



ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2025

COOPTEBOY O.C.

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

**EJERCICIO ECONÓMICO
ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2025**

ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY O.C.

TUNJA, MARZO DE 2026



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 - 2024



Información en Pesos Colombianos

	Nota	2025	2024	Variación	Variación %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	635.253.718	121.489.052	513.764.666	422,89%
CARTERA DE CREDITOS	5	2.588.918.607	2.657.801.567	-68.882.960	-2,59%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5 - 6	84.860.614	77.602.302	7.258.312	9,35%
Total Activo Corriente		3.309.032.939	2.856.892.921	452.140.018	15,83%
INVERSIONES	4	60.108.009	52.705.809	7.402.200	14,04%
CARTERA DE CREDITOS	5	5.281.529.132	5.396.779.673	-115.250.541	-2,14%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	7	-	-	0	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	1.213.131.219	1.234.044.337	-20.913.118	-1,69%
OTROS ACTIVOS	8	118.500.000	37.375.000	81.125.000	217,06%
Total Activo No Corriente		6.673.268.360	6.720.904.819	- 47.636.459	-0,71%
TOTAL ACTIVOS		9.982.301.299	9.577.797.740	404.503.559	4,22%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	10-11	69.122.857	84.759.099	-15.636.242	-18,45%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	14	42.091.624	114.715.043	-72.623.419	-63,31%
OTROS PASIVOS	12 - 13	123.187.206	118.399.896	4.787.310	4,04%
Total Pasivo Corriente		234.401.687	317.874.038	- 83.472.351	-26,26%
TOTAL PASIVOS		234.401.687	317.874.038	- 83.472.351	-26,26%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		7.792.898.842	7.418.045.503	374.853.339	5,05%
RESERVAS		944.526.899	867.738.474	76.788.425	8,85%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		55.827.876	36.630.770	19.197.106	52,41%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		401.079.165	383.942.125	17.137.040	4,46%
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%
TOTAL PATRIMONIO	15	9.747.899.612	9.259.923.702	487.975.910	5,27%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		9.982.301.299	9.577.797.740	404.503.559	4,22%

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMÁN GALEANO AMAYA
GERENTE


JULIE MARCELA CUERVO DELGADO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 175478-T
(Ver Certificación Adjunta)


LUZ MARINA AVELLA AVELLA
REVISORA FISCAL
T.P. 67209-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 - 2024




Información en Pesos Colombianos

	Nota	2025	%	2024	%	Variación	Variación %
INGRESOS CARTERA DE CREDITOS	16	1.207.883.604		1.183.906.172		23.977.432	2,03%
INTERESES DE CREDITOS CONSUMO		1.184.766.579		1.171.702.023		13.064.556	1,12%
INTERESES MORATORIOS CARTERA CONSUMO		23.117.025		12.204.149		10.912.876	89,42%
INGRESOS DE ENSEÑANZA	16	1.075.240.255		952.115.352		123.124.903	12,93%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		2.283.123.859		2.136.021.524		147.102.335	6,89%
Total Ingresos Ordinarios		2.283.123.859	100%	2.136.021.524	100%	147.102.335	6,89%
Utilidad Bruta		2.283.123.859	100%	2.136.021.524	100%	147.102.335	6,89%
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	2.182.345.443	96%	2.091.890.940	98%	90.454.503	4,32%
Utilidad Operacional		100.778.416	4%	44.130.584	2%	56.647.832	128,36%
OTROS INGRESOS	18	345.946.068	15%	377.824.573	18%	-31.878.505	-8,44%
OTROS GASTOS	19	45.645.319	2%	38.013.032	2%	7.632.287	20,08%
Utilidad Antes de Impuestos		401.079.165	18%	383.942.125	18%	17.137.040	4,46%
Excedente Neto		401.079.165	18%	383.942.125	18%	17.137.040	4,46%

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMÁN GALEANO AMAYA
GERENTE


JULIE MARCELA CUERVO DELGADO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 175478-T
(Ver Certificación Adjunta)


LUZ MARINA AYELLA AVELLA
REVISORA FISCAL
T.P. 67209-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024

Información en Pesos Colombianos

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	2025	2024
Utilidad Neta	401.079.165	383.942.125
Partidas que no afectan el patrimonio		
Depreciación	26.653.118	27.245.145
Amortización	0	10.800.000
Utilidad Neta Conciliada	427.732.283	421.987.270
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		
Variaciones netas en activos y pasivos	93.402.838	-528.344.054
Cartera de Credito L.P.	115.250.541	-277.632.749
Cuentas por cobrar L.P.	0	4.240.126
Cartera de Credito C.P.	68.882.960	-191.176.703
Cuentas por cobrar C.P.	-7.258.312	-23.867.350
Cuentas por Pagar	-17.985.564	-23.924.358
Fondos Sociales	-72.623.419	-34.271.239
Otros Pasivos	4.787.310	13.739.379
Impuestos	2.349.322	4.548.840
Efectivo Provisto por Actividades de Operación	521.135.121	-106.356.784
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Compra Activos fijos	-5.740.000	-7.940.000
Compra Otros Activos	-81.125.000	-37.375.000
Dividendos, Participaciones y Retornos	-7.402.200	-6.760.000
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	-94.267.200	-52.075.000
Flujos de efectivo por Actividades de Financiación		
Excedentes de Ejercicios Distribuidos	-383.942.125	-321.123.285
Aportes Sociales	374.853.339	421.650.890
Aumento Reserva Protección Aportes	76.788.425	64.224.657
Aumento Fondo para Amortización de Aportes	19.197.106	0
Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación	86.896.745	164.752.262
Aumento / Disminución en Efectivo y Equivalentes	513.764.666	6.320.478
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	121.489.052	115.168.574
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	635.253.718	121.489.052

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMÁN GALEANO AMAYA
GERENTE


JULIE MARCELA CUERVO DELGADO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 175478-T
(Ver Certificación Adjunta)


LUZ MARINA AYELLA AVELLA
REVISORA FISCAL
T.P. 67209-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO DICIEMBRE 2025 - 2024

Información en Pesos Colombianos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	FONDO ESPECIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE ADOPCIÓN NIIF	Total
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
Reclasificación de Excedentes				-383.942.125			-383.942.125
Aportes Ordinarios	209.374.366						209.374.366
Revalorización de Aportes	165.478.973						165.478.973
Reservas		76.788.425					76.788.425
Fondo para Amortización de Aportes			19.197.106				19.197.106
Resultado del ejercicio				401.079.165			401.079.165
Saldo a 31 de diciembre 2025	7.792.898.842	944.526.899	55.827.876	401.079.165	1.920.464	551.646.366	9.747.899.612

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMÁN GALEANO AMAYA
 GERENTE


JULIE MARCELA CUERVO DELGADO
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 175478-T
 (Ver Certificación Adjunta)


LUZ MARINA AVELLA AVELLA
 REVISORA FISCAL
 T.P. 67209-T
 (Ver Dictamen Adjunto)