

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

La Cooperativa Agropecuaria de Anserma, sigla **COOPGRANOS**, Entidad, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartago el 07 de septiembre del 2011 bajo el No. 00016849

El objeto social de la entidad es promover permanentemente el desarrollo técnico, educativo, cultural y organizativo de la comunidad en general y en particular de los productores agropecuarios y asociados en general de la cooperativa, objeto social principal la comercialización de café pergamino, pasilla y otros derivados del café

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Cartago, en el departamento del Valle del Cauca, República de Colombia. La Entidad tiene una duración indefinida. Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, consejo de administración, junta de vigilancia y Representante Legal.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo:

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

b) Bases 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.

c) Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada enteramente y sin redondeo.

d) Uso de estimaciones y juicios:

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con la NIIF, requiere que La gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son

revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio:

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la gerencia está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la gerencia, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad:

Los hechos económicos se presentan 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.

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para Pymes, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros:

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Activos financieros:**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

La gerencia clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Baja en cuentas:**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando: a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

- **Pasivos financieros:**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social:**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Inventarios:

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra del café pergamino y sus subproductos, costos de transportes, cargues y descargues y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima. Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta. Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

b) Propiedad, planta y equipo:

- **Reconocimiento y medición:**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación:**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que La gerencia evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos no financieros:

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

d) Beneficios a los empleados:

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo:**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio. Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

e) Ingresos:

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por lo tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- **Venta de bienes:**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura. Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTA 4 IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta:

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto de renta. El gasto por impuesto se lleva contra la cuenta del fondo de educación según lo establece la Dian para las entidades del régimen especial.

NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

- a) **Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

- b) **Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

- c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la Caja, Bancos y otros equivalentes al efectivo es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.520.176	181.586.303
1105	CAJA	3.520.176	691.767
1110	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	0	180.894.536
Total		3.520.176	181.586.303

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2025 y 2024.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de los clientes nacionales es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
16	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	322.863.806	1.473.648.493
1605	DEUDORES POR VENTA DE CAFÉ	322.863.806	1.473.648.493
Total		322.863.806	3.950.104.496

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 8 Impuestos

El saldo al 31 de diciembre el Pasivo por Impuesto Corriente es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
2435	RETENCION EN LA FUENTE	2.944.939	1.709.650
24358501	Retención En La Fuente Por Pagar	2.944.939	1.709.650
Total		2.944.939	1.709.650

NOTA 9 INVENTARIOS

Con corte al 31 de diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
13	INVENTARIOS	4.675.479.245	2.659.015.648
1305	BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA ENTIDAD	4.675.479.245	2.659.015.648
Total		4.675.479.245	2.659.015.648

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados; para el 2020, esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la Entidad.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
1705	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	385.895.656	393.002.376
170505	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	8.224.286	8.224.286
170520	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	23.185.428	23.578.401
170545	MAQUINARIA Y EQUIPO	396.111.064	402.824.811
170595	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(41.625.122)	(41.625.122)
Total		385.895.656	393.002.376

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Costo	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo
31 de Diciembre de 2024	8.224.286	23.185.428	396.111.064
Mas Adiciones	0	0	0
Menos Bajas	0	0	0
Menos Depreciación	8.224.286	9.020.751	24.380.085
Menos Deterioro	0	0	0
31 de Diciembre de 2025	0	14.164.677	371.730.979

NOTA 11 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
23	CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.336.306.291	2.564.206.206
2305	CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	3.336.306.291	2.564.206.206
Total		3.336.306.291	2.564.206.206

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
2410	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.519.530	5.813.083
2420	PROVEEDORES	698.486.623	3.375.061.080
Total		703.006.153	3.375.061.080

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados de la siguiente forma:

Código	Cuenta	Año 2024 (20X6)	Año 2023 (20X5)
2450	RETENCIONES Y APORTES LABORALES	9.044.651	15.570.800
2710	OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	28.501.313	45.909.106
Total		37.545.964	61.479.906

NOTA 14 OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2024 (20X6)	Año 2023 (20X5)
	OTROS PASIVOS	0	0
Total		0	0

NOTA 15 CAPITAL Y RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
31	CAPITAL SOCIAL	831.623.685	730.469.190
3105	APORTES SOCIALES	831.623.685	730.469.190
32	RESERVAS	251.753.896	203.449.943
3205	RESERVA PROTECCION DE APORTES	251.753.896	203.449.943
35	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	224.577.954	241.519.764
3505	EXCEDENTES	224.577.954	241.519.764
Total		1.307.955.535	1.175.438.897

NOTA 16 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
4	INGRESOS	188.850.115.736	169.851.491.813
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	188.850.115.736	169.851.491.813
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	188.850.115.736	169.851.491.813
413522	VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS	188.850.115.736	169.851.491.813
Total		188.850.115.736	169.851.491.813

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 17 COSTO DE VENTAS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
6	COSTO DE VENTAS	185.319.855.851	166.080.628.426
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO	185.319.855.851	166.080.628.426
6135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	185.319.855.851	166.080.628.426
613522	VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS	185.319.855.851	166.080.628.426
Total		185.319.855.851	166.080.628.429

NOTA 18 OTROS INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
42	OTROS INGRESOS	12.926.773	8.622.984
4245	INDEMNIZACIONES	12.926.773	8.622.984
Total		12.926.773	8.622.984

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
5105	BENEFICIO A EMPLEADOS	439.326.454	479.878.221
5110	GASTOS GENERALES	258.023.368	369.773.628
5125	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	7.106.720	7.106.720
	GASTOS VARIOS	77.664.872	62.066.256
Total		782.121.414	918.824.825

NOTA 20 GASTOS DE VENTA

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
5405	BENEFICIO A EMPLEADOS	149.270.774	268.755.649
5410	OTROS GASTOS	1.027.249.802	1.175.489.511
Total		1.176.520.576	1.444.245.160

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo a 31 de diciembre de 2025
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ANSERMA - COOPGRANOS NIT: 900.462.988-8

NOTA 21 OTROS GASTOS

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

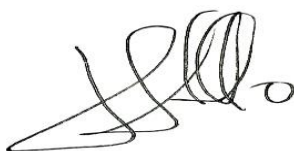
Código	Cuenta	Año 2025 (20X6)	Año 2024 (20X5)
5210	GASTOS FINANCIEROS	1.359.966.715	1.174.896.622
	Total	1.359.966.715	1.174.896.622



MARIA ALIRIA MARIN GARCIA
Representante Legal
C.C. # 1.087.553.269



OSCAR MARTINEZ GOMEZ
Contador Público
TP No. 48108-T



JOHN JAIRO AGUDELO
Revisor Fiscal Coopgranos
TP # 40616-T