIDOS	138.643
OTROS- MUESTREO CALIDAD	1.165.284
AJUSTE EFECTIVO	2.520.702
PRIMA DE SERVICIOS	1.422.936
REGISTRO MERCANTIL	897.700
RENOVACIÓN SOFTWARE CONTABLE	2.808.372
SERVICIO DE INTERNET	1.851.320
SERVICIOS - TRANSPORTE	130.000
SERVICIOS PÚBLICOS - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	521.000
SERVICIOS PÚBLICOS - ENERGÍA ELÉCTRICA	65.000
SUELDOS	21.942.566
TESORERÍA	5.257.920
ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	609.599
VACACIONES	712.320
TOTAL	83.917.618

1. El rubro otros gastos comprende la compra de anquetas, herbicidas una docena de pólvora, mirringo filtros y jabón

COMPARATIVO:

GASTOS	2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
GASTOS DE PERSONAL	29.205.810	28.814.613	391.197	1,36%
HONORARIOS	23.113.300	20.680.000	2.433.300	11,77%
FONDO GANADERO	4.854.562	5.323.251	-468.689	-8,80%
SERVICIOS	6.540.976	5.479.700	1.061.276	19,37%
GASTOS LEGALES	897.700	1.676.800	-779.100	-46,46%
MANTENIMIENTO	0	568.620	-568.620	-100,00%
GASTOS DE VIAJE	941.900	1.608.600	-666.700	-41,45%
DEPRECIACIONES	3.112.872	3.112.869	3	0,00%
GASTOS DIVERSOS	9.285.895	27.802.902	-18.517.007	-66,60%
OTROS GASTOS	5.964.601	5.400.794	563.807	10,44%
TOTAL GASTOS	83.917.616	100.468.150	-16.550.534	-16,47%

REVELACION 14. COSTOS DE PRODUCCIÓN.

A 31 de diciembre de 2025 los costos de producción están conformados por:

COSTOS DE PRODUCCION

COMPRA DE LECHE	677.010.200
ALMACEN AGROPECUARIOS	88.632.937
TOTAL	765.643.136

COMPARATIVO:

COSTOS DE PRODUCCION	2.025	2.024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
COMPRA DE LECHE	677.010.200	653.390.145	23.620.055	3,62%
ALMACEN AGROPECUARIOS	88.632.937	63.086.628	25.546.309	40,49%
	765.643.136	716.476.773	49.166.363	6,86%

Gonzalo Rodriguez

GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA
REPRESENTANTE LEGAL

Fredy Rodriguez P

FREDY A. RODRIGUEZ
REVISOR FISACL
T.P. N° 215533-T

Paola Roza

YENNY PAOLA ROZO
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 219666 -T

