



Administradora Pública Cooperativa Empresa
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia

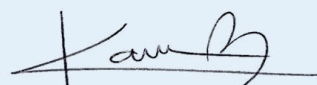
Nit. 830.514.235-1



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	2025	Nota	2024	PASIVO Y PATRIMONIO	Not	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	39.152.015,22	3	44.498.429,11	PASIVO CORRIENTE			
Inversiones no controladas	1.021.667,00	4	1.021.667,00	Pasivos Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	306.348.601,55	196.387.108,76
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. Ne	85.165.103,86	5	392.547.468,91	Beneficios a los Empleados	11	6.007.350,00	291.354,00
Inventario	1.830.256,00		00,00	Obligaciones financieras	9	7.898.281,00	3.201.528,60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	127.169.042,38		437.045.898,02	Otros Pasivos	12	64.176.114,69	353.134.172,00
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO CORRIENTE		384.430.347,24	553.014.163,36
Propiedad, Planta y Equipo. Neto	138.588.770,83	7	157.571.148,37	PASIVO NO CORRIENTE			
Activos Intangibles. Neto	00,00	8	43.583.262,25	Pasivos Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	888.314.798,00	892.315.798,00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. Ne	1.628.095.263,64	5	1.370.330.958,31	Obligaciones financieras	9	00,00	58.144.904,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.766.684.034,47		1.572.507.035,93	Otros Pasivos	12	353.134.172,00	950.460.702,60
TOTAL ACTIVO	1.893.853.076,85		2.009.552.933,95	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.241.448.970,00	950.460.702,60
				TOTAL PASIVO		1.625.879.317,24	1.503.474.865,96
				PATRIMONIO			
				Cuotas o Partes de Interés Social	14	563.728,00	563.728,00
				Reservas		452.485.394,73	452.485.394,73
				Resultados Netos del Año		(238.104.308,38)	(469.880.225,82)
				Resultado de los Ejercicios Netos Acumulados		29.095.116,67	498.975.342,49
				Donaciones	13	23.933.828,59	23.933.828,59
				TOTAL PATRIMONIO		267.973.759,61	506.078.067,99
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.893.853.076,85	2.009.552.933,95


EDWIN DARIO DIAZ AREVALO
Gerente


KARLA ANDREA BRIÑEZ AYALA
Contador Público
T. T.P 228891-T


JAVIER ANTONIO HERRERA ALVAREZ
Revisor Fiscal
T.P 154559-T

Una Empresa al Servicio de la Gente

 554 85 81
318 883 14 75
318 545 33 00

 apcesp@hotmail.com
 facebook.com/apces.esp
 instagram.com/apcesesp/

 Calle 13 # 7 - 29
San Martín, Cesar



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	2025	Nota	2024
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.430.429.364,70	15	2.929.454.242,00
COSTO DE VENTA			
Costos de Actividades Ordinarias	2.793.968.645,17	17	2.451.145.016,22
EXCEDENTE BRUTO	636.460.719,53		478.309.225,78
Otros Ingresos	1.374.867,00	15	25.030.367,54
Gastos de Administración	829.124.967,47	16	846.591.195,30
Otros Gastos	36.354.615,86	16	31.132.085,58
EXCEDENTE ANTES DE FINANCIERO	(227.643.996,80)		(424.329.021,64)
Ingresos Financieros	23.658.859,30	15	25.510.627,80
Gastos Financieros	34.119.170,88	16	121.007.166,06
RESULTADO NETO DEL AÑO	(238.104.308,38)		(469.880.225,82)

EDWIN DARIO DIAZ AREVALO
Gerente

KARLA ANDREA BRINEZ AYALA
Contador Publico
T. T. P 228891-T

JAVIER ANTONIO HERRERA ALVAREZ
Revisor Fiscal
T. P 154559-T

Uno Empresa al Servicio de la Gente



554 85 81
318 883 14 75
318 545 33 00



apcesp@hotmail.com
facebook.com/apces esp
instagram.com/apcesesp/



Calle 13 # 7 - 29
San Martín, Cesar


**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

	2025	2024
Flujos De Efectivo De Actividades De Operación		
Resultado Neto del Año	(238.104.308)	(459.880.225)
Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron Uso de Efectivo		
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	36.354.616	31.132.085
Flujo de Efectivo Incluidos en Actividades de Inversión		
Disminución (Disminución) en otras inversiones	00,00	(470.149)
Otras Inversiones		
Disminución (Disminución) en Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	49.618.060	665.220.787
Incremento (Aumento) en Acreedores Comerciales Acreedores	(170.136.607)	(767.577.544)
Aumento en Beneficios a Los Empleados por Pagar	(5.715.996)	(84.488.798)
Incremento (Disminución) en Financiación Prestamos	(53.448.152)	(35.218.229)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	(381.432.387)	(661.282.073)
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión		
Compras de Equipo e intangibles	(37.833.948)	(21.487.838)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	(37.833.948)	(21.487.838)
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo y Equivalente	(419.266.335)	(682.769.911)
Efectivo y Equivalente al Efectivo a Comienzo de Año	44.498.429	727.268.340
Efectivo y Equivalente al Efectivo a Final de Año	39.152.015	44.498.429


EDWIN DARIÓ DÍAZ AREVALO
Gerente



JAVIER ANTONIO HERRERA ALVAREZ
Revisor Fiscal
T.P 154559-T


KARLA ANDREA BRINEZ AYALA
Cptador Publico
T.P 228891-T

Uno Empresa al Servicio de la Gente



554 85 81
318 883 14 75
318 545 33 00



opcesp@hotmail.com
facebook.com/opces esp
instagram.com/opcesesp/



Calle 13 # 7 - 29
San Martín, Cesar



Administradora Pública Cooperativa Empresa
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia

Nit. 830.514.235-1



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

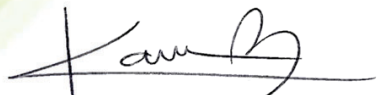
Aportes sociales Reservas de Ley Excedentes Acumulados Déficit Acumulados Donación Total

	Aportes sociales	Reservas de Ley	Excedentes Acumulados	Déficit Acumulados	Donación	Total
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	563.728	452.485.395	498.975.342	(469.880.226)	23.933.829	506.078.068
Resultado Neto del Año	-	-	469.880.226	(238.104.308)	-	(231.775.918)
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	563.728	452.485.395	29.095.117	(231.775.918)	23.933.829	274.302.150


EDWIN DARIO DÍAZ AREVALO
Gérente






JAVIER ANTONIO HERRERA ALVAREZ
Revisor Fiscal
T.P 154559-T


KARLA ANDREA BRÍÑEZ AYALA
Contador Publico
T.P 228891-T

Una Empresa al Servicio de la Gente

 554 85 81
318 883 14 75
318 545 33 00

 apcesp@hotmail.com
 facebook.com/apces.esp
 instagram.com/apcesesp/

 Calle 13 # 7 - 29
San Martín, Cesar