



# RECOENERGY

ENTREGA TU BATERÍA Y RENUEVA LA ENERGÍA.

# ESTADOS FINANCIEROS

Plan colectivo para la Gestión  
Posconsumo de Baterías  
Usadas Plomo Ácido.

# 2024



[www.recoenergy.com](http://www.recoenergy.com)

## Contenido

|                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>                      | <b>2</b>  |
| <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....</b>                        | <b>3</b>  |
| <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....</b>                         | <b>4</b>  |
| <b>ESTADO DE CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS .....</b>               | <b>5</b>  |
| <b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL .....</b>                              | <b>6</b>  |
| <b>NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL .....</b>                     | <b>7</b>  |
| <b>NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES .....</b> | <b>7</b>  |
| <b>NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>         | <b>11</b> |
| <b>NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES .....</b>              | <b>11</b> |
| <b>NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....</b>                    | <b>12</b> |
| <b>NOTA 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO .....</b>                 | <b>12</b> |
| <b>NOTA 7: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR .....</b>                   | <b>13</b> |
| <b>NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR .....</b>                         | <b>13</b> |
| <b>NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS .....</b>                      | <b>14</b> |
| <b>NOTA 10: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES .....</b>               | <b>14</b> |
| <b>NOTA 11: ACTIVOS NETOS .....</b>                              | <b>14</b> |
| <b>NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....</b>         | <b>15</b> |
| <b>NOTA 13: INGRESOS POR VALORIZACIÓN DEL RESIDUO .....</b>      | <b>16</b> |
| <b>NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN .....</b>      | <b>16</b> |
| <b>NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONALES .....</b>                  | <b>17</b> |
| <b>NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS .....</b>                         | <b>18</b> |
| <b>NOTA 17: OTROS GASTOS .....</b>                               | <b>18</b> |
| <b>NOTA 18: IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....</b>                   | <b>18</b> |
| <b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS .....</b>                | <b>19</b> |



**CORPORACION RECOENERGY**  
NIT. 901.015.705-8  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2024**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

|                                      |          | Diciembre 2024           | Diciembre 2023           |                                     |           | Diciembre 2024        | Diciembre 2023        |
|--------------------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |          |                          |                          | <b>PASIVO CORRIENTE</b>             |           |                       |                       |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | (Nota 3) | \$ 371.760.641           | \$ 359.544.016           | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR           | (Nota 7)  | \$ 123.097.848        | \$ 16.746.265         |
| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES       | (Nota 4) | \$ 123.110.125           | \$ 225.841.595           | IMPUESTOS POR PAGAR                 | (Nota 8)  | \$ 7.574.464          | \$ 6.249.217          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR             | (Nota 5) | \$ 56.320.768            | \$ 21.265.000            | BENEFICIOS A EMPLEADOS              | (Nota 9)  | \$ 24.719.404         | \$ 21.795.933         |
| IMPUESTO DIFERIDO                    |          | \$ -                     | \$ -                     | OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES        | (Nota 10) | \$ 3.633.439          | \$ 3.633.439          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>        |          | <b>\$ 551.191.533,49</b> | <b>\$ 606.650.611,01</b> | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>       |           | <b>\$ 159.025.155</b> | <b>\$ 48.424.854</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE (Nota 6)</b>  |          |                          |                          | <b>TOTAL PASIVO</b>                 |           |                       |                       |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            |          | \$ -                     | \$ -                     | <b>ACTIVOS NETOS (Nota 11)</b>      |           |                       |                       |
| EQUIPO DE OFICINA                    |          | \$ -                     | \$ -                     | APORTES SOCIALES                    |           | \$ 20.000.000         | \$ 20.000.000         |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION |          | \$ 24.413.000            | \$ 17.760.000            | RESULTADOS DEL EJERCICIO            |           | \$ 320.159.651        | \$ 264.597.543        |
| DEPRECIACION ACUMULADA               |          | -\$ 24.413.000           | -\$ 17.760.000           | RESULTADOS ACUMULADOS               |           | \$ -                  | \$ -                  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>     |          | <b>\$ -</b>              | <b>\$ -</b>              | ASIGNACIONES PERMANENTES            |           | \$ 52.006.728         | \$ 273.628.214        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |          | <b>\$ 551.191.533</b>    | <b>\$ 606.650.611</b>    | <b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>          |           | <b>\$ 392.166.378</b> | <b>\$ 558.225.757</b> |
|                                      |          |                          |                          | <b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b> |           | <b>\$ 551.191.533</b> | <b>\$ 606.650.611</b> |

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T  
Designado por GM Asesores Empresariales SAS

**CORPORACION RECOENERGY**

NIT. 901.015.705-8

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ENTRE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2024**  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

|                                           |                                        |           | Diciembre 2024        | Diciembre 2023        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>             |                                        |           |                       |                       |
| (+)                                       | INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION | (Nota 12) | \$ 549.378.192        | \$ 388.388.548        |
| (+)                                       | VALORIZACION DEL RESIDUO               | (Nota 13) | \$ 628.473.597        | \$ 417.734.833        |
| (-)                                       | GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION  | (Nota 14) | \$ 892.055.205        | \$ 612.929.071        |
| (=)                                       | <b>RESULTADO BRUTO OPERACIONAL</b>     |           | <b>\$ 285.796.584</b> | <b>\$ 193.194.310</b> |
| <b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>       |                                        |           |                       |                       |
| (+)                                       | OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES        | (Nota 15) | \$ 38.551.149         | \$ 80.716.596         |
| (-)                                       | GASTOS FINANCIEROS                     | (Nota 16) | \$ 4.041.019          | \$ 8.268.273          |
| (-)                                       | OTROS GASTOS                           | (Nota 17) | \$ 105.600            | \$ 127.873            |
| (=)                                       | <b>RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL</b>  |           | <b>\$ 34.404.531</b>  | <b>\$ 72.320.450</b>  |
| (-)                                       | IMPUESTOS A LAS GANANCIAS              | (Nota 18) | \$ 41.464             | \$ 917.217            |
| <b>PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b> |                                        |           |                       |                       |
| (=)                                       | <b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>           |           | <b>\$ 320.159.651</b> | <b>\$ 264.597.543</b> |

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGALCINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T  
Designado por GM Asesores Empresariales SAS



**CORPORACION RECOENERGY**  
**NIT. 901.015.705-8**  
**Flujo de Efectivo a Diciembre de 2024**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**METODO INDIRECTO**

|                                       | Año 2024               | Año 2023               |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>       | <b>\$ 320.159.651</b>  | <b>\$ 264.597.543</b>  |
| DEPRECIACION                          | \$ 6.653.000           | \$ 2.600.000           |
| DETERIORO CARTERA DE CLIENTES         | \$ 0                   | \$ 0                   |
| RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA | \$ 0                   | \$ 0                   |
| IMPUESTO DIFERIDO                     | \$ 0                   | \$ 0                   |
| <b>EXCEDENTES AJUSTADOS</b>           | <b>\$ 326.812.651</b>  | <b>\$ 267.197.543</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>       | <b>-\$ 86.321.540</b>  | <b>-\$ 512.996.067</b> |
| VARIACION EN CUENTAS POR COBRAR       | \$ 67.675.702          | -\$ 163.551.449        |
| VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR        | \$ 106.351.583         | -\$ 8.295.195          |
| VARIACION EN EMPLEADOS                | \$ 2.923.471           | \$ 2.951.456           |
| VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | \$ 0                   | \$ 3.633.439           |
| VARIACION EN IMPUESTOS CORRIENTES     | \$ 1.325.247           | -\$ 28.387.737         |
| EJECUCION DE EXCEDENTES               | -\$ 264.597.543        | -\$ 319.346.581        |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>       | <b>-\$ 6.653.000</b>   | <b>-\$ 2.600.000</b>   |
| COMPRA PPyE                           | -\$ 6.653.000          | -\$ 2.600.000          |
| COMPRA DE INVERSION                   | \$ 0                   | \$ 0                   |
| VENTA DE PPyE                         | \$ 0                   | \$ 0                   |
| VENTA DE INVERSIONES                  | \$ 0                   | \$ 0                   |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>    | <b>-\$ 221.621.486</b> | <b>\$ 0</b>            |
| NUEVAS OBLIGACIONES LP                | \$ 0                   | \$ 0                   |
| PAGO OBLIGACIONES                     | \$ 0                   | \$ 0                   |
| CAPITAL SOCIAL                        | \$ 0                   | \$ 0                   |
| ASIGNACIONES PERMANENTES              | -\$ 221.621.486        | \$ 0                   |
| VENTA DE INVERSIONES                  | \$ 0                   | \$ 0                   |
| AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)    | \$ 12.216.625          | -\$ 248.398.523        |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO             | \$ 359.544.016         | \$ 607.942.539         |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>\$ 371.760.641</b>  | <b>\$ 359.544.016</b>  |

  
JESSICA LORENA GARCÍA BONILLA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
CONTADOR  
TP 245600-T  
Designado por GM Asesores Empresariales SAS

**CORPORACION RECOENERGY**  
**NIT. 901.015.705-8**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS AÑO 2024**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**



| Concepto                            | Saldo a              | Movimiento del año 2024 |                      |            | Saldo a              |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------|----------------------|
|                                     | Diciembre 2023       | Aumento                 | Disminución          | Traslados  | Diciembre 2024       |
| Aportes Sociales                    | \$20.000.000         | \$0                     | \$0                  | \$0        | \$20.000.000         |
| Resultados del Ejercicio            | \$264.597.543        | \$320.159.651           | \$264.597.543        | \$0        | \$320.159.651        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores |                      | \$0                     | \$0                  |            | \$0                  |
| <b>Reservas</b>                     |                      |                         |                      |            |                      |
| Reservas                            | \$273.628.214        | \$0                     | \$221.621.486        | \$0        | \$52.006.728         |
| <b>Total Reservas</b>               | <b>\$273.628.214</b> | <b>\$0</b>              | <b>\$221.621.486</b> | <b>\$0</b> | <b>\$52.006.728</b>  |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>\$558.225.757</b> | <b>\$320.159.651</b>    | <b>\$486.219.029</b> | <b>\$0</b> | <b>\$392.166.378</b> |

JESSICA LORENA GARCIA BONILLA  
 REPRESENTANTE LEGAL

CINDY CATALINA GALINDO HUERTAS  
 CONTADOR  
 TP 245600-T  
 Designado por GM Asesores Empresariales SAS



## CORPORACION RECOENERGY

NIT. 901.015.705-8

### EJECUCION PRESUPUESTAL 2024

| CONCEPTO                              | Presupuesto 2024        | Diciembre 2024          | % de Ejecucion |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Gastos Administrativos                | \$ 119.958.168          | \$ 113.412.532          | 95%            |
| Nomina                                | \$ 278.008.938          | \$ 278.762.640          | 100%           |
| Materiales y Suministros              | \$ 11.626.461           | \$ 11.623.022           | 100%           |
| Gastos de Viaje                       | \$ 21.934.822           | \$ 20.917.576           | 95%            |
| Estrategia de Mercadeo y Comunicación | \$ 122.097.026          | \$ 119.186.692          | 98%            |
| Seguimiento, Asesorías y/o auditorías | \$ 57.389.251           | \$ 38.698.670           | 67%            |
| Operación y Logística de Recolección  | \$ 363.782.254          | \$ 678.392.913          | 186%           |
| Gastos financieros                    | \$ 25.160.007           | \$ 23.167.514           | 92%            |
| Gastos legales                        | \$ 2.869.304            | \$ 1.910.400            | 67%            |
| Servicios                             | \$ 6.089.090            | \$ 3.231.529            | 53%            |
| Eventos y reuniones                   | \$ 1.525.000            | \$ 1.507.479            | 99%            |
| Imprevistos                           | \$ 5.052.202            | \$ 4.902.350            | 97%            |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 1.015.492.523</b> | <b>\$ 1.295.713.317</b> | <b>128%</b>    |

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

La CORPORACION 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) con corte al 31 de diciembre de 2024 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados en conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, por lo que estos estados financieros cumplen, en todos los aspectos significativos, 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. El 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)

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

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**

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:

|                      | 2024                  | 2023                  |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bancos               | \$ 42.182.998         | \$ 3.445.836          |
| Derechos Fiduciarios | \$ 329.577.642        | \$ 356.098.180        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>\$ 371.760.641</b> | <b>\$ 359.544.016</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.

|                     | 2024                  | 2023                  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Clientes nacionales | \$ 123.110.125        | \$ 225.841.595        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>\$ 123.110.125</b> | <b>\$ 225.841.595</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 2024.

## NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                          | 2024                 | 2023                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipo de impuestos y contribuciones o | \$ 56.320.768        | \$ 21.265.000        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 56.320.768</b> | <b>\$ 21.265.000</b> |

1. Correspondiente a las retenciones en la fuente por los rendimientos financieros de la cuenta fiduciaria y el saldo a favor en el impuesto a las ventas del último periodo 2024

## NOTA 6: 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:

|                                      | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Equipo de computación y comunicación | \$ 24.413.000  | \$ 17.760.000  |
| Depreciación acumulada               | -\$ 24.413.000 | -\$ 17.760.000 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 0</b>    | <b>\$ 0</b>    |

|               | 2024          | 2023          |
|---------------|---------------|---------------|
| Saldo Inicial | \$ 0          | \$ 0          |
| Bajas         | \$ 0          | \$ 0          |
| Adquisición   | \$ 6.653.000  | \$ 2.600.000  |
| Depreciación  | -\$ 6.653.000 | -\$ 2.600.000 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 0</b>   | <b>\$ 0</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 7: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

|                                               | 2024                  | 2023                 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Costos y gastos por pagar (1)                 | \$ 107.754.392        | \$ 10.802.044        |
| Retenciones en la fuente (2)                  | \$ 13.799.033         | \$ 5.097.939         |
| Impuesto de industria y comercio retenido (3) | \$ 1.544.423          | \$ 846.281           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$ 123.097.848</b> | <b>\$ 16.746.265</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 y Consultorías (70.24%), Publicidad (3.5%), Gestión de Recolección (21.48%), y otros Servicios (4.79%)
2. Corresponde a la declaración de retención en la fuente del último periodo del año 2024.
3. Comprende la retención en la fuente a título de impuesto de industria y comercio realizada del sexto bimestre del año 2024.

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 2024 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

## NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR

|                                      | 2024                | 2023                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| De renta y complementarios corriente | \$ 41.464           | \$ 917.217          |
| De Industria y Comercio              | \$ 7.533.000        | \$ 5.332.000        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 7.574.464</b> | <b>\$ 6.249.217</b> |

Los impuestos por pagar se encuentran compuestos por el impuesto de renta y complementarios vigencia 2024 y el impuesto de industria y comercio del periodo de 2024.

## NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

|                           | 2024                 | 2023                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Salarios por pagar        | \$ 0                 | \$ 0                 |
| Cesantías                 | \$ 15.719.581        | \$ 13.379.302        |
| Intereses sobre cesantías | \$ 1.886.350         | \$ 1.552.507         |
| Vacaciones                | \$ 7.113.473         | \$ 6.793.821         |
| Prima de servicios        | \$ 0                 | \$ 70.303            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>\$ 24.719.404</b> | <b>\$ 21.795.933</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 10: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

|                               | 2024                | 2023                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Para Obligaciones Fiscales    | \$ 0                | \$ 0                |
| Anticipos y avances recibidos | \$ 3.633.439        | \$ 3.633.439        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 3.633.439</b> | <b>\$ 3.633.439</b> |

Corresponde al saldo a favor a nombre del asociado SIMONIZ S.A. resultante del ajuste a las cuotas del periodo 2023 aprobado en la asamblea extraordinaria del mes de octubre 2023 pendiente de descuento por parte del asociado.

## NOTA 11: ACTIVOS NETOS

|                                     | 2024                  | 2023                  |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aportes Sociales                    | \$ 20.000.000         | \$ 20.000.000         |
| Asignaciones permanentes            | \$ 52.006.728         | \$ 273.628.214        |
| Excedente del ejercicio             | \$ 320.159.651        | \$ 264.597.543        |
| Resultados de ejercicios anteriores | \$ 0                  | \$ 0                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 392.166.378</b> | <b>\$ 558.225.757</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 2024 se ejecutó de la siguiente manera: 4.5% en el rubro de publicidad y comunicaciones, el 95.5% en la Gestión Operativa.

Conforme a la decisión tomada en la asamblea del 29 de febrero de 2024 se destinó al rubro de nómina de la corporación el valor de \$134.872.486 de las asignaciones permanentes. Adicionalmente se ejecutó \$86.749.000 en dos proyectos que se encuentran en desarrollo con el siguiente alcance: 1) Proyecto enfocado en la línea de sostenibilidad de la Corporación para llevar a cabo la identificación de impactos y beneficios ambientales en las categorías de potencial de calentamiento global y ecotoxicidad de la gestión de recolección, transporte y gestión final de las baterías usadas plomo -ácido por un valor antes de IVA de \$19.549.000; 2) servicio contratado para el desarrollo de software a la medida para la automatización del proceso de certificación y alertamiento de las baterías pendientes de facturación por un valor antes de IVA de \$67.200.000.

## NOTA 12: 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.

Durante el ejercicio 2024 la corporación presenta ingresos operacionales por los siguientes conceptos:

|                                                | 2024                  | 2023                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Servicios de Administración y Coordinación (1) | \$ 560.593.348        | \$ 391.466.847        |
| Gestión - Memorando de Entendimiento (2)       | \$ 5.832.079          | \$ 0                  |
| Devolución en servicios (3)                    | -\$ 17.047.235        | -\$ 3.078.299         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$ 549.378.192</b> | <b>\$ 388.388.548</b> |

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. Se dan con la ocasión del cobro a las corporaciones con las que se firmó el memorando de entendimiento de otras corrientes posconsumo.
3. Corresponde a la devolución de cuota de administración de la corporación por errores del sistema en la recepción del documento.

### NOTA 13: INGRESOS POR VALORIZACIÓN DEL RESIDUO

|                          | 2024                  | 2023                  |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Valorización del Residuo | \$ 633.408.070        | \$ 426.375.385        |
| Devolución en ventas     | -\$ 4.934.473         | -\$ 8.640.552         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$ 628.473.597</b> | <b>\$ 417.734.833</b> |

1. Durante el ejercicio 2024 se recibieron ingresos por la gestión de las baterías usadas provenientes del canal institucional, jornadas de recolección y de puntos de recolección comercial.
2. Corresponde a la devolución de facturas de valorización por diferencias en unidades o por fallas en el sistema en la recepción del documento.

### NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración a 31 de diciembre comprenden:

|                                   | 2024                  | 2023                  |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos de personal (1)            | \$ 143.890.154        | \$ 244.970.205        |
| Honorarios (2)                    | \$ 102.911.474        | \$ 71.102.400         |
| Impuestos (3)                     | \$ 19.085.031         | \$ 13.969.121         |
| Arrendamientos (4)                | \$ 6.503.220          | \$ 6.503.220          |
| Contribuciones y afiliaciones (5) | \$ 43.694.933         | \$ 5.549.800          |
| Seguros (6)                       | \$ 355.775            | \$ 0                  |
| Servicios (7)                     | \$ 539.982.053        | \$ 240.010.871        |
| Gastos legales (8)                | \$ 1.910.400          | \$ 2.407.200          |
| Mantenimiento y reparaciones (9)  | \$ 253.750            | \$ 0                  |
| Gastos de viaje (10)              | \$ 19.565.655         | \$ 18.774.823         |
| Depreciaciones (11)               | \$ 6.653.000          | \$ 2.600.000          |
| Diversos (12)                     | \$ 7.249.760          | \$ 7.041.431          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 892.055.205</b> | <b>\$ 612.929.071</b> |

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 (11.84%), Asesoría jurídica (5.82%) asesoría técnica en la implementación del sistema de salud, seguridad en el trabajo y sostenibilidad (6.82%), asesoría en

comunicaciones (2.33%), Asesoría financiera (64.26%) y auditoría a puntos recolección de la corporación (8.83%).

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 así como el pago de la afiliación a la ANDI y Asociación Grupo Retorna.
6. Se adquirieron seguros de responsabilidad civil y de arrendamiento con motivo del arrendamiento de la bodega en el Centro Comercial Av. Chile.
7. Los servicios están compuestos por Publicaciones Y Publicidad (19.41%), Gestión de Recolección (69.7%), Transportes Fletes Y Acarreos (6.4%), Suministro de software (0.6%), Gastos de Campañas (2.7%) y otros servicios menores (1.1%).
8. Compuesto por los gastos de renovación de la matrícula mercantil, radicación de documentos comerciales y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.
9. Comprende la reparación y mantenimiento de los equipos de cómputo de la corporación.
10. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
11. Comprende la depreciación de los activos fijos adquiridos por la corporación.
12. Compuestos por Taxis y Buses (18.6%), Reuniones Operativas (20.8%), Útiles Papelería Y Fotocopias (17.6%), libros, suscripciones y revistas (7.9%), Activos Fungibles (27.7%) y Elementos de Acopio (7.4%).

## NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

|                    | 2024                 | 2023                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Financieros (1)    | \$ 35.760.419        | \$ 76.149.294        |
| Recuperaciones (2) | \$ 1.197.612         | \$ 4.564.130         |
| Incapacidades (3)  | \$ 1.585.751         | \$ 0                 |
| Diversos (4)       | \$ 7.367             | \$ 3.173             |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$ 38.551.149</b> | <b>\$ 80.716.596</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. Comprende el valor reintegrado por la Eps en ocasión de una incapacidad.
4. Estos comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias.

#### NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS

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

|              | 2024                | 2023                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Financieros  | \$ 4.041.019        | \$ 8.268.273        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 4.041.019</b> | <b>\$ 8.268.273</b> |

1. Los gastos financieros comprenden comisiones y cuota de manejo de la cuenta corriente.

#### NOTA 17: OTROS GASTOS

|                        | 2024              | 2023              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos extraordinarios | \$ 102.732        | \$ 119.155        |
| Gastos diversos        | \$ 2.868          | \$ 8.718          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 105.600</b> | <b>\$ 127.873</b> |

1. Correspondiente a el impuesto asumido en transacciones con responsables del impuesto.
2. Comprende el ajuste al peso en las declaraciones tributarias del periodo 2024

#### NOTA 18: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

|                           | 2024             | 2023              |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Vigencia Fiscal Corriente | \$ 41.464        | \$ 917.217        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>\$ 41.464</b> | <b>\$ 917.217</b> |

1. Correspondiente la provisión de renta de la vigencia fiscal corriente.
2. Para el año 2024 no se evidencian diferencias temporarias entre el cálculo de deterioro de cartera y la provisión de cartera fiscalmente aceptada en Colombia por lo que no se genera causación del impuesto diferido.

## **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN RECOENERGY**

Señores: Asamblea General de Asociados  
Corporación Recoenergy

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

### **CERTIFICAMOS**

Que hemos preparado, bajo nuestra responsabilidad, los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, estado del resultado integral, estado de cambios en los activos netos y 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 constituyen 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 al 31 de diciembre de 2024. 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

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 04 días del mes de febrero de 2024*

*Cordialmente,*



---

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



---

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