

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO

NIT. 811.016.013 - 8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2025

PERIODO	Dic. 31 / 2024	Dic. 31/2025	DIFERENCIA	
CONCEPTO	VALOR	VALOR	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>DISPONIBLE</b>				
Efectivo	4,150,000	8,251,000	4,101,000	98.82
Bancos	63,793,338	68,530,920	4,737,582	7.43
Inversiones	611,000	611,000	-	0.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>68,554,338</b>	<b>77,392,920</b>	<b>8,838,582</b>	<b>12.89</b>
			-	
<b>INVENTARIOS</b>				
Inventario de Combustible	62,767,595	40,660,377	- 22,107,218	-35.22
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>62,767,595</b>	<b>40,660,377</b>	<b>- 22,107,218</b>	<b>-35.22</b>
			-	
<b>DEUDORES COMERCIALES</b>				
Clientes	121,079,233	114,688,325	- 6,390,908	-5.28
Otras cuentas por cobrar a Terceros	116,788,810	139,158,000	22,369,190	19.15
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>237,868,043</b>	<b>253,846,325</b>	<b>15,978,282</b>	<b>6.72</b>
			-	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>369,189,976</b>	<b>371,899,622</b>	<b>2,709,646</b>	<b>0.73</b>
			-	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Terrenos Urbanos	5,411,000	5,411,000	-	0.00
Construcciones y Edificaciones	375,307,000	375,307,000	-	0.00
Muebles y Enseres	15,690,000	15,690,000	-	0.00
Equipos de Cómputo	7,959,240	7,959,240	-	0.00
Maquinaria y Equipo	24,235,000	24,235,000	-	0.00
(Depreciación Acumulada)	- 328,364,000	- 328,364,000	-	0.00
			-	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>100,238,240</b>	<b>100,238,240</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
			-	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>469,428,216</b>	<b>472,137,862</b>	<b>2,709,646</b>	<b>0.58</b>

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO

NIT. 811.016.013 - 8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2025

PERIODO	Dic. 31 / 2024	Dic. 31/2025	DIFERENCIA	
CONCEPTO	VALOR	VALOR	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	39,953,133	-	- 39,953,133	-100.00
Impuestos por Pagar	59,000	273,000	214,000	362.71
Aportes de Nómina	2,181,500	7,584,800	5,403,300	247.69
Otras cuentas por pagar	8,542,000	550,000	- 7,992,000	-93.56
Obligaciones Laborales	3,779,879	26,296,942	22,517,063	595.71
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>54,515,512</b>	<b>34,704,742</b>	<b>- 19,810,770</b>	<b>-36.34</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Obligación Financiera	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>54,515,512</b>	<b>34,704,742</b>	<b>- 19,810,770</b>	<b>-36.34</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes Sociales	84,124,033	92,674,033	8,550,000	10.16
Reserva protección aportes	203,716,000	203,716,000	-	0.00
Fondo revalorización aportes	254,000	254,000	-	0.00
Fondo infraestructura física	192,360,000	192,360,000	-	0.00
Fondos de Inversión	219,122,000	219,122,000	-	0.00
Pérdida Acumulada Años Anteriores	- 292,583,911	- 284,663,329	7,920,582	-2.71
Resultado del Ejercicio	7,920,582	13,970,416	6,049,834	76.38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>414,912,704</b>	<b>437,433,120</b>	<b>22,520,416</b>	<b>5.43</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>469,428,216</b>	<b>472,137,862</b>	<b>2,709,646</b>	<b>0.58</b>

*Fabian Duran*

FABIAN DE JESUS DURAN SUAREZ  
Representante Legal  
C.C. 71.410.193 de Briceño

*Marta Lucia Gil Torres*

MARTA LUCIA GIL TORRES  
Contadora Pública  
T.P. 99479 - T

*Luiz Estela Restrepo R.*

LUZ ESTELA RESTREPO R.  
Revisora Fiscal  
T.P. 104461 - T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO

NIT. 811.016.013 - 8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2025

PERIODO	Dic. 31 / 2024	Dic. 31/2025	DIFERENCIA	
CONCEPTO	VALOR	VALOR	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS</b>				
Venta de Combustible	1,665,975,419	2,631,347,089	965,371,670	57.95
Actividades de la Cooperativa	40,797,752	26,563,150	- 14,234,602	-34.89
Arrendamientos	10,760,000	13,100,000	2,340,000	21.75
Otros Ingresos	11,138,700	47,336,743	36,198,043	324.98
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,728,671,871</b>	<b>2,718,346,982</b>	<b>989,675,111</b>	<b>57.25</b>
<b>COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA</b>				
Costo de Combustible	1,471,633,747	2,314,754,615	843,120,868	57.29
<b>TOTAL COSTO COMBUSTIBLE VENDIDO</b>	<b>1,471,633,747</b>	<b>2,314,754,615</b>	<b>843,120,868</b>	<b>57.29</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERATIVA</b>	<b>257,038,124</b>	<b>403,592,367</b>	<b>146,554,243</b>	<b>57.02</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
De Personal	128,297,074	137,049,789	8,752,715	6.82
Generales	107,321,252	189,579,725	82,258,473	76.65
Bancarios	3,451,090	4,458,833	1,007,743	29.20
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>239,069,416</b>	<b>331,088,347</b>	<b>92,018,931</b>	<b>38.49</b>
<b>GASTOS DE VENTA</b>				
De Impuestos	2,008,714	51,236,514	49,227,800	2450.71
Mantenimiento y Reparaciones	7,829,412	6,441,090	- 1,388,322	-17.73
Diversos	210,000	856,000	646,000	307.62
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>10,048,126</b>	<b>58,533,604</b>	<b>48,485,478</b>	<b>482.53</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>249,117,542</b>	<b>389,621,951</b>	<b>140,504,409</b>	<b>56.40</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>7,920,582</b>	<b>13,970,416</b>	<b>6,049,834</b>	<b>76.38</b>

*Fabian Duran*  
**FABIAN DE JESUS DURAN SUAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 71.410.193 de Briceño

*Marta Lucia Gil Torres*  
**MARTA LUCIA GIL TORRES**  
 Contadora Pública  
 T.P. 99479 - T

*Luiz Estela Restrepo R.*  
**LUZ ESTELA RESTREPO R.**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 104461 - T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO  
NIT. 811.016.013 - 8  
ESTADO DE FLUJOS DE EECTIVO METODO INDIRECTO  
DICIEMBRE 31 DE 2025

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD NETA</b>	13,970,416.00
Amortizaciones del periodo	-
<b>GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS</b>	<b>13,970,416.00</b>

<b>FLUJO DE CAJA BRUTO</b>	<b>13,970,416.00</b>
----------------------------	----------------------

Aumento o Disminución de Cuentas por Cobrar	15,978,282.00
Disminución de Obligaciones Financieras	-
Disminución de Inventarios	22,107,218.00
Aumento o Disminución de Cuentas por Pagar	19,810,770.00
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>57,896,270.00</b>

**EFFECTIVO PROPORCIONADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Aumento de Aportes Ordinarios	8,550,000.00
Disminución aportes por retiro asociados	- 3,023,766.00
<b>EFFECTIVO PROPORCIONADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>5,526,234.00</b>

**EFFECTIVO DEMANDADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Pérdida de Activos Fijos	-
Venta de Activos	-
<b>TOTAL EFFECTIVO INVERSION ACTIVOS FIJOS</b>	<b>-</b>

<b>SALDO FINAL DISPONIBLE</b>	<b>77,392,920.00</b>
-------------------------------	----------------------

*Fabian Duran*  
FABIAN DE JESUS DURAN SUAREZ  
Representante Legal  
C.C. 71.410.193 de Briceño

*Marta Lucia Gil Torres*  
MARTA LUCIA GIL TORRES  
Contadora Pública  
T.P. 99479 - T

*Luiz Estela Restrepo R.*  
LUZ ESTELA RESTREPO R.  
Revisora Fiscal  
T.P. 104461 - T

COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO  
 NIT. 811.016.013 - 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENERO 01 DE 2025 HASTA DICIEMBRE 31 DE 2025

CONCEPTO	SALDO ENERO 01/ 2025	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO DICIEMBRE 31 / 2025
Aportes Sociales	84,124,033	8,550,000.00		92,674,033.00
Reserva protección aportes	203,716,000			203,716,000
Fondo revalorización aportes	254,000			254,000
Fondo infraestructura física	192,360,000			192,360,000
Fondos de Inversión	219,122,000			219,122,000
Pérdida Acumulada Años Anteriores	-			-
Resultado del Ejercicio	7,920,582		13,970,416.00	13,970,416.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>414,912,704</b>			<b>437,433,120.00</b>

*Fabian Duran*  
**FABIAN DE JESUS DURAN SUAREZ**  
 Representante Legal  
 C.C. 71.410.193 de Briceño

*Marta Lucia Gil Torres*  
**MARTA LUCIA GIL TORRES**  
 Contadora Pública  
 T.P. 99479 - T

*Luz Estela Restrepo R.*  
**LUZ ESTELA RESTREPO R.**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 104461 - T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO  
COOTRABRI  
NIT. 811.016.013 – 8**

**POLITICAS CONTABLES, NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS  
DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2025**

**1. Información General**

La Cooperativa Multiactiva de Transportadores de Briceño, es una entidad sin ánimo de lucro, domiciliada en el Municipio de Briceño. Se constituyó en el mes de Octubre de 1998 con personería jurídica Nro. 21-003285-24 expedida por la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia.

El domicilio es su única sede en el Municipio de Briceño, departamento de Antioquia. Sus actividades principales son el servicio de transporte y la comercialización de combustible. Sus ventas principales son realizadas en Briceño y municipios aledaños.

**2. Declaración de cumplimiento con las NIFS para PYMES**

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO, entidad cooperativa, correspondiente a los períodos de Diciembre 31 de 2024 y Diciembre 31 de 2025; han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, entidades por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la cooperativa.

**3. Resumen de políticas contables**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables han utilizado a lo largo de todos los períodos presentaos en los estados financieros.

**3.1. Efectivo y equivalente a efectivo**

Se incluye dentro del efectivo los dineros que la Cooperativa tiene disponibles para uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, inversiones a corto plazo y se mantienen a valor nominal.

## **3.2. Instrumentos financieros**

### **3.2.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normal y los valores de las cuentas por cobrar no tienen interés. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **3.2.2. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por interés se reconocen sobre la tasa del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **3.2.3. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés.

## **3.3. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos y gastos de venta. El costo se determina usando el método (PEPS) primeras en entrar primeras en salir. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### 3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Clase de activos	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	20 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo y comunicación	3 años
Flota y Equipo de Transporte	20 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

### 3.5. Propiedad de Inversión

La cooperativa cuenta con un parqueadero, un local y una bodega para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de los estados financieros reportados y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

### 3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que los activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el valor recuperable de cualquier activo afectado o grupo de activos relacionados con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros a su valor recuperable estimado y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados como gasto.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario o grupo de partidas similares con su precio de venta menos el gasto de venta. Si una partida del inventario o grupo de partidas similares se ha deteriorado, se reduce su valor de libros al precio de venta o se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, al valor en libros del activo o grupo de activos relacionados se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna partida por deterioro del valor del activo o grupo de activos en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente el resultado y se proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.7. Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo los derechos de vacantes y se incluyen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Cooperativa tiene planes de aportes definidos a corto plazo, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.8. Aportes Sociales**

Corresponden a los aportes realizados por los socios con que cuenta a la fecha la cooperativa. Cada uno de ellos realiza un aporte mensual que conlleva a la capitalización de la Cooperativa.

### **3.9. Reconocimiento de Ingresos y actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Cooperativa de los bienes suministrados o los servicios prestados, sin contar con los impuestos

sobre las ventas y neto de rebajas y descuentos comerciales. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.9.1. Venta de combustible**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de combustible en el país, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado de propiedad.

#### **3.9.2. Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

#### **3.9.3. Gastos Financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del período en el que se incurren y se calculan usando el método del interés efectivo.

### **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se devuelven, entre otros. La Cooperativa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basados en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos, el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro del valor.

#### **4.2. Vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a lo previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Cooperativa de forma anual.

## 5. Política de estimación

- Efectivo y equivalente a efectivo

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Efectivo	4,150,000	8,251,000	4,101,000	98.82
Bancos	63,793,338	68,530,920	4,737,582	7.43
Inversiones	611,000	611,000	-	0.00
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>68,554,338</b>	<b>77,392,920</b>	<b>8,838,582</b>	<b>12.89</b>

- Inventario de Combustible

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Inventario de Combustible	62,767,595	40,660,377	-22,107,218	-35.22
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>62,767,595</b>	<b>40,660,377</b>	<b>-22,107,218</b>	<b>-35.22</b>

El valor registrado, corresponde al valor del inventario de combustible para la venta, cuyo valor está acorde con el valor de la compra. Este inventario corresponde al ACPM y Gasolina.

- Deudores Comerciales

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Clientes	121,079,233	114,688,325	- 6,390,908	-5.28
Otras cuentas por cobrar a terceros	116,788,810	139,158,000	22,369,190	19.15
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>237,868,043</b>	<b>253,846,325</b>	<b>15,978,282</b>	<b>6.72</b>

Corresponde a las cuentas por cobrar reales a la fecha de corte. Dichos dineros fueron créditos legalmente otorgados a clientes y asociados. Son cuentas por cobrar que tienen un plazo de recaudo de uno a dos meses.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Terrenos Urbanos	5,411,000	5,411,000	-	0
Construcciones y Edificaciones	375,307,000	375,307,000	-	0
Muebles y Enseres	15,690,000	15,690,000	-	0
Equipos de Cómputo	7,959,000	7,959,000	-	0
Maquinaria y Equipo	24,235,000	24,235,000	-	0
Depreciación Acumulada	- 328,364,000	- 328,364,000	-	0
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>100,238,000</b>	<b>100,238,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

Corresponde al valor de las propiedades que posee LA COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE BRICEÑO, las cuales están valoradas al valor nominal, son valores netos con sus respectivas depreciaciones.

- **Pasivos corriente y no corriente**

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Proveedores	39,953,133	-	-39,953,133	-100.00
Impuestos por pagar	59,000	273,000	214,000	362.71
Aportes de Nómina	2,181,500	7,584,800	5,403,300	247.69
Otras cuentas por pagar	8,542,000	550,000	- 7,992,000	-93.56
Obligaciones Laborales	3,779,879	26,296,942	22,517,063	595.71
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>54,515,512</b>	<b>34,704,742</b>	<b>-19,810,770</b>	<b>-36.34</b>

Los valores registrados corresponden a las deudas a corto plazo poseídas por la Cooperativa. Son deudas que se pagan un plazo máximo de un mes. La Cooperativa no posee deudas a largo plazo.

- **Patrimonio**

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Aportes Sociales	84,124,033	92,674,033	8,550,000	10.16
Reserva protección aportes	203,716,000	203,716,000	-	0.00
Fondo Revalorización aportes	254,000	254,000	-	0.00
Fondo infraestructura física	192,360,000	192,360,000	-	0.00
Fondo de Inversión	219,122,000	219,122,000	-	0.00
Pérdidas Acumuladas	- 292,583,911	- 284,663,329	7,920,582	-2.71
Resultado del Ejercicio	7,920,582	13,970,416	6,049,834	76.38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>414,912,704</b>	<b>437,433,120</b>	<b>22,520,416</b>	<b>5.43</b>

Las cuentas que conforman este grupo son Aportes sociales, los cuales aumentan con los aportes mensuales que cada socio cancela en forma mensual.

Las cuentas de reservas y fondos aumentan cuando la Cooperativa genera excedentes.

- Ingresos

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Venta de Combustible	1,665,975,419	2,631,347,089	965,371,670	57.95
Actividades Cooperativa	40,797,752	26,563,150	- 14,234,602	-34.89
Arrendamientos	10,760,000	13,100,000	2,340,000	21.75
Otros ingresos	11,138,700	47,336,743	36,198,043	324.98
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,728,671,871</b>	<b>2,718,346,982</b>	<b>989,675,111</b>	<b>57.25</b>

Los ingresos registrados corresponden a los operacionales generados por las actividades de la Cooperativa.

- Costo de Combustible

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Costo de Combustible	1,471,633,747	2,314,754,615	843,120,868	57.29
<b>TOTAL COSTO COMBUSTIBLE</b>	<b>1,471,633,747</b>	<b>2,314,754,615</b>	<b>843,120,868</b>	<b>57.29</b>

Este valor corresponde al costo del combustible vendido por la Cooperativa, el cual se toma el valor de compra.

- Gastos de Administración

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Gastos de personal	128,297,074	137,049,789	8,752,715	6.82
Gastos de Venta	107,321,252	189,579,725	82,258,473	76.65
Gastos Financieros	3,451,090	4,458,833	1,007,743	29.20
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>239,069,416</b>	<b>331,088,347</b>	<b>92,018,931</b>	<b>38.49</b>

Estos valores corresponden a los gastos administrativos necesarios para desarrollar las actividades de la Cooperativa. Entre los gastos de personal tenemos: Salarios, prestaciones sociales, seguridad social, dotación, exámenes médicos laborales.

Los gastos generales están conformados por: honorarios, arrendamientos, seguros, mantenimiento, reparaciones, insumos de aseo y cafetería, servicios públicos, insumos de papelería, gastos legales, gastos de representación, sistematización, entre otros.

Los gastos financieros son los gastos bancarios generados por las entidades financieras de Bancolombia y el Banco Agrario.

- Gastos de Venta

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
De Impuestos	2,008,714	51,236,514	49,227,800	2450.71
Mantenimiento y Reparaciones	7,829,412	6,441,090	- 1,388,322	-17.73
Diversos	210,000	856,000	646,000	307.62
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>10,048,126</b>	<b>58,533,604</b>	<b>48,485,478</b>	<b>482.53</b>

Estos valores corresponden a gastos de Industria y Comercio, impuesto predial, Impuestos no Deducibles y algunos mantenimientos de muebles y equipos de cómputo.

*Fabian Duran*

**FABIAN DE JESUS DURAN SUAREZ**  
Representante Legal  
C.C. 71.410.193 de Briceño

*Marta Lucia Gil Torres*

**MARTA LUCIA GIL TORRES**  
Contadora Pública  
T.P. 99479 – T

*Luiz Estela Restrepo Restrepo*

**LUZ ESTELA RESTREPO RESTREPO**  
Revisora Fiscal  
T.P. 104461 - T