



COOMPROCAR
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN
AGROPECUARIA DE ARAUQUITA



ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2025

COOMPROCAR

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN
AGROPECUARIA DE ARAUQUITA



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"

NIT.: 834.000.820-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Acumulado)

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	31-DIC-2025	31-DIC-2024	variacion absoluta
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	180.823.423	22.582.360	158.241.063
Inventarios	5	469.221.082	688.711.135	(219.490.052)
Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar		279.350.530	284.503.932	(5.153.402)
Deterioro de Cartera	6	(32.369.771)	(32.369.771)	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		897.025.264	963.427.656	(66.402.391)
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo	7	1.253.455.837	847.943.931	405.511.906
Depreciación Acumulada		(288.643.864)	(240.716.859)	(47.927.005)
Otros Activos		-	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		964.811.973	607.227.072	357.584.901
TOTAL ACTIVO		1.861.837.237	1.570.654.728	291.182.509
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	8	609.737.336	245.063.836	364.673.500
Cuentas por Pagar Comerciales y Otros	9	104.978.363	236.627.326	(131.648.963)
Fondos Sociales y Mutuales	10	2.340.112	5.111.329	(2.771.217)
Otros Pasivos	11	36.274.473	129.714.072	(93.439.599)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		753.330.284	616.516.562	136.813.721
TOTAL PASIVO		753.330.284	616.516.562	136.813.721
PATRIMONIO				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		171.700.764	174.304.104	(2.603.340)
Reservas		222.673.800	162.018.235	60.655.565
Fondos de destinación Específica	12	344.070.859	249.883.946	94.186.913
Superávit		261.456.040	64.654.055	196.801.985
Excedente o Perdida del Año		108.605.490	303.277.825	(194.672.335)
Excedente o Perdida Ejercicios Anteriores		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		1.108.506.954	954.138.166	154.368.788
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.861.837.237	1.570.654.728	291.182.509

Contador
MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T

Revisor Fiscal
NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSION: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31-DIC-2025	31-DIC-2024	variacion absoluta
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos de Actividades Ordinarias		24.603.377.105	20.821.581.924	3.781.795.181
Otros Ingresos	13	30.593.800	22.144.500	8.449.300
TOTAL INGRESOS		24.633.970.905	20.843.726.424	3.790.244.481
COSTOS Y GASTOS				
Costos de Ventas	14	21.900.378.357	18.479.534.199	3.420.844.157
Gastos de Ventas y Distribución		886.681.200	698.807.439	187.873.761
Gastos de Administración		1.556.938.713	1.188.687.353	368.251.360
Otros Gastos	15	132.205.461	133.285.150	(1.079.689)
Gastos por Intereses		49.161.684	31.398.458	17.763.226
TOTAL COSTOS Y GASTOS		24.525.365.415	20.531.712.600	3.993.652.815
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL		108.605.490	312.013.824	#
EXCEDENTES O PERDIDA DEL AÑO		108.605.490	312.013.826	(203.408.336)
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	16	-	8.736.000	(8.736.000)
EXCEDENTE O PERDIDA INTEGRAL DEL AÑO		108.605.490	303.277.826	(212.144.336)
TOTAL INGRESOS		24.633.970.905		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		24.525.365.415		
EXCEDENTES O PERDIDA DEL AÑO		108.605.490		

Contador

MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T



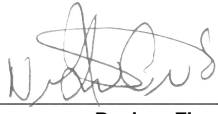
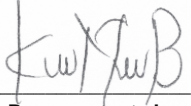
Revisor Fiscal

NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

Representante Legal

KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS	FECHA:	25/05/2024
		CÓDIGO:	GG-F-16
		VERSION:	V-02
		PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9			
FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31-DIC-2025	
Resultado del Periodo (Estado de Resultados)		108.605.490	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
(+) DEPRECIACIONES		47.927.005	
(+ AMORTIZACION DIFERIDOS		-	
(+ AJUSTE A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	
(+ OTROS INCREMENTOS EN EL PATRIMONIO		-	
SUBTOTAL		156.532.495	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		156.532.495	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+ DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR			
(+ Disminución de Inventarios		219.490.052	
(+ DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS			
(+ Disminución de Cuentas por Cobrar		5.153.402	
(- Disminución de Cuentas por Pagar		(131.648.963)	
(- Disminución Fondos Mutuales		(2.771.217)	
(- Disminución de Otros Pasivos		(93.439.599)	
(- Beneficios a empleados		-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		153.316.170	
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(- Aumento de Propiedad Planta y Equipo		(405.511.906)	
(+ Disminución de otros activos		-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(405.511.906)	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
(+ NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA			
(- Aumento de Aportes Ordinarios y Extraordinarios		(2.603.340)	
(+ Aumento Superavid de Capital		196.801.985	
(+ Aumento Reservas y Fondos		94.186.913	
(- Aumento de Obligaciones Financieras		364.673.500	
(- Distribución de Utilidades		(242.622.260)	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		410.436.798	
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		158.241.065	
EFECTIVO AÑO ANTERIOR		22.582.360	
EFECTIVO PRESENTE AÑO		180.823.423	
 Contador MAIRA ALEJANDRA DURAN M. T.P 108097-T		 Revisor Fiscal NORA LEIDA CASTILLO 182251-T	
 Representante Legal KAREM XIRLEY MARIN BURGOS C.C 1.116.802.732			

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS		FECHA:	25/05/2024
			CÓDIGO:	GG-F-16
			VERSIÓN:	V-02
			PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2025 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)				
	SALDO ANTERIOR 31-DIC-2024	MOVIMIENTOS AUMENTO DISMINUCIÓN		SALDO 31-DIC-2025
3 PATRIMONIO				
31 CAPITAL SOCIAL	174.304.104	10.818.600	13.421.940	171.700.764
Aportes Ordinarios	174.304.104	10.818.600	13.421.940	171.700.764
Aportes Extraordinarios	-	-	-	-
32 RESERVAS	162.018.235	60.655.565	-	222.673.800
Reserva protección de aportes	162.018.235	60.655.565	-	222.673.800
33 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFI	249.883.946	151.638.913	57.452.000	344.070.859
Fondo Especial	66.558.150	-	-	66.558.150
Fondo de Inversión	183.325.796	151.638.913	57.452.000	277.512.709
34 SUPERÁVIT	64.654.055	261.456.040	64.654.055	261.456.040
Auxilios y donaciones	64.654.055	261.456.040	64.654.055	261.456.040
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	303.277.826	25.702.507.410	25.897.179.746	108.605.490
Excedentes	303.277.826	25.702.507.410	25.897.179.746	108.605.490
Pérdidas (DB)	-	-	-	-
36 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERI	-	-	-	-
Excedentes	89.252.729	-	-	89.252.729
Pérdidas (DB)	(89.252.729)	-	-	(89.252.729)
TOTAL PATRIMONIO	954.138.167	26.187.076.528	26.032.707.741	1.108.506.954
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  Contador MAIRA ALEJANDRA DURAN M. T.P 108097-T </div> <div style="text-align: center;">  Revisor Fiscal NORA LEIDA CASTILLO 182251-T </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  Representante Legal KAREM XIRLEY MARIN BURGOS C.C 1.116.802.732 </div> </div>				

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS		FECHA:	25/05/2024
			CÓDIGO:	GG-F-16
			VERSIÓN:	V-02
			PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025. (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
Nota 1 - Entidad Reportante				
<p>La cooperativa MULTIACTIVA DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION AGROPECUARIA DE ARAUQUITA con NIT, 834000820-9 y domicilio principal en la ciudad de Arauquita Calle 8a # 1B- 17 Centro Poblado El Troncal; en cumplimiento del acuerdo cooperativo, tiene como objeto contribuir al desarrollo integral del sector agropecuario mediante la asistencia tecnica, investigacion, produccion, transformacion de productos agropecuarios y comercializacion en procura del mejoramiento de la calidad de vida de los asociados y demas productores de la region, inscrita en la Camara de Comercio bajo Matricula N° S0500196 y que por acta número 1 del 23 de abril de 1999 de la asamblea, registrado en la cámara de comercio bajo el número 514 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 03 de mayo de 1999.</p>				
Nota 2 - Marco Normativo				
<p>Las Políticas Contables han sido elaboradas con base en la aplicación de la Norma Internacional de información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", por sus siglas en inglés, en julio de 2009, y aceptada en Colombia para llevar a cabo el proceso de convergencia hacia normas internacionales de contabilidad e información financiera, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Unico Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 aplicando NIIF Pymes perteneciendo al grupo 2. aprobadas por la entidad respectivamente.</p>				
Nota 3 - Principales Políticas				
<p>Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros. Cuando la NIIF para PYMES no trata específicamente una transacción u otro suceso o condición, el Consejo de Administración y la Representante Legal o Gerencia debe seleccionar una política contable que dé lugar a información relevante y fiable, basada en su juicio y sin contravenir o entrar en conflicto con la norma internacional.</p>				
<p>a) Materialidad La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de La Entidad COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION AGROPECUARIA DE ARAUQUITA - COOPROCAR.</p>				
<p>b) Moneda Funcional La moneda funcional es el PESO COLOMBIANO, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera La Entidad.</p>				
<p>c) Base de Medición Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.</p>				
<p>d) Negocio en Marcha Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que COOPROCAR está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.</p>				
SECCIÓN	NORMA	DESCRIPCION POLITICA		
3	Presentación de Estados Financieros	La presentación razonable de los Estados Financieros adicional los requerimientos para el cumplimiento de la NIIF para Pyme y estos en la compañía se realizaran una vez al año.		
4	Estado de situación financiera	Establece la información a presentar en un estado de situación financiera y cómo presentarla.		



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5	Estado del resultado integral y Estado de resultados	Establece que una entidad debe presentar el Resultado integral total para un período, es decir su rendimiento financiero para el período en uno o dos Estados Financieros.	
13	Inventarios	Establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios el cual se realizara cada año.	
17	Propiedades, planta y equipo	Aplica a la contabilidad de la propiedad, planta y equipo que: es mantenida para el uso en la producción, es mantenida para el suministro de bienes o servicios se espera sea usada durante más de un período. La vida útil de la propiedad planta y equipo se llevara de la siguiente manera:	
		Edificaciones	20 años 2016 y 45 años 2017 en adelante
		Maquinaria y equipo	10 años
		Equipo de Oficina	10 años
		Flota y Equipo de Transporte	5 años 2016 y 10 años 2017 en adelante
	Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años	
21	Provisiones y contingencias	Se determinaran cuando cumplan los tres requisitos : Medible, provenga de sucesos futuros y se deba desprender de recursos.	

NOTA 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la Caja, los depósitos en Bancos y otras entidades financieras.

4.1 Caja: Registra la existencia en dinero con que cuenta el ente económico a 31-12-2025 en moneda nacional, debidamente verificado mediante arqueo de caja y disponible en forma inmediata.

4.2 Bancos: Registra el valor de los depósitos constituidos por la Cooperativa Cooprocar en moneda nacional en los Bancos BBVA y Agrario, cuentas debidamente conciliadas al cierre del periodo.


	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CAJA	103.588.969	10.009.640
BANCOS	77.234.453	12.572.720
TOTAL	180.823.422	22.582.360

NOTA 5 - Inventarios

Comprende el valor de los bienes no transformados, bienes transformados y terminados, a favor de la Cooperativa Cooprocar como son : Inventario De Cacao seco, Inventario Cacao En Baba, Inventario Desecho De Cacao, Chocolates Y Chocolatinas, Insumos Agropecuarios y artesanias para su respectiva comercialización.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Inventarios	469.221.082	688.711.135
Total Inventarios	469.221.082	688.711.135

Los inventarios se describen asi:

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS		FECHA:	25/05/2024
			CÓDIGO:	GG-F-16
			VERSIÓN:	V-02
			PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOMPROCAR" NIT.: 834.000.820-9				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025. (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	<u>2025</u>	<u>2024</u>		
Bienes no transformados	278.898.103	198.184.698		
Materias primas	148.081.478	473.217.945		
productos en proceso	629.000	-		
productos terminados	-	-		
Materiales y suministros	15.577.041	8.858.492		
Inventario en Tránsito	26.035.460	8.450.000		
TOTAL	469.221.082	688.711.135		
NOTA 6 -Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar				
Comprende el valor a cargo de terceros y a favor de la Cooperativa Coomprocar incluidas las comerciales y no comerciales comprende entre otras las siguientes cuentas, deudores del sistema, cuentas por cobrar a vinculados economicos, cuentas por cobrar a asociados, aportes por cobrar, Depositos, Promesas de Compraventa, ingresos por cobrar , anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor y otras.				
	<u>2025</u>	<u>2024</u>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar	246.980.759	252.134.161		
Total Cuentas por Cobrar y Otras	246.980.759	252.134.161		
Este rubro lo componen las siguientes cuentas:				
	<u>2025</u>	<u>2024</u>		
Convenios por cobrar	208.757.839	236.434.659		
Anticipos de contratos y proveedores	17.856.761	16.749.487		
Adelantos al personal	5.984.710	11.048.234		
Ingresos por cobrar	46.751.220	18.014.352		
Anticipo de Impuestos	-	2.257.200		
Provisiones	- 32.369.771	- 32.369.771		
Total	246.980.759	252.134.161		
NOTA 7 - Propiedad Planta y equipo				
Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios. Este grupo, comprende los terrenos, los edificios, equipos, muebles y enseres de oficina, la maquinaria y equipo de producción, el equipo de computo y los vehículos.				
	<u>2025</u>	<u>2024</u>		
Propiedades, planta y equipo	964.811.973	607.227.072		
Total Propiedades, planta y equipo	964.811.973	607.227.072		
A 31 de diciembre de 2025 este rubro esta conformado por las siguientes partidas debidamente depreciados:				
Descripción	Valor Inicial a 31-12-2024	Adquisiciones 2025	Depreciación 2025	Saldo en Libros a 31-12-2025
Terreno Instalaciones principales	16.545.600	-	16.545.600,00	-
Terreno Rural La Fortuna -50%	7.000.000	-	-	7.000.000
Terreno Rural Vda El Troncal	224.783.453	60.548.034,00	-	285.331.487
Edificaciones	121.760.932	47.338.605,00	27.038.246,00	142.061.291
Muebles y Equipos de Oficina	6.874.549	6.946.600,00	1.630.745,00	12.190.404
Equipo de Computo y Comunicación	15.975.888	5.698.000,00	5.744.448,00	15.929.440
Maquinaria y Equipo	49.098.730	194.476.634,00	21.846.232,00	221.729.132
Transporte	165.187.920	146.371.800,00	30.989.501,00	280.570.219
Envases y Empaques	-	-	-	-
TOTAL	607.227.072	461.379.673	103.794.772	964.811.973



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 8 - Obligaciones Financieras

Comprende las obligaciones contraídas por la Cooperativa Coomprocar a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas o socios, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 de este rubro corresponde a Obligaciones Financieras con el Banco BBVA por valor \$65.410.881 por la compra de la Turbo marca Hino y \$ 44.326.455 como capital de trabajo para comercialización de grano de cacao. Adicional a estos rubros en el año 2025 se adquirió un crédito con el Banco Agrario por \$500.000.000

Corriente	2025	2024
Obligación Financieras BBVA	609.737.336	245.063.836
Total Cuentas por pagar y otras	609.737.336	245.063.836

NOTA 9- Cuentas por pagar comerciales y otras

Comprende las obligaciones contraídas por la Cooperativa Coomprocar a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas o socios, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

Costos y Gastos por Pagar: Registra aquellos pasivos del ente económico originados en gastos financieros, gastos legales, suscripciones, comisiones, honorarios, servicios técnicos y de mantenimiento, arrendamientos, transportes, servicios públicos, seguros, gastos de viaje y representación y servicios, cuentas por pagar por compra de cacao entre otros.

Corriente	2025	2024
Cuentas por pagar y otras	104.978.363	236.627.326
Total Cuentas por pagar y otras	104.978.363	236.627.326

NOTA 10 - Fondos Sociales y Mutuales

Comprende el valor que la Cooperativa Coomprocar provisiona para llevar a cabo los servicios sociales en beneficio de los asociados y la comunidad.

A 31 de diciembre de 2025, cierra con un saldo de \$2.340.112 como saldo del Fondo de Solidaridad.

	2025	2024
Fondos Sociales y Mutuales	2.340.112	5.111.329
Total Fondos Sociales y Mutuales	2.340.112	5.111.329

NOTA 11- Otros Pasivos

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo por la Cooperativa Coomprocar, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

Anticipo y Avances Recibidos: Registra las sumas de dinero recibidas por la Cooperativa Coomprocar de clientes, como anticipos o avances originados en la comercialización del grano de cacao y sus derivados y que serán aplicados con la facturación posteriormente, aplica a anticipos recibidos de entidades cooperantes con la entidad en el manejo de la producción del Cacao y demás productos agrícolas.

	2025	2024
Otros Pasivos	36.274.473	129.714.072
Total Otros Pasivos	36.274.473	129.714.072



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 12 - Patrimonio

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados al momento de constituir la Cooperativa Coomprocar, igualmente las reservas, excedentes del ejercicios y periodos anteriores como Fondos de destinación específica en cumplimiento del desarrollo y del Decreto 4400 de 2004.

La variación de los Aportes corresponde en parte a una actualización de acuerdo a los movimientos de asociados durante varios periodos, Aumento en reservas por destinación de excedentes en el periodo anterior, Disminución del Superavit por equipos que fueron recibidos en donación y que cumplieron su ciclo de vida útil.

Patrimonio	2025	2024
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos	171.700.764	174.304.104
Reservas	222.673.800	162.018.235
Fondos de Destinación Especifica	344.070.859	249.883.946
Superavit	261.456.040	64.654.055
Excedente o Perdida del Ejercicio	108.605.490	303.277.825
Excedentes o Perdida Ejercicios Anteriores	-	-
Total Patrimonio	1.108.506.954	954.138.166

NOTA 13- Ingresos y Otros Ingresos

Agrupar las cuentas que representan los Ingresos generados por la actividad de comercialización y transformación del grano de cacao, gestión de proyectos, asistencia técnica y otros ingresos por la venta de insumos y materias primas agropecuarias y plántulas de Cacao que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de la actividad de la Cooperativa Coomprocar.

Otros Ingresos: Agrupa el recaudo administrativo de los asociados o cooperados de la cooperativa y los rendimientos financieros.

	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	24.603.377.105	20.821.581.924
Otros ingresos	30.593.800	22.144.500
Total Ingresos de actividades ordinarias	24.633.970.905	20.843.726.424

NOTA 14 - Costo de ventas

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones realizadas por la Cooperativa Coomprocar en la elaboración de los bienes que son transformados y terminados para la producción de terceros y a favor de la Cooperativa Coomprocar como son: Inventario De Cacao seco, Inventario Cacao En Baba, Inventario Desecho De Cacao, materias primas agropecuarias, Chocolates Y Chocolatinas, para su respectiva comercialización.

	2025	2024
Costo de ventas	21.900.378.357	18.479.534.199
Total Costo de ventas	21.900.378.357	18.479.534.199

NOTA 15- Gastos

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas operativas.



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los otros gastos comprende las sumas causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la cooperativa:

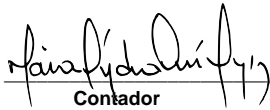
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de ventas y distribución	886.681.200	698.807.439
Gastos de administración	1.556.938.713	1.188.687.353
Otros gastos	181.367.145	164.683.608
Total Gastos	<u>2.624.987.058</u>	<u>2.052.178.400</u>

NOTA 16- Impuesto de Renta

Generalmente la cooperativa registra contablemente el pago del Impuesto de Renta descontando del saldo de los Fondos de Educación y/o Solidaridad, tal como lo establece la Ley 79 de 1988 y el Art. 19-4 de Estatuto Tributario pero durante el año 2024 este impuesto fue llevado directamente al gasto para poder usar el recurso completo de los fondos antes mencionados y poder beneficiar a más asociados con estos auxilios.

El Impuesto de Renta pagado corresponde al siguiente rubro:

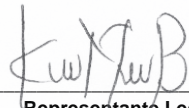
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto de Renta	0	8.736.000
Impuesto de Renta	<u>-</u>	<u>8.736.000</u>


Contador

MAIRA ALEJANDRA DURAN MARQUEZ
T.P 108097-T



Revisor Fiscal
NORA LEIDA CASTILLO
182251-T



Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732

NORA LEJDA CASTILLO E.

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

ESP. EN AUDITORIA FORENSE

UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Araucita, 25 de febrero de 2026

Señores:

ASAMBLEA GENERAL

Coomprocar

Araucita - Arauca

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUCITA -COOMPROCAR, que comprenden el Estado de Situación Financiera a **31 de diciembre de 2025**, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

NORA LEJDA CASTILLO E.

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

ESP. EN AUDITORIA FORENSE

UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA

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 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 Compañía 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 por la gerencia, 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** de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA - COOMPROCAR a 31 de diciembre de 2025 de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

NORA LEIDA CASTILLO E.

**CONTADORA PÚBLICA TITULADA
ESP. EN AUDITORIA FORENSE
UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA**

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA -COOMPROCAR 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; la empresa lleva debidamente sus soportes de las operaciones realizadas durante el periodo, presenta oportunamente los pagos al sistema de seguridad social y cumple con el pago de impuesto, de igual manera lleva los libros de asociados adecuadamente, de aportes sociales y actas de asamblea.

Durante el periodo se hicieron las recomendaciones y sugerencias oportunas a la Administración, en cuanto a la aplicación y control de los procedimientos y políticas que permiten dar una información al cierre del ejercicio fidedigna.



NORA LEIDA CASTILLO EPALZA.

Revisor Fiscal.
T.P. 182251-T