

**ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA**

Nit: 901.607.714-5

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A DICIEMBRE DE 2025**

| <b>ACTIVO</b>                                      |         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
|----------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |         |                     |                     |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>       |         |                     |                     |
| CUENTAS DE AHORRO - confiar                        | Nota 1  | 20,341,249          | 6,370,009           |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> |         | <b>20,341,249</b>   | <b>6,370,009</b>    |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                          |         |                     |                     |
| DEUDORES CLIENTES                                  | Nota 2  | 26,957,329          | 42,005,579          |
| PROYECTO FEEC -SENA                                |         | 8,697,244           | -                   |
| CUOTAS DE AFILIACION                               | Nota 3  | 999,965             | 399,969             |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>                    |         | <b>36,654,538</b>   | <b>42,405,548</b>   |
| <b>INVENTARIOS</b>                                 |         |                     |                     |
| MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA            |         | 450,000             | 7,901,277           |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>                           |         | <b>450,000</b>      | <b>7,901,277</b>    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |         |                     |                     |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                |         |                     |                     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                | Nota 4  | 156,948,000         | 156,948,000         |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          |         | <b>156,948,000</b>  | <b>156,948,000</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                |         | <b>214,393,787</b>  | <b>213,624,835</b>  |
| <b>PASIVO</b>                                      |         |                     |                     |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                           |         |                     |                     |
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>                   |         |                     |                     |
| PROVEEDORES                                        | Nota 5  | 3,415,512           | 14,084,704          |
| HONORARIOS                                         |         | 2,185,838           | -                   |
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR                   | Nota 6  | 1,223,731           | 25,999              |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR                | Nota 7  | 379,965             | 815,318             |
| ACREEDORES VARIOS                                  | Nota 8  | 307,106             | 307,106             |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>             |         | <b>7,512,152</b>    | <b>15,233,127</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                |         | <b>7,512,152</b>    | <b>15,233,127</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                  |         |                     |                     |
| <b>APORTES SOCIALES</b>                            |         |                     |                     |
| APORTES SOCIALES - CUOTA AFILIACION                | Nota 9  | 37,125,001          | 37,125,001          |
| APORTES SOCIALES                                   | Nota 10 | 37,748,517          | 34,290,005          |
| <b>TOTAL APORTES SOCIALES</b>                      |         | <b>74,873,518</b>   | <b>71,415,006</b>   |
| <b>SUERAVIT DE CAPITAL</b>                         |         |                     |                     |
| DONACIONES                                         |         | 156,948,000         | 156,948,000         |
| <b>TOTAL SUOERAVIT DE CAPITAL</b>                  |         | <b>156,948,000</b>  | <b>156,948,000</b>  |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                    |         |                     |                     |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                             |         | 3,260,673           | - 5,031,415         |
| <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>              |         | <b>3,260,673</b>    | <b>- 5,031,415</b>  |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>          |         |                     |                     |
| UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES        |         | - 28,200,556        | - 24,939,883        |
| <b>TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>   |         | <b>- 28,200,556</b> | <b>- 24,939,883</b> |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                            |         | <b>206,881,635</b>  | <b>198,391,708</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                   |         | <b>214,393,788</b>  | <b>213,624,835</b>  |



**DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA**  
C.C. 51.698.519  
Representante Legal



**DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA**  
T.P. 125038 - T  
Contador

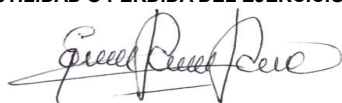
**ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA**

Nit: 901.607.714-5

**ESTADO DE RESULTADOS**

**PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2025**

| INGRESOS                                      |         | 2024        |             | 2025          |               |
|-----------------------------------------------|---------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| OPERACIONALES                                 |         |             |             |               |               |
| COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR          |         |             |             |               |               |
| VENTA DE INSUMOS AGROPECUARIOS                | Nota 11 | 548,617,427 |             | 904,369,871   |               |
| CONVENIO FEEC - SENA                          | Nota 12 | 31,963,896  |             | 123,097,961   |               |
| CUOTA DE SOSTENIMIENTO                        | Nota 13 | 15,315,710  | 595,897,033 | 18,226,728    | 1,045,694,560 |
| NO OPERACIONALES                              |         |             |             |               |               |
| FINANCIEROS                                   |         |             |             |               |               |
| INTERESES                                     | Nota 14 | 148,316     |             | 148,090       |               |
| DESCUENTOS COMERCIALES                        | Nota 15 | 548,000     |             | 2,410,863     |               |
|                                               |         | 696,316     |             | 2,558,953     |               |
| TOTAL INGRESOS                                |         | 596,593,349 |             | 1,048,253,512 |               |
| GASTOS                                        |         |             |             |               |               |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION               |         |             |             |               |               |
| HONORARIOS                                    | Nota 16 |             |             |               |               |
| ASESORIA FINANCIERA                           |         | 3,000,000   |             | 3,600,000     |               |
| GERENCIA                                      |         | 24,809,218  |             | 26,754,879    |               |
| OTROS                                         |         | 1,230,768   | 29,039,986  |               | 30,354,879    |
| SERVICIOS                                     | Nota 17 |             |             |               |               |
| TEMPORALES                                    |         | 672,800     |             | 1,000,000     |               |
| TELEFONO                                      |         | 374,746     |             | 377,570       |               |
|                                               |         | 1,047,546   |             |               | 1,377,570     |
| DIVERSOS                                      |         |             |             |               |               |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS                |         | 68,898      |             |               |               |
| OTROS                                         |         | 68,898      |             |               | -             |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION                |         | 30,156,430  |             | 31,732,449    |               |
| OPERACIONALES DE VENTAS                       |         |             |             |               |               |
| IMPUESTOS                                     |         | 1,394,000   |             | 4,145,000     |               |
| ARRENDAMIENTO BODEGA                          |         | 358,000     |             |               |               |
| SEGUROS                                       |         | 1,674,318   |             |               |               |
| CONVENIO FEEC - SENA                          |         | 31,963,896  |             | 123,097,961   |               |
| REGISTRO MERCANTIL                            |         | 1,515,500   | 36,905,714  | 1,166,500     | 128,409,461   |
| GASTOS DE VIAJE                               |         |             |             |               |               |
| GASTOS DE MOVILIZACION                        |         | 3,287,500   | 3,287,500   | 197,500       | 197,500       |
| DIVERSOS                                      |         |             |             |               |               |
| ELEMENTOS DE ASEO                             |         |             |             |               |               |
| CAFETERIA - RESTAURANTE                       | Nota 18 | 1,024,200   |             | -             |               |
| OTROS                                         |         | -           | 1,024,200   | 573,800       | 573,800       |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS                        |         | 41,217,414  |             | 129,180,761   |               |
| NO OPERACIONALES                              |         |             |             |               |               |
| FINANCIEROS                                   |         |             |             |               |               |
| COMISIONES                                    |         | 416,730     |             | 843,265       |               |
| OTROS - Gravamen a los moviientos financieros |         | 2,626,458   |             | 4,865,325     |               |
| OTROS                                         |         | 50,243      | 3,093,431   | 208,727       | 5,917,317     |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES                 |         | 3,093,431   |             | 5,917,317     |               |
| TOTAL GASTOS                                  |         | 74,467,275  |             | 166,830,527   |               |
| COSTOS DE VENTAS                              |         |             |             |               |               |
| COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS  |         |             |             |               |               |
| AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA   |         |             |             |               |               |
| SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS               | Nota 19 | 518,865,401 | 518,865,401 | 886,454,401   | 886,454,401   |
| TOTAL COSTO DE VENTAS                         |         | 518,865,401 |             | 886,454,401   |               |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO              |         | 3,260,673   |             | -             | 5,031,415     |



**DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA**  
C.C. 51.698.519  
Representante Legal



**DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA**  
T.P. 125038 - T  
Contador

**ORGANIZACIÓN COOPERATIVA LÁCTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACÁ**  
**"COOPSUMERCE"**  
**NIT 901.607.714 - 5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE DE 2025**

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS**

**IDENTIFICACION Y OBJETO SOCIAL.** La ORGANIZACIÓN COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA "COOPSUMERCE" es una Entidad sin Ánimo de lucro con personería jurídica, cuyo objeto social es la representación, producción, comercialización, fortalecimiento, innovación, sostenibilidad ambiental, y agroindustrial, a nivel nacional e internacional, por medio de la prestación de bienes, servicios, asesoría y acompañamiento, especialmente a las organizaciones del sector lácteo y de las entidades afines o complementarias a los procesos que estas desarrollan, así como la promoción de la integración de sus entidades asociadas.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

**BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

La Asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la Base de contabilidad de causación.

**IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o Naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las Decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información Contable.

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, al pasivo corriente y no Corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se Considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los Anteriormente citados.

**NOTA 1. Cuentas de ahorro.** Los dineros recaudados por concepto de Cuota de afiliación, aportes y Cuota de sostenimiento, así como el resultado de las ventas de concentrados y sales a terceros y asociados se manejan en cuenta de ahorros de la Cooperativa financiera confiar N° 197112246 la cual tiene un saldo contable a 31 de diciembre de 2025 de \$ 6.370.009.

**NOTA 2. Deudores Clientes.** Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2025 por concepto de venta de insumos agrícolas como suplementos alimenticios para la ganadería.

| NOMBRE ORGANIZACIÓN                                                          | 2024                 | 2025                 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Jose Antonio Martínez Sánchez                                                | 0                    | 13.859.870           |
| Asociación agropecuaria de productores y comercializadores del dep - Agronit | 15.794.670           | 7.029.165            |
| Cooperativa multiactiva de productores agropecuarios del municipio- Coomelac | 6.954.301            | 5.460.803            |
| Cooperativa de servicios agropecuarios - Coopseragro                         | 4.208.358            | 4.208.450            |
| Cooperativa multiactiva de campesinos emprendedores de Boyacá - Coocampo     |                      | 4.239.150            |
| Asociación de productores lácteos de Boyacá - Arolab                         |                      | 4.129.125            |
| Asociación de productores de leche las guacamayas "aprolegua"                |                      | 2.672.248            |
| Bosiga sergio                                                                |                      | 316.767              |
| <b>TOTAL</b>                                                                 | <b>\$ 26.957.329</b> | <b>\$ 42.005.579</b> |

**NOTA 3. Cuotas de Afiliación.** En reunión de Asamblea general de constitución y mediante acta N° 001 de 28 de abril de 2022 se aprobó que cada una de las entidades asociadas aportaría la suma de \$ 2.000.000 de los cuales se

hizo un primer pago que corresponde al 50% y el 50% restante se dividido en 12 cuotas de \$ 83.333. A 31 de diciembre de 2025 se presenta unas cuentas por cobrar por este concepto de \$399.969.

| ENTIDAD                                          | VALOR 2024 | VALOR 2025 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá | \$ 749.965 | 399.969    |
| Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita    | 250.000    |            |
|                                                  |            |            |
| TOTAL                                            | \$ 999.965 | \$ 399.969 |

**NOTA 4. Maquinaria y equipo.** A través del convenio 3393 del 21 de septiembre de 2023 la Gobernación de Boyacá hace entrega en calidad de donación, 12 Tanques cilíndricos para transporte de leche con capacidad de 620 litros y 12 analizadores modelo master Eko (impresora térmica incluida sonda de ph, medición de ph, conductividad y Kit de limpieza por un valor de \$ 156.948.000.

De la misma manera, Coopsumerce entrega en calidad de comodato cada uno de estos activos a las diferentes entidades vinculadas en el proceso lácteo.

**NOTA 5. Proveedores.** Dineros pendientes de pagar a 31 de diciembre de 2025 relacionadas principalmente con los la adquisición de alimentos para concentrados y servicios públicos:

| PROVEEDOR                   | VALOR 2025    |
|-----------------------------|---------------|
| Comercializadora el Imperio | 8.775.602     |
| Ganacampo S.A.S.            | 5.277.487     |
| Comunicación celular S.A.   | 31.615        |
|                             |               |
| TOTAL                       | \$ 14.084.704 |

**NOTA 6. Retención en la fuente.** Cuenta por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por concepto de retención en la fuente a título de impuesto sobre la renta correspondiente al mes de diciembre de 2025.

**NOTA 7. Impuesto sobre las ventas por pagar.** Cuenta por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por concepto de IVA correspondiente al cuatrimestre septiembre - diciembre de 2025.

**Nota 8. Acreedores Varios.** Corresponde a consignación pendiente por identificar en cuanta bancaria de coopsumerce por valor de \$ 307.106 realizada el 26 de diciembre de 2024.

**NOTA 9. Cuota de afiliación.** En reunión de asamblea de constitución se aprobó causar la suma de \$ 2.000.000 por cada entidad asociada como aporte inicial o afiliación de la siguiente manera:

| ENTIDAD                                              | VALOR        |
|------------------------------------------------------|--------------|
| Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá    | \$ 2.000.000 |
| Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercial   | 2.000.000    |
| Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria  | 2.000.000    |
| Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva  | 2.000.000    |
| Organización Cooperativa Umbitana De Leches - Umbita | 2.000.000    |
| Cooperativa De Servicios Agropecuarios               | 2.000.000    |
| Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogas   | 2.000.000    |
| Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá     | 2.000.000    |
| Asociación De Productores De Leche Progreso Campes   | 2.000.000    |
| Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores  | 2.000.000    |
| Cooperativa Productores De Leche De Córdoba          | 2.000.000    |

|                                                    |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|
| Asociación Agrolechera De Hatoviejo                | 1.000.000            |
| Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cu | 1.000.000            |
| Asociación De Productores Lácteos De Boyacá        | 2.000.000            |
| Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas  | 2.000.000            |
| Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paip | 2.000.000            |
| Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De | 2.000.000            |
| Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyac | 1.625.001            |
| Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita      | 2.000.000            |
| Asogromot                                          | 500.000              |
| Asosabaleche                                       | 500.000              |
| Asprolese                                          | 500.000              |
|                                                    |                      |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$ 37.125.001</b> |

**NOTA 10. Aportes Sociales.** Dineros recaudados a título de aportes de las entidades asociadas las cuales deben cancelar por este concepto \$125.000 mensuales y que serán devueltos en cuanto se desvinculen de la cooperativa.

| ENTIDAD                                                    | VALOR 2024        | VALOR 2025        |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá          | 3.750.000         | 3.000.000         |
| Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercializadores | 2.750.000         | 2.750.000         |
| Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria        | 1.500.002         | 1.500.002         |
| Organización Cooperativa Umbitana De Leches - Umbitana     | 4.000.000         | 3.000.000         |
| Cooperativa De Servicios Agropecuarios                     | 2.873.515         | 3.000.000         |
| Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogasia       | 2.750.000         | 2.750.000         |
| Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá           | 375.000           | 375.000           |
| Asociación De Productores De Leche Progreso Campesino      | 2.500.000         | 2.500.000         |
| Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores        | 3.625.000         | 3.000.000         |
| Cooperativa Productores De Leche De Córdoba                | 3.875.000         | 3.000.000         |
| Asociación De Productores Lácteos De Boyacá                | 2.500.000         | 2.950.000         |
| Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas          | 2.250.000         | 2.250.000         |
| Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paipa        | 3.875.000         | 3.000.000         |
| Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita              | 1.125.000         | 1.125.000         |
|                                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>37.748.517</b> | <b>34.290.006</b> |

**NOTA 11. Venta de Insumos Agropecuarios.** Dinero recaudado por la comercialización de sales, concentrados y semillas como suplemento alimenticio para ganado.

**NOTA 12. Covenio FEEC – Sena.** Dineros causados durante el año de 2025 por la ejecución del convenio con el SENA “**FORMACION ESPECIALIZADA PARA LA ECONOMIA CAMPESINA**” El cual tiene un valor total de \$ 174.358.343, con aportes del SENA por valor de \$ 155.111.016 y una contrapartida de \$ 19.247.327.

**NOTA 13. Cuota de Sostenimiento.** Monto recaudado de las entidades asociadas para sostenimiento administrativo de Organización cooperativa láctea y agroindustrial de Boyacá “coopsumercé”.

**NOTA 14. Intereses.** Dineros recaudados como rendimientos financieros consecuencia de manejar los diferentes dineros en cuenta de ahorros de la cooperativa financiera confiar.

**NOTA 15. Descuentos Comerciales** Descuentos acordados en compras con la empresa Sáenz Fety S.A.S. y comercializadora el imperio por compra de insumos agropecuarios.

**NOTA 16. Honorarios.** Dineros cancelados y/o causados a título de honorarios por diferentes conceptos.

| CONCEPTO            | VALOR                |
|---------------------|----------------------|
| Honorarios Gerencia | \$ 26.754.879        |
| Honorarios Contador | 3.600.000            |
|                     |                      |
| <b>Total</b>        | <b>\$ 29.039.986</b> |

**NOTA 17. Servicios.** Servicios contratados durante el año de forma temporal como la compra folios de factura electronica y documento soporte electronico para compras con no obligados a facturar y la elaboración de video y folleto de insumos para convenio con gobernacion.

**NOTA 18. Cafetería y Restaurante.** Dineros pagados por concepto de cafetería y restaurante en los diferentes eventos como reuniones de concejo de administración, Asamblea y diferentes eventos en los que participa la organización.

**NOTA 19. Servicios Agrícolas y ganaderos.** Costo de mercancía vendida como sales, concentrado y semillas comercializadas como suplemento alimenticio de ganado vacuno.



**DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA**  
C.C. 51.698.519  
Representante legal



**DIEGO ARMANDO SILVA BONLLA**  
T.P. 125038  
Contador