



**ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY**

P.J. 0962 DIC/76 DANCOOP - NIT 891.800.881-8  
VIGILADO POR LA SUPERSOLIDARIA

# **ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2024**

## **COOPTEBOY O.C.**

***DICTAMEN E INFORME DE REVISORÍA FISCAL  
A LA ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS***

**EJERCICIO ECONÓMICO  
ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2024**

**ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY O.C.**

**TUNJA, MARZO DE 2025**



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 - 2023



Información en Pesos Colombianos

|                                                    | Nota      | 2024                 | 2023                 | VARIACION          | VARIACION %    |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>ACTIVO</b>                                      |           |                      |                      |                    |                |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO               | 3         | 121,489,052          | 115,168,574          | 6,320,478          | 5.49%          |
| CARTERA DE CREDITOS                                | 5         | 2,657,801,567        | 2,466,624,864        | 191,176,703        | 7.75%          |
| CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS                         | 5 - 6     | 77,602,302           | 53,734,952           | 23,867,350         | 44.42%         |
| <b>Total Activo Corriente</b>                      |           | <b>2,856,892,921</b> | <b>2,635,528,390</b> | <b>221,364,531</b> | <b>8.40%</b>   |
| INVERSIONES                                        | 4         | 52,705,809           | 45,945,809           | 6,760,000          | 14.71%         |
| CARTERA DE CREDITOS                                | 5         | 5,396,779,673        | 5,119,146,924        | 277,632,749        | 5.42%          |
| CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS                         | 7         | -                    | 4,240,126            | -4,240,126         | 0              |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                          | 9         | 1,234,044,337        | 1,253,349,482        | -19,305,145        | -1.54%         |
| OTROS ACTIVOS                                      | 8         | 37,375,000           | 10,800,000           | 26,575,000         | 246.06%        |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                   |           | <b>6,720,904,819</b> | <b>6,433,482,341</b> | <b>287,422,478</b> | <b>4.47%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                               |           | <b>9,577,797,740</b> | <b>9,069,010,731</b> | <b>508,787,009</b> | <b>5.61%</b>   |
| IMPUESTOS CORRIENTES                               | 10        | 33,479,431           | 28,930,591           | 4,548,840          | 15.72%         |
| CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS                          | 11        | 51,279,668           | 75,204,026           | -23,924,358        | -31.81%        |
| FONDOS SOCIALES Y MUTUALES                         | 14        | 114,715,043          | 148,986,282          | -34,271,239        | -23.00%        |
| OTROS PASIVOS                                      | 12 - 13   | 118,399,896          | 104,660,517          | 13,739,379         | 13.13%         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                      |           | <b>317,874,038</b>   | <b>357,781,416</b>   | <b>-39,907,378</b> | <b>-11.15%</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                               |           | <b>317,874,038</b>   | <b>357,781,416</b>   | <b>-39,907,378</b> | <b>-11.15%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                  |           |                      |                      |                    |                |
| CAPITAL SOCIAL                                     |           | 7,418,045,503        | 6,996,394,613        | 421,650,890        | 6.03%          |
| RESERVAS                                           |           | 867,738,474          | 803,513,817          | 64,224,657         | 7.99%          |
| FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA                   |           | 36,630,770           | 36,630,770           | 0                  | 0.00%          |
| EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO              |           | 383,942,125          | 321,123,285          | 62,818,840         | 19.56%         |
| RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ |           | 551,646,366          | 551,646,366          | 0                  | 0.00%          |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                |           | 1,920,464            | 1,920,464            | 0                  | 0.00%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                            | <b>15</b> | <b>9,259,923,702</b> | <b>8,711,229,315</b> | <b>548,694,387</b> | <b>6.30%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                   |           | <b>9,577,797,740</b> | <b>9,069,010,731</b> | <b>508,787,009</b> | <b>5.61%</b>   |

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA  
GERENTE

  
LILIANA ANDREA ARCINEGAS SANABRIA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 219673-T  
(Ver Certificación Adjunta)

  
LUZ MARINA AVELA AVELA  
REVISORA FISCAL  
T.P. 67209-T



## ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."  
NIT 891.800.881-8  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 - 2023

Información en Pesos Colombianos

|                                          | Nota | 2024          | %    | 2023          | %    | VARIACION     | VARIACION % |               |      |             |          |
|------------------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|---------------|-------------|---------------|------|-------------|----------|
| INGRESOS CARTERA DE CREDITOS             | 16   | 1,183,906,172 |      | 1,087,108,430 |      | 96,797,742    | 8.90%       |               |      |             |          |
| INTERESES DE CREDITOS CONSUMO            |      | 1,171,702,023 |      | 1,080,028,829 |      | 91,673,194    | 8.49%       |               |      |             |          |
| INTERESES MORATORIOS CARTERA CONSUMO     |      | 12,204,149    |      | 7,079,601     |      | 5,124,548     | 72.38%      |               |      |             |          |
|                                          |      | 0             |      |               |      | 0             |             |               |      |             |          |
| INGRESOS DE ENSEÑANZA                    | 16   | 952,115,352   |      | 785,402,107   |      | 166,713,245   | 21.23%      |               |      |             |          |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS |      | 2,136,021,524 |      | 1,872,510,537 |      | 263,510,987   | 14.07%      |               |      |             |          |
| Total Ingresos Ordinarios                |      |               |      |               |      | 2,136,021,524 | 100%        | 1,872,510,537 | 100% | 263,510,987 | 14.07%   |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| Utilidad Bruta                           |      |               |      |               |      | 2,136,021,524 | 100%        | 1,872,510,537 | 100% | 263,510,987 | 14.07%   |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| GASTOS DE ADMINISTRACION                 | 17   | 2,091,890,940 | 133% | 1,932,452,646 | 123% | 159,438,294   | 8.25%       |               |      |             |          |
| Utilidad Operacional                     |      |               |      |               |      | 44,130,584    | 2%          | -59,942,109   | -3%  | 104,072,693 | -173.62% |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| OTROS INGRESOS                           | 18   | 377,824,573   | 18%  | 418,163,713   | 22%  | -40,339,140   | -9.65%      |               |      |             |          |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| OTROS GASTOS                             | 19   | 38,013,032    | 2%   | 37,098,319    | 2%   | 914,713       | 2.47%       |               |      |             |          |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| Utilidad Antes de Impuestos              |      |               |      |               |      | 383,942,125   | 18%         | 321,123,285   | 17%  | 62,818,840  | 19.56%   |
|                                          |      |               |      |               |      |               |             |               |      |             |          |
| Excedente Neto                           |      |               |      |               |      | 383,942,125   | 18%         | 321,123,285   | 17%  | 62,818,840  | 19.56%   |

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA  
GERENTE

  
LILIANA ANDREA ARCINIEGAS SANABRIA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 219673-T  
(Ver Certificación Adjunta)

  
LUZ MARINA AVELLA AVELLA  
REVISORA FISCAL  
T.P. 67209-T



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

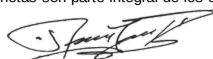
NIT 891.800.881-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2024 - 2023

Información en Pesos Colombianos

| Flujos de Efectivo por Actividades de Operación                 | 2024                | 2023                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Utilidad Neta                                                   | 383,942,125         | 321,123,285         |
| <b>Partidas Que No Afectan el Patrimonio</b>                    |                     |                     |
| Depreciación                                                    | 27,245,145          | 26,628,246          |
| Amortización                                                    | 10,800,000          | 407,370             |
| <b>Utilidad Neta Conciliada</b>                                 | <b>421,987,270</b>  | <b>348,158,901</b>  |
| <b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:</b>                       |                     |                     |
| <b>Variaciones netas en activos y pasivos</b>                   | <b>-528,344,054</b> | <b>-460,845,857</b> |
| Cartera de Credito L.P.                                         | -277,632,749        | -499,649,185        |
| Cuentas por cobrar L.P.                                         | 4,240,126           | 0                   |
| Cartera de Credito C.P.                                         | -191,176,703        | -39,664,590         |
| Cuentas por cobrar C.P.                                         | -23,867,350         | 55,053,650          |
| Cuentas por Pagar                                               | -23,924,358         | 29,313,977          |
| Fondos Sociales                                                 | -34,271,239         | -42,322,979         |
| Otros Pasivos                                                   | 13,739,379          | 29,355,079          |
| Impuestos                                                       | 4,548,840           | 7,068,191           |
| <b>Efectivo Provisto por Actividades de Operación</b>           | <b>-106,356,784</b> | <b>-112,686,956</b> |
| <b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>          |                     |                     |
| Compra Activos fijos                                            | -7,940,000          | -1,650,000          |
| Compra Otros Activos                                            | -37,375,000         | -1,060,000          |
| Dividendos, Participaciones y Retornos                          | -6,760,000          | -6,032,000          |
| <b>Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</b>           | <b>-52,075,000</b>  | <b>-8,742,000</b>   |
| <b>Flujos de efectivo por Actividades de Financiación</b>       |                     |                     |
| Excedentes de Ejercicios Distribuidos                           | -321,123,285        | -171,777,671        |
| Aportes Sociales                                                | 421,650,890         | 282,515,996         |
| Aumento Reserva Protección Aportes                              | 64,224,657          | 34,355,534          |
| <b>Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación</b>        | <b>164,752,262</b>  | <b>145,093,859</b>  |
| <b>Aumento / Disminución en Efectivo y Equivalentes</b>         | <b>6,320,478</b>    | <b>23,664,903</b>   |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo       | 115,168,574         | 91,503,671          |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b> | <b>121,489,052</b>  | <b>115,168,574</b>  |

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA  
GERENTE

  
LILIANA ANDREA ARCINIEGAS SANABRIA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 219673-T  
(Ver Certificación Adjunta)

  
LUZ MARINA AVELLA AVELLA  
REVISORA FISCAL  
T.P. 67209-T



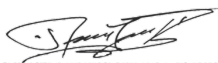
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."****NIT 891.800.881-8****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 - 2023**

Información en Pesos Colombianos

|                               | CAPITAL SOCIAL | RESERVA<br>PROTECCION DE<br>APORTES | FONDO<br>ESPECIAL | EXCEDENTE DEL<br>EJERCICIO | RESULTADOS DE<br>EJERCICIOS<br>ANTERIORES | EXCEDENTE<br>ADOPCION NIIF | Total         |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|---------------|
| Saldo a 31 de diciembre 2023  | 6,996,394,613  | 803,513,817                         | 36,630,770        | 321,123,285                | 1,920,464                                 | 551,646,366                | 8,711,229,315 |
| Excedentes Acumulados         |                |                                     |                   |                            |                                           |                            | 0             |
| Reclasificación de Excedentes |                |                                     |                   | -321,123,285               |                                           |                            | -321,123,285  |
| Aportes Ordinarios            | 264,383,336    |                                     |                   |                            |                                           |                            | 264,383,336   |
| Revalorización de Aportes     | 157,267,554    |                                     |                   |                            |                                           |                            | 157,267,554   |
| Reservas                      |                | 64,224,657                          |                   |                            |                                           |                            | 64,224,657    |
| Resultado del ejercicio       |                |                                     |                   | 383,942,125                |                                           |                            | 383,942,125   |
| Saldo a 31 de diciembre 2024  | 7,418,045,503  | 867,738,474                         | 36,630,770        | 383,942,125                | 1,920,464                                 | 551,646,366                | 9,259,923,702 |

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
**SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA**  
GERENTE  
**LILIANA ANDREA ARCINEGAS SANABRIA**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 219673-T  
(Ver Certificación Adjunta)  
**LUZ MARINA AVELLA AVELLA**  
REVISORA FISCAL  
T.P. 67209-T