

DICTAMEN DEL CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE

En mi calidad de Contador Público Independiente, he auditado los Estados Financieros de la **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORÍA Y CONTROL ESPECIALIZADOS “SOCICONTROL CTA”**, identificada con NIT **901.148.395-9**, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2025.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en la auditoría realizada.

La auditoría fue efectuada de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales requieren que la auditoría se planifique y ejecute de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros, así como la evaluación de los principios contables utilizados y de las estimaciones significativas efectuadas por la administración. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para sustentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORÍA Y CONTROL ESPECIALIZADOS “SOCICONTROL CTA”**, al 31 de diciembre de 2024 y 2025, así como los resultados de sus operaciones por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2025, de conformidad con el marco normativo aplicable en Colombia.

Adicionalmente, me permito manifestar que:

- Los registros contables se llevan conforme a las disposiciones legales vigentes y reflejan adecuadamente las operaciones de la entidad.
- Los Estados Financieros han sido elaborados con base en los libros y soportes contables debidamente conservados.
- Aproximadamente el 99,68% de los ingresos provienen del desarrollo del objeto social de la cooperativa.
- Durante los períodos auditados, la entidad contó con personal vinculado y realizó los correspondientes pagos por concepto de seguridad social y aportes parafiscales, encontrándose a paz y salvo por dichos conceptos.

- La cooperativa pertenece al Régimen Tributario Especial, bajo la vigilancia de la DIAN, y la tarifa del impuesto sobre la renta aplicable para el año gravable 2025 es del 20%.
- De acuerdo con el nivel de sus ingresos por actividades ordinarias, la entidad se encuentra clasificada como mediana empresa del sector servicios, conforme a lo establecido en el Decreto 957 de 2019 Colombia.

El presente dictamen se expide a solicitud del interesado, a los 27 días del mes de marzo de 2026.



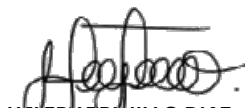
LYDA ZORAIDA LOPEZ TAMAYO
T.P. 28170 – T

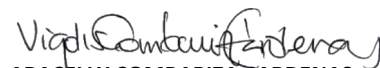


SOCICONTROL
AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS CTA

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Año terminado en:						
ítem	Notas	Diciembre 31 2025		Diciembre 31 2024		Variación
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	112,819,481	36	151,046,723		-38,227,242
DEUDORES	2	265,187,572	38	87,966,820		177,220,752
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORIENTES	3	196,892,147	43	117,877,778		79,014,369
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		574,899,200		356,891,320		218,007,880
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	2,330,887	42	3,931,775		-1,600,887
DIFERIDOS		0	40	67,169,286		-67,169,286
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,330,887		71,101,060		-68,770,173
TOTAL ACTIVOS		577,230,087	44	427,992,381		149,237,707
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5	62,070,554		41,391,739		20,678,814
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	1,402,399		472,988		929,411
BENEFICIO A EMPLEADOS	7	2,402,143		11,300,848		-8,898,705
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65,875,096		53,165,575		12,709,521
PASIVOS NO CORRIENTE						
BENEFICIO A EMPLEADOS	8	0		0		0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0		0		0
TOTAL PASIVOS		65,875,096	45	53,165,575		12,709,521
PATRIMONIO						
FONDO SOCIAL	9	228,779,656		328,767,342		-99,987,685
RESERVAS		15,992,402		11,300,848		4,691,554
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		15,992,402		11,300,848		4,691,554
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR		0		0		0
EXCENDENTES DEL EJERCICIO		250,590,532		23,457,768		227,132,764
TOTAL PATRIMONIO		511,354,991	46	374,826,806		136,528,186
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		577,230,087		427,992,381		149,237,706

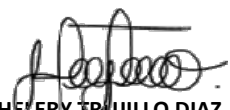

HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL


ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T


LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE RESULTADOS

Ítem	Notas	Año terminado en:	
		Diciembre 31 2025	Diciembre 31 2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	5,938,095,262	2,925,230,998
CUOTA DE AFILIACIÓN	10	18,505,500	11,375,000
COSTOS OPERACIONALES	11	5,669,038,371	1,208,230,003
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		287,562,391	1,728,375,994
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	12	16,715,698	1,672,955,580
UTILIDAD OPERACIONAL		270,846,693	55,420,414
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	6,901,475	2,593,792
GASTOS NO OPERACIONALES	14	27,157,636	34,556,438
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		250,590,532	23,457,768
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		250,590,532	23,457,768


HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL


ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T


LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Año terminado en:	
	Diciembre 31 2025	Diciembre 31 2024
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes del ejercicio	250,590,532	29,908,268
Partidas que no afectan la entrada y salida de efectivo:		
Depreciaciones	1,600,887	1,600,887
Amortizaciones	0	0
Aumentos y disminuciones en actividades de operación		
DISMINUCION (AUMENTO) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	-177,220,752	54,636,767
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN DIFERIDOS	67,169,286	-67,169,286
DISMINUCION (AUMENTO) EN BENEFICIO A EMPLEADOS NO CORRIENTES	0	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACTIVO POR IMPTOS CORRIENTES	-79,014,369	-91,161,037
DISMINUCIÓN (AUMENTO) BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,898,705	62,118,174
AUMENTO (DISMINUCION) CTAS COMERCIALES POR PAGAR CTES	-20,678,814	-34,861,271
DISMINUCION (AUMENTO) PASIVOS POR IMPUESTOS	-929,411	6,317,674
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	50,416,063	-38,609,824
Flujos de efectivo por actividades de Inversión		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	0	0
Flujo de efectivo por actividades de Financiación		
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-23,457,768	-51,327,129
AUMENTO (DISMINUCION) DEL FONDO SOCIAL	99,987,685	-182,273,132
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiación	76,529,917	-233,600,261
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-38,227,242	45,200,168
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A COMIENZO DEL AÑO	151,046,723	105,846,555
Efectivo y equivalentes al final del año	112,819,481	151,046,723


HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL


ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T

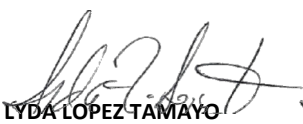

LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

ítem	Fondo Social	Fondo de destinación específica	Reservas	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	146,494,208	1,035,422	1,035,422	51,844,840	200,409,892
Aumento (o disminuciones) del fondo social	182,273,132	0	0	0	182,273,132
Excedentes del periodo	0	0	0	0	0
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-20,530,852	-20,530,852
Apropiaciones	0	10,265,426	10,265,426	-30,796,277	-10,265,425
Ajustes del periodo	0	0	0	-517,711	-517,711
Saldo al 31 de diciembre de 2024	328,767,340	11,300,848	11,300,848	0	351,369,036
Aumentos del fondo social	-99,987,685	0	0	0	-99,987,685
Excedentes del periodo	0	0	0	250,590,532	250,590,532
Excedentes Anteriores	0	0	0	0	0
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	0	0
Apropiaciones	0	4,691,554	4,691,554	0	9,383,107
Ajustes del periodo	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2025	228,779,655	15,992,402	15,992,402	250,590,532	511,354,992


HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL


ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T


LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

LA ENTIDAD QUE INFORMA.

La **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORÍA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTROL CTA**, es una entidad del sector solidario constituida bajo las leyes colombianas, cuyo domicilio principal se encuentra en el municipio de Cúcuta, Norte de Santander.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La cooperativa fue inscrita en la Cámara de Comercio el **18 de enero de 2018**, bajo el número **1881 del Libro III del registro de entidades de la economía solidaria**.

La entidad tiene como objeto principal la organización de una empresa de propiedad conjunta y control democrático, basada en principios de solidaridad, cooperación y ayuda mutua, orientada a satisfacer necesidades socioeconómicas y culturales de sus asociados.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

El Representante Legal y el Contador Público certifican que los Estados Financieros han sido preparados de manera explícita y sin reservas, dando cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con:

Las NIIF para PYMES, emitidas por el IASB
La normativa contable y legal vigente en Colombia

Los Estados Financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y sus respectivas notas.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), dado que es la moneda del entorno económico principal en el que opera la cooperativa.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Comprende el efectivo en caja y bancos, con disponibilidad inmediata y bajo riesgo significativo de cambios en su valor. Se reconocen al costo histórico.

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Se reconocen conforme a las Secciones 11 y 12 de NIIF para PYMES.

Activos financieros.

Se reconocen cuando la entidad adquiere el derecho contractual
 Se miden al costo amortizado o valor razonable
 Incluyen cuentas por cobrar (deudores)

Deudores

- Se reconocen cuando existe derecho de cobro
- Se miden al costo amortizado
- Se aplican intereses en mora conforme a políticas internas y límites legales

Pasivos financieros.

- Incluyen proveedores y otras obligaciones
- Se reconocen al costo amortizado
- Se pagan generalmente a 30 días

c. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se reconocen de acuerdo con la Sección 17 de NIIF para PYMES, al costo de adquisición.

- Se deprecian según su vida útil
- Se evalúa deterioro conforme a la Sección 27
- Las mejoras significativas se reconocen como activos independientes

La siguiente tabla, muestra la información requerida para la medición de nuestros activos fijos:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Modelo de Medición
Vehículos	3 y 7	Costo
Muebles y enseres	2 y 15	Costo
Equipo de Oficina	2 y 5	Costo
Equipo de cómputo	2 y 5	Costo
Equipo de comunicación	2 y 5	Costo

d. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se reconocen conforme a la normatividad colombiana (Ley 100 de 1993):

Compensaciones salariales
Seguridad social
Parafiscales
Beneficios legales y extralegales

Se reconocen bajo el principio de devengo.

e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando:

- Se presta el servicio
- Existe derecho de cobro
- Es probable recibir beneficios económicos
- Se pueden medir con fiabilidad

f. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocen bajo el principio de devengo y se clasifican en:

- Gastos operacionales (administración y operación)
- Gastos financieros

g. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Se clasifican en:

- Corrientes: realizables o exigibles en menos de 12 meses
- No corrientes: superiores a 12 meses

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El disponible a 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Caja General	0.00	7,977,821.52	-7,977,821.52
Bancos	112,819,480.99	143,068,901.09	-30,249,420.10
Totales	112,819,480.99	151,046,722.61	-38,227,241.62

El saldo de “Bancos” corresponde al dinero que se encuentra disponible para uso inmediato de la cooperativa. El valor representado allí, es el que se encuentra en los extractos bancarios de las cuentas de ahorros a 31 de diciembre del año 2024 y 2025. No tiene restricciones para su disponibilidad.

Nota 2 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre son las siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Cientes con Cheques emitidos	263,764,000.00	0.00	263,764,000.00
Deudores por Prestación de Servicios	0.00	75,720,000.00	-75,720,000.00
Cuotas de Admisión por Cobrar	1,423,572.00	704,051.67	719,520.33
Créditos a Asociados	0.00	2,999,800.00	-2,999,800.00
Proveedores	0.00	539,400.00	-539,400.00
Incapacidades	0.00	8,003,568.30	-8,003,568.30
Otros anticipos	0.00	0.00	0.00
Totales	265,187,572.00	87,966,819.97	177,220,752.03

El plazo de pago son 90 días. Al no cumplirse esta fecha de pago, el valor a cobrar del mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para las cuentas que superen los 30 días.

Nota 3 – Activos Por Impuestos Corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Industria y Comercio	18,173,734.95	1,829,910.38	16,343,824.57
Retencion en la Fuente	10,923,412.03	33,289,867.53	-22,366,455.50
Sobrantes en Liquidación Privada de Imp	36,653,000.00	8,056,000.00	28,597,000.00
IVA a Favor	131,142,000.00	74,702,000.00	56,440,000.00
Totales	196,892,146.98	117,877,777.91	79,014,369.07

Nota 4 – Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libro de la propiedad, planta y equipo de la compañía.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Muebles y enseres	1,824,000.00	1,824,000.00	0.00
Equipos de Computo y Comunicaciones	7,092,437.00	7,092,437.00	0.00
Depreciación	-6,585,549.60	-4,984,662.20	-1,600,887.40
Totales	2,330,887.40	3,931,774.80	-1,600,887.40

La vida útil y el valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Valor Residual
Muebles y Enseres	10	0%
Equipo de Procesamientos de Datos	5	0%
Autos, Camionetas, Camperos y Motociclos	5	0%

Nota 5 – Diferidos

El valor reportado en esta cuenta, hace referencia a las mejoras realizadas en las oficinas donde se encuentran nuestros asociados, se difiere este valor en la vigencia 2025

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Mejoras en Bien Ajeno	0.00	67,169,285.60	-67,169,285.60
Totales	0.00	67,169,285.60	-67,169,285.60

Nota 6 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de Pasivos por Cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Otras Cuentas por Pagar	54,572,933.61	35,705.06	54,537,228.55
Retenciones por Pagar	4,590,767.94	4,584,134.33	6,633.61
Retenciones de Nomina	2,906,852.00	36,771,900.01	-33,865,048.01
Totales	62,070,553.55	41,391,739.40	20,678,814.15

Nota 7 – Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de Pasivos por Impuesto corriente corresponde al Impuesto a las ventas Retenido:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Impuesto de Industria y Comercio	472,987.64	0.00	472,987.64
impuestos a la ventas Retenido	929,411.32	472,987.64	456,423.68
Totales	1,402,398.96	472,987.64	929,411.32

Nota 8 – Beneficios a Empleados

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Compensaciones por Pagar	0.00	0.00	0.00
Fondo Social de Educación	2,402,143.37	517,711.10	1,884,432.27
Fondo Social de Solidaridad	0.00	5,650,424.00	-5,650,424.00
Fondo de bienestar Social	0.00	5,132,712.90	-5,132,712.90
Totales	2,402,143.37	11,300,848.00	-8,898,704.63

Estos valores corresponden a los beneficios a corto plazo que tienen derecho los empleados de la compañía a 31 de diciembre 2025. Estos pagos serán efectivos en el transcurso del año siguiente según lo establecido en la normatividad colombiana vigente.

Nota 9 - Beneficios a Empleados No Corrientes

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Intereses Compensación Anual Diferida	0.00	0.00	0.00
Compensación Anual Diferida	0.00	0.00	0.00
Descanso Anual Compensado	0.00	0.00	0.00
Totales	0.00	0.00	0.00

Estos valores corresponden a los beneficios a largo plazo que tienen derecho los cooperados de la compañía a 31 de diciembre 2025.

Para el año 2025, la cooperativa pago todos los saldos correspondientes a vigencias anteriores

Nota 10 – Fondo Social

Los valores correspondientes al Fondo Social se presentan a continuación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Aportes Ordinarios	228,779,656.42	328,767,341.84	-99,987,685.42
Reserva Protección de Aportes	15,992,401.60	11,300,848.01	4,691,553.59
Fondo para amortización de Aportes	15,992,401.60	11,300,848.01	4,691,553.59
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	0.00	0.00
EXCIDENTES DEL EJERCICIO	250,590,532.00	23,457,767.98	227,132,764.02
Totales	511,354,991.62	374,826,805.84	136,528,185.78

Este rubro corresponde a los aportes realizados por los cooperados en el transcurso de su permanencia en la cooperativa.

Nota 11 – Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2025 se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Servicio de Auditoria	7,150,635,679.46	3,315,031,935.41	3,835,603,744.05
Cuotas de Admisión y afiliación	18,505,500.00	11,375,000.00	7,130,500.00
Devoluciones en ventas	-1,212,540,417.29	-389,800,937.90	-822,739,479.39
Totales	5,956,600,762.17	2,936,605,997.51	3,019,994,764.66

Nota 12 – Costo de Venta

Los costos de venta a 31 de diciembre de 2025 comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Gastos de Personal	2,578,035,158.00	5,062,096.40	2,572,973,061.60
Gastos de Viaje	140,478,701.63	153,799,711.29	-13,321,009.66
Incapacidades	8,969,386.00	0.00	8,969,386.00
Bonificación	129,319,136.49	31,685,015.82	97,634,120.67
Auxilio de Rodamiento	4,896,473.00	4,020,000.00	876,473.00
Servicio Hoteles y Restaurantes	9,834,848.71	0.00	9,834,848.71
Papelería y útiles de papelería	210,194,027.01	196,077,510.45	14,116,516.56
Suministros	0.00	8,936,510.92	-8,936,510.92
Transporte, Fletes y Acarreos	1,798,571.43	587,451.26	1,211,120.17
Combustibles y Lubricantes	6,953,428.39	11,866,225.29	-4,912,796.90
Correo	67,350.00	781,260.00	-713,910.00
Pólizas	10,803,430.26	13,668,596.10	-2,865,165.84
Honorarios	832,313,163.00	218,357,440.05	613,955,722.95
Asistencia Técnica		2,000,000.00	-2,000,000.00
Servicios Públicos	70,837,683.52	17,071,378.47	53,766,305.05
Impuestos	7,244,000.00	9,075,237.29	-1,831,237.29
Elemento de Cafetería Aseo	1,007,443,164.71	189,549,665.42	817,893,499.29
Arrendamientos	40,714,113.02	37,474,094.00	3,240,019.02
Mantenimiento y Reparaciones	88,632,176.64	3,789,201.00	84,842,975.64
Gastos Legales	83,204,664.96	97,789,760.96	-14,585,096.00
Gastos de Representación	1,931,357.31	9,660,110.76	-7,728,753.45
Gastos Medicos y Drogas	1,430,000.00	2,028,000.00	-598,000.00
Gastos Deportivos y de Recreación	0.00	4,456,255.42	-4,456,255.42
Gastos de Asamblea	227,000.00	346,260.50	-119,260.50
Dotación	423,488,201.06	176,705,371.28	246,782,829.78
Publicidad y Propaganda	0.00	11,100,000.00	-11,100,000.00
Otros	10,222,335.99	2,342,850.53	7,879,485.46
Totales	5,669,038,371.13	1,208,230,003.21	4,460,808,367.92

Nota 12 – Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Gastos de Personal	119,999.98	1,669,010,353.98	-1,668,890,354.00
Gastos Generales	1,657,500.04	0.00	1,657,500.04
Depreciaciones	14,938,198.32	3,010,887.40	11,927,310.92
Otros	0.00	934,339.09	-934,339.09
Totales	16,715,698.34	1,672,955,580.47	-1,656,239,882.13

Nota 13 – Ingresos Financieros y Otros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

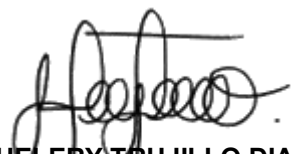
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Intereses	375,293.56	364,683.41	10,610.15
Descuentos	0.00	1,308,611.03	-1,308,611.03
Otros	6,526,181.42	920,497.66	5,605,683.76
Totales	6,901,474.98	2,593,792.10	4,307,682.88

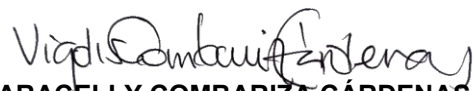
Nota 14 – Otros Gastos y costos Financieros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION
Gastos Bancarios	13,546,102.85	27,243,878.03	-13,697,775.18
Gravamen al Movimiento Financiero	11,717,047.96	6,259,559.93	5,457,488.03
Impuestos asumidos	0.00	750,000.00	-750,000.00
Multas y Sanciones	1,894,485.00	303,000.00	1,591,485.00
Totales	27,157,635.81	34,556,437.96	-7,398,802.15

Lo certificamos,


HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC. 1.093.736.348
 Representante Legal


ARACELLY COMBARIZA CÁRDENAS
 CC. 1.090.367.371
 Contador Público
 T.P. 252999-T


LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC. 60.313.426
 Revisor Fiscal
 T.P. 28170-T