

**COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA -
COODMILLA**
NIT: 891 - 224 - 474 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CODIG O	DESCRIPCION	SALDO
1	ACTIVO	\$ 2,154,835,236,68
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,358,653,723,16
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 999,550,154,08
1105	CAJA	\$ 13,291,884,80
1110	BANCOS Y OTRAS ENT. CON ACTIVIDAD FINANCIER	\$ 986,258,269,28
12	INVERSIONES	\$ 2,000,000,00
1226	OTRAS INV. EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	\$ 2,000,000,00
13	BIENES NO TRASNS. POR LA ENTIDAD - COMERCIALIZAR	\$ 26,625,441,25
1305	MERCANCIAS	\$ 8,786,693,00
1310	BIENES TRANS. POR LA ENTIDAD Y PRODUCTOS RE	\$ 17,838,748,25
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 796,181,513,52
16	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 434,919,373,44
1615	DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 22,781,899,34
1630	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 226,839,869,37
1640	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 399,977,21
1660	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 184,897,627,52
17	ACTIVOS MATERIALES	\$ 361,262,140,08
1705	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 361,262,140,08
19	OTROS ACTIVOS	\$ 330,478,127,83
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 258,603,106,82
1910	ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	\$ 71,875,021,01
2	PASIVO	\$ 334,956,306,33
	PASIVO CORRIENTE	\$ 122,198,022,85
24	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 62,422,737,69
2405	COMISIONES Y HONORARIOS	\$ 29,271,656,00
2410	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 23,398,881,71
2420	PROVEEDORES	\$ 292,983,88
2435	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 709,722,97
2440	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 7,408,298,99
2450	RETENCIONES Y APORTES LABORALES	\$ 250,072,08
2465	REMANENTES POR PAGAR	\$ 1,091,122,06
26	FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	\$ 59,775,285,16
2648	FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	\$ 6,003,816,23
2655	FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN, ASIST Y SOLIDARIDAD	\$ 53,771,468,93





PASIVO LARGO PLAZO

27	OTROS PASIVOS	\$	212,758,283,48
2710	OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	212,758,283,48
2720	INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	\$	4,839,817,99
2725	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$	2,122,000,00
2735	PASIVOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES CONJ	\$	23,128,059,69
2760	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$	182,488,405,80
		\$	180,000,00

PATRIMONIO

31	CAPITAL SOCIAL	\$	1,819,878,930,35
3105	APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	\$	1,309,797,416,30
3110	APORTES SOCIALES MÍNIMOS NO REDUCIBLES	\$	1,295,562,416,30
34	SUPERAVIT	\$	14,235,000,00
3405	DONACIONES Y AUXILIOS	\$	367,093,006,00
35	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$	367,093,006,00
3505	EXCEDENTES	\$	1,042,892,300,95
37	OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$	1,042,892,300,95
3705	POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD	-\$	5,916,431,00
39	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$	5,916,431,00
3910	PÉRDIDAS	-\$	893,987,361,90
		-\$	893,987,361,90

ACTIVO	\$	2,154,835,236,68
PASIVO	\$	334,956,306,33
PATRIMONIO	\$	1,819,878,930,35
PASIVO + PATRIMONIO	\$	2,154,835,236,68

**GUILLERMO ANDRES RIASCOS
MADARRIAGA**
Representante Legal COODMILLA
C.C 1.000.859.878

ANA LUCIA ROMO CHAMORRO
Contador Público COODMILLA
TP. No. 184711-T

EDY YOLI MORALES MONTENEGRO
Revisor Fiscal COODMILLA
T.P 201929-T



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2025	VARIACION VERTICAL	AÑO 2024	VARIACIÓN VERTICAL %	VARIACIÓN DIFERENCIA	VARIACIÓN HORIZONTAL %
4	TOTAL INGRESOS		\$2,379,002,492,53		\$ 651,464,296,06		\$ 1,727,538,196	265,18%
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	\$2,369,224,275,69	100,00%	\$ 167,244,204,77	100,00%	\$ 2,201,980,071	1316,63%
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS		\$2,316,650,731,87	97,78%	\$ 619,159,68	0,37%	\$ 2,316,031,572	374060,46%
4130	CONSTRUCCION		\$ 56,285,043,82	2,38%	\$ 166,625,045,09	99,63%	\$ (110,340,001)	-66,22%
4175	DEVOLUCIONES		-\$ 3,711,500,00	-0,16%	\$ -	0,00%	\$ (3,711,500)	100,00%
42	OTROS INGRESOS	NOTA 15	\$ 9,778,216,84	100,00%	\$ 484,220,091,29	100,00%	\$ (474,441,874)	-97,98%
4220	OTROS INGRESOS		\$ 2,034,264,32	20,80%	\$ 179,198,45	0,04%	\$ 1,855,066	1035,20%
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		\$ 5,200,000,00	53,18%	\$ 3,600,000,00	0,74%	\$ 1,600,000	44,44%
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		\$ 1,552,52	0,02%	\$ 11,968,626,26	2,47%	\$ (11,967,074)	-99,99%
4260	INGRESOS POR DONACIONES		\$ 2,542,400,00	26,00%	\$ 468,472,266,58	96,75%	\$ (465,929,867)	-99,46%
5	TOTAL GASTOS		\$1,259,162,392,23		\$ 865,501,040,43		\$ 393,661,352	45,48%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA 16	\$1,175,416,413,85	100%	\$ 860,766,697,59	100%	\$ 314,649,716	36,55%
5105	GASTOS DE PERSONAL		\$ 227,031,482,56	19,31%	\$ 206,184,406,01	23,95%	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 20,370,000,00	1,73%	\$ 10,620,000,00	1,23%	\$ 9,750,000	91,81%



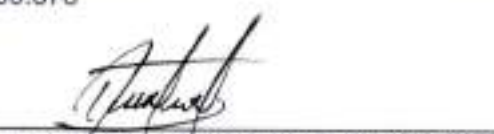


COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA -COODMILLA
NIT 891-224-474 -2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2025 A : DIC 31/2025

CODIGO	CUENTA	SALDO
4	TOTAL INGRESOS	\$ 2,379,002,492,53
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 2,369,224,275,69
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS	\$ 2,316,650,731,87
4130	CONSTRUCCION	\$ 56,285,043,82
4175	DEVOLUCIONES	-\$ 3,711,500,00
42	OTROS INGRESOS	\$ 9,778,216,84
4220	OTROS INGRESOS	\$ 2,034,264,32
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	\$ 5,200,000,00
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	\$ 1,552,52
4260	INGRESOS POR DONACIONES	\$ 2,542,400,00
5	TOTAL GASTOS	\$ 1,259,162,392,23
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,175,416,413,85
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 227,031,482,56
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 20,370,000,00
5110	GASTOS GENERALES	\$ 590,524,144,17
5115	DETERIORO	\$ 16,382,025,77
5120	AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	\$ 273,671,088,28
5125	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD	\$ 47,437,673,07
52	OTROS GASTOS	\$ 83,745,978,38
5210	GASTOS FINANCIEROS	\$ 2,456,540,00
5230	GASTOS VARIOS	\$ 81,289,438,38
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 76,947,799,35
61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 76,947,799,35
	INGRESOS	2,379,002,492,53
	COSTOS	76,947,799,35
	GASTOS	1,259,162,392,23
	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,042,892,300,95


**GUILLERMO ANDRES RIASCOS
MADARRIAGA**
Representante Legal COODMILLA
C.C 1.000.859.878


ANA LUCIA ROMO CHAMORRO
Contador Público COODMILLA
TP. No. 184711-T


EDY YOLI MORALES MONTENEGRO
Revisor Fiscal COODMILLA
T.P 201929-T



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2025	VARIACION VERTICAL	AÑO 2024	VARIACIÓN VERTICAL %	VARIACIÓN DIFERENCIA	VARIACIÓN HORIZONTAL %
4	TOTAL INGRESOS		\$2,379,002,492,53		\$ 651,464,296,06		\$ 1,727,538,196	265,18%
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	\$2,369,224,275,69	100,00%	\$ 167,244,204,77	100,00%	\$ 2,201,980,071	1316,63%
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS		\$2,316,650,731,87	97,78%	\$ 619,159,68	0,37%	\$ 2,316,031,572	374060,46%
4130	CONSTRUCCION		\$ 56,285,043,82	2,38%	\$ 166,625,045,09	99,63%	\$ (110,340,001)	-66,22%
4175	DEVOLUCIONES		-\$ 3,711,500,00	-0,16%	\$ -	0,00%	\$ (3,711,500)	100,00%
42	OTROS INGRESOS	NOTA 15	\$ 9,778,216,84	100,00%	\$ 484,220,091,29	100,00%	\$ (474,441,874)	-97,98%
4220	OTROS INGRESOS		\$ 2,034,264,32	20,80%	\$ 179,198,45	0,04%	\$ 1,855,066	1035,20%
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		\$ 5,200,000,00	53,18%	\$ 3,600,000,00	0,74%	\$ 1,600,000	44,44%
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		\$ 1,552,52	0,02%	\$ 11,968,626,26	2,47%	\$ (11,967,074)	-99,99%
4260	INGRESOS POR DONACIONES		\$ 2,542,400,00	26,00%	\$ 468,472,266,58	96,75%	\$ (465,929,867)	-99,46%
5	TOTAL GASTOS		\$1,259,162,392,23		\$ 865,501,040,43		\$ 393,661,352	45,48%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA 16	\$1,175,416,413,85	100%	\$ 860,766,697,59	100%	\$ 314,649,716	36,55%
5105	GASTOS DE PERSONAL		\$ 227,031,482,56	19,31%	\$ 206,184,406,01	23,95%	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 20,370,000,00	1,73%	\$ 10,620,000,00	1,23%	\$ 9,750,000	91,81%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL

Por el año terminado a 31 de diciembre del 2025

Contenido

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	2
NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.....	2
NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	3
2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	5
NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
NOTA 4.- INVERSIONES.....	6
NOTA 5.- INVENTARIOS.....	7
NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR.....	8
NOTA 7.- ACTIVO FIJO- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	9
NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS.....	10
NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR.....	11
NOTA 10.- FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS.....	12
NOTA 11.- OTROS PASIVOS.....	13
NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL.....	14
NOTA 13.- OTRO RESULTADO INTEGRAL.....	15
NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES.....	15
NOTA 15.- OTROS INGRESOS.....	16
NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.....	17
NOTA 17.- OTROS GASTOS.....	20
NOTA 18.- COSTOS DE VENTA.....	20
NOTA 19.- EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS.....	20
NOTA 20.- INFORMACIÓN A RELEVAR.....	21
3. CONSTANCIA.....	21



1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La "COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA " con NIT:891.224.474-2, antes denominada "COOPERATIVA DE PEQUEÑOS MINEROS LA PALMERA " es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta del 28 de febrero de 1977, con personería jurídica obtenida mediante resolución No.0460 del 30 de mayo de 1977 expedida por la Superintendencia Nacional de Cooperativas, inscrita en la Cámara de Comercio de Pasto el 13 de marzo de 1997, con número de agencias y sucursales: uno (1), tiene su domicilio principal en la calle 9 N.2-41, Barrio Corazón de Jesús, municipio de La Llanada, departamento de Nariño, Colombia, cuenta con un número de empleados: siete (7).

La cooperativa tiene por objeto:

Producir, ofertar, distribuir, comercializar, exportar e importar bienes y servicios para la satisfacción de las necesidades de los asociados y de la comunidad en general propendiendo por el mejoramiento de sus condiciones de vida a través de la ejecución de las siguientes actividades:

1. Exploración y explotación de minerales.
2. Recepción, acopio, comercialización y exportación de metales preciosos, sus concentrados y derivados a nivel nacional e internacional.
3. Importación de insumos, herramientas, equipos, maquinaria y demás tecnologías para el desarrollo de la actividad minera.
4. Prestar asesoría técnica a los asociados, operadores mineros para el aprovechamiento adecuado y racional de los recursos naturales no renovables y para una correcta gestión administrativa, económica, jurídica, ambiental y operativa.
5. Prestar servicios de salud, atención y seguridad a los asociados directamente o mediante contratos entre la cooperativa y entidades especializadas en el ramo.
6. Coordinar con entidades públicas o privadas la asesoría, la capacitación de los asociados sobre técnicas de explotación de minas.
7. Distribuir los insumos, elementos y materiales que necesite el minero para el desarrollo de su actividad.
8. Hacer convenios con empresas nacionales e internacionales con el objeto de establecer el potencial minero de las áreas de COODMILLA .
9. Realizar toda actividad u operación que permita proyectar a la cooperativa y al minero y que facilite en la mejor forma la explotación técnica de las minas.
10. Prestación de servicios hoteleros, hostales, apartahoteles y aparta estudios.
11. Prestación de servicios de recreación y deporte.
12. Comercio al por mayor y al por menor de artículos de ferretería, pinturas, y productos de vidrio entre otros.
13. Siembra, cultivo, producción, comercialización y/o exportación de productos agrícolas, orgánicos y vegetales.
14. Distribución y comercialización minorista de combustibles líquidos derivados del petróleo "Gasolina corriente oxigenada y gasolina extra biodiesel, a través de estaciones de servicio, así como la actividad lícita, civil o mercantil.

Estas actividades se desarrollarán por medio de las siguientes secciones: A) Consumo; B) vivienda; C) Ahorro y Crédito; D) Maquinaria; E) Servicios especiales; F) Comercialización y Mercadeo; G) Producción y explotación; H) Servicios Hoteleros, Hostales, Apartahoteles y Aparta estudios; I) Suministro de Material Agrícola, Orgánicos



y Vegetales; J) Distribución y Comercialización de Combustibles Líquidos derivados del Petróleo.

COODMILLA realizó reforma de estatutos en diversos artículos en la vigencia 2022.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE: LA COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA, presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario, 3022 de 2013, 2420 y 2496 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas son:

- 1. Período contable:** COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA tiene definido preparar la información sobre los estados financieros por lo menos una vez al año con corte a 31 de diciembre de cada año.
- 2. Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la cooperativa para las cuentas de Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y/o Estado de Cambios en la Situación financiera y las Notas a los Estados Financieros es el peso colombiano.
- 3. Efectivo y equivalentes al efectivo:** En este grupo se encuentran identificados el efectivo representado en la caja general y el saldo de bancos, provenientes de los recursos percibidos por el desarrollo del objeto social de la COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA; en lo concerniente a los equivalentes al efectivo son valores de corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo como por ejemplo instrumentos financieros y los metales preciosos.
- 4. Inversiones:** Comprende las partidas representadas en inversiones en acciones, títulos valores o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico; con carácter temporal o permanente, para lo cual se determinará la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para obtener servicios de asistencia para desarrollar el objeto social.
- 5. Inventarios:** Comprende todos aquellos materiales, productos y bienes producidos, transformados o adquiridos por la entidad, para su venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios del ente económico, así como aquellos materiales y herramientas adquiridos para el desarrollo de la actividad minera.
- 6. Cuentas por Cobrar:** Registra los importes pendientes de cobro relacionado con la prima Fairmined que se obtiene por la venta de oro bajo la certificación fairmined "Estándar internacional que promueve y beneficia la minería justa" y es un valor adicional al precio establecido al producto, que se reconoce en el momento inicial de la exportación, mientras se hace efectivo el pago y monetización de las divisas representadas en dólares estadounidenses.

Por otra parte, también se presenta el reconocimiento de cuentas por cobrar a empleados de los cuales se espera rendición y legalización de cuentas en breve término, y demás sumas por cobrar devengadas por otros conceptos.



También representa el valor de los derechos de la entidad como consecuencia del vínculo económico establecido por la COOPERATIVA y los terceros, en virtud de la venta de bienes y la prestación de servicios directa e indirectamente en pro del desarrollo de su objeto social.

7. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación: Se registran por su costo histórico, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta, utilizando los siguientes porcentajes:

DEPRECIACIÓN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Edificios	5%	Vida útil 20 años
Equipo de Oficina	10%	Vida útil 10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	20%	Vida útil 5 años
Maquinaria y Equipo	10%	Vida útil 10 años

8. Intangibles: La COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA que, careciendo de naturaleza material, implican un derecho o privilegio oponible a terceros, en nuestro caso la empresa posee una licencia de software contable; SIIGO para PYMES, sobre la cual se posee un derecho como garantía a su utilización por parte del ente económico.

9. Cuentas por pagar: Representan las obligaciones a cargo del ente económico ocasionadas en bienes o servicios recibidos así no se haya efectuado su pago, para este caso, la COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA tiene a su cargo unas cuentas de costos y gastos por pagar, proveedores, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y diversos.

10. Fondos sociales: Comprende los recursos apropiados en virtud de lo establecido por el artículo 54 de la ley 79 de 1988, una vez se haya determinado los excedentes del ejercicio; en esta ocasión por decisión de la Asamblea General, y de resultados de ciertas actividades y/o aportación directa de los asociados, los fondos de educación y solidaridad son agotables mediante destinación específica.

11. Otros pasivos: Agrupa aquellas cuentas que reflejan movimientos internos como obligaciones laborales, abonos diferidos, ingresos recibidos para terceros por concepto de premio Fairmined y cuotas ambientales con destinación específica a títulos mineros aportados por asociados.

12. Aportes sociales: Los aportes sociales individuales son las sumas en dinero que se comprometen a pagar los asociados en el momento de su afiliación, en forma periódica o extraordinaria, de acuerdo a lo estipulado en los estatutos de la Cooperativa, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la Constitución y su funcionamiento.

13. Reserva de protección de aportes: Representa el valor apropiado de los excedentes, o resultado positivo, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social o fondo mutual, de acuerdo a lo establecido en la ley 79 de 1988 y circular básica contable y financiera externa No.04 de 2008.

14. Superávit: Representa los bienes o valores recibidos por la organización solidaria en calidad de contribuciones, auxilios y/o donaciones, de carácter patrimonial, efectuadas por personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras.

Se considera superávit de capital aquellos auxilios y donaciones que corresponden a bienes valores que



incrementan el patrimonio de la organización tales como las propiedades planta y equipo entre otros.

15. Resultados del Ejercicio: Este grupo comprende el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio económico.

16. Resultado de Ejercicio Anteriores: Este grupo comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumulados que estén a disposición de la asamblea o por pérdidas acumuladas no enjugadas o compensadas.

17. Reconocimiento de Ingresos, Gastos y Costos: Los ingresos agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros o incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable que percibe la organización solidaria en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado; comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias o entradas extraordinarias. En cuanto al costo y el gasto son disminuciones de los activos o incrementos de los pasivos de una organización solidaria, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en los excedentes o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto del patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable respectivamente.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

COODMILLA en el año 2025 su efectivo y equivalentes en el efectivo presentó un incremento significativo de \$900.412.257,20 representada en una variación de 908.24%, esto se debe a que la cooperativa realizó ventas de oro y concentrados de oro, teniendo así un ingreso neto, el cual se recaudo de manera inmediata.

DESCRIPCIÓN	SALDO	SALDO	VARIACIÓN	VAR
	2025	2024	DIFERENCIA	%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$999,550,154,08	\$99,137,896,88	\$900,412,257,20	908,24

En cuanto a su efectivo y equivalentes al efectivo se ve representado de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	%
1105	CAJA	\$ 13,291,884,80	\$ 2,366,578,27	\$ 10,925,306,53	461,65%
1110	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDAD FINANCIERA	\$ 986,258,269,28	\$ 96,771,318,61	\$ 889,486,950,67	919,16%
1110050101	CUENTA DE AHORROS N°07400035886	\$ 909,806,611,83	\$ 20,321,546,55	\$ 889,485,065,27	4377,05%
1110050102	CTA CORRIENTE PNUD N°7400000778	\$ 22,637,431,07	\$ 22,637,431,07	\$ -	0,00%
1110050103	CTA CORRIENTE N°07400016218	943,14	\$ 0,20	\$ 942,94	471470,00%
1110050104	CTA CORRIENTE N°7400005090 FAIR MINED	\$ 53,771,468,93	\$ 53,771,468,93	\$ -	0,00%
1105050201	CONSORCIO MINERO EL MAYO	\$ 40,871,85	\$ 40,871,85	\$ -	0,00%

En cuanto a la caja general corresponde a los dineros recaudados por la prestación de servicios retroexcavadora en el municipio de La Llanada, aportes sociales, cuotas de administración, multas entre



otros conceptos, ya sea operacionales y no operacionales, con respecto a la caja de Consorcio el Corte y Consorcio Minero el Mayo representa un registro contable de acuerdo a las certificaciones mensuales de los estados financieros emitidas por los consorcios en donde la cooperativa es partícipe del 25%.

Con respecto a Bancos, la cuenta de ahorros 07400035886 corresponde a los dineros que la cooperativa recauda por el desarrollo de su objeto social ya sea representado en ingresos operacionales y no operacionales.

La cuenta de corriente 07400016218 corresponde al dinero del consorcio Minero Mayo la cual se encuentra en ceros, debido a la ejecución del 100% de lo ingresado en la misma.

por otra parte, la cuenta corriente donación 7400000778 correspondía a los dineros que le fueron consignados a la cooperativa por el Programa de Pequeñas Donaciones-PPD del PNUD-Programa de Naciones Unidas para el desarrollo y conservación del medio ambiente en virtud del proyecto denominado TEJIENDO UNA OPORTUNIDAD PARA LA CONSERVACIÓN DEL AGUA Y SU BIODIVERSIDAD EN LA ZONA DE CORDILLERA. Firmado con UNOPS COLOMBIA, este dinero va disminuyendo a medida que se vaya ejecutando el proyecto. Al ejecutarse el 100% del proyecto se renombró la cuenta para el manejo del fondo SEJAM, y así manejar de manera independiente el dinero de los fondos.

Debido a la terminación de convenio de PNUD, la cuenta corriente 7400000778, se utilizó para el manejo de los recursos del fondo SEJAM, por lo tanto su saldo es para ejecución de las actividades previstas en este fondo.

La cuenta corriente No7400005090 FAIR MINED, inicialmente era una cuenta con denominación diferente para uso de comercialización de oro, la cual se renombro para uso de los recursos de premio fair mined.

El valor total de las cuentas corrientes se las considera como efectivo restringido, ya que tiene uso y una destinación específica entre los cuales se encuentran los recursos de los fondos sociales y mutuales por valor de \$53.771.468,93.

NOTA 4.- INVERSIONES

COODMILLA en el año 2025 con respecto al año 2024 no presentó ninguna diferencia y variación en los estados financieros comparativos, esto se debe a que MULTISERVICIOS ORO SUR SAS a 31 diciembre de 2025 no presentó a la cooperativa ningún certificado sobre los hechos económicos ocurridos durante el año 2025 y el certificado anual de accionista donde consta de la cantidad de acciones poseídas a dicha fecha, porcentaje de participación dentro del capital social, valor intrínseco contable a sus cuotas a dicha fecha, dividendos distribuidos durante el periodo gravable con calidad de no gravables en cabeza del accionista, saldos por cobrar al accionista y saldos por pagar al accionista,

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
INVERSIONES	\$2.000.000	\$2.000.000	\$0	-



A 31 de diciembre de 2025 la cooperativa posee 10 acciones en la empresa MULTISERVICIOS ORO SUR SAS identificada con NIT 901.212.586-2 con domicilio en el Municipio de La Llanada, Nariño, por un valor nominal de \$200.000 cada acción con derecho a voto, en donde 4 acciones se encuentran suscritas y pagadas y por otro lado las 6 acciones restantes se encuentran por suscribir, reflejando las Inversiones en Asociadas por un valor de \$2.000.000. Estas acciones inicialmente el inversor mide al precio de costo histórico

Estas inversiones estarán reflejadas en los estados financieros hasta que ocurra un evento futuro que permita excluir de los estados financieros o para mantener una reserva secundaria de liquidez para desarrollar el objeto social.

NOTA 5.- INVENTARIOS

La cooperativa en el año 2025 respecto del año 2024 presenta un incremento de 242,34%, el cual corresponde a compra de mercancía s para la venta.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$ 26,625,441,25	\$ 20,405,441,25	\$ 6,220,000,00	242,34

En cuanto a sus inventarios se ve representado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2025	2024	VARIACION	% VAR.
1305 BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA ENTIDAD	\$ 8,786,693,00	\$ 2,566,693,00	\$ 6,220,000,00	242,34
131010 PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 17,514,748,25	\$ 17,514,748,25	\$ -	0,00
131020 PRODUCTOS AGRÍCOLAS	\$ 324,000,00	\$ 324,000,00	\$ -	0,00

A 31 de diciembre de 2025, Mercancías No Fabricadas Por La Empresa - Inventario está avaluado por un valor de \$8.786.693 donde se presume que las herramientas para las actividades de minería se encuentran reposadas en bodega de la cooperativa, además este valor está medido inicialmente a costo de adquisición o costo histórico a través de una auditoría del año 2015 y su método de inventarios será el promedio ponderado cuando la empresa desarrolle esta unidad de negocio, esta cuenta no ha sido objeto de ajustes debido a que no se ha realizado o corroborado mediante un levantamiento de información el correspondiente inventario. Se ha manifestado a consejo de administración, quienes ya solicitaron a gerencia el inventario, el cual ya está en proceso para su actualización.

La cooperativa al final de cada periodo no ha medido el inventarios a valor neto realizable, es decir que la empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta” según cual sea menor y los costos de los inventarios comprenden el precio de adquisición y otros costos (gastos de fletes, almacenamiento, gastos generales) en los que se haya incurrido para dar a las existencias su condición y ubicación actual, esto se debe a que la unidad de negocio no está en funcionamiento, de igual manera la empresa no ha evaluado en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.



Por otra parte los productos en proceso provenientes de contratos en Ejecución tanto el consorcio El Corte y Consorcio Minero el Mayo están representados de acuerdo a las certificaciones mensuales por un valor total de \$17,514,748.25, donde es el resultado de mano de obra directa e indirecta, materiales y demás costos incurridos en la explotación de la Unidad de Producción Minera El Corte y Mayo.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

La cooperativa presentó un incremento de \$65.184.402,32, representando en un 17.64%. Este incremento se da debido a la contratación de consultorias, los cuales requerían anticipos para iniciar su ejecución.

Todas las cuentas por cobrar se miden inicialmente a valor razonable partiendo desde unas garantías como es una factura de venta, cuenta de cobro o notas contables debidamente diligenciadas y su medición posterior se realiza una vez elaborada la gestión de cobro. Con respecto al deterioro, reclasificación de riesgo o provisión, la empresa aún no ha aplicado lo anteriormente mencionado por ausencia de un manual de cobro y/o recuperación de cartera y actualización de políticas contables, ya que hasta el momento se presume que todos los valores por cobrar van a ser recuperables y convertidos en efectivo y equivalentes de efectivo.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VAR.
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 434,919,373,44	\$ 369,593,822,15	\$ 65,325,551,29	17,67

Las cuentas por cobrar a manera más detallada se indica a continuación:

	DESCRIPCION	NUEVO SALDO	SALDO ANTERIOR	VARIACION	% VAR.
16	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 434,778,204,47	\$ 369,593,802,15	\$ 65,184,402,32	17,64
1615	DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 22,781,899,34	\$ 53,384,948,11	-\$ 30,603,048,77	-57,33
1630	DIVERSOS	\$ 226,698,700,40	\$ 126,422,334,87	\$ 100,276,365,53	79,32
1640	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 399,977,61	\$ 168,201,86	\$ 231,775,75	137,80
1655	RESPONSABILIDADES PENDIENTES	-\$ 0,40	\$ 26,478,60	-\$ 26,479,00	-100,00
1660	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 184,897,627,52	\$ 189,591,838,71	-\$ 4,694,211,19	-2,48

Las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2024, relacionan toda una serie de hechos económicos sobre la cual la organización posee unos derechos y garantías exigibles a corto plazo, las cuales se relacionan en el cuadro anterior y se detallan a continuación:

Deudores por Prestación de Servicios: hace relación a los servicios que presta la cooperativa a los asociados, terceros y comunidad en general.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
CREDITO CLIENTES MAQUINARIA	\$ 10,159,206,15
CREDITO EN VENTA DE CONCENTRADOS-ORO	\$ 12,563,685,80
CREDITO EN VENTA DE ORO	\$ 59,007,94

Diversos: hace referencia a anticipos en compra de bienes y anticipos por consultorias, así como las cuentas por cobrar provenientes de las operación en negocios conjuntos - Consorcio minero el Mayo y consorcio el Corte



DETALLE	2025	2024	VARIACION
CONSULTORIA	\$ 150,583,849,80	\$ 46,669,599,80	\$ 103,914,250,00

Activos por Impuestos: Hace referencia a la retención en la fuente que es retenido por las entidades bancarias por los movimientos financieros,

Cuentas por Cobrar Trabajadores Responsabilidades: Hace referencia a cobros a los trabajadores de COODMILLA que han manejado dinero en un periodo determinado y se espera que estas cuentas sean cobradas a corto plazo.

Otras cuentas por Cobrar: Hace referencia a las cuentas por cobrar a asociados multas, ingresos por cobrar y otras responsabilidades de empleados.

NOTA 7.- ACTIVO FIJO- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COODMILLA presenta un incremento de \$16.477.715,54 representado en un 4% con respecto al año anterior 2024, esta corresponde a adquisición de bienes, en su mayoría, equipos de comunicación y computación.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACION
17 ACTIVOS MATERIALES	\$ 361,262,140,08	\$ 377,883,685,62	-\$ 16,621,545,54	- 4,40

A continuación se detalla las propiedades planta y equipo que la cooperativa posee a 31 de diciembre de 2025:

	DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	% VAR.
17	ACTIVOS MATERIALES	\$361,405,970,08	\$377,883,685,62	-\$16,477,715,54	-4%
1705	PROPIEDAD	\$ 361,405,970,08	\$ 59,129,689,07	\$302,276,281,01	511%
170502	TERRENOS	\$ 251,000,000,00	\$ 251,000,000,00	\$ -	0%
170504	EDIFICACIONES	\$ 41,934,787,00	\$ 41,934,787,00	\$ -	0%
170505	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 10,663,708,00	\$ 9,233,550,00	\$ 1,430,158,00	15%
170507	ACTIVOS TANGIBLES PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN	\$ 5,930,000,00	\$ -	\$ 5,930,000,00	100%
170515	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ -	\$ 850,000,00	-\$ 850,000,00	-100%
170520	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 67,825,517,31	\$ 52,616,022,00	\$ 15,209,495,31	29%
170530	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 13,100,000,00	\$ 13,100,000,00	\$ -	0%
170545	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 468,087,000,32	\$ 465,976,496,11	\$ 2,110,504,21	0%
170595	DEPRECIACIÓN	-\$ 497,135,042,55	-\$ 456,827,169,49	-\$ 40,307,873,06	9%

En esta cuenta se registran los activos fijos, adquiridos y utilizados en forma permanente en el desarrollo de las actividades de la cooperativa. Se han contabilizado al costo histórico, los cuales incluyen costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo está en condiciones de utilización. A 31 de diciembre de 2025 la Cooperativa del Distrito Minero de La Llanada, cuenta con la propiedad, planta y equipo descrito en el cuadro anterior donde se relacionan los bienes con su correspondiente depreciación acumulada.

Entre los terrenos que posee la cooperativa a la fecha se encuentra:



-. El lote ubicado en el sector urbano del municipio de La Llanada con una extensión aproximada de 131 metros cuadrados, con número de escritura No. 345 del 15 de septiembre de 2006 de la Notaría Única del Circuito de Los Andes-Nariño, cédula catastral : 01-00-0025-0008-000 adquirido por valor de \$30.000 terreno legalizado y escriturado en el año 2006, avalúo catastral de \$11.141.000 y el cual fue adjudicado con la ley 137 de 1959 por ser considerado como baldío. En la implementación de las NIIF en el año 2015, esta propiedad fue registrada por valor de \$13.000.000, valor tomado del impuesto predial del Municipio de la Llanada, en este terreno actualmente funciona la sede administrativa de la Cooperativa.

-. El lote ubicado en la vereda la floresta denominado "lote de terreno" con una extensión aproximada de seis (6) hectáreas, con número de escritura No. 112 del 27 de junio de 2018 de la Notaría Única del Circuito de Los Andes-Nariño, matrícula inmobiliaria 250-2873 adquirido por valor de \$80.000.000 con destino para zonas de conservación y restauración ambiental.

-.El lote ubicado en la vereda La Palmera nombre del inmueble "lote uno" con una extensión de nueve (9) hectáreas, con número de escritura No. 035 del 4 de marzo de 2021 de la Notaría Única del Circuito de Los Andes-Nariño, matrícula inmobiliaria 250-9816, adquirido por valor de \$78.000.000 con destino para la construcción de polvorines.

-.El lote ubicado en El Cedro nombre del inmueble "El Cujaco" con una extensión de (23,9800) veintitrés hectáreas con nueve mil ochocientos metros cuadrados, con número de escritura No. 055 del 19 de marzo de 2021 de la Notaría Única del Circuito de Los Andes-Nariño, matrícula inmobiliaria 250-28320 adquirido por valor de \$80.000.000 con destino para zonas de conservación y restauración ambiental.

En la partida edificaciones se encuentra la edificación de la Casa del Minero, que corresponde a la sede administrativa valorada por \$28.934.787 la cual hasta la fecha tiene una depreciación de \$22.028.294,80 y las unidades sanitarias por valor de \$13.000.000 con una depreciación de \$9.897.015,40, estas propiedades se encuentran ubicadas en el municipio de La Llanada.

En la partida de muebles y equipo de oficina, la cooperativa tiene un valor de \$9.233.550 al igual que en su depreciación, para lo cual hay que realizar un saneamiento de activos fijos para proceder a dar de baja o clasificar de acuerdo al estado en que se encuentren.

Por último, las partidas contables a nombre de los consorcios mineros, se crearon únicamente para llevar el registro contable por las certificaciones de los estados financieros mensuales emitidas por los consorcios El Corte y Consorcio Minero el Mayo en donde la cooperativa es participe con un 25% dentro de los contratos de asociación y operación.

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS

La cooperativa presentó un incremento por valor de \$ 90.804.268,70 con respecto al año 2025, como indica el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
19 OTROS ACTIVOS	\$ 330,478,127,83	\$ 239,673,859,13	\$ 90,804,268,70	37,89



A continuación se detalla la cuenta de los diferidos:



DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	% VAR
SOAT RETROESCAVADORA	\$ 1,277,600,00	\$ 1,181,600,00	\$ 96,000,00	8%
SOAT MOTOCICLETA	\$ 326,600,00	\$ 308,500,00	\$ 18,100,00	6%
TITULO 16032	\$205,809,087,19	\$143,133,458,90	\$62,675,628,29	44%
TITULO 14207	\$ 46,075,564,39	\$ 32,044,041,40	\$14,031,522,99	44%
TITULO 14083	\$ 53,147,036,17	\$ 36,962,017,65	\$16,185,018,52	44%
TITULO 13441	\$ 55,663,261,24	\$ 62,022,083,25	-\$6,358,822,01	-10%
POLIZA DE GERENCIA Y TESOERIA	\$ 850,000,00	\$ 600,000,00	\$ 250,000,00	42%
SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES - SOAT	-\$ 1,012,633,74	-\$ 1,310,141,71	\$ 297,507,97	-23%
POLIZA DE CUMPLIMIENTO TITULOS MINEROS	-\$103,183,408,43	-\$106,892,721,31	\$ 3,709,312,88	-3%
POLIZA DE MANEJO GERENCIA Y TESORERIA	-\$ 350,000,00	-\$ 250,000,00	-\$ 100,000,00	40%
SOFTWARE CONTABLE	\$ 5,429,320,00	\$ 5,429,320,00	\$ -	0%
OTRAS LICENCIAS	\$ 5,929,314,00	\$ 5,929,314,00	\$ -	0%
CONTRATOS DE CONCESIÓN	\$ 60,516,387,00	\$ 60,516,387,00	\$ -	0%

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

COODMILLA disminuyó las cuentas por pagar por valor de \$ 34.398.031,52 representado en 35.53% con respecto al año 2024.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VAR
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 62,422,737,69	\$ 96,820,769,21	-\$ 34,398,031,52	- 35,53

A continuación se detalla las cuentas por pagar de la cooperativa:

	DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	% VAR
24	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$65,425,418,72	\$99,820,769,21	-\$34,395,350,49	-34%
2405	COMISIONES Y HONORARIOS	\$32,271,656,00	\$44,833,976,00	-\$12,562,320,00	-28%
2410	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$23,398,881,71	\$31,853,816,34	-\$8,454,934,63	-27%
2420	PROVEEDORES	\$ 292,983,88	\$ -	\$ 292,983,88	100%
2435	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 709,722,97	\$10,255,215,84	-\$9,545,492,87	-93%
2440	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 7,408,298,99	\$11,764,225,80	-\$4,355,926,81	-37%
2450	RETENCIONES Y APORTES LABORALES	\$ 252,753,11	\$ 22,319,18	\$ 230,433,93	1032%
2460	EXIGIBILIDADES POR SERVICIOS DE RECAUDO	\$ -	\$ 93,99	-\$ 93,99	-100%
2465	REMANENTES POR PAGAR	\$ 1,091,122,06	\$ 1,091,122,06	\$ -	0%

A 31 de diciembre de 2025 la Cooperativa presenta obligaciones a cargo del ente económico entre las que se encuentran:

Costos y gastos por pagar: hace referencia a los honorarios, servicios públicos, gastos legales, anticipos de prestación de servicios, en otros se encuentra, honorarios a consejeros por la vigencia 2025 y participación de 25% de consorcios.



Retención en la fuente: por valor de \$ 709.722,97 corresponde a retenciones practicadas de acuerdo a normatividad vigente, en operaciones realizadas con terceros, las cuales se deben pagar en enero de 2026.

Impuesto a las ventas por pagar: Corresponde al IVA recaudado en venta de servicios en el tercer cuatrimestre de la vigencia, el cual debe ser declarado y pagado en enero de 2026.

Remanentes por Pagar: corresponde a los aportes ordinarios y extraordinarios de asociados retirados o desvinculados de la cooperativa.

NOTA 10.- FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS

La cooperativa en el año 2025 no presenta variación respecto de la vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	-S 59,775,285,16	-S 59,775,285,16	\$	-

Ahora se especifica a detalle los saldos finales de los fondos a 31 de diciembre de 2025:

	DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	%VAR
26	FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	\$59,775,285,16	\$59,775,285,16	\$ -	0%
2648	FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	\$6,003,816,23	\$6,003,816,23	\$ -	0%
264805	FONDO SOCIAL SEJAM	\$6,003,816,23	\$6,003,816,23	\$ -	0%
2655	FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD	\$53,771,468,93	\$53,771,468,93	\$ -	0%
265501	PREMIO FAIR MINED	\$53,771,468,93	\$53,771,468,93	\$ -	0%
26550101	FAIR MINED PRIMER NIVEL	\$8,936,170,95	\$8,936,170,95	\$ -	0%
26550102	FAIR MINED SEGUNDO NIVEL	\$21,801,765,00	\$21,801,765,00	\$ -	0%
26550103	FAIR MINED TERCER NIVEL	\$23,033,532,98	\$23,033,532,98	\$ -	0%

Teniendo en cuenta lo anterior los Fondos Sociales, Mutuales y Otros están definidos y compuestos por:

Fondo de Educación: Este fondo se alimenta de un porcentaje de los excedentes, por lo tanto se encuentra en ceros, ya que en la vigencia 2024, se generaron perdidas y no excedentes.

Fondo de Solidaridad: Al igual que el fondo de educación, este fondo se alimenta de un porcentaje de los excedentes, por lo tanto se encuentra en ceros, ya que en la vigencia 2024, se generaron perdidas y no excedentes.

Fondo para la estabilidad SEJAM: Representa los recursos provenientes del resultado social del ejercicio de acuerdo con la decisión de la Asamblea, cuyo objetivo es el de atender fines específicos no incluidos en los fondos anteriores, de acuerdo con la reglamentación de la cooperativa. En esta vigencia no se ejecutaron recursos de este fondo.



Fondo Mutual de Previsión Asistencia y Solidaridad: Representa los recursos obtenidos por las contribuciones de los asociados que son destinados a prestar los servicios de previsión, asistencia y solidaridad tanto a los asociados, como a sus familiares, de acuerdo con las normas legales y estatutarias. En esta cuenta se registra la aportación o contribución efectuada por los asociados y siempre se destinarán a las actividades que estén contemplados en los reglamentos del Fondo, de acuerdo con las actividades para las cuales se justifican hacer uso de los recursos según las instrucciones impartidas por la Supersolidaria.

Este fondo fue constituido con el dinero que se recibe del premio FAIRMINE de los asociados certificados, en el cual se le ha distribuido en tres niveles, primer nivel para asociados certificados OMAPE, segundo nivel para asociados en proceso de certificación y tercer nivel para la comunidad.

A continuación, se da a conocer los saldos iniciales y finales de los fondos de la cooperativa:

	DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	%VAR
26	FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	\$59,775,285,16	\$59,775,285,16	\$ -	0%
2648	FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	\$6,003,816,23	\$6,003,816,23	\$ -	0%
264805	FONDO SOCIAL SEJAM	\$6,003,816,23	\$6,003,816,23	\$ -	0%
2655	FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD	\$53,771,468,93	\$53,771,468,93	\$ -	0%
265501	PREMIO FAIR MINED	\$53,771,468,93	\$53,771,468,93	\$ -	0%
26550101	FAIR MINED PRIMER NIVEL	\$8,936,170,95	\$8,936,170,95	\$ -	0%
26550102	FAIR MINED SEGUNDO NIVEL	\$21,801,765,00	\$21,801,765,00	\$ -	0%
26550103	FAIR MINED TERCER NIVEL	\$23,033,532,98	\$23,033,532,98	\$ -	0%

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

El valor final de los otros pasivos en el año 2025 se ve una disminución por valor de 3.491.263,78 representado en 1.6% entre lo más relevante se encuentra el pago de ingresos para terceros explotación de minas y canteras.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	2025	2024	DIFERENCIA	%VAR
OTROS PASIVOS	\$ 212,758,283,48	\$ 216,249,547,26	-\$ 3,491,263,78	- 1,61

A 31 de diciembre del 2025 la cooperativa tiene pasivos por los siguientes conceptos:

	DESCRIPCION	NUEVO SALDO	SALDO ANTERIOR	DIFERENCIA	%VAR
27	OTROS PASIVOS	\$212,758,283,48	\$216,249,547,26	-\$3,491,263,78	-2%
2710	OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 4,839,817,99	\$ 4,573,681,12	\$ 266,136,87	6%
2720	INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	\$ 2,122,000,00	\$ 1,122,400,00	\$ 999,600,00	89%
2725	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 23,128,059,69	\$ 18,019,112,64	\$5,108,947,05	28%
2735	PASIVOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES CONJUNTAS	\$ 182,488,405,80	\$ 192,354,353,50	-\$ 9,865,947,70	-5%
2760	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 180,000,00	\$ 180,000,00	\$ -	0%



las cuentas operaciones conjuntas corresponden a la participación en el Consorcio El Corte y Consorcio Minero El Mayo dentro del grupo Otros Pasivos hace referencia a un registro contable por las certificaciones de los estados financieros mensuales emitidas por los consorcios donde la cooperativa es participe con un 25% dentro de los contratos de asociación y operación.

Obligaciones laborales: hace referencia a los pasivos que la empresa tiene con los empleados, por concepto de sueldos y prestaciones sociales como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes.

Ingresos anticipados: corresponde a ingreso de dinero pendiente de identificar ingreso real.

Ingresos recibidos para terceros: corresponden a dineros recaudados para los asociados y consorcio mineros, por la venta de metal precioso a nivel nacional y/o internacional, en donde le corresponden al Consorcio Minero El Mayo \$18.019.000 y \$4.945.717,00 a la señora Doris Cuatin.

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

La cooperativa presenta un incremento en el capital social en un 3.24% debido a los aportes sociales que realizan los asociados cada año.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
CAPITAL SOCIAL	\$ 1,309,797,416,30	\$ 1,268,659,890,30	\$ 41,137,526,00	3,24

El superávit de la cooperativa no se incrementó en en este periodo

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
SUPERÁVIT	\$ 367,093,006,00	\$ 367,093,006,00	\$ -	-

En el resultado del ejercicio 2025 la cooperativa presentó excedentes, con respecto al año 2024 son mayores en un 553.43%.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
35 EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$ 1,042,892,300,95	-\$ 230,002,493,37	\$ 1,272,894,794,32	- 553,43

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 893,987,361,90	-\$ 663,984,868,53	-\$ 230,002,493,37	34,64

El Patrimonio de la Cooperativa a 31 de diciembre de 2025, está conformado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	\$1,819,878,930,35	\$735,849,103,40	DIFERENCIA	% VAR
------------	--------------------	------------------	------------	-------



31	CAPITAL SOCIAL	\$ 1,309,797,416,30	\$1,268,659,890,30	\$ 41,137,526,00	3%
3105	APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	\$ 1,295,562,416,30	\$1,255,659,890,30	\$ 39,902,526,00	3%
3110	APORTES SOCIALES MÍNIMOS NO REDUCIBLES	\$ 14,235,000,00	\$ 13,000,000,00	\$ 1,235,000,00	10%
34	SUPERAVIT	\$ 367,093,006,00	\$ 367,093,006,00	\$ -	0%
3405	DONACIONES Y AUXILIOS	\$ 367,093,006,00	\$ 367,093,006,00	\$ -	0%
35	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$ 1,042,892,300,95	-\$ 230,002,493,37	\$1,272,894,794,32	553%
3505	EXCEDENTES	\$ 1,042,892,300,95		\$1,042,892,300,95	100%
3510	PERDIDA		-\$ 230,002,493,37	\$ 230,002,493,37	-100%
37	OTRO RESULTADO INTEGRAL	-\$ 5,916,431,00	-\$ 5,916,431,00	\$ -	0%
3705	POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD	-\$ 5,916,431,00	-\$ 5,916,431,00	\$ -	0%
39	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 893,987,361,90	-\$ 663,984,868,53	-\$ 230,002,493,37	35%
3910	PÉRDIDAS	-\$ 893,987,361,90	-\$ 663,984,868,53	-\$ 230,002,493,37	35%

Aportes ordinarios: Capital de los asociados que consta en una cuota fija anual. En el 2025 se presentó un incremento en el total de los aportes con respecto al año anterior por valor de \$39.902.526.00

Aportes extraordinarios: Son aportes que realizan los asociados en aquellos casos aprobados por la Asamblea General. En el año 2025 no se presentó incremento en los aportes extraordinarios con respecto al año anterior.

Reserva para protección de aportes sociales: Corresponde al 20% de los excedentes que resultan en cada ejercicio contable y que se acumulan a lo largo de la existencia de la entidad. – Para la vigencia 2025 no se apropió este porcentaje, ya que no se generaron excedentes en la vigencia 2024.

Auxilios y donaciones: Hace referencia a los recursos o bienes que ha recibido la cooperativa por asociados en años anteriores y son de carácter patrimonial.

Resultados del ejercicio: Refleja los resultados obtenidos en el año 2025 de acuerdo al Estado de Resultados Integral.

NOTA 13.- OTRO RESULTADO INTEGRAL.

Por directriz de la Superintendencia de economía solidaria, las valorizaciones se deben registrar como otro resultado integral, por esta razón se reclasificó la cuenta 34 de superávit por valorizaciones a la cuenta 37 de la siguiente manera.

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION	% DE VAR.
OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ 5,916,431	\$ 5,916,431	0	0

NOTA 14._INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la cooperativa presentaron un incremento importante por valor de **\$2.369.224.275,69** con respecto al año 2024 representado una variación de 1417% y reflejando a 31 de diciembre de 2025 ingresos de **\$ 2.536.468.480,43**



DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN II
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$2,536,468,480,46	\$ 167,244,204,77	\$ 2,201,980,071	1316,63%

La cooperativa detalla los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2025:

DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	% VAR
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$2,536,468,480,46	\$167,244,204,77	\$2,369,224,275,69	1417%
EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS	\$2,317,269,891,55	\$ 619,159,68	\$2,316,650,731,87	374160%
METALES PRECIOSOS	\$2,316,650,731,87	\$ -	\$2,316,650,731,87	100%
VENTA DE ORO	\$2,251,032,307,32	\$ -	\$2,251,032,307,32	100%
CONCENTRADOS ORO	\$ 45,686,414,55	\$ -	\$ 45,686,414,55	100%
VENTA DE ARENAS*	\$ 19,932,010,00	\$ -	\$ 19,932,010,00	100%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS SECTOR MINERO	\$ 619,159,68	\$ 619,159,68	\$ -	0%
VISITA INSPECCION JUNTA DE VIGILANCIA	\$ 619,159,68	\$ 619,159,68	\$ -	0%
CONSTRUCCION	\$222,910,088,91	\$66,625,045,09	\$ 56,285,043,82	34%
ALQUILER DE EQUIPO CON OPERARIOS	\$ 223,862,696,28	\$167,577,652,46	\$ 56,285,043,82	34%

Explotación de minas y Canteras: Se registra los gastos por servicio de vigilancia de las minas.

El ingreso que representa mayor porcentaje de participación en los ingresos operacionales son los de explotación de mina de metal precioso ya que en esta vigencia se reiniciaron labores, esto por el cumplimiento de requisitos para explotar ante todas las autoridades, mineras y ambientales.

Prestación de Servicios alquiler equipos con operario: hace referencia a los servicios prestados por la retroexcavadora en el municipio de La Llanada para sus asociados, particulares y comunidad en general,

La unidad de negocio planta de beneficio fue suspendida durante el año 2021 debido al vencimiento de los títulos mineros, ya que dentro de las licencias no se puede realizar ninguna actividad operativa, por tal motivo no hay ingresos.

NOTA 15.- OTROS INGRESOS

En los ingresos no operacionales, la cooperativa presenta una disminución de \$ 474.441.874,00 con respecto al año 2025, representado en una variación vertical de 98%

DESCRIPCION DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	\$ 9,778,216,84	\$ 484,220,091,29	\$ (474,441,874)	-97,98%

A continuación se detalla ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2025:

DESCRIPCION	2025	2024	DIFERENCIA	% VAR
OTROS INGRESOS	\$9,778,216,84	\$484,220,091,29	-474,441,874,45	-98%



INTERESES DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDA	\$2,034,264,32	\$ 179,198,45	\$ 1,855,065,87	1035%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	\$5,200,000,00	\$ 3,600,000,00	\$ 1,600,000,00	44%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	\$ 1,552,52	\$ 11,968,626,26	-\$11,967,073,74	-100%
DONACIONES REALIZADAS POR ASOCIADOS	\$2,542,400,00	\$392,762,400,00	-\$390,220,000,00	-99%
DONACIONES REALIZADAS POR PARTICULARES	0,00	\$ 75,709,866,58	-\$75,709,866,58	-100%

Otros ingresos: hace referencia a intereses bancarios por poseer cuenta de ahorros y diferencia en cambio.

Administrativos y sociales: Se encuentran ingresos por multas realizadas a asociados durante la vigencia.

Ingresos por donaciones: En esta vigencia solo se realizaron donaciones por valor de \$2.542.400,00 por un asociado.

NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.

Los gastos operacionales administrativos de la cooperativa aumenta con respecto al año 2024 por valor de \$314.649.716,00, representado en un variación de 36.55%

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,175,416,413,85	\$ 860,766,697,59	\$ 314,649,716	36,55%

A continuación se detalle los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2025:

	DETALLE	2025	2024	DIFERENCIA	%VAR.
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 227,031,482,56	\$ 206,184,406,01	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 20,370,000,00	\$ 10,620,000,00	\$ 9,750,000	91,81%
5110	GASTOS GENERALES	\$90,524,144,17	\$ 277,106,820,47	\$ 313,417,324	113,10%
5115	DETERIORO	\$ 16,382,025,77	\$ -	\$ 16,382,026	100,00%
5120	AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	\$ 273,671,088,28	\$ 321,523,524,95	\$ (47,852,437)	-14,88%
5125	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD	\$ 47,437,673,07	\$ 45,331,946,16	\$ 2,105,727	4,65%

Gastos de Administración, COODMILLA presenta desglose por naturaleza de Gastos de Administración por valor de \$1.715.416.413,85 entre los más relevantes se destaca:

Gastos de personal por valor de \$ 227,031,482,56, hace referencia la vinculación de contratos laborales a término fijo con provisiones, apropiaciones y parafiscales con 10 trabajadores durante el año 2025. Se vincularon

	DETALLE	VALOR
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 227,031,482,56
510503	SUELDOS	\$ 138,769,677,71



510507	VIÁTICOS	\$ 17,231,700,00
510510	CESANTÍAS	\$ 11,624,849,92
510511	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 1,394,982,06
510512	PRIMA LEGAL	\$ 11,627,583,32
510516	VACACIONES	\$ 6,975,525,20
510521	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 1,851,857,18
510522	AUXILIOS AL PERSONAL	\$ 5,200,000,00
510523	APORTES SALUD	\$ 3,302,53
510524	APORTES PENSIÓN	\$ 16,124,652,73
510525	APORTES A.R.L	\$ 7,145,037,83
510526	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 5,585,314,08
510533	GASTOS MÉDICOS Y MEDICAMENTOS	\$ 3,497,000,00

Operacionales de administración: Corresponde a los pagos por compensaciones ordinarias, por sesiones de Consejo de Administración.

Gastos Generales por valor de \$590.524.144,17 en donde podemos encontrar:

Honorarios por valor de \$236.883.826,0 hace referencia a la contratación de profesionales del área contable, oficial de cumplimiento, revisoría fiscal, jurídica, ambiental y minera.

DETALLE	VALOR
HONORARIOS REVISOR FISCAL	\$ 26,066,666,00
HONORARIOS CONTADORA	\$ 21,400,000,00
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA CONTABLE	\$ 36,000,000,00
HONORARIOS ASESORIA MINERO AMBIENTAL- JORGE AGUIRRE	\$ 30,333,333,00
HOORARIOS ASEOSRIA AMBIENTAL - EBARICSA	\$ 10,000,000,00
CONSULTORIA 005 - 2025	\$ 40,449,480,00
ASESORIA ADMINISTRATIVA	\$ 2.261.000,00
FONOAUDIOLOGA	\$ 9.566.667,00
OFICIAL DE CUMPLIMIENTO	\$ 21.776.680,000

-. Otros gastos generales, en donde se registró:

IMPUESTOS

CUENTA	DETALLE	VALOR
IMPUESTO AL CONSUMO	CLARO Y COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	\$ 4.439,52
IMPUESTO PREDIAL	MUNICIPIO DE LA LLANADA NARIÑO	\$256.000,00
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	BANCOLOMBIA	\$ 11.573.245,63
IVA INCLUIDO 19%	CLARO, SIIGO, COLOMBIA TELECOMUNICACIONES, ASEGURADORA SOLIDARIA, BANCOLOMBIA, SISTEMAS PALACIOS ENTRE OTROS	\$96.624.979,53
OTROS	DIAN	\$ 8.100,00

SERVICIOS PUBLICOS

DETALLE	VALOR
ENERGIA	\$ 37,507,707,35



INTERNET	\$	1,800,000,00
TELEFONIA MOVIL - ADMON	\$	1,659,094,63

SUMINISTROS

DETALLE	VALOR
SUMINISTROS	\$ 14,826,787,66
RETROEXCAVADORA	\$ 1,973,887,00
DIVERSOS	\$ 12,852,900,66

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

DETALLE	VALOR
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 3,323,645,00

GASTOS DE ASAMBLEA

DETALLE	VALOR
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 2,356,100,00
GASTOS LEGALES - ADMON	\$ 2,356,100,00

GASTOS LEGALES

DETALLE	VALOR
GASTOS LEGALES - ADMON	\$ 949,000,00
CERTIFICADOS LEGALES	\$ 267,226,89
LICENCIA AMBIENTAL	\$ 20,684,448,00

GASTOS DE VIAJE: Corresponde a gastos de traslado a las diferentes ciudades a reuniones con entes de control y clientes de la entidad

OTROS GASTOS:

Cuenta en donde el mayor valor corresponde a regalías por venta de oro. El cual es de \$119.895.567,00

Amortización y Agotamiento hace referencia a los intangibles, en este caso el seguro SOAT de la máquina retroexcavadora que es renovado anualmente ya que es un seguro obligatorio por ley netamente social, ya que su objetivo es asegurar accidentes de tránsito, también las pólizas de manejo y seguros de vida y los pagos anticipados de la pólizas de cumplimiento de los títulos mineros.

DETALLE	VALOR
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	\$ 273,671,088,28
MARCAS Y PATENTES	\$ 1,186,918,00
SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTE DE TRANSITO - SOAT	\$ 1,192,592,03
TITULO MINERO 16032	\$ 143,133,458,85
TITULO MINERO 14207	\$ 47,444,882,03
TITULO MINERO 13441	\$ 58,312,770,40
TITULO MINERO 14083	\$ 21,561,176,98
POLIZA DE MANEJO GERENTE Y TESORERO	\$ 450,000,00
LICENCIAS	\$ 389,289,99



Depreciación de los activos fijos esta valor de \$ 47.437.673,07 que corresponde a edificaciones, equipos de comunicación y computación y maquinaria y equipo, el método que se utiliza en línea recta, esta depreciación es un procedimiento contable y tiene un gran efecto financiero, en los excedentes del ejercicio.

NOTA 17.- OTROS GASTOS

Esta partida de otros gastos hace referencia a pagos relacionados con los gastos bancarios, comisiones, demandas y sanciones estos han cambiado de 2024 a 2025 en \$ (\$79.011.636,00), esto debido a que se realizaron pruebas de un tipo de explosivos para la explotación.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	\$ 83,745,978,38	\$ 4,734,342,84	\$ 79,011,636	1668,90%

DETALLE OTROS GASTOS

DETALLE	VALOR
GASTOS BANCARIOS	\$ 2,456,540,00
AUXILIOS Y DONACIONES	\$ 28,661,300,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 20,975,50
ANALISIS DE MUESTRAS - TM 14207 - MODIFICACIONES PTO	\$ 12,452,162,88
FRAGMENTACION DE ROCA - ROMPEX	\$ 40,155,000,00

NOTA 18. COSTOS DE VENTA.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	DIFERENCIA	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 76,947,799,35	\$ 15,965,749,00	\$ 60,982,050	381,96%

DETALLE	VALOR
SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE	\$ 8.653.190
COSTOS NOMINA OPERARIO RETROESCAVADORA	\$21.230.409.35
AUXILIARES MINEROS	\$45.448.000

NOTA 19 - EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2025	DIFERENCIA	VARIACIÓN
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1,042,892,300,95	-\$ 230,002,493,37	\$ 1,272,894,794	-553,43%

El resultado del ejercicio para este periodo fue de \$ 1.042.892.300,95.

Este resultado se debe a que ya se está trabajando con la principal unidad de negocio, como es la extracción de oro.



NOTA 20.- INFORMACIÓN A RELEVAR

La cooperativa revela en sus notas cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, a continuación, se informa lo siguiente:

- Reclasificación de un superávit por valorizaciones, el cual se reclasificó a una cuenta de otro resultado integral.
- Se reclasificaron las cuentas de intangibles, a las cuentas estipuladas por la superintendencia de economía solidaria y se realiza el correcto registro, cargando en intangibles la adquisición de estos derechos y amortizando mensualmente en un gasto contra la respectiva amortización.

3. CONSTANCIA.

Para constancia, se firman las presentes notas a los Estados Financieros, una vez han sido aprobados por la Asamblea General de Asociados de la Cooperativa del Distrito Minero de La Llanada celebrada el 14 de marzo de 2026, en el municipio de Llanada, Nariño.



**GUILLERMO ANDRES RIASCOS
MADARRIAGA**
Representante Legal COODMILLA
C.C 1.000.859.878



ANA LUCIA ROMO CHAMORRO
Contador Público COODMILLA
TP. No. 184711-T



EDY YOLI MORALES MONTENEGRO
Revisor Fiscal COODMILLA
T.P 201929-T



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2025	VARIACION VERTICAL	AÑO 2024	VARIACIÓN VERTICAL %	VARIACIÓN DIFERENCIA	VARIACIÓN HORIZONTAL %
4	TOTAL INGRESOS		\$2,379,002,492,53		\$ 651,464,296,06		\$ 1,727,538,196	265,18%
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	\$2,369,224,275,69	100,00%	\$ 167,244,204,77	100,00%	\$ 2,201,980,071	1316,63%
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS		\$2,316,650,731,87	97,78%	\$ 619,159,68	0,37%	\$ 2,316,031,572	374060,46%
4130	CONSTRUCCION		\$ 56,285,043,82	2,38%	\$ 166,625,045,09	99,63%	\$ (110,340,001)	-66,22%
4175	DEVOLUCIONES		-\$ 3,711,500,00	-0,16%	\$ -	0,00%	\$ (3,711,500)	100,00%
42	OTROS INGRESOS	NOTA 15	\$ 9,778,216,84	100,00%	\$ 484,220,091,29	100,00%	\$ (474,441,874)	-97,98%
4220	OTROS INGRESOS		\$ 2,034,264,32	20,80%	\$ 179,198,45	0,04%	\$ 1,855,066	1035,20%
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		\$ 5,200,000,00	53,18%	\$ 3,600,000,00	0,74%	\$ 1,600,000	44,44%
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		\$ 1,552,52	0,02%	\$ 11,968,626,26	2,47%	\$ (11,967,074)	-99,99%
4260	INGRESOS POR DONACIONES		\$ 2,542,400,00	26,00%	\$ 468,472,266,58	96,75%	\$ (465,929,867)	-99,46%
5	TOTAL GASTOS		\$1,259,162,392,23		\$ 865,501,040,43		\$ 393,661,352	45,48%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA 16	\$1,175,416,413,85	100%	\$ 860,766,697,59	100%	\$ 314,649,716	36,55%
5105	GASTOS DE PERSONAL		\$ 227,031,482,56	19,31%	\$ 206,184,406,01	23,95%	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 20,370,000,00	1,73%	\$ 10,620,000,00	1,23%	\$ 9,750,000	91,81%



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde 01 de Enero de 2025 a 31 de Diciembre de 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL A 1 ENERO 2025	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A 31 DIC/2025
APORTES SOCIALES	\$ 1,255,659,890	\$ 39,902,526,00	\$ -	\$ 1,295,562,416,30
APORTES SOCIALES MINIMOS REDUCIBLES	\$ 13,000,000	\$ 1,235,000,00	\$ -	\$ 14,235,000,00
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AUXILIOS Y DONACIONES	\$ 367,093,006	\$ -	\$ -	\$ 367,093,006,00
VALORIZACIONES DE P.P. Y EQUIPO	-\$ 5,916,431	\$ -	\$ -	-\$ 5,916,431,00
PERDIDA DEL EJERCICIO 2024	\$ 230,002,493	\$ -	\$ 230,002,493,37	\$ -
PERDIDAS DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-\$ 663,984,869	-\$ 230,002,493,37	\$ -	-\$ 893,987,361,90
RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	\$ -	\$ 1,042,892,300,95	\$ -	\$ 1,042,892,300,95
OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 1,195,854,090,14	\$ 854,027,333,58	\$ 230,002,493,37	\$ 1,819,878,930,35



**GUILLERMO ANDRES RIASCOS
MADARRIAGA**
Representante Legal COODMILLA
C.C 1.000.859.878



ANALUCIA ROMO CHAMORRO
Contador Público COODMILLA
TP. No. 184711-T



EDY YOLI MORALES MONTENEGRO
Revisor Fiscal COODMILLA
T.P 201929-T

COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2025	VARIACION VERTICAL	AÑO 2024	VARIACIÓN VERTICAL %	VARIACIÓN DIFERENCIA	VARIACIÓN HORIZONTAL %
4	TOTAL INGRESOS		\$2,379,002,492,53		\$ 651,464,296,06		\$ 1,727,538,196	265,18%
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	\$2,369,224,275,69	100,00%	\$ 167,244,204,77	100,00%	\$ 2,201,980,071	1316,63%
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS		\$2,316,650,731,87	97,78%	\$ 619,159,68	0,37%	\$ 2,316,031,572	374060,46%
4130	CONSTRUCCION		\$ 56,285,043,82	2,38%	\$ 166,625,045,09	99,63%	\$ (110,340,001)	-66,22%
4175	DEVOLUCIONES		-\$ 3,711,500,00	-0,16%	\$ -	0,00%	\$ (3,711,500)	100,00%
42	OTROS INGRESOS	NOTA 15	\$ 9,778,216,84	100,00%	\$ 484,220,091,29	100,00%	\$ (474,441,874)	-97,98%
4220	OTROS INGRESOS		\$ 2,034,264,32	20,80%	\$ 179,198,45	0,04%	\$ 1,855,066	1035,20%
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		\$ 5,200,000,00	53,18%	\$ 3,600,000,00	0,74%	\$ 1,600,000	44,44%
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		\$ 1,552,52	0,02%	\$ 11,968,626,26	2,47%	\$ (11,967,074)	-99,99%
4260	INGRESOS POR DONACIONES		\$ 2,542,400,00	26,00%	\$ 468,472,266,58	96,75%	\$ (465,929,867)	-99,46%
5	TOTAL GASTOS		\$1,259,162,392,23		\$ 865,501,040,43		\$ 393,661,352	45,48%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA 16	\$1,175,416,413,85	100%	\$ 860,766,697,59	100%	\$ 314,649,716	36,55%
5105	GASTOS DE PERSONAL		\$ 227,031,482,56	19,31%	\$ 206,184,406,01	23,95%	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 20,370,000,00	1,73%	\$ 10,620,000,00	1,23%	\$ 9,750,000	91,81%



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA LTDA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

1. FLUJOS NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$1,042,892,301	\$1,042,892,301	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$40,307,873	\$40,307,873	
AUMENTO INVENTARIO	-\$6,220,000	-\$6,220,000	
AUMENTO CXG	-\$65,325,551	-\$65,325,551	
AUMENTO DIFERIDOS	-\$90,804,269	-\$90,804,269	
CUENTAS POR PAGAR	-\$37,889,295	-\$37,889,295	
SUBTOTAL	\$882,961,059		\$0
1. TOTAL FLUJOS NETOS DE OPERACIÓN			\$882,961,059

2. FLUJOS NETOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$23,686,328	-\$23,686,328	-\$23,686,328
SUBTOTAL	-\$23,686,328		-\$23,686,328
2. TOTAL FLUJOS NETOS DE INVERSIÓN			-\$23,686,328

INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO ANTES DE FINANCIACIÓN

TOTAL FLUJOS NETOS DE OPERACIÓN	\$882,961,059	TOTAL FLUJOS NETOS DE INVERSIÓN	-\$23,686,328	TOTAL INCREMENTO O DISMINUCIÓN ANTES DE FINANCIACIÓN	\$859,274,731
---------------------------------	---------------	---------------------------------	---------------	--	---------------

3. FLUJOS NETOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

CUENTAS POR COBRAR	\$0	\$0	
DSM. DIFERIDOS	\$0	\$0	
CAPITAL SOCIAL	\$41,137,526	\$41,137,526	
AUMENTO CTAS POR PAGAR	\$0	\$0	
SUBTOTAL	\$41,137,526		\$0
3. TOTAL FLUJOS NETOS DE FINANCIACIÓN		\$41,137,526	

INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO

TOTAL INCREMENTO O DISMINUCIÓN ANTES DE FINANCIACIÓN	\$859,274,731	TOTAL FLUJOS NETOS DE FINANCIACIÓN	\$41,137,526	TOTAL INCREMENTO O DISMINUCIÓN	\$900,412,257
--	---------------	------------------------------------	--------------	--------------------------------	---------------

SALDO INICIAL DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2025		INICIAL	\$99,137,897
SALDO FINAL DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2025		FINAL	\$999,550,154
TOTAL DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO			\$900,412,257


**GUILLERMO ANDRES RIASCOS
MADARRIAGA**
Representante Legal COODMILLA
C.C 1.000.859.878


ANA LUCIA ROMO CHAMORRO
Contador Público COODMILLA
TP. No. 184711-T


EDY YOLI MORALES MONTENEGRO
Revisor Fiscal COODMILLA
T.P 201929-T



COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA
NIT 891.224.474-2
PERSONERÍA JURÍDICA No 0460 30 MAYO 1977

Calle 9 N° 2-41 La Llanada, Nariño
Celular 316 832 7056
contactenoscoodmilla@gmail.com

COOPERATIVA DEL DISTRITO MINERO DE LA LLANADA

NIT: 891.224.474-2

PERSONERÍA JURÍDICA No 0460

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

Desde 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	DESCRIPCIÓN	NOTA	AÑO 2025	VARIACION VERTICAL	AÑO 2024	VARIACIÓN VERTICAL %	VARIACIÓN DIFERENCIA	VARIACIÓN HORIZONTAL %
4	TOTAL INGRESOS		\$2,379,002,492,53		\$ 651,464,296,06		\$ 1,727,538,196	265,18%
41	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA 14	\$2,369,224,275,69	100,00%	\$ 167,244,204,77	100,00%	\$ 2,201,980,071	1316,63%
4115	EXPLOTACION DE MINAS Y CANTERAS		\$2,316,650,731,87	97,78%	\$ 619,159,68	0,37%	\$ 2,316,031,572	374060,46%
4130	CONSTRUCCION		\$ 56,285,043,82	2,38%	\$ 166,625,045,09	99,63%	\$ (110,340,001)	-66,22%
4175	DEVOLUCIONES		-\$ 3,711,500,00	-0,16%	\$ -	0,00%	\$ (3,711,500)	100,00%
42	OTROS INGRESOS	NOTA 15	\$ 9,778,216,84	100,00%	\$ 484,220,091,29	100,00%	\$ (474,441,874)	-97,98%
4220	OTROS INGRESOS		\$ 2,034,264,32	20,80%	\$ 179,198,45	0,04%	\$ 1,855,066	1035,20%
4230	ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		\$ 5,200,000,00	53,18%	\$ 3,600,000,00	0,74%	\$ 1,600,000	44,44%
4240	SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		\$ 1,552,52	0,02%	\$ 11,968,626,26	2,47%	\$ (11,967,074)	-99,99%
4260	INGRESOS POR DONACIONES		\$ 2,542,400,00	26,00%	\$ 468,472,266,58	96,75%	\$ (465,929,867)	-99,46%
5	TOTAL GASTOS		\$1,259,162,392,23		\$ 865,501,040,43		\$ 393,661,352	45,48%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA 16	\$1,175,416,413,85	100%	\$ 860,766,697,59	100%	\$ 314,649,716	36,55%
5105	GASTOS DE PERSONAL		\$ 227,031,482,56	19,31%	\$ 206,184,406,01	23,95%	\$ 20,847,077	10,11%
5107	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 20,370,000,00	1,73%	\$ 10,620,000,00	1,23%	\$ 9,750,000	91,81%

