

***CORORACION DE
APROVECHAMIENTO
AMBIENTAL E.S.P***

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

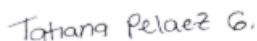
(Cifras en pesos colombianos)

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P
NIT 901.436.295
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos colombianos****ACTIVOS**

ACTIVOS CORRIENTES	Notas	31/12/2025	31/12/2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 163.953.621	\$ 26.018.026
Deudores comerciales	2	\$ 76.159.158	\$ 35.251.756
Total activos corrientes		\$ 240.112.779	\$ 61.269.782
TOTAL ACTIVOS		\$ 240.112.779	\$ 61.269.782

PATRIMONIO Y PASIVOS

PASIVOS		31/12/2025	31/12/2024
OTROS PASIVOS	3		
Pasivos por impuestos corrientes		\$ 816.236	\$ -
seguridad social		\$ 4.662.803	\$ -
Ingresos recibidos para terceros		\$ -	\$ 27.916.630
Total otros pasivos		\$ 5.479.039	\$ 27.916.630
TOTAL PASIVOS		\$ 5.479.039	\$ 27.916.630
PATRIMONIO		31/12/2025	31/12/2024
utilidad del ejercicio			
Reinversion		\$ 201.280.588	\$ 26.781.118
Ganancias (pérdidas) acumuladas		\$ 33.353.152	\$ 6.572.034
Patrimonio		\$ 234.633.740	\$ 33.353.152
Total patrimonio		\$ 234.633.740	\$ 33.353.152
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		\$ 240.112.779	\$ 61.269.782

**JHONNY FERNEY
CASTAÑEDA RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL****TATIANA ANDREA
PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA**

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

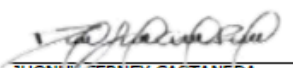
31 de diciembre de 2025

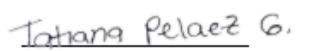
(Cifras en pesos colombianos)

II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P
NIT 901.436.295
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto)
Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Ingresos de actividades ordinarias	4	\$ 4.411.153.728	\$ 1.293.719.982
Reintegro de otros costos y gastos	5	\$ 351.644.162	\$ -
Costo de ventas	6	\$ 3.668.433.270	\$ 632.532.670
Ganancia bruta		\$ 1.094.364.620	\$ 661.187.312
Gastos de administración	7	\$ 868.011.200	\$ 470.303.194
Otros gastos	8	\$ 25.072.832	\$ 158.383.000
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		\$ 201.280.588	\$ 32.501.118
Ingreso (gasto) por impuestos			\$ 5.720.000
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.	9	\$ 201.280.588	\$ 26.781.118
Ganancia (pérdida)		\$ 201.280.588	\$ 26.781.118
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Total resultado integral		\$ 201.280.588	\$ 26.781.118


JHONNY FERNEY CASTANEDA
RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL


TATIANA ANDREA PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

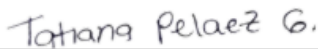
(Cifras en pesos colombianos)

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras expresadas en pesos colombianos
Ganancias (pérdidas) acumuladas

		Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Patrimonio al comienzo	31/12/2025	<u>(33.353.152)</u>	<u>(201.280.588)</u>	<u>(234.633.740)</u>
Cambios en patrimonio				
Resultado integral				
Ganancia (pérdida)		(33.353.152)	(201.280.588)	(234.633.740)
Total resultado integral		(33.353.152)	(201.280.588)	(234.633.740)
Reinversion		33.353.152	201.280.588	234.633.740
Total incremento (disminución) patrimonio		33.353.152	201.280.588	234.633.740
Patrimonio al final	31/12/2025	<u>(33.353.152)</u>	<u>(201.280.588)</u>	<u>(234.633.740)</u>


JHONNY FERNEY CASTAÑEDA RODRIGUEZ
C.C 1.069.746.871
REPRESENTANTE LEGAL


TATIANA ANDREA PELAEZ GOMEZ
C.C 1.128.415.292 TP 280661-T
CONTADORA PUBLICA

INFORMACION GENERAL

- A. La CORPORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P es una entidad gremial constituida como persona jurídica de Derecho Privado, sin ánimo de lucro, cuyo objeto social principal será la prestación del servicio público de aseo en la actividad de aprovechamiento, dirigiendo acciones positivas que contribuyan al desarrollo sostenible de las ciudades y municipios teniendo como actor principal al reciclador de oficio.
- B. Los hechos económicos serán reconocidos según la moneda en la cual se percibe principalmente sus ingresos, además tendrá en cuenta la forma como realiza los pagos que soportan las erogaciones necesarias para percibir tales ingresos, la moneda funcional se expresará, en pesos colombianos.
- C. Corresponde a la Gerencia analizar todas las inquietudes que se presenten en materia contable y tributaria. En caso de que esto origine una nueva política contable se debe informar al Área Contable.
- D. Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la corporación para la elaboración y presentación de los estados financieros
esta política se regirá, por lo establecido, en orden descendente por: a) por lo señalado en el Régimen de Contabilidad Pública en lo referente a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación Y Presentación De Los Hechos Económicos, b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional. Serán aplicadas por la fundación de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones.
- E. Los funcionarios responsables del proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros deberán asegurar el cumplimiento de sus características y sus principios que garanticen la calidad, comparabilidad y transparencia de la información financiera.

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Teniendo en cuenta las políticas contables definidas el efectivo y equivalente al efectivo se compone del dinero en efectivo reportado en caja, además los fondos depositados en contratos de cuentas de ahorro, cuentas corrientes, y fondos de inversión. El saldo reportado en los estados financieros, debe coincidir con el valor informado en el extracto bancario o de la cuenta de inversiones correspondiente. Con referencia a lo anteriormente expuesto, la composición del efectivo y equivalente al efectivo presenta la siguiente composición:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo	31/12/2025
Caja	86.055.011
Dinero en entidades financieras	76.579.140
Fiduciaria	1.319.470
Total efectivo.	163.953.621

2. Deudores Comerciales

Corresponde a los clientes y terceros que presentan saldos pendientes y cuentas por pagar con la corporación. Además de un anticipo y saldo a favor en el Impuesto sobre las ventas.

Deudores Comerciales

Concepto	31/12/2025
Deudores comerciales	52.877.158
Anticipos	50.000
Saldo a Favor Impuesto a las ventas	8.232.000
Préstamo empleados	15.000.000
Total Deudores	76.159.158

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

3. Otros Pasivos

Corresponden a los saldos pendientes por el impuesto de retención en la fuente y la provisión estimada para seguridad social.

Pasivos

Concepto- Otros pasivos	31/12/2025
Pasivos por impuestos	816.236
Seguridad social	4.662.803
Total Pasivos	5.479.039

4. Ingresos de actividades ordinarias

En consideración con el marco normativo contable aceptado en Colombia, se verificará el principio de realización para el reconocimiento de los ingresos ordinarios, presentados en el año 2025.

Ingresos de actividades ordinarias

Ventas	31/12/2025
Ventas de material aprovechable	4.411.153.728
Total	4.411.153.728

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

5. Reintegro de costos y gastos

Corresponde al valor reintegrado después del pago de la tarifa de aprovechamiento a los recuperadores, el cual serán reinvertidos con el finde cubrir costos y gastos relacionados con el funcionamiento de la corporación, y el mejoramiento de la calidad de vida del recuperador.

Otros ingresos	
Reintegros	31/12/2025
Reintegro de otros costos y gastos	351.644.162
Total	351.644.162

6. Costos de venta

Inversión realizada en la compra de material aprovechable a los recuperadores durante el periodo 2025.

Costo de ventas	
Concepto	31/12/2025
Costo de ventas	3.668.433.270
Total	3.668.433.270

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

7. Gatos de administración

Para dar cumplimiento al concepto de relación entre gastos e ingresos, conocido como asociación, se determina que los gastos y costos asociados a la corporación se consideran razonablemente necesarios para generar los ingresos, y que los gastos a pesar de no tener la característica de recuperables, son necesarios para el complemento administrativo y comercial. Los gastos incurridos en 2025 son:

Gastos	
Concepto	31/12/2025
Gastos de administracion	868.011.200
Total	868.011.200

8. Otros gastos operacionales

Otros gastos indirectos necesarios para el funcionamiento de la corporación

Gastos	
Concepto	31/12/2025
Otros gastos	25.072.832
Total	25.072.832

CORORACION DE APROVECHAMIENTO AMBIENTAL E.S.P**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos colombianos)

9. Ganancia de operaciones

Una vez realizada las operaciones de descuento de los costos y gastos procedentes para el normal funcionamiento de la corporación, podemos evidenciar el aumento de la utilidad con respecto al año anterior, esta utilidad será reinvertida en la corporación para el funcionamiento y apoyo a los recuperadores.

Total resultado integral		201.280.588

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.