

ESTADOS FINANCIEROS

2018

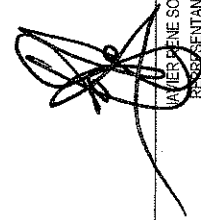
Contenido

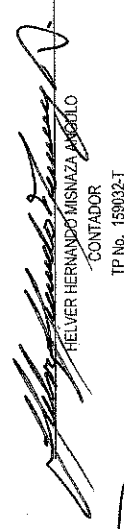
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	6
NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL	7
NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	11
NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	13
NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR	14
NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR	15
NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS	15
NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	15
NOTA 12: ACTIVOS NETOS	16
NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17
NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN	17
NOTA 15: OTROS INGRESOS	19
NOTA 16: OTROS GASTOS	19
NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	21
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	23

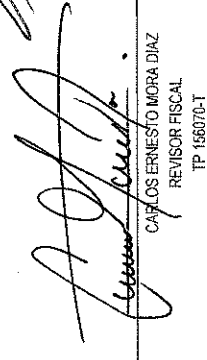
CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
 NIT. 900.585.622-5
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



	Diciembre 2018	Diciembre 2017		Diciembre 2018	Diciembre 2017
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3) \$ 1.048.505.625	\$ 227.046.059	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8) \$ 279.385.553	\$ 448.759.836
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4) \$ 823.513.070	\$ 1.388.484.392	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 9) \$ 84.618.013	\$ 125.763.267
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5) \$ 183.505.535	\$ 196.200.000	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 10) \$ 12.104.751	\$ 9.298.680
IMPUESTO DIFERIDO	(Nota 6) \$ 10.387.898	\$ -	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	(Nota 11) \$ 574.432.188	\$ 1.032.114.437
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.065.912.128	\$ 1.811.730.451	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 950.540.514	\$ 1.613.935.220
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO	\$ 950.540.514	\$ 1.613.935.220
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 7) \$ 1.267.689	\$ 4.040.090	ACTIVOS NETOS	(Nota 12)	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 15.321.598	\$ 12.346.598	APORTES SOCIALES	\$ 9.000.000	\$ 9.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 14.053.909	\$ 8.306.508	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1.107.639.303	\$ 192.835.321
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.267.689	\$ 4.040.090	TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 1.116.639.303	\$ 201.835.321
TOTAL ACTIVO	\$ 2.067.179.817	\$ 1.815.770.541	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	\$ 2.067.179.817	\$ 1.815.770.541


 JAVIER DENE SOLER ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 HELVER HERNANDO MISNAZA ARCHILO
 CONTADOR
 TP No. 159032-T

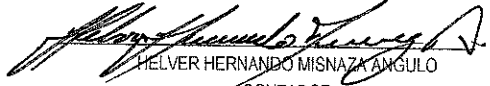

 CARLOS ERNESTO MORA DIAZ
 REVISOR FISCAL
 TP 156070-T

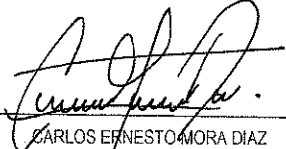
CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



			Diciembre 2018	Diciembre 2017
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 13)	\$ 2.199.022.940	\$ 2.720.437.809
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 14)	\$ 1.152.598.552	\$ 2.586.047.435
(=)	RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		\$ 1.046.424.388	\$ 134.390.374
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES				
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 15)	\$ 64.515.927	\$ 65.786.273
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 16)	\$ 4.277.471	\$ 3.995.464
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 16)	\$ 5.949.439	\$ 3.862
(=)	RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL		\$ 54.289.017	\$ 61.786.947
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 17)	-\$ 6.925.898	\$ 3.342.000
PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL				
(=)	EXCEDENTE DEL PERIODO		\$ 1.107.639.303	\$ 192.835.321


 JAVIER RENE SOLER ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL


 HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 159032-T


 CARLOS ERNESTO MORA DIAZ
 REVISOR FISCAL
 TP 156070-T

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2018 - 2017
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
 METODO INDIRECTO



	Año 2018	Año 2017
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.107.639.302,91	\$192.835.321
DEPRECIACION	\$5.747.401	\$3.731.988
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$66.111.624	\$41.527.769
RECUPERACION POR DETERIORO DE CARTERA	\$41.527.769	\$37.585.571
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	\$10.387.898	\$0
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$303.148.095	-\$334.162.612
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	\$553.081.932	-\$1.022.962.536
PAGO A PROVEEDORES	468.185.126,00	\$1.062.876.402
PAGO A EMPLEADOS	\$2.806.071	\$5.028.943
PAGO OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$0	\$0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$156.870.396	-\$106.197.938
IMPUESTOS CORRIENTES	-\$41.145.255	\$119.813.290
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	-\$192.835.321	-\$392.720.773
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$283.204.737	-\$326.488.426
ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$2.975.000	\$0
COMPRA PPyE	-\$2.975.000	\$0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$0	\$0
CAPITAL SOCIAL	\$0	\$0
VENTA DE INVERSIONES	\$0	\$0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$821.459.566	-\$133.653.105
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	227.046.059,36	\$360.699.164
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$1.048.505.625	\$227.046.059

JAVIER RENE SOLER ROJAS
 REPRESENTANTE LEGAL

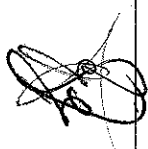
HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 TP No. 159032-T


CARLOS ERNESTO MORA DIAZ
 REVISOR FISCAL
 TP 156070-T


CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a		Movimiento del año 2018		Saldo a
	Mes de Cierre de 2017	Aumento	Disminución	Traslados	Diciembre 2018
Aportes Sociales	9.000.000		-	-	9.000.000
Resultados del Ejercicio	-	1.107.639.303		-	1.107.639.303
Resultados de Ejercicios Anteriores	192.835.321	-	192.835.321	-	-
Reservas	-				-
Reservas	-				-
Total Reservas	-				-
TOTALES	201.835.321	1.107.639.303	192.835.321	-	1.116.639.303


JAVIER RENE SOLER ROJAS
REPRESENTANTE LEGAL.


HELVER H MISNAZA
Contador público
TP No. 159032-T


CARLOS ERNESTO MORA DIAZ
REVISOR FISCAL
TP 156070-T



EJECUCION PRESUPUESTAL 2018

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO 2018
Contenedores Y Mantenimiento	\$ 46.138.400
Transporte	\$ 393.524.719,00
Acopio, Almacenamiento Y Segregación	\$ 136.569.571,00
Disposición Final	\$ 651.494.048,00
Investigación Y Desarrollo	\$ 110.002.485
Proyectos Especiales (Contratistas)	\$ 158.002.485,00

TOTAL LOGISTICA INVERSA \$ 1.495.731.708

Honorarios, Asesorías Y Auditorías	\$ 41.099.273
Personal Administración	\$ 228.266.937
Administrativos Y Operativos Cpta	\$ 50.119.371,00
Gastos Financieros	\$ 33.644.238,00

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS \$ 353.129.319,00

Comunicación Y Educación \$ 130.463.940

TOTAL COMUNICACIÓN Y EDUCACIÓN \$ 130.463.940,00

Servicio Sombrilla \$ 87.368.457

TOTAL SERVICIOS SOMBRILLA \$ 87.368.457,00

Imprevistos \$ 18.165.455

TOTAL IMPREVISTOS \$ 18.165.455,00

TOTAL \$ 2.084.859.379

Ejecución a Diciembre 2018	% DE EJECUCION
74.546.140,00	161,6%
191.274.162,00	48,8%
49.460.734,00	36,2%
258.964.375,00	39,7%
1.550.000,00	1,4%
70.349.810,00	44,5%

646.145.221,00 43,2%

29.267.000,00	71,2%
223.768.074,00	98,0%
40.104.976,00	80,0%
29.532.154,20	87,8%

322.672.204,20 91,4%

187.078.430,00 143,4%

187.078.430,00 143,4%

89.203.448,00 102,1%

89.203.448,00 102,1%

31.776.557,00 174,9%

31.776.557,00 174,9%

1.276.875.860,20 61,2%



NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE identificada con Nit 900.685.622-5 y domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia, constituida el 11 de diciembre de 2013 otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio el 23 de diciembre de 2013 bajo el número 00233441 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Objeto:

La corporación tiene como objeto organizar y gestionar el programa cuyo fin es la recolección y disposición de los residuos de pilas y/o acumuladores, pudiendo hacerlo en forma conjunta y coordinada con otras corrientes de residuos

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 2018 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados de 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)

La Corporación, reconoce 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 prepara 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, se miden de acuerdo a las siguientes bases:

✓ Costo histórico

Para los activos de la Corporación, el costo histórico es 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 registra 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, reconoce 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 se presenta 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 es 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—y 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 se contabilizan y presentan 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 integra, 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 financiera y su rendimiento financiero. 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, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidos al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2018	2017
CAJA	0	0
BANCOS	52.753.687	36.602.569
DERECHOS FIDUCIARIOS	995.751.938	190.443.490
TOTAL	1.048.505.625	227.046.059

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.

	2018	2017
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	889.624.694	1.430.012.161
DETERIORO DE CARTERA	(66.111.624)	(41.527.769)
TOTAL	823.513.070	1.388.484.392

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%

El deterioro de cartera para el año 2018 queda de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	FACTURA	VALOR TOTAL DE LA FACTURA	DETERIORO DEL PERIODO	% DE DETERIORO
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	81	21.472.932	21.472.932	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	99	21.472.932	21.472.932	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	139	18.532.608	13.899.456	75%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	154	18.532.608	9.266.304	50%
TOTAL			80.011.080	66.111.624	

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018	2017
ANTICIPOS Y AVANCES (1)	153.000.000	196.200.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (2)	30.505.535	0
TOTAL	183.505.535	196.200.000

1. Compuestas por los anticipos y avances que en un 92.16% corresponde a anticipo para la gestión de 218 toneladas de pilas y/o acumuladores y el 7.84% para el mantenimiento y la compra de nuevos contenedores.
2. Correspondiente al 85% en anticipo de impuesto a las ventas y el 15% en anticipo de impuesto de industria y comercio.

NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2018	2017
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	10.387.898	0
TOTAL	10.387.898	0

El impuesto de renta diferido se reconoce en 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.

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 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:

	2018	2017
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	15.321.598	12.346.598
DEPRECIACION ACUMULADA	(14.053.909)	(8.306.508)
TOTAL	1.267.689	4.040.090

	2018	2017
SALDO INICIAL	4.040.090	0
BAJAS	0	0
ADQUISICION	2.975.000	12.346.598
DEPRECIACION	(5.747.401)	(8.306.508)
TOTAL	1.267.689	4.040.090

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: CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	271.680.356	424.197.670
RETENCION EN LA FUENTE (2)	7.066.771	18.173.857
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	610.436	4.224.978
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (4)	28.000	162.331
TOTAL	279.385.563	446.758.836

1. Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Disposición Final (58.6%), Honorarios (5.5%), Servicios de transporte y Recolección (13.2%), Seguro (1.8%), Cuota de sostenimiento ANDI (10.8%) Y otros gastos menores (10.1%).
2. Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta realizadas en el periodo 12 del 2018
3. Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2018.
4. Correspondiente a los valores de salud y pensión retenidos en las vacaciones del empleado de la corporación.

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 2018 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2018	2017
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	70.060.013	122.659.122
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.422.000	1.291.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.136.000	1.813.145
TOTAL	84.618.013	125.763.267

Los impuestos por pagar comprenden el impuesto a las ventas IVA del último periodo de 2018, la provisión del impuesto de renta y el impuesto de industria y comercio generado en el bimestre VI de 2018.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2018	2017
CESANTIAS CONSOLIDADAS	8.144.930	6.996.840
INTERESES SOBRE CESANTIAS	885.795	731.841
VACACIONES CONSOLIDADAS	3.074.126	1.569.999
TOTAL	12.104.751	9.298.680

La Corporación reconoce los gastos de nómina en el estado de resultados y realiza el pago de la misma con una periodicidad mensual.

NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2018	2017
DISPOSICION FINAL PROCESAMIENTO (1)	574.432.188	890.100.000
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (2)	0	142.014.437
TOTAL	574.432.188	1.032.114.437

- De acuerdo a la actividad propia de la corporación, la cual consiste en dar cumplimiento a la resolución 1297 de 2010 en nombre de sus asociados, está obligado a recoger, transportar y dar adecuada disposición final a las pilas y/o acumuladores.



A partir de enero 01 de 2016 solamente es aceptable la disposición final a través de aprovechamiento; los gestores se desarrollaron durante el año 2017 y comenzaron la operación de aprovechamiento a partir del año 2018.

INVENTARIO PILAS			
Gestor/año	2016	2017	2018
Pilas Acumuladas a inicio de año	0	259.973	318.109
Pilas Recogidas	293.125	292.165	396.993
Pilas Gestionadas	33.152	234.029	262.849
Saldo de pilas a cierre de año	259.973	318.109	452.253

Teniendo en cuenta la premisa en la que la corporación tiene la obligación de tipo legal (suceso presente) de generar la adecuada disposición final en aprovechamiento de las pilas recolectadas en los años 2016, 2017 y 2018 (suceso pasado), se constituye la provisión por valor \$574.432.188 conforme a la NIC 37 dando cubrimiento a la gestión de 249.753 kilos de pilas.

El valor de la provisión fue calculado teniendo en cuenta la negociación actual que se tiene con el Gestor QUIMETALES S A S, valor por kilo gestionado \$2.300.

- En el año 2016 se recibió un pago por anticipo de la vigencia 2017 y 2018 del miembro de la corporación PROCTER & GAMBLE COLOMBIA LTDA, Para el año 2017 fueron legalizados \$ 124.271.705, y para el año 2018 \$ 142.014.437 quedando así la cuenta totalmente amortizada.

NOTA 12: ACTIVOS NETOS

	2018	2017
APORTES SOCIALES	9.000.000	9.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.107.639.303	192.835.321
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0
TOTAL	1.116.639.303	201.835.321

Los Activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución y de los excedentes resultados del año en curso.

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 2018 se ejecutó los excedentes en (18.8%) para servicios de acomodación y

almacenamiento, (24.7%) en gestión de recolección, (14.5%) en publicidad y comunicaciones y (42%) en transporte.

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la administración del programa en el curso normal de las operaciones.

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 que importan pilas, quienes realizan aportes de acuerdo a los criterios establecidos en los estatutos de la corporación con el fin de gestionar la recolección y la disposición final en debida forma de los residuos.

	2018	2017
ADMINISTRACION PROGRAMA POSCONSUMO	2.199.022.940	2.720.437.809
TOTAL	2.199.022.940	2.720.437.809

NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de operación y administración a 31 de diciembre comprenden:

	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL (1)	212.493.821	124.603.186
HONORARIOS (2)	55.985.010	90.495.333
IMPUESTOS (3)	32.180.581	39.845.591
ARRENDAMIENTOS (4)	4.106.882	2.040.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (5)	93.530.448	68.499.698
SEGUROS (6)	4.005.000	23.162.500
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS (7)	100.102.721	302.829.580
RECOLECCION Y ALMACENAMIENTO (8)	40.058.966	297.489.983
PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD (9)	98.807.198	249.399.646
SERVICIOS (10)	48.635.088	220.250.201

GASTOS LEGALES (11)	2.306.900	1.509.200
GASTOS DE VIAJE (12)	16.440.217	14.162.654
DEPRECIACIONES	5.747.401	3.731.988
CONTENEDORES (13)	74.346.140	56.261.166
DISPOSICION FINAL (14)	288.910.738	1.038.980.558
DIVERSOS (15)	8.829.817	11.258.382
PROVISIONES	66.111.624	41.527.769
TOTAL	1.152.598.552	2.586.047.435

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 Juntas directivas (46.0%), Revisoría Fiscal (19.3%), Auditoría Externa (4.8), Asesoría Jurídica (20.4%), Asesoría Técnica (6.6%), e Investigación Y Desarrollo (2.8%).
3. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
4. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores y alquiler de equipo de audio y comunicación.
5. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto sombrilla primera y segunda cuota de sostenimiento, y el aporte a ANLA
6. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación.
7. Estos comprenden los servicios de transporte de las pilas recolectadas.
8. Están compuestos por Gestión De Recolección (51.0%), servicio de acomodación y almacenamiento (23.8%) y transporte de gestión de recolección (25.2%)
9. Corresponde a la ejecución del plan de comunicaciones y publicidad llevado a cabo en el periodo 2018.
10. Los servicios están compuestos por Educación Promoción y Difusión (66.8%), Administración de Personal (14.4%), correo portes y telegramas (12.8%), telefonía celular (4.8%) y otros servicios menores (1.1%).
11. Compuesto por los gastos de renovación de cámara y comercio y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.
12. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
13. Se genera por la elaboración de nuevos contenedores para la recolección de pilas.
14. Estos gastos corresponden a Disposición Final (89.6%), y elementos para embalaje de pilas (0.1%) y jornadas de recolección (10.3%).
15. Compuestos por Útiles Papelería Y Fotocopias (19.1%), Reuniones Operativas (16.2%), Elementos De Aseo Y Cafetería (1.2%), Taxis y Buses

(24.1%), Compra de activos fungibles (33.0%) y otros gastos menores (6.4%).

16. Se genera durante el periodo 2018 deterioro de la cartera que pierde perspectivas de cobro, ver nota 4 cuentas corrientes comerciales.

NOTA 15: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2018	2017
OTRAS VENTAS (1)	3.000.000	0
FINANCIEROS (2)	16.040.447	26.410.993
RECUPERACIONES (3)	3.939.631	1.784.729
DIVERSOS (4)	8.080	4.981
REVERSION DETERIORO DE CARTERA (5)	41.527.769	37.585.571
TOTAL	64.515.927	65.786.273

1. Corresponde a la venta de contenedores a Falabella, ASOBEL y a la gobernación de Cundinamarca a través de OCADE
2. Estos comprenden los rendimientos generados por el fideicomiso en moneda nacional
3. Las recuperaciones se dieron con lugar a la facturación por concepto de gastos de campaña a otros sistemas de recolección selectivos.
4. Comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias
5. Se realiza la reversión de las partidas deterioradas en cuentas corrientes comerciales a cierre de año 2017, las cuales fueron recuperadas en la vigencia 2018.

NOTA 16: OTROS GASTOS

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

	2018	2017
FINANCIEROS	4.277.471	3.995.464
GASTOS EXTRAORDINARIOS	174.576	0
GASTOS DIVERSOS	5.774.863	3.862
TOTAL	10.226.910	3.999.326

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente y de los derechos fiduciarios, compra de chequeras.
2. Correspondiente a la diferencia entre las retenciones descontadas en el impuesto de industria y comercio y el saldo de la cuenta de anticipo de impuestos.
3. Los gastos diversos se dieron en la corrección de las declaraciones tributarias por falta de firma de revisor fiscal.

NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2018	2017
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL ANTERIOR (1)	40.000	2.051.000
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE (2)	3.422.000	1.291.000
CAUSACION IMPUESTO DIFERIDO (3)	(10.387.898)	0
TOTAL	(6.925.898)	3.342.000

1. Corresponde a la diferencia entre la provisión y el saldo a cargo del impuesto de renta de la vigencia 2017.
2. Correspondiente la provisión de renta de la vigencia fiscal 2018.
3. Este es el resultado del reconocimiento del impuesto diferido causado por las diferencias temporarias entre los activos y los pasivos fiscales aplicados a la tarifa tributaria vigente para las ESAL.



CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN PILAS CON EL AMBIENTE

Señores: Asamblea General de Asociados
Corporación Pilas con el Ambiente

Nosotros Javier Rene Soler Rojas como Representante Legal y Helver Hernando Misnaza Angulo en calidad de Contador de la Corporación Pilas Con el Ambiente

CERTIFICAMOS

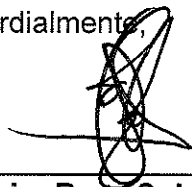
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en 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 2018, 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 a 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 29 días del mes de enero de 2019

Cordialmente,



Javier René Soler Rojas
Representante Legal



Helver Hernando Misnaza Angulo
Contador General
Tarjeta Profesional No.159032 T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
Corporación Pilas Con el Ambiente
Asamblea General de Asociados

He auditado los estados Financieros de la Corporación Pilas Con el Ambiente. Que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017 y 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros individuales libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias

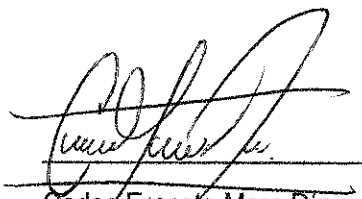
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros individuales.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación Pilas Con el Ambiente al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Además, basado en el alcance de mis auditorías, informo que la corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos; la Empresa no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.



Carlos Ernesto Mora Díaz
Contador Público
TP No. 156070-T

Bogotá, Colombia
20 de febrero de 2019