

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Accionistas

COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP

Santa Marta, Magdalena

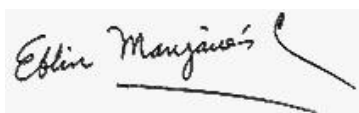
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**, certificamos que los estados financieros de la compañía a 31 de diciembre de 2025 han sido fielmente tomados de los libros oficiales de la contabilidad y se han elaborado con base en los mismos y que hemos verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en ellos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de **COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP** al 31 de diciembre de 2025 y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y, No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

- f. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Santa Marta, a los 31 días del mes de marzo de 2026



EBLIN CONCEPCION CASTRO

Representante Legal

36554861



MALKA ZULEY TORRES BRAVO

Contador Público

TP No 172620



CATIA PATRICIA MEZA FLOREZ

Revisora Fiscal

TP No 99854

COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT 900417174-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

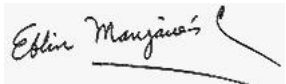
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025 y 2024

(Expresados en pesos Colombianos - COP -)

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Concepto	Capital Social	Reservas	Fondos Destinacion Especifica	Superavit	Utilidades o Perdidas Acumuladas	Ganancias o Perdidas del Ejercicio	Total Patrimonio		
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3.443.200	38.460.564	81.317.503	60.889.564	-	163.335.216	-	7.065.112	13.710.503
Emission de Acciones									-
Utilidad Neta del año						55.495.084		55.495.084	
Valoriaciones en Activos Fijos				327.895.716					327.895.716
Aumentos o Disminuciones en Fondos	-		17.265.121						17.265.121
Aportes Asociados por suscribir	600.800								600.800
Constitución de Reservas legales					-	7.065.112	7.065.112		-
Utilidades Acumuladas									
Saldo al 31 de diciembre del 2025	4.044.000	38.460.564	98.582.623	388.785.280	-	170.400.328	55.495.084		414.967.223

Las Notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.



EBLIN CONCEPCION MANJARRES CASTRO
Representante Legal
C.C 36.554.861



CATIA PATRICIA MEZA FLOREZ
Revisora Fiscal
TP No 99854



MALKA ZULEY TORRES BRAVO
Contador Público
T.P 172620-T
En representación de Rentabilidad Total S.A.S. BIC

COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT 900417174-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

(Expresados en pesos Colombianos - COP -)

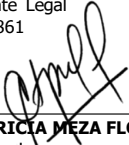
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Concepto	Nota	Corte 31 de diciembre de 2025	Corte 31 de diciembre de 2024
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación			
Utilidades (Pérdidas) de Ejercicio	9	55.495.084 -	7.065.112
Partidas que no afectan el efectivo			
Disminución en el valor razonable de cuentas por cobrar			
Gastos por depreciación	12	26.510.783	12.722.816
Impuesto Diferido		-	-
Efectivo generado en la Operación		82.005.867	5.657.704
Cambios en el capital de trabajo			
Variacion en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3 -	182.417.574 -	122.240.871
Variacion en Inventarios	2 -	1.671.453	12.237.747
Variacion en Activos por Impuestos Corrientes		-	-
Variacion en Pasivos Financieros Corto Plazo		-	-
Variacion en Cuentas por pagar, Comerciales y Otras	5 -	34.614.235	92.626.012
Variacion en Beneficios Empleados Corto Plazo	7	7.542.394	1.979.182
Variacion en Pasivos por Impuestos Corrientes	6	5.444.116	11.199.268
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	123.710.886	1.459.042
Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	4 -	81.695.618	-
Cargos diferidos		-	-
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-	81.695.618	-
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación			
Variacion en Pasivos Financieros Largo Plazo	5 -	12.891.832	
Provisiones y Estimaciones / Otros Pasivos	8 -	117.431.284	-
Valorizaciones en Activos / Cambios en Patrimonio	9	345.761.637	-
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de financiación		215.438.521	-
Disminución (Incremento) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		10.032.017	1.459.042
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	1	11.581.023	10.121.981
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	1	21.613.040	11.581.023



EBLIN CONCEPCION MANJARRES CASTRO

Representante Legal
C.C 36.554.861



CATIA PATRICIA MEZA FLOREZ

Revisora Fiscal
TP No 99854



MALKA ZULEY TORRES BRAVO

Contador Público
T.P 172620-T
En representación de Rentabilidad Total S.A.S. BIC

COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT 900417174-9

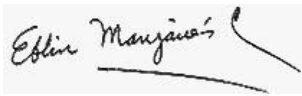
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Con corte al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Expresados en pesos Colombianos - COP -)

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Concepto	Nota	Corte 31 de diciembre de 2025	Corte 31 de diciembre de 2024	Análisis Horizontal	
				Variación Absoluta	Relativa %
Ingresos Ordinarios	10	1.794.442.949	911.789.937	882.653.012	96,8%
Costos de Operación		1.077.663.758	572.476.688	505.187.070	88,2%
Ganancia (Pérdida) Bruta		716.779.191	339.313.249	377.465.942	111,2%
Otros Ingresos	11	83.427.090	52.051.984	31.375.106	60,3%
Gastos Fijos Administrativos	12	667.338.631	319.808.108	347.530.523	108,7%
Gastos de Mercadeo y Venta	12	-	-	-	0,0%
Otros Gastos Netos	12	39.300.997	42.303.828 -	3.002.831	-7,1%
Ganancia (Pérdida) por Actividades Operacionales		93.566.653	29.253.297	64.313.356	219,8%
Ingresos Financieros	13	3.670	-	3.670	0,0%
Gastos Financieros	13	24.359.240	26.158.409 -	1.799.169	-6,9%
Ganancia antes de Impuesto sobre la Renta		69.211.084	3.094.888	66.116.196	2136,3%
Impuesto sobre la Renta Corriente	6	13.716.000	10.160.000	3.556.000	35,0%
Ganancia Neta	9	55.495.084 -	7.065.112	62.560.196	-885,5%



EBLIN CONCEPCION MANJARRES CASTRO

Representante Legal
C.C 36.554.861



CATIA PATRICIA MEZA FLOREZ

Revisora Fiscal
TP No 99854



MALKA ZULEY TORRES BRAVO

Contador Público
T.P 172620-T
En representación de Rentabilidad Total S.A.S. BIC

COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT 900417174-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre del 2024

(Expresados en pesos Colombianos - COP -)

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Concepto	Nota	Corte 31 de diciembre de 2025	Corte 31 de diciembre de 2024	Variacion	%
Activos Corrientes					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	21.613.040	11.581.023	10.032.017	86,6%
Inventarios	2	43.854.150	42.182.697	1.671.453	4,0%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	400.870.087	218.452.513	182.417.574	83,5%
Activos Corrientes Totales		466.337.277	272.216.233	194.121.044	71,31%
Activos No Corrientes					
Propiedades Planta y Equipos	4	343.769.693	288.584.858	55.184.835	19,1%
Activos No Corrientes Totales		343.769.693	288.584.858	55.184.835	19,12%
Total Activos		810.106.970	560.801.091	249.305.879	44,5%
Pasivos Corrientes					
Cuentas por pagar, Comerciales y Otras	5	107.582.463	142.196.697	34.614.235	-24,3%
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	16.606.000	11.161.884	5.444.116	48,8%
Beneficios Empleados Corto Plazo	7	13.351.452	5.809.058	7.542.394	129,8%
Pasivos Corrientes Totales		137.539.915	159.167.640	21.627.725	-13,59%
Pasivos No Corrientes					
Pasivos Financieros Largo Plazo	5	74.644.111	87.535.943	12.891.832	-14,7%
Otros Pasivos no Financieros	8	182.955.721	300.387.006	117.431.284	-39,1%
Pasivos No Corrientes Totales		257.599.833	387.922.949	151.950.841	0,00%
Total Pasivos		395.139.747	547.090.588	173.578.566	-31,7%
Patrimonio					
Capital Social	9	4.044.000	3.443.200	600.800	17,4%
Reservas	9	38.460.564	38.460.564	-	0,0%
Fondos Destinacion Especifica	9	98.582.623	81.317.503	17.265.121	21,2%
Superavit	9	388.785.280	60.889.564	327.895.716	538,5%
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	9	55.495.084	7.065.112	62.560.196	-885,5%
Resultados o Perdidas de ejercicios anteriores	9	170.400.328	163.335.216	7.065.112	4,3%
Total Patrimonio		414.967.223	13.710.503	401.256.721	2926,64%
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		810.106.970	560.801.091	227.678.154	44,5%

Las Notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

- a. La empresa puede usar otros títulos, por ejemplo 'Balance general', siempre que su significado sea claro y no conduzcan a error.
- b. La empresa ha efectuado la distinción entre corriente y no corriente en el estado de situación financiera. La empresa podrá presentar sus pasivos y activos ampliamente en relación a la liquidez, si tal presentación entrega información confiable y más relevante.

EBLIN CONCEPCION MANJARRES CASTRO
Representante Legal
C.C 36.554.861

CATIA PATRICIA MEZA FLOREZ
Revisora Fiscal
TP No 99854

MALKA ZULEY TORRES BRAVO
Contador Público
T.P 172620-T
En representación de Rentabilidad Total S.A.S. BIC

**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 900.417.174 - 9**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2025**

**NOTA A — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS
CONTABLES**

LA COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP. Es una entidad de economía solidaria y sin ánimo de lucro que fue constituida en el año 2011 mediante acta con una duración indefinida. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santa Marta y contempla dentro de su objeto social lograr la integración del reciclador de oficio a la gestión ambiental urbana, el reciclaje, su aprovechamiento, los servicios ambientales en el sector público y privado, para la prestación del servicio de aseo, recolección y transporte de residuos. Y todos los relacionados con su objeto y actividad económica.

NOTA B – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **PERÍODO CONTABLE**

Los presentes estados financieros comprenden los siguientes períodos: Estado de la situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo al 31 de DICIEMBRE de 2025.

- **MARCO TÉCNICO NORMATIVO**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF aplicadas por la Compañía son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para microempresas, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

- **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan y presentan en Pesos Colombianos, ya que es la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad.

- **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables, los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período que la estimación es revisada y en cualquier período futuro revisado.

NOTA C – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, neto de sobregiros bancarios.

- ✓ **Caja y bancos:** Corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas bancarias, las cuales están valuadas a su valor nominal más los intereses correspondientes, certificados por la entidad financiera.

- **CUENTAS POR COBRAR**

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se miden al valor nominal, que equivale al valor razonable, ya que las condiciones comerciales de las mismas, es decir, las políticas de crédito corresponden a las normales del mercado. No se aplica costo amortizado por cuanto los plazos otorgados son de corto plazo.

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar

Se reconoce deterioro, en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de no pago por parte del cliente. El deterioro puede evidenciarse si existen dificultades financieras significativas del comprador, no realización de pagos o retrasos en los mismos, probabilidad de quiebra, entre otros.

El deterioro de valor reduce el valor en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente, se reconoce en el estado de resultados.

- **PASIVOS FINANCIEROS**

- ✓ Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, o como pasivos no corrientes si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año.

Baja en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato, es decir, que haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

- **INVENTARIOS**

La Compañía realizará la medición inicial de los inventarios por su costo de adquisición, el cual comprende el precio de compra y otros impuestos que no sean recuperables posteriormente, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios; menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

La Compañía realizará la medición posterior de los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado menos el costo de terminación y costo de venta.

El costo de los inventarios se basa en el método del sistema permanente.

La Compañía reconocerá los inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. Al cierre del ejercicio, la Compañía efectúa pruebas de deterioro a los inventarios, para lo cual se verifica que el valor en libros no supere el valor neto realizable, es decir, los precios actuales no sean inferiores a la suma de los costos y gastos necesarios para llevar a cabo la venta.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los elementos de las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un período contable, se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

La Compañía deprecia los activos de propiedades, planta y equipos, desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados. Los años de vida útiles estimados se resumen de la siguiente manera:

Activo	Vida útil estimada en años
Maquinaria y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Vehículos	5 años

Baja en cuentas

La empresa dará de baja un activo de propiedad, planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. Se debe reconocer la ganancia o pérdida por la baja de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

- **CONTRIBUCIONES**

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son todas las formas de retribución que la Compañía proporciona a los empleados, incluyendo directores y gerentes, a cambio de los servicios prestados, o por indemnizaciones por cese. Los beneficios a los empleados incluye lo pagado directamente al empleado, a personas que dependen de él, a familiares y a terceros en beneficio del empleado. Los pagos pueden ser realizados en dinero o en suministro de bienes y servicios.

Los beneficios a empleados comprenden:

- > **Beneficios a corto plazo:** Son los beneficios que serán pagados a los empleados, diferentes de las indemnizaciones por terminación de contrato, dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Comprende sueldos, bonificaciones, comisiones, incentivos, participación en ganancias, auxilios, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas.
- > **Beneficios a largo plazo:** Son todos los beneficios a los empleados diferentes de los beneficios a corto plazo, por terminación del contrato o cese y post-empleo. Comprende, entre otros, ausencias remuneradas, premios de antigüedad, beneficios por invalidez, seguros de vida y cálculo actuarial para futuras pensiones.
- > **Beneficios por terminación:** Son los pagos ocasionados por la terminación del periodo de empleo como consecuencia de:
 - ✓ la decisión de la entidad de prescindir el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o

- ✓ la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato de empleo.
- > **Beneficios a empleados retirados o beneficios post-empleo:** Son los beneficios a los empleados, diferentes de los beneficios por terminación de contrato, que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Compañía. Se clasifican en planes de aportes definidos y planes de beneficios definidos.

La Compañía reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el período que se informa, como un gasto a menos que otra norma requiera que se reconozca como parte del costo de un activo (Inventarios o propiedad, planta y equipo), y un pasivo; después de deducir los importes que ya han sido pagados directamente a los empleados o a un fondo de beneficios para los empleados como una contribución por el mismo concepto.

Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, La Compañía reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado va a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que otra política contable requiera que se registre como costo de un activo.

La Compañía inicialmente mide los beneficios por pagar a empleados, por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. En la medición posterior, la Compañía, mide las prestaciones por pagar al valor ajustado por cualquier cambio en las obligaciones contraídas con los empleados.

- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Compañía, reconoce un ingreso sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía, relacionados con aumento en el valor de los activos o disminución en los pasivos y su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Se reconocerán ingresos únicamente cuando exista un hecho pasado o cumplido, es decir, cuando se haya prestado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos y beneficios al cliente. Los bienes o servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se entreguen o presten aunque no se hayan facturado.

La Compañía reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ Se haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- ✓ Que la Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La Compañía reconoce los ingresos procedentes de la prestación de servicios cuando puede ser estimado con fiabilidad, por referencia al grado o porcentaje de terminación de la

transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen las condiciones siguientes:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la Compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado de la siguiente manera:

	31-dic-25	31-dic-24
CAJA GENERAL SOMBRILLA CIENAGA	12.020.805	8.890.074
CAJA TAQUILLA ECA GALAN	154.080	814.165
BANCOLOMBIA CTA AHORROS Nro 916 - 000357 -50	29.380	29.380
BANCOLOMBIA Cta. Ahorros Nro. 91660902142	27.895	64.283
CAJA SOCIAL Cta. Cte. Nro. 21003598875	9.380.879	1.783.121
TOTAL	21.613.040	11.581.023

NOTA 2 – INVENTARIOS

	31-dic-25	31-dic-24
MATERIALES Y SUMINISTROS	37.542.491	26.252.158
INVENTARIO EN TRANSITO	6.311.659	15.930.539
TOTAL	43.854.150	42.182.697

NOTA 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar está conformado de la siguiente manera:

Corto Plazo	31-dic-25	31-dic-24
VIGENTES	46.035.550	37.396.121
CONTRATO SERVICIO RECOLECCION Y TRANSPORTE	80.210.428	174.273.654
EMPLEADOS	0	0
PROVEEDORES	18.572.860	3.456.371
RETENCION DE IVA POR VENTA DE PRODUCTOS	0	75.636
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	256.051.250	3.250.731
TOTAL	400.870.087	218.452.513

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de otras cuentas por cobrar incluye la reclasificación de un terreno que anteriormente se encontraba registrado como propiedad, planta y equipo. Como resultado de la revisión jurídica efectuada, se determinó que dicho bien no se encuentra legalmente a nombre de la compañía, razón por la cual no cumple con las condiciones para permanecer reconocido dentro de los activos fijos de la entidad.

En consecuencia, la administración procedió a reclasificar su valor como una cuenta por cobrar al propietario del terreno, en atención al derecho de recuperación asociado a la operación de compraventa. Esta reclasificación no generó efecto en el resultado del período, dado que corresponde a un cambio en la presentación contable del activo, orientado a reflejar de manera razonable la situación jurídica y económica del bien.

NOTA 4 – ACTIVOS FIJOS

	31-dic-25	31-dic-24
Terreno	0	250.000.000
Construcciones y Edificaciones	0	0
Depreciación	0	0
	0	250.000.000
Maquinaria y Equipo	92.521.083	89.521.083
Depreciación	-67.391.113	-58.522.921
	25.129.970	30.998.162
Muebles y Enseres	6.784.196	3.143.166
Depreciación	-2.804.030	-2.391.357
	3.980.166	751.809
Equipo de Computación y Comunicación	20.326.278	17.174.433
Depreciación	-17.022.334	-15.792.587
	3.303.944	1.381.846
Flota y Equipo de Transporte	391.835.768	69.933.025
Depreciación	-80.480.155	-64.479.984
	311.355.613	5.453.041
TOTAL	343.769.693	288.584.858

Al cierre del año 2025, la compañía presenta activos fijos netos por valor de \$343.769.693. Durante el período se efectuó la reclasificación de un terreno registrado en el año anterior por \$250.000.000, debido a que, como resultado de la revisión jurídica realizada, se determinó que dicho bien no se encuentra legalmente a nombre de la empresa. Por esta razón, el valor fue retirado del rubro de activos fijos y reclasificado como una cuenta por cobrar al propietario del terreno.

Esta reclasificación no afectó el resultado del período, toda vez que corresponde a una reclasificación contable de presentación. Los activos fijos restantes corresponden principalmente a maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, y flota y equipo de transporte, los cuales se encuentran vinculados al desarrollo de las operaciones de la compañía y se presentan netos de su depreciación acumulada.

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

	31-dic-25	31-dic-24
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	46.676.902	40.416.492
Legales	0	0
Honorarios	39.032.000	83.118.774
Servicios técnicos	0	0
Servicios públicos	84.541	0
Otros por pagar	4.343.854	6.248.330
Prestamos a socios	0	0
Retenciones por pagar	2.505.000	959.000
Retenciones y aportes de nomina	3.397.258	1.562.794
Otros	11.542.908	9.891.308
TOTALES	107.582.463	142.196.697

NOTA 6 – IMPUESTOS POR PAGAR

	31-dic-25	31-dic-24
Impuesto de Renta	13.716.000	10.160.000
Impuesto a las ventas	2.890.000	1.001.884
TOTALES	16.606.000	11.161.884

	31-dic-25	31-dic-24
Gasto Corriente impuesto de Renta	13.716.000	10.160.000
Gasto por Impuesto Diferido	0	0
TOTALES	13.716.000	10.160.000

NOTA 7 – BENEFICIOS EMPLEADOS

	31-dic-25	31-dic-24
Sueldos por pagar	0	0
Cesantías	8.751.225	3.769.111
Intereses de Cesantías	966.656	381.070
Primas de servicios	0	0
Vacaciones	3.633.571	1.658.877
TOTALES	13.351.452	5.809.058

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

	31-dic-25	31-dic-24
Largo plazo		
Obligaciones financieras	74.644.111	87.535.943
Ventas Materiales anticipados	44.843.283	103.012.690
Ingresos recibidos para terceros	138.112.439	197.374.316
TOTALES	257.599.833	387.922.949

NOTA 9 – PATRIMONIO

	31-dic-25	31-dic-24
Capital social	4.044.000	3.443.200
TOTALES	4.044.000	3.443.200

	31-dic-25	31-dic-24
Reservas Proteccion Aportes	38.460.564	38.460.564
TOTALES	38.460.564	38.460.564

	31-dic-25	31-dic-24
Fondo Promocion Y Educacion	38.460.564	38.460.564
Fondo Social Irrepartible	6.446.330	6.446.330
Fondo De Mejoramiento Por Ccs	34.445.448	17.180.327
Fondo De Solidaridad	19.230.282	19.230.282
TOTALES	98.582.623	81.317.503

	31-dic-25	31-dic-24
Superavit Donaciones Y Auxilios	388.785.280	60.889.564
TOTALES	388.785.280	60.889.564

	31-dic-25	31-dic-24
Utilidades del ejercicio	55.495.084	0
Perdidas del ejercicio	0	-7.065.112
TOTALES	55.495.084	-7.065.112

	31-dic-25	31-dic-24
Utilidades acumuladas	71.057.815	71.057.815

Perdidas acumuladas	-241.458.143	-234.393.030
TOTALES	-170.400.328	-163.335.216

TOTAL, PATRIMONIO	414.967.223	13.710.503
--------------------------	--------------------	-------------------

El fondo de mejoramiento por CCS se creó según la norma, con el pago recibido por prestación de servicios y como su nombre lo indica es una reserva de destinación específica para el mejoramiento de la cooperativa, este rubro tuvo fluctuaciones importantes toda vez que hasta el 2020 se dictaron las directrices de ejecución de este fondo, a partir del cual se empezó a ejecutar.

NOTA 10– INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias están conformados de la siguiente forma:

	31-dic-25	31-dic-24
Ingresos por Actividades de Comercialización	1.510.038.053	782.327.785
Totales	1.510.038.053	782.327.785
	31-dic-25	31-dic-24
Ingresos por Actividades de Servicios	307.252.586	152.786.832
Totales	307.252.586	152.786.832
	31-dic-25	31-dic-24
Devoluciones de Ventas	-22.847.690	-23.324.680
Totales	-22.847.690	-23.324.680
Ingresos Ordinarios	1.794.442.949	911.789.937

El ingreso principal de la entidad se obtiene por la venta de material aprovechable.

NOTA 11– INGRESOS NO OPERACIONALES

	31-dic-25	31-dic-24
Donaciones Materiales Recuperables	24.871.691	33.739.822
Recuperaciones	0	0
Subvenciones del Gobierno	57.354.284	18.312.162
Diversos	1.201.022	0
Otros Ingresos	83.426.997	52.051.984

NOTA 12 – GASTOS AMINISTRATIVOS, VENTAS Y OTROS

	31-dic-25	31-dic-24
Gastos de Personal	156.845.136	66.943.524
Honorarios	35.704.482	23.449.879
Impuestos	3.766.508	1.293.857
Arrendamientos	42.744.889	9.252.911
Seguros	2.061.254	9.246.346
Servicios	6.330.153	0
Gastos Legales	4.745.065	70.068.734
Mantenimiento y Reparaciones	35.594.158	1.174.359
Amortizaciones	177.900	0
Depreciaciones	26.510.783	13.372.816
Diversos	352.858.304	125.005.682
Gastos Fijos Administrativos	667.338.631	319.808.108
Gastos extraordinarios	17.178.997	42.303.828
Otros gastos diversos	22.122.000	0
Otros Gastos Netos	39.300.997	42.303.828

NOTA 13 – GASTOS E INGRESOS FINANCIEROS

	31-dic-25	31-dic-24
Rendimientos financieros	3.670	0
Totales	3.670	0

	31-dic-25	31-dic-24
Cuotas de Manejo	4.682.222	0
Gramamen Movimientos Financieros	6.638.925	0
Comisiones bancarias	1.545.680	0
Intereses	11.492.413	0
Gastos Varios	0	26.158.410
Totales	24.359.240	26.158.410