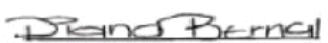


Asociacion de Recicladores Creando Cultura Ambiental - ASOARCCA

NIT: 901.411.333 - 1

Estado de Situación Financiera
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)
Corte a 31 de Diciembre de 2025

	Nota	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación porcentual
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	402,023,391	149,503,984.6	252,519,407	
Cuentas por cobrar	7	714,673,834	120,710,632.7	593,963,201	
Inventario	6	247,490,968	184,025,738.6	63,465,229	
Total activo corriente		1,364,188,193	454,240,356	909,947,837	200.32 %
Activos fijos					
Construcciones y edificaciones	8	-	136,228,239.5	136,228,240	
Maquinaria y equipo	8	43,120,000	\$ 0	43,120,000	
Equipo de oficina	8	-	\$ 0	-	
Equipo de computación y comunicación	8	85,708,240	\$ 0	85,708,240	
Flota y equipo de transporte	8	162,071,923	\$ 0	162,071,923	
Depreciación acumulada	8 -	56,602,359	20,920,231.1	35,682,128	
Total activos fijos		234,297,805	115,308,008	118,989,796	103.19 %
Activo no corriente					
Página web	9	-	17,787,200.0	17,787,200	
Licencias	9	18,467,200	-	18,467,200	
Amortización acumulada	9 -	579,667	579,667.0	-	
Total activo no corriente		17,887,533	17,207,533	680,000	3.95 %
Total Activo		1,616,373,530	586,755,897	1,029,617,633	175.48%
Pasivo					
Pasivo corriente					
Cuentas corrientes por pagar	10	302,591,948	110,552,160.9	192,039,787	
Total pasivo corriente		302,591,948	110,552,161	192,039,787	173.71 %
Otros Pasivos					
Ingresos recibidos para terceros	12	814,828,356	153,114,454.1	661,713,902	
Total otros pasivos		814,828,356	153,114,454	661,713,902	432.17 %
Total Pasivo		1,117,420,305	263,666,615	853,753,690	323.80%
Patrimonio					
Aportes sociales	13	2,000,000	2,000,000.0	-	
Fondo especial	13	-	-	-	
Reservas estatutarias	13	-	-	-	
Excedentes acumulados	13	321,089,282	144,934,816.2	176,154,366	
Excedente del ejercicio	13	175,863,944	176,154,366	290,422	
Total Patrimonio		498,953,226	323,089,282	175,863,944	54.43%
Total Pasivo + Patrimonio		1,616,373,530	586,755,897		


DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
C.C. 20.689.252


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T
C.C. 1.012.390.037

Asociacion de Recicladores Creando Cultura Ambiental - ASOARCCA

NIT: 901.411.333 - 1

Estado de Resultados

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Corte a 31 de Diciembre de 2025

	Nota	Año 2025	Año 2024	Variación absoluta	Variación porcentual
Ingresos por actividades ordinarias		8,486,838,077	7,093,266,883	1,393,571,194	19.65%
Venta de material reciclable	14	8,290,007,227	7,093,266,883	1,196,740,344	
Subvenciones	14	196,830,850	-	-	
Costo de ventas		7,233,648,880	5,950,165,548	1,283,483,331	21.57%
Costo de venta material reciclable	15	7,233,648,880	5,950,165,548	1,283,483,331	
Excedente bruto		1,253,189,197	1,143,101,335	110,087,863	9.63%
Gastos operacionales y administrativos		1,051,095,821	885,333,702	165,762,118	18.72%
Honorarios	16	323,778,876	63,444,210	260,334,666	
Impuestos	16	125,854,850	98,684,630	27,170,220	
Arrendamientos	16	-	-	-	
Seguros	16	4,619,017	1,686,858	2,932,159	
Servicios	16	438,054,301	470,511,430	-32,457,129	
Legales	16	6,033,500	5,129,700	903,800	
Mantenimiento y reparaciones	16	18,467,664	6,684,994	11,782,670	
Adecuacion e Instalacion	16	3,786,027	4,650,572	-864,545	
Gastos de viaje	16	-	-	-	
Depreciacion	16	35,682,128	16,383,439	19,298,689	
Activos de control	16	-	3,929,850	-3,929,850	
Diversos	16	94,819,458	214,228,019	-119,408,561	
Excedente o perdida operacional		202,093,376	257,767,632	-55,674,256	-21.60%
Otros ingresos		58,896	48,065	10,831	22.54%
Financieros	17	58,896	48,065	10,831	
Otros gastos		26,288,329	81,661,331	-55,373,002	-67.81%
Financieros.	18	783,960	4,828,628	-4,044,668	
Diversos.	18	25,504,369	76,832,703	-51,328,334	
Excedente neto		175,863,944	176,154,366	-290,422	-0.16%


DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252


ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T
C.C. 1.012.390.037

ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CREANDO CULTURA AMBIENTAL
ASOARCCA NIT: 901.411.333-1

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotras **DIANA MARSELA BERNAL BARRAGÁN** Representante Legal y **ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN** Contadora Pública, Certificamos que hemos presentado los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decretos 2706 de 2012 Para las Entidades del GRUPO III. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad.

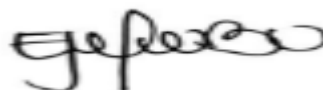
Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2.025.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones registrados con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio utilizando métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada y que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
5. El software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor (ley 603 de 2000)

Dado en Bogotá a los 19 días del mes de marzo de 2026.



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252



ESLENDI YESENIA PINZON BELTRAN
Contador Publico
T.P. 214997-T
C.C. 1.012.390.037



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com

**ASOCIACIÓN DE RECICLADORES CREANDO CULTURA
AMBIENTAL ASOARCCA NIT: 901.411.333-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2.025**

NOTA 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS: los informes financieros básicos, Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado preparados en concordancia con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia, establecida en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012 Para las Entidades del GRUPO III y 2420 de 2015. Los mismos son elaborados sobre la base de costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de julio de 2009 el Gobierno Nacional expidió la ley 1314 por la cual se regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información financiera que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible, y de forzosa observancia, esta ley aplica a todas las personas jurídicas que de acuerdo con la norma están obligados a llevar contabilidad. Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2.025.

NOTA 2: UNIDAD DE MEDIDA: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano.

NOTA 3: PERIODO CONTABLE: La información que se revela en los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.025.

NOTA 4: INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Se clasifican en activos financieros, pasivos financieros y activos no financieros. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO:

Son reconocidos en el balance su costo corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corriente. En el rubro de caja se encuentra reflejada la cifra de (\$ 134.824.847.73) CIENTO TREINTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICUATRO MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS CON SETENTA Y TRES CENTAVOS MONEDA CORRIENTE al 31 de diciembre y tres cuentas bancarias registradas en el banco caja social distribuidas de la siguiente manera:

	2.025	2.024
CAJA	\$ 134.824.847.73	\$ 99.211.278.51
BANCO CAJA SOCIA CTA CORR 8527	\$ 229.558.330.36	\$ 0
BANCO CAJA SOCIAL 5840	\$ 2.073.171.57	\$ 152.985.59
BANCO CAJA SOCIAL 1271	\$ 4.884.728.47	\$ 4.079.356.91
BANCO CAJA SOCIAL 1581	\$ 31.144.129.42	\$ 46.060.363.55

Las cuentas bancarias antes nombradas se encuentran a nombre de la organización y los recursos Registrados corresponden a los dineros recaudados por la Asociación en desarrollo de su objeto social y su origen es completamente lícito.

NOTA 6: INVENTARIOS:

Se valora por el menor costo entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables. El inventario físico que al final del periodo contable fue de DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS CON NOVENTA Y TRES CENTAVOS MONEDA CORRIENTE (\$247.490.967.93) correspondientes a productos relacionados con la actividad específica de la Asociación, que es la compra y venta de material reciclable.

A 31 de diciembre 2.025 está conformado así:

	2.025	2.024
Material reciclable	247.490.967.93	\$ 184.025.738.60

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los valores pendientes de recaudo originados en el desarrollo de las actividades operacionales de la Asociación al cierre del periodo 2025. El saldo de cuentas por cobrar asciende a SETECIENTOS CATORCE MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$714.673.834).

	2.025	2.024
Cuentas por cobrar	\$714.673.834	\$ 0

NOTA 8: ACTIVOS MATERIALES - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades Planta y Equipo son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro y está distribuida en equipo de cómputo y comunicación adicionalmente también se reporta el rubro de flota y equipo de transporte.

Se deprecian con base en las guías útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Asociación. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com

	2.025	2.024
Equipo de computación y comunicación	\$ 85.708.240.00	\$ 0
Flota y equipo de transporte	\$ 162.071.923.00	\$ 0
Maquinaria y equipo	\$ 43.120.000.00	\$ 136.228.239.54
Depreciación acumulada	\$ - 56.602.359.00	\$ -20.920.231.10

Depreciación: el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la Asociación. Considerando el adecuado mantenimiento que se hace a los activos fijos y al uso que estos presentan a la Asociación, se establecieron las vidas útiles para los siguientes grupos de activos:

Grupo de propiedad planta y equipo	Vida útil (años)
Edificaciones	50
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Equipo de Transporte	10

La Asociación utilizará el método de depreciación por línea recta. El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.

NOTA 9: ACTIVOS NO CORRIENTES

Se detalla la composición de la cuenta y el saldo representado de la siguiente manera:

	2.025	2.024
Página web	\$ 0	\$ 17.787.200.00
Licencias	\$ 18.467.200.00	\$ 0
Menos: Amortización	\$ -579.667.00	\$ -579.667.00



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarca.com

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la asociación con destino a capital de trabajo y/o programas establecidos por la gerencia de la Asociación. En la cuenta de Cuentas Corrientes por pagar podemos encontrar a aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o de bienes de servicios que tienen que ver directamente con el objeto social de la asociación.

	2.025	2.024
Costos y gastos por pagar	\$ 302.591.948	\$ 110.552.160.90
Retención en la Fuente	\$ 384.000.00	\$ 1.085.000.00
Retención de ica	\$ 1.895.000.00	\$ 1.174.000.00

NOTA 11: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las retenciones en la fuente de carácter nacional, la retención de industria y comercio de carácter distrital y demás retenciones y pagos establecidos por la ley, se reconocen en el momento que ocurra lo primero entre el abono en cuenta cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado o su pago tomando el valor descontado. Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la acusación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2.025	2.024
Impuesto a las ventas por pagar (IVA)	\$ 0	\$ 2.101.000.00
Industria y comercio	\$ 12.440.000.00	\$ 10.260.000.00

NOTA 12: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Esta obligación registra el valor pagado a y por los asociados por los diferentes convenios suscritos colectiva o individualmente con diferentes entidades y proveedores de bienes y servicios, en los cuales la asociación ejerce la intermediación en la administración y pago de dichos servicios. El Saldo de Esta Cuenta está representado por:

	2.025	2.024
Ingresos recibidos para terceros	\$ 814.828.356.23	\$ 153.114.454.10



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarca.com

NOTA 13: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera capital social de la organización y los excedentes del periodo del año 2.025 los cuales se reinvierten en el objeto social:

	2.025	2.024
Capital Social	\$ 2.000.000.00	\$ 2.000.000.00
Excedentes del periodo	\$ 175.863.944.00	\$ 176.154.366.10

NOTA 14 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico del año 2025 se originaron principalmente por la actividad de recolección, clasificación y comercialización de material reciclable, desarrollada en cumplimiento del objeto social de la Asociación, enseguida también se encuentran la subvención que hace referencia a recursos girados por la UAESP para el fortalecimiento de las rutas selectivas de la organización.

	2.025	2.024
Subvenciones	\$ 196.830.850	\$ 0
Venta de material reciclable	\$ 8.290.007.227.00	\$ 7.093.266.883.00

NOTA 15: COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas corresponde principalmente a la compra de material reciclable a la base de recicladores asociados y terceros, necesarios para el desarrollo de la actividad comercial y operativa de la Asociación.

	2.025	2.024
Costo de Venta Material Reciclable	\$ 7.233.648.879.80	\$ 5.950.165.548.00

NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre del 2.025 están conformados así:

Los gastos operacionales, corresponden a aquellas erogaciones de dinero necesarias para el desarrollo de las actividades del área administrativa de la Asociación y el normal funcionamiento de la misma.



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com

Los honorarios corresponden al pago del personal contratado por cumplir funciones administrativas, las asesorías corresponden los honorarios jurídicos, auditoría externa, asesoría financiera y técnica. El rubro de impuestos pagados durante el año 2.025 por concepto de Ica. Arrendamientos corresponde al alquiler de las bodegas para el funcionamiento y desarrollo de la actividad de la parte operacional y administrativa. Seguimos con servicios que es donde se refleja los pagos realizados por concepto de contratistas Adm, servicio técnico GPS y servicios de fumigación y desinfección. El ítem de gastos legales corresponde a los certificados de cámara de comercio y registro mercantil, mantenimiento y adecuaciones refleja a los gastos por arreglos y mantenimientos que se han realizado a la maquinaria y oficio y equipo de oficina, por último, el rubro de Diversos contempla los pagos efectuados por regalos navideños, útiles y papelería, refrigerios de asambleas y actividades diversas, herramientas menores.

	2.025	2.024
Honorarios	\$ 323.778.876.00	\$ 63.444.210.00
Impuestos	\$ 125.854.850.00	\$ 98.684.630.00
Arrendamientos	\$ 0	\$ 0
Servicios	\$ 438.054.301.00	\$ 470.511.430.00
Gastos Legales	\$ 6.033.500.00	\$ 5.129.700.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 18.467.664.00	\$ 6.684.994.00
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 3.786.027.00	\$ 4.650.572.00
Depreciación	\$ 35.682.128.00	\$ 16.383.439.00
Seguros	\$ 4.619.017.00	\$ 1.686.858.00
Diversos	\$ 94.819.458.00	\$ 214.228.019.00

NOTA 17: OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses pagados por la entidad bancaria en el año 2.025.

	2.025	2.024
Ingresos Financieros	\$ 58.896.01	\$ 48.065.00

NOTA 18: OTROS GASTOS

Los otros gastos y gastos diversos comprenden erogaciones relacionadas con la operación administrativa y financiera necesarias para el cumplimiento del objeto social de la Organización.

	2.025	2.024
Gastos Financieros	\$ 783.960.00	\$ 4.828.628.00
Diversos	\$ 25.504.369.00	\$ 76.832.703.00

NOTA 19: HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de las presentes notas, no se presentaron hechos económicos o administrativos que afecten de manera material la situación financiera de la Asociación.

NOTA 20: CONTINGENCIAS

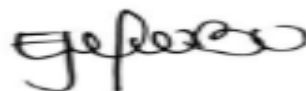
A la fecha de corte no existen procesos jurídicos o contingencias significativas que afecten los estados financieros de la Asociación.

NOTA 21: CUMPLIMIENTO LEGAL Y TRIBUTARIO

La Asociación dio cumplimiento a las obligaciones tributarias, contables y legales vigentes durante el periodo 2025.



DIANA MARSELA BERNAL BARRAGAN
Representante Legal
CC. 20.689.252



ESLENDI YESENIA PINZÓN B
Contador Publico
T.P. 214997-T
CC. 1.012.390.037



Dirección principal
Calle 52 sur 13b-15



Teléfonos
3102491667



E-mail
gerencia@asoarcca.com