

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASOCIACION RECOLECTORA DE RECICLAJE DE COLOMBIA en adelante ASORREDECOL fue constituida como Entidad sin Ánimo de Lucro mediante acto de constitución de diciembre 10 de 2018 con domicilio en el Municipio de Bello, cuyo término de duración es indefinido.

Su objeto social principal es la realización de actividades necesarias para lograr el bienestar de sus asociados y la comunidad en general, por medio de la compraventa de toda clase de materiales reciclables y así llegar a su fin primordial de ayudar a conservar el medio ambiente y mejorar el estilo de vida de los asociados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

La empresa tuvo en cuenta las cualidades de la información financiera requeridas por el estándar tales como: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad o importancia relativa, Fiabilidad, la Esencia sobre la Forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad y Equilibrio entre costo beneficio en la preparación de sus Estados Financieros para garantizar la razonabilidad de los informes que se preparan para fines de carácter general.

Criterios de elaboración

ASORREDECOL, preparó la presente información de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, versión 2015 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB)

Los Estados Financieros Individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico, al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio al cierre del año, tanto de los activos como de los pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con cuentas por pagar se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Distinción corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando ASORREDECOL no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos a largo plazo.

Políticas Contables

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero de disponibilidad inmediata mantenidos en ASORREDECOL como saldo en caja,

en cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro y cuentas fiduciarias, las cuales son resultado final de la gestión de recaudo.

En el caso de la cuenta fiduciaria, el interés neto generado se reconocerá al final de cada mes.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los créditos comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable de la contraprestación que se va a recibir y posteriormente a su costo amortizado. Se reconoce por separado el ingreso relativo a la venta del correspondiente ingreso proveniente del interés implícito relativo al plazo de cobro.

Para la aplicación de costo amortizado ASORREDECOL considera de largo plazo, aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 días, además que superen la materialidad de 10 SMLMV.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada ejercicio, las cuales tengan incertidumbre en la probabilidad de recuperación.

El plazo normal que la empresa otorga a sus clientes es de 60 días, cuando los clientes se tomen un plazo mayor o igual a 90 días para el pago a partir del vencimiento, se genera una financiación implícita, la cual será reconocida como un gasto, siempre y cuando el valor de la cuenta por cobrar supere 20 SMMLV. La tasa de interés corresponderá a la de mercado.

Deterioro de cuentas por cobrar

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son:

- Dificultades financieras del deudor,
- La probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera
- El incumplimiento o falta de pago.

La provisión se hace basada en un porcentaje de la cartera actual del cliente con el fin de tener una protección en el evento que el cliente incurra en cese de pagos.

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro de "gastos operacionales".

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "otros ingresos" en el estado de resultados.

INVENTARIOS

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta o transformación en un bien para su venta.

Los inventarios en su reconocimiento inicial se contabilizan al costo. Para el cierre de cada ejercicio, estos se medirán por el que resulte menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los inventarios incluye:

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario de los negocios, menos los gastos de distribución y venta. Dado el caso en que las condiciones del mercado generen que el costo supere a su valor neto de realización, se registra un deterioro en el valor del inventario.

Deterioro de Inventario

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable.

Para generar deterioro en el valor de los inventarios se consideran también montos relativos a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado.

Obsolescencia: En general, si un artículo ha estado disponible para su uso en la producción o venta de un año, pero no se ha vendido ni usado, se debe considerar para reserva como un elemento obsoleto. En caso que no pueda ser reutilizado se da de baja el inventario y se lleva al resultado del periodo.

Movimiento lento y exceso: Los Inventarios que no tienen una rotación alta o que por exceso de producción se han quedado en existencias. En caso de que este por más de dos años en el inventario, ya sea por movimiento lento o por exceso, se provisiona el 50% con base a su valor en libros a la fecha de
•presentación de los estados financieros.

Corto fecha, expirado o retirado del mercado: Todos los productos que cuenten con fecha de expiración, y que se queden en existencias y pasen el periodo, se provisiona el 100% del valor del inventario.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento en adopción por primera vez la empresa optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido.

En adelante, las incorporaciones de Propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición como medición inicial, y para periodos posteriores su valor incluirá el menor valor por depreciación y pérdidas por deterioro. Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se harán teniendo en cuenta la materialidad prevista para aquellos activos que superen un valor de 1 SMLMV.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método lineal, distribuyéndose en forma sistemática a lo largo de su vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en la producción y cambios en la demanda del mercado de los productos obtenidos en la operación con dichos activos. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en caso de presentarse factores que indiquen posibles cambios en estas estimaciones, lo cual se ajustará de forma prospectiva.

Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio, no así las reposiciones de partes o piezas y de repuestos con vida útil significativa, los cuales se capitalizan y deprecian en los plazos de los activos principales, sobre la base del enfoque por componentes. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las pérdidas o ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta, con el valor en libros del activo y se incluyen en el Estado de resultados.

A continuación, se detalla el rango de vida útil por cada clase de activo:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	60-80
Redes, líneas y cables	15-20
Maquinaria y equipo	20-30
Muebles y enseres y equipo de oficina	10-20
Equipos de transporte, tracción y elevación	10-15
Equipos de comunicación y computación	05-10

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a activos identificables (separable de la entidad, o que nace a partir de un contrato o de derechos legales), de carácter no monetario y sin apariencia física. Estos activos se miden inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende: el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

En la medición posterior, se valoran al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Todos los costos incurridos durante las actividades de desarrollo e investigación se reconocen como gasto cuando se producen. Además, en atención a lo que dicta la NIIF para Pymes no se podrán reconocer activos intangibles generados internamente, incluso cuando las partidas de la entidad generadas internamente concuerden con la definición de un activo intangible.

Se considera que cada activo intangible tiene una vida útil finita y se amortiza a lo largo de esa vida útil, si esta no se establece deberá ser de 10 años. Generalmente, el valor residual de un activo intangible se presume nulo. Algunos factores, pueden indicar que el valor residual o la vida útil de un activo intangible han cambiado desde la fecha sobre la que se informa correspondiente al periodo anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, una entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de amortización o la vida útil de forma prospectiva.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. Dicha clasificación también puede basarse en los criterios definidos en la Sección 20 de la NIIF para Pymes.

Los activos tomados en arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos.

Para efectos de la clasificación entre un arrendamiento financiero u operativo, se entiende que se posee una opción de compra favorable cuando el arrendatario tiene el derecho a adquirir el activo por un valor igual o inferior al 10% del valor razonable; lo que hace prever con razonable certeza, que la opción será ejercida en un momento determinado.

El plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo (incluso aunque la propiedad no sea transferida al final de la operación), cuando este represente el 75% o más de la vida económica del bien arrendado.

El valor del arrendamiento es equivalente a casi la totalidad del valor del activo objeto de la operación, cuando, al comienzo del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos es al menos equivalente al 90% del valor razonable del activo arrendado.

Para su medición posterior, los pagos por arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad, planta y equipo de la empresa.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones son reconocidas cuando ASORREDECOL tiene una obligación jurídica actual o por compromisos adquiridos como consecuencia de acontecimientos pasados, cuando se estima que es probable que algún pago sea

necesario para liquidar la obligación y cuando se puede estimar fiablemente el importe de esa obligación. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos financieros

Son las obligaciones financieras y otros préstamos que devenguen intereses que se miden inicialmente al precio de transacción teniendo en cuenta los costos iniciales incurridos para que este sea tramitado si estos superan un monto superior al 5% de la transacción; en caso de que exista una transacción de financiación (una tasa por debajo de la del mercado o una tasa cero), el pasivo financiero será medido al valor presente de los pagos descontados a una tasa de mercado.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente al precio de transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, es decir, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales. Para la empresa los plazos normales otorgados por los proveedores están entre 30,60 y 90 días. Si la empresa se toma 150 días o más del plazo normal otorgado por el proveedor, deberá medir el pasivo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (en cuanto a la moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores). Con lo anterior se reconocerá la financiación implícita asociada con el retraso en el pago.

Cuando sea política de la empresa tomarse los descuentos financieros ofrecidos por los proveedores, la entidad los reconocerá en la medición inicial de las cuentas por pagar como menor valor de la misma y por tanto del inventario.

En caso de que en la medición inicial no se reconociera como menor valor de la cuenta por pagar y del inventario el descuento financiero, pero debido a la gestión de los flujos de tesorería la empresa decida tomárselos, deberá analizar el estado de la mercancía, es decir, si está ya fue realizada o si aún se encuentra en inventario, procediendo de la siguiente manera:

Para mercancía realizada, descontar el valor del descuento del costo de la mercancía vendida.

Para mercancía en Inventario, descontar el valor del descuento del valor del inventario.

En ningún caso el descuento financiero podrá contabilizarse como un ingreso.

La Empresa deberá, después del reconocimiento inicial, medir las cuentas por pagar a largo plazo, al costo amortizado, siempre y cuando superen el tope de materialidad.

Impuesto a las ganancias e impuesto diferido

El gasto por impuesto a las ganancias incluye los impuestos de ASORREDECOL basados en la renta imponible para el ejercicio. El impuesto diferido para Estado de situación financiera de apertura se calcula de acuerdo a las diferencias temporarias que surgen de la aplicación del marco normativo de NIIF para Pymes y las bases fiscales de los activos y pasivos. El impuesto diferido se determina en base a las tasas de impuesto según las leyes vigentes aplicables a la compañía.

Beneficios a empleados

Comprende el valor de los pasivos generados por las remuneraciones que se dan a los empleados, generados en virtud de las normas legales, las cuales se contabilizan mensualmente, y también otros beneficios que puedan ser generados por disposiciones internas.

g. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En el siguiente cuadro se detalla la composición de los deudores comerciales.

Cuentas	2023	2022
Clientes	274.301.987,86	24.153.505,79
Proveedores	89.699.095,03	27.043.610,27
Impuestos	30.577.000,00	35.023.000,00

Las cuentas por cobrar son, al igual que cualquier activo, "recursos controlados por la entidad, y de los cuales se espera obtener en el futuro, beneficios económicos".

6. Inventarios

El siguiente cuadro se detalla la composición de la cuenta de inventarios.

Cuentas	2023	2022
Inventarios y mercancías	47.071.140,00	23.378.040,79

Los inventarios de acuerdo a la política contable se miden al menor entre el costo y el valor de mercado. El costo de los inventarios se mide en función de los costos de adquisición y el costo de venta.

3. INFORMACION FINANCIERA

ESTADO DE POSICION FINANCIERA

4. Efectivo y equivalente al efectivo

Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes	31/12/2025	31/12/2024
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos	\$ 225.894.019,23	\$ 118.181.827,60
Total	\$ 225.894.019,23	\$ 118.181.827,60

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En el siguiente cuadro se detalla las cuentas que componen los deudores comerciales:

NOTA 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31/12/2025	31/12/2024
Clientes	\$ 274.501.687,58	\$ 84.188.808,76
Anticipos	\$ 60.599.985,02	\$ 27.640.010,22
Impuestos	\$ 30.577.000,00	\$ 35.023.000,00
Total	\$ 365.678.672,60	\$ 146.851.818,98

Las cuentas por cobrar son, al igual que cualquier activo, "recursos controlados por la entidad, y de los cuales se espera obtener en el futuro, beneficios económicos".

6. Inventarios

El siguiente cuadro se detalla la composición de la cuenta de inventarios:

NOTA 6. Inventarios	31/12/2025	31/12/2024
Materiales y suministros	\$ 47.471.528,66	\$ 276.828.040,78
Total	\$ 47.471.528,66	\$ 276.828.040,78

Los inventarios de acuerdo a la política son medidos al menor entre el costo y el valor neto de realización. Por medio de inventario físico, el inventario fue llevado a su real valor de realización para el cierre del año 2025.

7. Propiedad, planta y equipo

En el siguiente cuadro se detalla la variación que se presentó en la propiedad, planta y equipo con su respectiva depreciación:

NOTA 7. Propiedad, planta y equipo	31/12/2025	31/12/2024
Maquinaria y Equipo	\$ 14.000.000,00	\$ 14.000.000,00
Flota y Equipo de transporte	\$ 308.590.000,00	\$ 308.590.000,00
Equipo Procesamiento de datos	\$ 4.660.218,44	\$ 4.660.218,44
Depreciacion Acumulada	\$ -57.872.443,00	\$ -57.872.443,00
Total	\$ 269.377.775,44	\$ 269.377.775,44

8. Obligaciones Financiera

Estas cuentas están activas y corresponden a deudas con entidades financieras.

NOTA 8. Obligaciones Financieras	31/12/2025	31/12/2024
Pagares	\$ 195.673.317,00	\$ 23.333.335,00
Leasing Financiero	\$ 117.525.760,00	\$ 170.690.740,00
Tarjeta de Credito	\$ 2.688.798,00	\$ 5.043.223,39
Total	\$ 315.887.875,00	\$ 199.067.298,39

9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a partidas corrientes tales como honorarios, servicios, arrendamientos y cuentas por pagar a terceros.

NOTA 9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2025	31/12/2024
Proveedores Nacionales	\$ 18.311.203,27	\$ -
Costos y gastos por pagar	\$ 18.077.788,92	\$ 63.022.631,16
Aportes seguridad social	\$ 15.925.400,00	\$ 9.881.100,00
Total	\$ 52.314.392,19	\$ 72.903.731,16

10. Obligaciones por beneficios a empleados

Los saldos reconocidos en obligaciones por beneficios a empleados están compuestos por las retenciones y aportes de nómina, salarios por pagar, cesantías consolidadas, interés sobre cesantías, prima de servicio, vacaciones consolidadas, prestaciones sociales por pagar y otras obligaciones.

NOTA 10. Obligaciones por beneficios a empleados	31/12/2025	31/12/2024
Salarios	\$ -	\$ -
Prestaciones consolidadas	\$ 22.946.697,00	\$ 16.297.641,00
Total	\$ 22.946.697,00	\$ 16.297.641,00

11. Cuentas por pagar impuestos corrientes

Los saldos corresponden a las diversas obligaciones fiscales con las que debe cumplir la compañía.

NOTA 11. Cuentas por pagar por impuestos corrientes	31/12/2025	31/12/2024
Retencion en la fuente	\$ 13.755.000,00	\$ 5.541.205,00
Retencion por Ica	\$ -	\$ 170.881,03
Total	\$ 13.755.000,00	\$ 5.712.086,03

12. Otros pasivos no financieros

Los pasivos no financieros están compuestos por los anticipos entregados por clientes a la empresa para la adquisición en el corto plazo de mercancía vendida. La tarifa de aprovechamiento corresponde a valores pendientes por dispersar a los colaboradores de oficio.

Estos son corrientes y medidos al costo de la transacción en la siguiente forma:

NOTA 12. Otros Pasivos No financieros	31/12/2025	31/12/2024
Anticipo Clientes	\$ -	\$ 4.000.000,00
Tarifa Aprovechamiento	\$ -	\$ 68.489.594,00
Total	\$ -	\$ 72.489.594,00

13. Capital social

NOTA 13. Patrimonio	31/12/2025	31/12/2024
Aportes sociales	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
Excedentes sin ejecutar	\$ -	\$ 227.390.355,39
Excedentes del Ejercicio	\$ 502.518.031,74	\$ 216.378.756,83
Total	\$ 503.518.031,74	\$ 444.769.112,22

ESTADO DE RESULTADOS

14. Ingreso por actividad ordinaria

Los ingresos por actividad ordinaria a 31 de diciembre 2024 y 2025 se detallan a continuación:

NOTA 14. Ingreso por Actividad Ordinaria	31/12/2025	31/12/2024
Venta materiales reciclables	\$ 8.108.515.478,00	\$ 6.210.127.020,00
Tarifa de Aprovechamiento	\$ 592.427.718,40	\$ 244.362.988,50
Total Ingresos Brutos	\$ 8.700.943.196,40	\$ 6.454.490.008,50
Devoluciones en venta	\$ -289.181.153,00	\$ -246.866.022,00
Total Ingresos Netos	\$ 8.411.762.043,40	\$ 6.207.623.986,50

15. Costo del Ingreso

Las variaciones económicas en los costos se expresan de la siguiente forma:

NOTA 15. Costo del Ingreso	31/12/2025	31/12/2024
Costo materiales reciclables	\$ 5.789.282.928,00	\$ 4.384.364.960,00
Total	\$ 5.789.282.928,00	\$ 4.384.364.960,00

16. Gastos de Administración

Los gastos administrativos a 31 de Diciembre 2025 se detallan a continuación.

NOTA 16. Gastos de Administracion	31/12/2025	31/12/2024
Gastos de personal	\$ 693.732.992,50	\$ 279.218.359,20
Honorarios	\$ 42.880.818,00	\$ 5.500.000,00
Arrendamientos	\$ 122.708.200,00	\$ 123.343.000,00
Seguros	\$ 24.473.958,00	\$ 37.444.670,18
Aseo y vigilancia	\$ 6.139.815,53	\$ 3.225.166,00
Adecuacion e instalacion	\$ 30.667.303,00	\$ -
Impuestos	\$ 86.008.015,00	\$ 101.463.850,00
Transportes	\$ 87.476.649,75	\$ 33.090.000,00
Servicios publicos	\$ 65.428.312,54	\$ 40.940.410,40
Correo, portes y telegramas	\$ 5.257.250,00	\$ 2.233.000,00
Gastos legales	\$ 6.392.518,00	\$ 1.985.900,00
Mantenimiento Construcciones	\$ 46.687.591,57	\$ 19.938.313,56
Mantenimiento maquinaria y equipo	\$ 7.441.203,38	\$ 134.622,00
Mantenimiento equipo de oficina	\$ 1.438.561,00	\$ 1.838.571,00
Mantenimiento Computacion	\$ 13.197.082,00	\$ 11.334.649,00
Mantenimiento flota y equipo de transporte	\$ 101.043.522,15	\$ 72.392.760,60
Gastos de representacion	\$ 4.093.110,00	\$ -
Gastos de viaje	\$ -	\$ 48.300,00
Depreciaciones	\$ -	\$ 31.523.979,00
Casino y restaurantes	\$ 4.027.989,00	\$ 2.108.422,00
Embases y empaques	\$ 81.296.834,00	\$ 34.187.848,00
Ferreteria	\$ 136.156.236,58	\$ 78.852.531,40
Parqueaderos	\$ 1.235.000,00	\$ 6.213.000,00
Suministros	\$ 274.389.481,00	\$ 504.557.228,00
Elementos de aseo y cafeteria	\$ 17.654.740,41	\$ 6.996.784,05
Utiles y papeleria	\$ 5.132.284,43	\$ 2.790.519,43
Combustibles y lubricantes	\$ 143.038.061,24	\$ 99.420.731,45
Otros Diversos	\$ 4.139.000,00	\$ 825.000,00
Total	\$ 2.012.136.529,08	\$ 1.501.607.615,27

17. Otros Ingresos

A continuación se detallará la composición de las cuentas de otros ingresos:

NOTA 17. Otros Ingresos	31/12/2025	31/12/2024
Financieros	\$ 1.591.338,00	\$ -
Descuentos comerciales	\$ -	\$ 2.753.265,85
Total	\$ 1.591.338,00	\$ 2.753.265,85

18. Gastos Financieros

Los gastos financieros para el año 2025 se detallan a continuación:

NOTA 18. Gastos financieros	31/12/2025	31/12/2024
Gastos bancarios	\$ 9.190.417,34	\$ 3.587.053,87
Comisiones	\$ 9.183.710,24	\$ 10.363.656,75
Intereses	\$ 49.402.585,00	\$ 53.797.758,00
Descuentos comerciales	\$ 2.387.250,00	\$ 10.664.434,00
Impuestos Asumidos	\$ -	\$ 324.351,65
Costos y gastos no deducibles	\$ -	\$ 138.400,00
Gravamen financiero	\$ 39.251.930,00	\$ 27.718.694,65
Multas, sanciones y litigios	\$ -	\$ 1.431.571,00
Total	\$ 109.415.892,58	\$ 108.025.919,92

19.

Excedentes del ejercicio

NOTA 19. Excedentes del ejercicio	31/12/2025	31/12/2024
Excedentes	\$ 502.518.031,74	\$ 216.378.757,16
Total	\$ 502.518.031,74	\$ 216.378.757,16