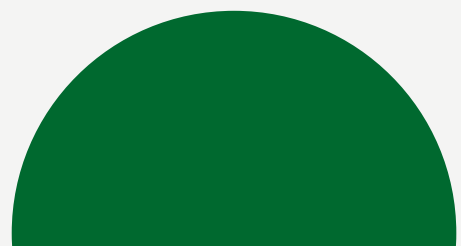




# ESTADOS FINANCIEROS

# 2022





**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUEDA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

## Contenido

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....	2
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b> .....	3
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> .....	4
<b>ESTADO DE CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS</b> .....	5
<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b> .....	6
<b>NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL</b> .....	7
<b>NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES</b> .....	7
<b>NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	11
<b>NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b> .....	11
<b>NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> .....	12
<b>NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO</b> .....	12
<b>NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b> .....	12
<b>NOTA 8: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> .....	13
<b>NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR</b> .....	14
<b>NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> .....	14
<b>NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES</b> .....	14
<b>NOTA 12: ACTIVOS NETOS</b> .....	15
<b>NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> .....	15
<b>NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN</b> .....	16
<b>NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONALES</b> .....	17
<b>NOTA 16: OTROS GASTOS</b> .....	18
<b>NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> .....	18
<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	20



**CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO RECOENERGY**  
**NIT. 901.015.705-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ENTRE A 31 DE DICIEMBRE 2022**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

		Diciembre 2022	Diciembre 2021			Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3)	\$ 607.942.539	\$ 392.435.380	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(Nota 8)	\$ 25.041.460	\$ 8.810.039
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4)	\$ 60.511.531	\$ 93.117.396	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 9)	\$ 34.636.954	\$ 14.057.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	\$ 23.043.614	\$ 18.748.122	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 10)	\$ 18.844.477	\$ 19.336.254
IMPUESTO DIFERIDO	(Nota 6)	\$ -	\$ 234.196	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	(Nota 11)	\$ -	\$ 56.240
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 691.497.685,14</b>	<b>\$ 504.535.094,18</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 78.522.890</b>	<b>\$ 42.259.533</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> (Nota 7)				<b>TOTAL PASIVO</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ -	\$ 525.000	<b>ACTIVOS NETOS</b> (Nota 12)			
EQUIPO DE OFICINA		\$ -	\$ -	APORTES SOCIALES		\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 15.160.000	\$ 12.510.000	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 319.346.581	\$ 277.511.455
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 15.160.000	-\$ 11.985.000	EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ -	\$ -
				ASIGNACIONES PERMANENTES		\$ 273.628.214	\$ 165.289.106
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 525.000</b>	<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 612.974.795</b>	<b>\$ 462.800.561</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 691.497.685</b>	<b>\$ 505.060.094</b>	<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 691.497.685</b>	<b>\$ 505.060.094</b>

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T

CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO RECOENERGY

NIT. 901.015.705-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ENTRE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



			Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 13)	\$ 581.213.470	\$ 360.008.078
(+)	VALORIZACION DEL RESIDUO	(Nota 13)	\$ 246.049.448	\$ 209.013.737
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 14)	\$ 536.044.883	\$ 299.006.650
(=)	<b>RESULTADO BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>\$ 291.218.035</b>	<b>\$ 270.015.165</b>
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>				
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 15)	\$ 33.833.352	\$ 12.947.609
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 16)	\$ 4.261.258	\$ 5.410.997
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 16)	\$ 1.100.352	\$ 501.518
(=)	<b>RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL</b>		<b>\$ 28.471.742</b>	<b>\$ 7.035.094</b>
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 17)	\$ 343.196	-\$ 461.196
<b>PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				
(=)	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>\$ 319.346.581</b>	<b>\$ 277.511.455</b>

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T

**CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO  
RECOENERGY**



**NIT. 901.015.705-8**

**Flujo de Efectivo a Diciembre de 2022  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)  
METODO INDIRECTO**

	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2021</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 319.346.581</b>	<b>\$ 277.511.455</b>
DEPRECIACION	\$ 3.175.000	\$ 3.760.000
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$ 0	\$ 1.170.980
RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA	<b>-\$ 1.170.980</b>	\$ 0
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 234.196	<b>-\$ 234.196</b>
<b>EXCEDENTES AJUSTADOS</b>	<b>\$ 321.584.797</b>	<b>\$ 282.208.239</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 211.766.746</b>	<b>-\$ 435.206.458</b>
VARIACION EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 29.481.352	<b>-\$ 60.619.449</b>
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	\$ 16.175.181	<b>-\$ 17.782.306</b>
VARIACION EN EMPLEADOS	<b>-\$ 491.777</b>	\$ 1.598.335
VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0	<b>-\$ 604.589</b>
VARIACION EN IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 20.579.954	\$ 328.000
EJECUCION DE EXCEDENTES	<b>-\$ 277.511.455</b>	<b>-\$ 358.126.449</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 2.650.000</b>	<b>-\$ 2.860.000</b>
COMPRA PPyE	<b>-\$ 2.650.000</b>	<b>-\$ 2.860.000</b>
COMPRA DE INVERSION	\$ 0	\$ 0
VENTA DE PPyE	\$ 0	\$ 0
VENTA DE INVERSIONES	\$ 0	\$ 0
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 108.339.108</b>	<b>\$ 165.289.106</b>
NUEVAS OBLIGACIONES LP	\$ 0	\$ 0
PAGO OBLIGACIONES	\$ 0	\$ 0
CAPITAL SOCIAL	\$ 0	\$ 0
ASIGNACIONES PERMANENTES	\$ 108.339.108	\$ 165.289.106
VENTA DE INVERSIONES	\$ 0	\$ 0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ 215.507.159	\$ 9.430.888
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 392.435.380	\$ 383.004.492
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 607.942.539</b>	<b>\$ 392.435.380</b>

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T

CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO RECOENERGY

NIT. 901.015.705-8

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a	Movimiento del año 2022			Saldo a
	Diciembre 2021	Aumento	Disminución	Traslados	Diciembre 2022
Aportes Sociales	\$20.000.000	\$0	\$0	\$0	\$20.000.000
Resultados del Ejercicio		\$319.346.581	\$0	\$0	\$319.346.581
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$277.511.455	\$0	\$138.755.728	\$138.755.728	\$0
<b>Reservas</b>					
Reservas	\$165.289.106	\$138.755.728	\$30.416.620	\$0	\$273.628.214
<b>Total Reservas</b>	<b>\$165.289.106</b>	<b>\$138.755.728</b>	<b>\$30.416.620</b>	<b>\$0</b>	<b>\$273.628.214</b>
<b>TOTALES</b>	<b>\$462.800.561</b>	<b>\$458.102.309</b>	<b>\$169.172.348</b>	<b>\$138.755.728</b>	<b>\$612.974.795</b>

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T

## CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO



### RECOENERGY NIT. 901.015.705-8 EJECUCION PRESUPUESTAL

CONCEPTO	Presupuesto 2022	Diciembre 2022	% de Ejecucion
Gastos Administrativos	\$ 96.349.595	\$ 96.228.355	100%
Nomina	\$ 216.134.579	\$ 211.869.864	98%
Materiales y Suministros	\$ 6.937.134	\$ 6.804.040	98%
Gastos de Viaje	\$ 15.772.119	\$ 15.360.234	97%
Estrategia de Mercadeo y Comunicación	\$ 86.229.472	\$ 85.746.810	99%
Seguimiento, Asesorías y/o auditorías	\$ 23.908.384	\$ 23.910.910	100%
Logística de Recolección y Transporte	\$ 161.410.932	\$ 213.855.154	132%
Gastos financieros	\$ 14.674.907	\$ 17.306.752	118%
Gastos legales	\$ 2.253.200	\$ 1.754.000	78%
Servicios	\$ 5.651.880	\$ 4.037.756	71%
Eventos y reuniones	\$ 960.000	\$ 716.290	75%
Imprevistos (2%)	\$ 3.092.055	\$ 2.915.252	94%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 633.374.256</b>	<b>\$ 680.505.416</b>	<b>107%</b>



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUOVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

## **NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La CORPORACION PARA EL MANEJO POSCONSUMO DE BATERIAS PLOMO ACIDO - RECOENERGY es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta SIN NUM. El 08 de Julio de 2016, otorgado en asamblea de asociados, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de octubre de 2016 bajo el número 00267440 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

### **Objeto:**

La Corporación persigue fines de interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, a través de la definición, organización, dirección, financiación y ejecución del plan colectivo de gestión de devolución de productos de Posconsumo de baterías usadas plomo ácido y determinando los lineamientos de ejecución del mismo a efectos de lograr su eficiencia en la obtención de resultados para dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en las resoluciones 372 del 2009 y 361 de 2011 y demás normatividad vigente aplicable en la materia.

## **NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de La Corporación han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2022 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados bajo conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2009. 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. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **a. Supuestos contables**

La Corporación para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- ✓ Base de acumulación (o devengo)





**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUOVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

La Corporación, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

✓ **Negocio en marcha**

La Corporación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Corporación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**b. Bases de medición**

La Corporación para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

✓ **Costo histórico**

Para los activos de la Corporación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Corporación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

✓ **Valor razonable**

La Corporación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**c. Características cualitativas**

La Corporación, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUOVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

cumplimiento de los objetivos de la Corporación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

✓ **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material (por ello es relevante) si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

✓ **Fiabilidad**

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

✓ **Prudencia**



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUOVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

✓ Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

✓ Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Corporación, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

✓ Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

✓ Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

#### **d. Moneda funcional**

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la corporación.



### NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo son aquellas transacciones medidas al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días y su composición es la siguiente:

	2022	2021
Bancos	\$ 60.936.471	\$ 54.101.724
Derechos Fiduciarios	\$ 547.006.069	\$ 338.333.656
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 607.942.539</b>	<b>\$ 392.435.380</b>

### NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

	2022	2021
Clientes nacionales	\$ 60.511.531	\$ 93.117.396
Deterioro de Cartera NIIF	\$ 0	-\$ 1.170.980
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60.511.531</b>	<b>\$ 91.946.416</b>

De acuerdo con las políticas contables sobre los activos financieros, la corporación realizó pruebas de deterioro de las cuentas corrientes comerciales que contaban con una morosidad superior a los 90 días de vencimiento teniendo en cuenta los rangos relacionados a continuación.

Rango	Porcentaje Deterioro
0 a 60 días	0%
61 a 90 días	25%
91 a 180 días	50%
181 a 360 días	75%
> 360	100%

Teniendo en cuenta la premisa anterior no se evidencia deterioro de la cartera para el año 2022.



## NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2021
Anticipos y avances	\$ 0	\$ 0
Anticipo de impuestos y contribuciones (1)	\$ 23.043.614	\$ 0
Deudores varios	\$ 0	\$ 18.748.122
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23.043.614</b>	<b>\$ 18.748.122</b>

1. Correspondiente al anticipo de impuesto sobre las ventas del último periodo 2022.

## NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO

	2022	2021
Impuesto Diferido	\$ 0	\$ 234.196
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 234.196</b>

El impuesto de renta diferido se reconoce de su totalidad por el método del activo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido pasivo se realice.

Al finalizar el periodo 2022, no se evidenció diferencias temporarias dentro del activo y el pasivo; razón por la cual se generó la reversión del impuesto diferido para este periodo.

## NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:



	2022	2021
Equipo de computación y comunicación	\$ 15.160.000	\$ 12.510.000
Depreciación acumulada	-\$ 15.160.000	-\$ 11.985.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 525.000</b>

	2022	2021
Saldo Inicial	\$ 525.000	\$ 1.425.000
Bajas	\$ 0	\$ 0
Adquisición	\$ 2.650.000	\$ 2.860.000
Depreciación	-\$ 3.175.000	-\$ 3.760.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 525.000</b>

La base de medición realizada para los equipos de cómputo es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado para la propiedad, planta y equipo es línea recta, en el caso de los equipos de cómputo su vida útil se tomó para tres años y a la fecha de este informe no se presenta ningún deterioro para la propiedad, planta y equipo.

#### NOTA 8: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2022	2021
Cuentas por pagar a proveedores (1)	\$ 20.597.377	\$ 7.352.797
Retenciones en la fuente (2)	\$ 3.898.049	\$ 1.245.836
Impuesto a las ventas retenido (3)	\$ 243.447	\$ 0
Impuesto de industria y comercio retenido (4)	\$ 302.587	\$ 211.406
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.041.460</b>	<b>\$ 8.810.039</b>

1. Estos comprenden las erogaciones pendientes de pago incurridas en el desarrollo del objeto social de la corporación. Dentro de los costos y gastos por pagar se destacan los correspondientes a Honorarios (77.8%), Publicidad (9.2%), Gestión de Recolección (3.8%), y otros Servicios (9.2%)
2. Corresponde a la declaración de retención en la fuente del último periodo del año 2022.
3. Corresponde a la declaración de retención en la fuente a título de ventas del último periodo del año 2022.
4. Comprende la retención en la fuente a título de impuesto de industria y comercio realizada del sexto bimestre del año 2022.



Los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita. Se realiza el reconocimiento de las erogaciones generadas en el 2022 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

#### NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021
De renta y complementarios corriente	\$ 108.000	\$ 770.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 27.521.954	\$ 7.688.000
De Industria y Comercio	\$ 7.007.000	\$ 5.599.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34.636.954</b>	<b>\$ 14.057.000</b>

Los impuestos por pagar se encuentran compuestos por el impuesto de renta y complementarios vigencia 2022, el impuesto sobre las ventas generado en el último periodo de 2022 y el impuesto de industria y comercio del periodo de 2022.

#### NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
Salarios por pagar	\$ 0	\$ 0
Cesantías	\$ 11.255.666	\$ 9.022.121
Intereses sobre cesantías	\$ 1.303.511	\$ 1.023.072
Vacaciones	\$ 6.285.300	\$ 9.291.061
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.844.477</b>	<b>\$ 19.336.254</b>

La Corporación reconoce los gastos de nómina en el estado de resultado integral y realiza el pago de esta con una periodicidad quincenal.

#### NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2022	2021
Acreeedores varios	\$ 0	\$ 56.240
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 56.240</b>

El saldo anterior correspondía a una retención de industria y comercio a una factura que correspondía a otro municipio diferente a Bogotá, este mayor valor cobrado fue subsanado durante el año 2022.



## NOTA 12: ACTIVOS NETOS

	2022	2021
Aportes Sociales	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Asignaciones permanentes	\$ 273.628.214	\$ 165.289.106
Excedente del ejercicio	\$ 319.346.581	\$ 277.511.455
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 612.974.795</b>	<b>\$ 462.800.561</b>

Los activos netos de la Corporación están compuestos por los aportes de su constitución, los excedentes del año en curso y las asignaciones permanentes constituidas.

Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de la Corporación. Para el año 2022 se constituyó una asignación permanente por \$138.755.727 del total de los excedentes y el otro 50% se ejecutó de la siguiente manera: 20.97% en el rubro de publicidad y comunicaciones, el 23.01% en la Gestión Operativa y el 56.02% en el sostenimiento administrativo y de alianzas de la Asociación Grupo Retorna y ANDI.

Del total de las asignaciones permanentes, se ejecutó un estudio de Consultoría para identificar los flujos de las baterías usadas de plomo - acido en los mercados informales, especialmente en las asociaciones de recicladores de oficio y las "chatarrerías o bodegas" que se encuentran asociadas a la actividad de comercialización de materiales aprovechables con la organización De Recicladores Unidos Por El Planeta por el valor \$30.416.620.

## NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante.

Los ingresos ordinarios para la Corporación provienen de las entidades importadoras y comercializadoras de baterías, quienes realizan aportes de acuerdo con los criterios establecidos en los estatutos de la corporación con el fin de realizar la recolección Posconsumo y gestión ambientalmente segura de las Baterías usadas plomo acido.





	2022	2021
Servicios de Administración y Coordinación (1)	\$ 595.213.470	\$ 360.008.078
Devolución en servicios (2)	-\$ 14.000.000	\$ 0
Valorización del Residuo (3)	\$ 320.489.700	\$ 216.599.063
Devolución en ventas (4)	-\$ 74.440.252	-\$ 7.585.326
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 827.262.918</b>	<b>\$ 569.021.815</b>

Durante el ejercicio 2022 la corporación presenta ingresos operacionales por 2 conceptos:

1. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la administración del programa en el curso normal de las operaciones.
2. Corresponde a la devolución de cuota de administración de la corporación por errores del sistema en la recepción del documento.
3. Durante el ejercicio 2022 se recibieron ingresos por la gestión de las baterías usadas provenientes del canal institucional, jornadas de recolección y de puntos de recolección comercial.
4. Corresponde a la devolución de facturas de valorización por diferencias en unidades.

#### **NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Gastos de personal (1)	\$ 189.795.923	\$ 156.395.019
Honorarios (2)	\$ 69.179.710	\$ 37.621.472
Impuestos (3)	\$ 12.702.297	\$ 9.128.765
Arrendamientos (4)	\$ 5.748.960	\$ 378.250
Contribuciones y afiliaciones (5)	\$ 998.000	\$ 1.683.600
Servicios (6)	\$ 233.319.482	\$ 71.178.667
Gastos legales (7)	\$ 1.754.000	\$ 1.712.350
Mantenimiento y reparaciones (8)	\$ 400.000	\$ 0
Gastos de viaje (9)	\$ 14.539.515	\$ 10.582.822
Depreciaciones (10)	\$ 3.175.000	\$ 3.760.000
Diversos (11)	\$ 4.431.995	\$ 5.394.725
Deterioro de Cartera (12)	\$ 0	\$ 1.170.980
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 536.044.883</b>	<b>\$ 299.006.650</b>



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUEVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

1. Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
2. Comprende los gastos por Auditoría Financiera (8.24%), Asesoría jurídica (8.66%) asesoría técnica en la implementación del sistema de salud y seguridad en el trabajo (3.55%), asesoría administrativa (28.91%), asesoría en comunicaciones (19.54%), Asesoría financiera (18.43%) y auditoría a puntos recolección de la corporación (12.67%).
3. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
4. Este gasto comprende el alquiler de la bodega de la corporación en el centro comercial avenida chile.
5. Las contribuciones y afiliaciones contienen el cobro del seguimiento de ANLA.
6. Los servicios están compuestos por Publicaciones Y Publicidad (25.07%), Gestión de Recolección (67.96%), Transportes Fletes Y Acarreos (3.22%), Suministro de software (1.34%) y otros servicios menores (2.42%).
7. Compuesto por los gastos de renovación de la matricula mercantil, radicación de documentos comerciales y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.
8. Corresponde al mantenimiento de un celular y del traje del personaje animado Recoenergy.
9. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
10. Comprende la depreciación de los activos fijos adquiridos por la corporación.
11. Compuestos por Taxis y Buses (18.5%), Reuniones Operativas (16.2%), Útiles Papelería Y Fotocopias (11.4%), libros, suscripciones y revistas (10.7%), Activos Fungibles (36.0%), Elementos de Acopio (6.5%) y otros gastos menores (0.7%).
12. Para el periodo 2022 no se evidencio deterioro de cartera conforme a las políticas establecidas y las edades de cartera presentadas en el cierre.

## NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Financieros (1)	\$ 27.965.077	\$ 3.594.825
Recuperaciones (2)	\$ 4.235.285	\$ 9.346.593



Diversos (3)	\$ 462.010	\$ 6.191
Reversión de Deterioro (4)	\$ 1.170.980	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33.833.352</b>	<b>\$ 12.947.609</b>

1. Estos comprenden los rendimientos generados por la cuenta fiduciaria cartera colectiva en moneda nacional.
2. Las recuperaciones se dieron con lugar a la facturación por concepto de gastos de campaña a otros sistemas de recolección selectivos.
3. Estos comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias y los ajustes generados con las diferencias de facturación con Clarios.
4. Se generó en la recuperación del deterioro generado por mora en facturas de periodos anteriores.

#### NOTA 16: OTROS GASTOS

La corporación incurrió en otros gastos dentro del giro ordinario de sus actividades

	2022	2021
Financieros (1)	\$ 4.261.258	\$ 5.410.997
Gastos extraordinarios (2)	\$ 1.096.615	\$ 499.911
Gastos diversos (3)	\$ 3.737	\$ 1.607
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.361.610</b>	<b>\$ 5.912.515</b>

1. Los gastos financieros comprenden comisiones y cuota de manejo de la cuenta corriente.
2. Correspondiente a el impuesto asumido en transacciones con responsables del impuesto.
3. Comprende el ajuste al peso en las declaraciones tributarias del periodo 2022

#### NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2022	2021
Vigencia Fiscal Corriente (1)	\$ 108.000	\$ 770.000
Vigencia Fiscal Anterior (2)	\$ 1.000	-\$ 997.000
D. fiscal impuesto de renta y complementarios (3)	\$ 234.196	-\$ 234.196
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 343.196</b>	<b>-\$ 461.196</b>

1. Correspondiente la provisión de renta de la vigencia fiscal corriente.



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUEVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

2. Corresponde al ajuste de la provisión renta 2021 cotejada con el pago realizado en el año 2022.
3. Corresponde a la causación del impuesto diferido generado en el año 2022 por las diferencias generadas entre el cálculo de deterioro de cartera y la provisión de cartera fiscalmente aceptada en Colombia.



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUOVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

## **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO ACIDO RECOENERGY**

Señores: Asamblea General de Asociados

Corporación Posconsumo de Baterías Usadas Plomo Ácido Recoenergy

Nosotros Jessica Lorena García Bonilla como Representante Legal y Cindy Catalina Galindo Huertas en calidad de Contador de la Corporación Posconsumo de Baterías Usadas Plomo Ácido Recoenergy:

### **CERTIFICAMOS**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2022, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados



**RECOENERGY**  
ENTREGA TU BATERÍA Y RENUEVA LA ENERGÍA.

CORPORACIÓN PARA EL MANEJO  
POSCONSUMO DE BATERÍAS USADAS PLOMO –  
ÁCIDO

de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

*Dado en Bogotá a los 27 días del mes de enero de 2023*

*Cordialmente,*

**Jessica Lorena García Bonilla**  
**Representante Legal**

**Cindy Catalina Galindo Huertas**  
**Contador General**  
**Tarjeta Profesional No.245600 T**