

ASOCIACION DE REICLADORES ECOLOGICOS AREC
Nit. 901.428.928-6

1. Estado de Situacion Financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
ACTIVO				
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 5)	125,474,594	55,393,482	70,081,112	126.52%
caja	100,000	100,000	0	0.00%
bancos	125,374,594	55,293,482	70,081,112	126.74%
Inventarios (Nota6)	64,329,401	48,734,394	15,595,007	32.00%
Material reciclable	64,329,401	48,734,394	15,595,007	32.00%
Cartera de creditos (Nota 7)	83,450,833	1,564,420	81,886,413	5234.30%
comercial	83,450,833	1,564,420	81,886,413	5234.30%
Cuentas por Cobrar (Nota 8)	1,043,714,166	6,693,310	1,037,020,856	15493.39%
Anticipo de Impuestos	332,734	3,193,310	-2,860,576	-89.58%
Otras cuentas por cobrar	1,043,381,432	3,500,000	1,039,881,432	29710.90%
Activos no Corrientes (Nota 10)	1,443,380	1,907,840	-464,460	-24.34%
Licencia	2,322,300	2,322,300	0	0.00%
Menos: Amortizacion	-878,920	-414,460	-464,460	112.06%
Total Activo	1,318,412,374	114,293,446	1,204,118,928	1053.53%



JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ
 Representante Legal
 CC. 79.901.848



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
 Contador Publico
 T.P. 42211-T
 C.C. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES ECOLOGICOS AREC
Nit. 901.428.928-6

1. Estado de Situacion Financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
PASIVO				
Cuentas por Pagar y otras (Nota 11)	1,288,162,530	61,327,409	1,226,835,121	2000.47%
Cuentas por Pagar y otras	1,287,669,530	59,875,247	1,227,794,283	2050.59%
Retencion en la Fuente	373,000	1,278,862	-905,862	-70.83%
Retencion de ica	120,000	173,300	-53,300	-30.76%
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 12)	13,731,603	8,153,000	5,578,603	68.42%
Industria y comercio	13,731,603	8,153,000	5,578,603	68.42%
Otros pasivos (Nota 13)	0	42,319,440	-42,319,440	-100.00%
Ingresos recibidos para terceros	0	42,319,440	-42,319,440	-100.00%
Total Pasivo	1,301,894,133	111,799,849	1,190,094,284	1064.49%
PATRIMONIO				
Capital Social (Nota 14)	2,000,000	2,000,000	0	0.00%
Excedentes del periodo	14,518,241	493,596	14,024,644	2841.32%
Total Patrimonio	16,518,241	2,493,596	14,024,644	562.43%
Total Pasivo + Patrimonio	1,318,412,374	114,293,446	1,204,118,928	1053.53%



JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC. 79.901.848



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79.120.581

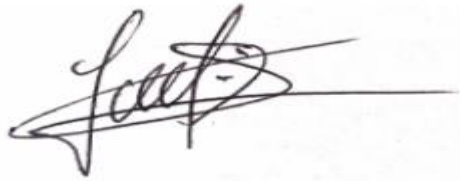
ASOCIACION DE RECICLADORES ECOLOGICOS AREC

Nit. 901.428.928-6

2. Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Al 31 de diciembre 2022	Al 31 de diciembre 2021	variacion	% CTO
INGRESOS				
Ingresos de Actividades ordinarias	6,432,556,277	3,012,358,520	3,420,197,757	113.54%
Ventas material reciclable	6,432,556,277	3,012,358,520	3,420,197,757	113.54%
Costo de Ventas	6,060,210,166	2,455,975,901	3,604,234,265	146.75%
Costo de venta Material Reciclable	6,060,210,166	2,455,975,901	3,604,234,265	146.75%
EXCEDENTES BRUTOS	372,346,111	556,382,619	-184,036,508	-33.08%
			0	0.00%
GASTOS			0	0.00%
Gastos Operacionales	353,099,434	552,076,286	-198,976,852	-36.04%
Gastos	353,099,434	552,076,286	-198,976,852	-36.04%
honorarios	0	56,682,579	-56,682,579	-100.00%
Impuestos	0	33,257,000	-33,257,000	-100.00%
Arrendamientos	0	141,619,154	-141,619,154	-100.00%
Servicios	291,298,054	165,739,969	125,558,085	75.76%
Gastos Legales	0	655,350	-655,350	-100.00%
Mantenimiento y Adecuaciones	39,924,782	63,962,573	-24,037,791	-37.58%
Adecuaciones e Instalaciones	0	4,291,855	-4,291,855	-100.00%
Amortizaciones	464,460	414,460	50,000	12.06%
Diversos	21,412,138	85,453,346	-64,041,208	-74.94%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	19,246,677	4,306,333	14,940,344	346.94%
Otros Ingresos	24,520	12,096	12,425	102.72%
financieros	24,520	12,096	12,425	102.72%
Otros Gastos	4,752,956	3,824,832	928,124	24.27%
Financieros	4,752,956	3,574,192	1,178,764	32.98%
diversos	0	250,640	-250,640	-100.00%
EXCEDENTE NETO	14,518,241	493,596	14,024,644	2841.32%
			0	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14,518,241	493,596	14,024,644	2841.32%



JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC. 79.901.848



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES ECOLOGICOS AREC
Nit. 901.428.928-6

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros **JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ** Representante Legal y **MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES** Contador Público, 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 3 Y 2024 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 2022.

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 que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
4. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que refieran 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 8 días del mes de marzo de 2023.



JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC. 79.901.848



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
Contador Publico
T.P. 42211-T
C.C. 79.120.581

ASOCIACION DE RECICLADORES ECOLOGICOS AREC
Nit. 901.428.928-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022
COMPARADAS CON DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1: 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 3** 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 2022.

NOTA 2: Unidad de Medida: de acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que paros 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 2022.

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

	2022	2021
Caja	100.000	100.000
Bancos	125.374.594	55.293.482

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 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.

	2022	2021
Material reciclable	64.329.401	48.734.394

NOTA 7: CARTERA DE CREDITO:

Se mide por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor

	2022	2021
Cartera de créditos comercial	83.450.833	1.564.420

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR

Son los saldos pendientes por cobrar, se detallan:

	2022	2021
Anticipo de Impuestos	332.734	3.193.310
Otras cuentas por cobrar	1.043.381.432	3.500.000

NOTA 9: 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 perdidas por deterioro. 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.

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)
Equipo Computo y Comunicaciones	10
Muebles y Equipos	5
Maquinaria y Equipo	10

La Asociación utilizara 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 10: ACTIVOS NO CORRIENTES

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

	2022	2021
Licencia	2.322.300	2.322.300
Menos: Amortización	-878.920	-414.460

NOTA 11: 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 Comerciales 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.

	2022	2021
Cuentas por Pagar y otras	1.287.669.530	59.875.247
Retención en la Fuente	373.000	1.278.862
Retención de ica	120.000	173.300

NOTA 12: 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 al tercero

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la ley.

	2022	2021
Industria y comercio	13.731.603	8.153.000

NOTA 13: 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.

	2022	2021
Ingresos recibidos para terceros	0	42.319.440

NOTA 14: PATRIMONIO

Este saldo está representado de la siguiente manera:

	2022	2021
Capital Social	2.000.000	2.000.000

NOTA 15: FONDO DESTINACION ESPECIFICA

Son recursos provenientes de periodos anteriores mediante disposición de Asamblea y apropiaciones realizadas en Asambleas Generales para la utilización y reinversión de dichos valores en el desarrollo del objeto social de la asociación, y, de los proyectos que benefician la implementación del mismo para el bienestar de los asociados.

El saldo de esta cuenta está representado por:

	2022	2021
Excedentes del periodo	14.518.241	493.596

NOTA 16 INGRESOS

Los ingresos operacionales acumulados al cierre económico 2020 fueron de 401.382.030 los cuales se originaron a través de la labor de recolección y comercialización de residuos sólidos.

	2022	2021
Ventas material reciclable	6.432.556.277	3.012.358.520

NOTA 17: COSTOS DE VENTAS

Costo de ventas representado en:

	2022	2021
Costo de venta Material Reciclable	6.060.210.166	2.455.975.901

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

	2022	2021
honorarios	0	56.682.579
Impuestos	0	33.257.000
Arrendamientos	0	141.619.154
Servicios	291.298.054	165.739.969
Gastos Legales	0	655.350
Mantenimiento y Adecuaciones	39.924.782	63.962.573
Adecuaciones e Instalaciones	0	4.291.855
Amortizaciones	464.460	414.460
Diversos	21.412.138	85.453.346

NOTA 19: OTROS INGRESOS

	2022	2021
financieros	24.520	12.096

NOTA 20: OTROS GASTOS

	2022	2021
Financieros	4.752.956	3.574.192
diversos	0	250.640



JONATHAN ALBERTO RODRIGUEZ GONZALEZ
 Representante Legal
 CC. 79.901.848



MANUEL ALFONSO PEÑA MANJARRES
 Contador Publico
 T.P. 42211-T
 C.C. 79.120.581