



# AREMARPO

ASOCIACIÓN DE RECOLECTORES DE  
MATERIALES RECICLABLES DE POPAYAN  
ORGANIZACIÓN DE RECICLADORES AUTORIZADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS  
PUBLICOS DOMICILIARIOS ID 32935

MIEMBRO



ASOCIACION DE RECOLECTORES DE MATERIALES RECICLABLES DE POPAYAN

NIT. 800046362-1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE 2025

## Nota 1: Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

La Asociación de Recolectores de Materiales Reciclables de Popayán "AREMARPO", se constituyó mediante certificación del 5 de marzo de 1997 de la Gobernación del Cauca, registrado en Cámara de Comercio de Ibagué, el 28 de enero de 1998 bajo el número 1746. Duración de la sociedad es hasta el 4 de mayo de 2116. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Popayán.

Tiene como objeto social principal buscar el mejoramiento social, económico y cultural de sus asociados, mediante la prestación del servicio público de aprovechamiento y valorización de residuos potencialmente reciclables, mantenimiento de espacios de uso público o privado a nivel urbano o rural, esto implica la recuperación, selección, acopio, comercialización y aprovechamiento de residuos sólidos, orgánicos o inorgánicos, para la reutilización en la industria o el comercio.

## Nota 2: Base para la Presentación de los estados Financieros

### Periodo Contable

La información que se revela de los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2025.

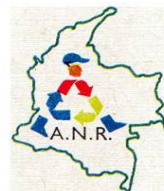
### Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la asociación es el Peso colombiano.

### Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, Para tal efecto se entiende como activos y pasivos corrientes aquellas sumas que serán realizables en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo en no corrientes.





## Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa, un hecho económico es material cuando su naturaleza y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales



### **NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Comprende todos los recursos monetarios disponibles en Caja y Bancos, el saldo de la cuenta bancaria está compuesta por los valores depositados por la entidad en cuenta corrientes, mensualmente son elaboradas y revisadas las conciliaciones bancarias de la cuenta.

A 31 de diciembre de 2025, el efectivo y equivalente al efectivo está conformado así:

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Caja Genera	\$ 298.900,00
CTA ahorros Banco Caja Social	\$ 21.687.877,50
CTA ahorros Banco Itaú	\$ 2.920.754,74
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 24.907.532,24</b>

### **NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los servicios o bienes facturados a favor de los clientes de la asociación, anticipos y avances, depósito de garantía sobre maquinaria, los impuestos corrientes y otros deudores correspondientes a 31 de diciembre de 2025 así:

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Clientes nacionales	\$ 24.117.182,94
Anticipos a proveedores	\$ 855.579,00
Anticipos a contratistas	\$ 114.440.022,00
Garantía maquinaria – Equipar Gleason	\$ 2.981.500,00
IVA a favor tercer cuatrimestre	\$ 11.187.000,00
Otros deudores – Embargo	\$ 628.020,00
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 154.209.303,94</b>



## NOTA 5: INVENTARIOS

Representa total de inventario a corte de 31 de diciembre de 2025, representado en materiales reciclables

### INVENTARIO PARA PRESTACION DE SERVICIO

Existencias: \$ 131.077.841,20

**TOTAL, INVENTARIO PARA PRESTACION DE SERVICIO \$ 131.077.841,20**



## NOTA 6: ACTIVOS MATERIALES

Las propiedades, planta y equipo de la empresa, incluyen principalmente equipos de cómputo, comunicaciones, enseres, maquinaria y equipo y flota y equipo de transporte, y licencia del software de contabilidad.

A continuación, se relacionan las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo a 31 diciembre de 2025:

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	\$ 850.000.000,00
Maquinaria y equipo	\$ 45.691.318,00
Equipo de oficina	\$ 4.327.829,00
Equipos de computo	\$ 8.251.074,00
Flota y equipo de transporte	\$ 77.167.986,86
Depreciación acumulada	(- \$ 45.705.207,86)

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 939.733.000,00**

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

En las cuentas por pagar en el año 2025, se reflejan el saldo de los pasivos contraídos con el fin de soportar el cumplimiento del objeto social de la empresa:



## CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras obligaciones (Eko Red)	\$ 20.000.000,00
Proveedores	\$ 13.622.740,96
Retención En La Fuente	\$ 4.014.236,20
Aportes De Nomina – Seguridad Social	\$ 7.513.274,00
Otros pasivos y programas	\$ 84.818.459,12
Obligaciones Laborales	\$ 21.872.000,22
Ingresos recibidos para terceros	\$ 559.110.871,54

**TOTAL, CUENTAS POR PAGAR \$ 906.009.668,04**

### NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto a 31 de diciembre de 2025 así:

Cuota Sostenimiento	\$ 5.483.000,00
Fondo Social Aremarpo	\$ 28.204.991,72
Donaciones En Bienes	\$ 15.151.384,00
Participaciones O Partes De Interés Social	\$ 28.316.711,92
Otros aportes a Capital	\$ 134.780.966,96
Utilidades o excedentes acumulados	\$ 311.509.998,67
Utilidad del ejercicio	- \$ 179.529.043,93

**TOTAL, PATRIMONIO \$ 343.918.009,34**

### NOTA 9: INGRESOS Y ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se consideran como ingresos ordinarios la entrada de beneficios económicos durante el periodo surgido en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. A 31 de diciembre de 2025, los ingresos están conformados así:





# AREMARPO

ASOCIACIÓN DE RECOLECTORES DE  
MATERIALES RECICLABLES DE POPAYAN  
ORGANIZACIÓN DE RECICLADORES AUTORIZADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS  
PUBLICOS DOMICILIARIOS ID 32935

MIEMBRO



## INGRESOS OPERACIONALES ORDINARIOS

Venta de productos reciclados	\$ 1.543.089.365,06
<b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES ORDINARIOS</b>	<b>\$ 1.543.089.365,06</b>



## NOTA 10: DEVOLUCION EN VENTAS DE PRODUCTOS

Las devoluciones en ventas a 31 de diciembre de 2025, así:

### DEVOLUCIONES EN VENTAS DE PROCUTOS

Devoluciones en Ventas	\$ 99.519.793,30
<b>TOTAL, DEVOLUCION EN VENTAS</b>	<b>\$ 99.519.793,30</b>



## NOTA 11: COSTO DE VENTAS

Costo relacionado con la venta de material reciclable y la perdida de material reciclable a 31 de diciembre de 2025, así:

Costo mercancía vendida	\$ 834.017.267,13
<b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 834.017.267,13</b>

## NOTA 12: GASTOS

Los gastos son las erogaciones de dinero que surgen por el desarrollo de su actividad económica, los cuales se generan el transcurso de las operaciones ordinarias realizadas por la entidad, y son reconocidos afectando el estado de resultados.

### Gastos de administración

Página 5 | 8



Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de AREMARPO, y registra los valores en que se incurren durante un periodo determinado, directamente relacionados con la gestión de la entidad: Los gastos de personal corresponden a los gastos incurridos en nómina en el transcurso del enero a diciembre de 2025, de los empleados existentes a la fecha, honorarios correspondientes a asesoría contable y técnicas, impuesto de industria y comercio, servicios relacionados con los contratistas para la ejecución de la labor, fletes, mantenimiento de vehículos y en general gastos incurridos en la gestión, depreciación de activos de la empresa en el año 2025 y egresos que tienen relación con la actividad de la empresa tales como (papelería, transporte, viáticos y demás).



## GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de personal	\$ 370.799.272,33
Honorarios	\$ 32.825.000,00
Impuestos	\$ 12.750.684,27
Seguros	\$ 9.702.150,00
Servicios	\$ 213.378.041,06
Gastos legales	\$ 3.328.800,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 28.505.227,33
Adecuación e instalación	\$ 4.751.906,95
Gastos de viaje	\$ 2.406.900,00
Amortizaciones	\$ 4.539.000,00
Diversos	\$ 90.636.643,43
Otros gastos	\$ 2.677.296,00
<b>TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 776.300.921,37</b>

## GASTOS DE VENTAS

Publicidad	\$ 750.000,00
Gasto de viaje - Transporte de Materiales	\$ 3.485.000,00
Peajes	\$ 5.706.600,00
<b>TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 9.941.600,00</b>



### **NOTA 13: OTROS GASTOS**

En este rubro se reflejan los gastos financieros, gastos varios y demás gastos no operacionales, a 31 de diciembre de 2025, así:

#### **GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS**

Financieros	\$ 9.760.826,00
Gastos extraordinarios	\$ 1.998.097,63
Gastos diversos	\$ 9.683.922,06

**TOTAL, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS \$ 21.442.845,69**

### **NOTA 14: OTROS INGRESOS**

En este rubro se reflejan los Ingresos no operacionales, correspondientes a los rendimientos en la cta de ahorros, donaciones, pago de tarifa por parte de Serviaseo y demás, a 31 de diciembre de 2025, así:

#### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

Intereses	\$ 29.267,47
Descuentos comerciales condicionados	\$ 4.427.795,00
Devolución Incapacidades	\$ 6.323.769,00
Multas y demás	\$ 20.000,00
Donación fundación familia	\$ 8.000.000,00
Sobrantes de caja	\$ 1.120,28
Otros ingresos	\$ 720.619,00

**TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES \$ 215.873.104,50**

### **NOTA 15: IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

En este rubro es un gravamen integrado por los impuestos de renta y los complementarios de ganancias ocasionales y de remesas y están compuestos a 31 de diciembre de 2025, así:





# AREMARPO

ASOCIACIÓN DE RECOLECTORES DE  
MATERIALES RECICLABLES DE POPAYAN  
ORGANIZACIÓN DE RECICLADORES AUTORIZADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS  
PUBLICOS DOMICILIARIOS ID 32935

MIEMBRO



## GASTOS POR IMPUESTOS

Impuesto de renta y complementarios \$ 2.211.000,00

**TOTAL, IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS \$ 2.211.000,00**



JESUS ANTONIO ARIAS OLIVAR  
CC. 76.311.589  
REP. LEGAL

LEIDY JOHANA BARRIOS PRADA  
TP 243803-T  
CONTADORA



# AREMARPO