



**COOPERATIVA  
SOLUTIONS  
COMPANY**  
NIT 901921878

**ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA Y NOTAS  
AÑO 2025**



NIT 901.921.878 - 1  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
ENERO 26 A DICIEMBRE 31 DE 2025

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Caja	6.645.097
Bancos	48.411.089
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>55.056.186</b>

**CARTERA POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

Cartera Clientes	1.046.093.211
<b>TOTAL CARTERA POR VENTA DE BIENES</b>	<b>1.046.093.211</b>

**CUENTAS POR COBRAR**

Anticipo y Avances	2.309.896
Otras cuentas por cobrar	46.900
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.356.796</b>

**TOTAL CARTERA Y CUENTAS POR COBRAR**

**1.048.450.007**

**ACTIVOS FIJOS**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Muebles y Equipos de Oficina	1.579.319
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.579.319</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1.579.319</b>

**OTROS ACTIVOS**

	8.946.658
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.114.032.170</b>

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Creditos Bancarios	649.970.475
Costos y gastos por pagar	79.662
Proveedores	15.054.148
Impuestos, gravámenes y tasas	9.561.000
Otros Pasivos	100.021.046
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>774.686.331</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**


Creditos Bancarios	255.000.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>255.000.000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.029.686.331</b>

**PATRIMONIO**

**CAPITAL SOCIAL**

Aportes sociales	51.793.610
Excedentes de ejercicio	32.552.229
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>84.345.839</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.114.032.170</b>

  
ANA MARIA LOPEZ SOLANO  
Gerente

  
LILIAN SARAY ESCOBAR GARCIA  
Contador Publico  
T.P 61682-T



COOPERATIVA  
SOLUTIONS  
COMPANY

NIT 901.921.878 - 1  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
ENERO 26 A DICIEMBRE 31 DE 2025

**INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Venta de Azucar y otros	6.446.485.635
Menos Devolución y Dcto. en ventas	<u>-275.904.286</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>6.170.581.349</b>

**MENOS COSTO DE VENTAS**

5.973.563.900

**TOTAL VENTAS NETAS**

**197.017.449**

**GASTOS DE VENTAS**

133.156.440

**EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO**

**63.861.009**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Gastos Generales

6.600.130

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION**

**6.600.130**

**EXCEDENTE ( DEFICIT ) OPERACIONAL**

**57.260.879**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Intereses

5.542

Aprovechamientos

0

**TOTAL NO OPERACIONALES**

**5.542**

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Gastos Financieros

15.023.791

Gastos Extraordinarios


9.690.401


**TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES**

**24.714.192**

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

32.552.228,50

  
ANA MARIA LOPEZ SOLANO  
Gerente

  
LILIAN SARAY ESCOBAR GARCIA  
Contador Publico  
T.P 61682-T



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 2025**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y ORGANOS DE DIRECCION:**

La **COOPERATIVA SOLUTIONS COMPANY**, se constituyo por documento privado el 26 de enero de 2026 de Cali, domiciliada en la ciudad de Vijes, Valle Del Cauca, Colombia, en la Calle 3 Bis 3B 12, e inscrita en Cámara de Comercio bajo el registro No. 22968-50, en febrero 20 de 2025, entidad de naturaleza Cooperativa Multiactiva, Vigilada por la Superintendencia de la Economía Solidaria – Supersolidaria-

Los órganos de administración de la Cooperativa son la Asamblea General de Asociados, el Consejo de Administración y la Gerente General.

**Naturaleza jurídica:** de derecho privado y de responsabilidad limitada, sus actividades se cumplirán con fines de interés social y sin ánimo de lucro y funcionara de conformidad con la Constitución Nacional, las leyes de Colombia.

### **NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA:**

#### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que compiló en un solo documento todos los marcos contables aplicables a las empresas clasificadas dentro de los grupos 1, 2 y 3.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto, son congruentes en todo aspecto significativo, con el estándar internacional para Pymes emitido por loa IASB en el año 2009.

De acuerdo con lo anterior, estos Estados Financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el estándar internacional.



**b) Bases de medición**

Los Estados Financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los Estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración 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.

**NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

En la preparación de los estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

 Efectivo y equivalentes 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 tiene 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.

 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo o sea valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos corresponden a partidas corrientes adeudadas por los clientes.

 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 será potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad. Los pasivos financieros solo se dan de baja del Estado de Situación Financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan.

## ACTIVOS

### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Caja	6.645.097
Bancos	48.411.089
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>55.056.186</b>

Los montos relacionados en el disponible todos son en moneda legal. Se informa, que en la Cooperativa Solutions Company, no existen montos sujetos a restricciones.

### NOTA 5 CARTERA DE CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está conformada por los saldos de clientes, provisión de deudas malas y el saldo de anticipos en cabeza de proveedores, a diciembre 31:



DESCRIPCION	AÑO 2025
Cartera de Clientes	1.046.093.211
Anticipo Proveedores	2.309.896
Otras cuentas por cobrar	46.900
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>1.048.450.007</b>

Durante el año 2025 la Cooperativa inicia operación en el mes de Septiembre, tiene como política definida en materia de garantías para la venta de bienes, la firma de un pagare con carta de instrucciones, de acuerdo con los montos aprobados por cada cliente.

### **Políticas adoptadas para baja en cuentas de un activo**

La Cooperativa dará de baja en cuentas por cobrar solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar, o
- b) Cuando la Cooperativa transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- c) La Cooperativa, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la Cooperativa:
  - i) Dará de baja en cuentas el activo, y
  - ii) Reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.



Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el valor reconocido y dado de baja en cuentas de acuerdo con este párrafo deberá ser reconocido en resultados en el periodo de la transferencia.

La Provisión general de cartera que utilizamos es un método donde no se individualiza cada cliente ni cada factura, sino que se hace un resumen global según el periodo de mora, agrupándolos en los siguientes rangos:

<b>Tiempo de mora</b>	<b>Porcentaje de provisión</b>
De tres a 6 meses	5%
De 6 meses a 12 meses	10%
Más de 12 meses	15%

El tiempo de mora se determina al corte del último día del ejercicio gravable, que por lo general corresponde al 31 de diciembre.

## **NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y OTROS ACTIVOS**

Esta partida corresponde a los muebles y equipo de oficina, al equipo de cómputo y licencias adquiridas, menos la depreciación acumulada:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>AÑO 2025</b>
Muebles y equipo de oficina	1.579.319
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>1.579.319</b>

Los activos descritos no tienen restricciones, la depreciación que utilizamos es por línea recta. Por política los mantenimientos son llevados al gasto.



## NOTA 7 OTROS ACTIVIOS

En esta cuenta se registran los activos intangibles como las licencias, al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Otros Activos	
Licencias	8.946.658
<b>Total Otros Activos</b>	<b>8.946.658</b>

## NOTA 8 PASIVOS

### PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En esta cuenta registramos los proveedores, créditos bancarios, Factoring, préstamo de terceros, otros costos y gastos por pagar, impuestos, y los Ingresos Recibidos por Anticipado al 31 de diciembre.

DESCRIPCION	AÑO 2025
Pasivo Corriente	
Factoring Bancolombia	649.970.475
Costos y gastos por pagar	79.662
Proveedores	15.054.148
Impuestos	9.561.000
Otros pasivos	100.021.046
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>774.686.331</b>
Pasivo no Corriente	
Crédito Bancario Davivienda	255.000.000
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>255.000.000</b>



## NOTA 9 PATRIMONIO

En esta cuenta se agrupan las diferentes cuentas patrimoniales y sus saldos al 31 de diciembre se presentan así:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Aportes Sociales	51.793.610
Excedentes del Ejercicio	32.552.229
<b>Total Patrimonio</b>	<b>84.345.839</b>

El monto reportado en aportes sociales corresponde a los aportes sociales temporalmente restringidos.

La Cooperativa Azucoop no ha realizado operaciones con FOGACOOOP.

## NOTA 10 INGRESOS ORDINARIOS

La Cooperativa Solutions Company inicio operaciones comerciales en el mes de septiembre, por lo tanto el valor de ingresos reflejan solo el último cuatrimestre del año, se registra también las devoluciones y descuentos en ventas.

DESCRIPCION	AÑO 2025
Ingresos operacionales	6.446.485.635
Menos Devolución en Ventas	275.904.286
<b>Total Ingresos Netos Operacionales</b>	<b>6.170.581.349</b>



### **NOTA 11 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponden a los rendimientos financieros de las entidades bancarias:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Ingresos No Operacionales	
Intereses Financieros	5.542

### **NOTA 12 COSTO DE VENTAS**

Corresponden al costo de la mercancía vendida:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Costo de Ventas	5.973.563.900

### **NOTA 13 GASTOS DE VENTAS**

Valor que representa los gastos directos de ventas que guardan relación de causalidad y son necesarios para poder generar los recursos suficientes con el fin de darle sostenibilidad económica a la Cooperativa:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Costo de Ventas	133.156.440

### **NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Son aquellos gastos generales para el funcionamiento de la empresa:



DESCRIPCION	AÑO 2025
Honorarios	3.481.957
Seguros	1.050.972
Papelería y Útiles de Papelería	300.000
Otros Servicios	1.709.201
Gastos Legales	58.000
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>6.600.130</b>

### NOTA 15 GASTOS NO OPERACIONALES

Son aquellos gastos que no guardan una relación de causalidad directa con los ingresos ordinarios pero necesarios para la operación:

DESCRIPCION	AÑO 2025
Gastos Financieros	7.349.236
Gravamen Mov. Fin. 4x1000	7.674.555
Gastos Varios	3.474.172
Intereses	6.216.227
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>24.714.190</b>

### NOTA 16 RESULTADOS EJERCICIO

DESCRIPCION	AÑO 2025
Excedentes del ejercicio	32.552.228

### NOTA 17 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Analizados los Estados Financieros, la empresa cumple con la hipótesis de un Negocio en Marcha



### **NOTA 18 HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de la elaboración y presentación de los estados financieros de la Cooperativa Solutions Company con Nit 901.921.878-1, esta no posee procesos en contra por tal razón no existe contingencia alguna.

### **NOTA 19 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados en el acta 3 de Asamblea General Ordinaria el 14 de marzo de 2026.

**ANA MARIA LOPEZ SOLANO**  
Representante Legal

**LILIAN SARAY ESCOBAR G**  
Contador  
T.P. 61682-T