

www.pilascolombia.com



Informe FINANCIERO 2021



EDICIÓN - MARZO 2022

CORPORACIÓN PILAS CON EL AMBIENTE

INFORME DE GESTIÓN 2021

Acerca de este Informe

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 47 de la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000 y la Resolución 19 de marzo 28 de 2018, se presenta el informe de la Gestión del año 2021 de la Corporación Pilas con el Ambiente. Se mencionan los resultados, dando cumplimiento a la normatividad de Sistemas de Recolección Selectiva y Gestión Ambiental de Pilas y/o acumuladores, establecido en las Resoluciones 1297 de 2010 y 2246 de 2017 expedidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible - MADS. La gestión del año 2020 ha sido afectada por las medidas tomadas por el Gobierno Nacional como son los Decretos 417 de marzo de 2020 y 637 de mayo de 2020 con los cuales se declaró la Emergencia Económica, Social y Ecológica, por tal motivo, se incluyen los impactos más relevantes y las afectaciones para la operación.

Equipo y estructura organizacional

1.- Situación de la Corporación.

El presente informe, es el resultado del uso de los recursos para alcanzar los objetivos de la Corporación durante 2021.

- La Corporación a 31 de diciembre de 2021 terminó con activos por valor de \$1.283'525.705, representado en Activos Corrientes (efectivo y sus equivalentes, cuentas y documentos por cobrar) y Activos No Corrientes (propiedad planta y equipo).
- La Corporación cerró con Pasivos por valor de \$196.668.344, conformado principalmente por cuentas por pagar, impuestos por pagar derivados de la operación, beneficios a empleados y otros pasivos y estimaciones.
- Los ingresos totales en el año 2021 fueron de \$1.803'863.578, de los cuales el 95.5% corresponde aportes de los asociados para la administración y operación del posconsumo, 2,92% a recuperación por deterioro de cartera, 0,68% a rendimientos de derechos fiduciarios, 0,82% a recuperación de gastos de campañas y 0,08% a diversos. Para el desarrollo de la operación la corporación incurrió en gastos totales de \$1.770'314.564, generando excedentes por valor de \$1.077'857.361, que serán reinvertido en actividades para la operación del programa en la gestión del residuo, logística, comunicación y estímulos al consumidor durante el año 2022.
- La Corporación, durante el año 2021, invirtió los recursos financieros en la gestión del programa, buscando el cumplimiento de las metas regulatorias establecidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. La Corporación Pilas con el Ambiente en medio de las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional para mitigar y contener las afectaciones del Covid 19, invirtió recursos en las necesidades para lograr captar el residuo depositado por los consumidores en los contenedores instalados a nivel nacional y por empresas que usan el producto para su servicio, continuar informando a la comunidad sobre las acciones pertinentes para entregar los residuos por el cierre al



acceso a muchos puntos de recolección y la operación normal como lo es el transporte hacia plantas de los gestores para la segregación, almacenamiento y tratamiento del residuo (aprovechamiento).

- Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Así mismo, los estados financieros fueron preparados bajo conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el standard internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2009.
- El Gobierno Nacional ha continuado emitiendo normativas para mitigar el impacto del Covid 19 y las diferentes variantes derivadas, la Corporación Pilas con el Ambiente y los demás Sistemas posconsumo existentes en el país (incluyendo de otras corrientes), hemos realizado reuniones y enviamos comunicaciones al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, informando las dificultades para captar el residuo en medio de la nueva normalidad, ya que la evolución en la recolección no ha sido la esperada, afectando el cumplimiento de las metas como finalmente ocurrió. El MADS hizo caso omiso a las diferentes alertas tempranas, lo que motivo que a comienzos de este año presentáramos un borrador de proyecto regulatorio para mitigar el riesgo de incumplimiento, solicitando que la meta de recolección se fije de nuevo en el 35%, con la cual se logrará el cumplimiento.

2.- Los acontecimientos importantes acaecidos después del ejercicio.

- Para el cierre del ejercicio quedaron en almacenamiento licenciado 16.546,09 Kilos de residuos de pilas primarias y secundarias, en diferentes instalaciones de gestores a nivel nacional, los cuales serán segregados y transportados hacia los gestores con el licenciamiento para el aprovechamiento local o exportación en el año 2022.
- Durante el año se ejecutaron los recursos financieros previstos para reconocer a los almacenistas y radio-operadores del Ejército Nacional (Estímulos al consumidor), quedando al con este compromiso. Así mismo, la siembra de árboles también quedó aplazada para el año 2021 en la medida que las condiciones permitan que se ejecuten las acciones.
- La dirección, durante el año 2021 centró todas las acciones y seguimiento hacia el cumplimiento de los indicadores del multicriterio como mecanismo de evaluación del sistema.

3.- Actividades realizadas y resultados obtenidos

- **Estructura Organizacional:**

La corporación fortaleció la organización administrativa con la contratación de una Coordinadora Técnica (mejorando el perfil del Facilitador de Expansión por el retiro de la titular) para apoyar las diferentes acciones de comunicación, seguimiento a gestores,

capacitación y otros desarrollos de programas especiales previstos para 2021. Como consecuencia de la prolongación de las medidas tomadas por el Gobierno Nacional por la pandemia, los colaboradores continúan trabajando en casa, presencialmente se realiza una reunión a la semana en salas facilitadas por la ANDI, conservando las medidas de bioseguridad adoptadas, continuamos reconociendo el Auxilio de conectividad para los cargos con ingreso igual o inferior a 2 SMMLV.

- **Gestión del Residuo:** En el año se recolectaron 378.474,82 Kilos, alcanzando 70 de 75 puntos requeridos para el cumplimiento legal con una meta de recolección de 746.378 Kg (suavizada aplicando Multicriterio para la evaluación del sistema), es importante precisar que con la meta establecida bajo las Res. 1297 de 2010 y 2246 de 2017 la meta era del 45% sin embargo, se interpreta que como consecuencia de la Resolución 1343 de 2020 que congeló la meta para el año 2020 en el 35%, para el año siguiente la meta es del 40% y no del 45%, criterio que se está aplicando, en estas condiciones se requerían 438.375 Kg para el Sistema en nombre de las empresas adheridas cumplirá con la evaluación legal. La recolección se distribuyó por los canales así: institucional 153,43 Kg, comercial 122,17, jornadas de recolección 10,88 Kg y Gestores 91,95 Kg. Se realizó aprovechamiento de 256.596,22 Kg de residuo de pilas primarias y 10.332,51 Kg de residuo de Pilas secundarias recolectadas, quedando 16.546,09 Kilos de residuos en almacenamiento licenciado en diferentes gestores con licencia. Durante el año 2021 se gestionaron los 12.942 kilos residuo de pilas pendientes del año 2019, los cuales se reportaron a la ANLA, cerrando de esta manera la gestión para el año correspondiente.
- **GAIA VITARE** está realizando investigación con la finalidad de mejorar la recuperación de los componentes del residuo de pilas primarias, por tanto, la Junta Directiva de la Corporación aprobó la asignación de recursos por valor de \$84'600.000 los cuales se encuentran en etapa de ejecución.
- Los recursos económicos para la operación de la Corporación provienen de aportes directos de las empresas adheridas al Sistema Colectivo. Teniendo en cuenta que la Corporación Pilas con el Ambiente es una entidad sin ánimo de lucro, los excedentes generados en un periodo fiscal, se reinvierten en su totalidad en el cumplimiento de su objeto social. Así mismo la Corporación no recibe aportes de los consumidores o de otros grupos de interés.
- Los subproductos resultantes del tratamiento de pilas son comercializados por los gestores autorizados; por tanto, la Corporación Pilas con el Ambiente no percibe ingreso alguno por concepto de la venta de estos productos y/o subproductos.

4. La evolución previsible de la Corporación.

Para el año 2022 la Corporación seguirá fortaleciendo las acciones en los objetivos misionales, incorporando sus activos, pasivos, contratos, recursos y aspectos operativos al mismo, buscando el cumplimiento de las metas y objetivos propuestos por la normatividad vigente.

A la fecha de redacción de este informe no se ha emitido ni la Resolución Transitoria solicitada al MADS ni la Regulación de RAEE, las cuales podrían generar cambios en los

resultados descritos en este informe. Continuaremos atentos a las novedades causadas por las afectaciones del Covid 19 que aún continúan siendo inciertas.

5. Operaciones celebradas con los asociados y directivos.

La Corporación manifiesta que no ha celebrado operaciones con asociados. Dando cumplimiento a las decisiones de la Asamblea General, se continuó reconociendo 3 SMMVL al Presidente de la Junta Directiva, es decir para el año 2021 este valor correspondió a \$3'615.668 mensuales para un total de \$37'988.016; al Director Ejecutivo de la Corporación se asignó un salario mensual por valor de \$8.000.000 con bonificación salarial por los resultados obtenidos durante el año 2021 por valor de \$10'883.374.

6. Normas propiedad industrial.

La Corporación manifiesta que ha dado cumplimiento a la totalidad de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, de acuerdo con lo establecido en la Circular No. 1 de 2000 de DNDA y normas complementarias.

7. Cumplimiento de toda la normatividad de seguridad social.

Se manifiesta que la Corporación ha dado cabal cumplimiento a la totalidad de las regulaciones vigentes colombianas en todos los temas que tienen relación con seguridad social de los empleados de la Corporación.

8. Servicios jurídicos.

Durante el año 2021, la Corporación no contrató servicios de abogados para atender contingencias o requerimientos, ya que no se recibió ni se atendió ningún tipo de requerimiento que hiciera exigible este servicio profesional.

9. Libre circulación de la facturación.

Se deja constancia de forma expresa que la Corporación no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, conforme lo establecido en los artículos 87 de la Ley 1676 de 2013.

10. Protección de Datos Personales.

Se informa que la Corporación está dando cumplimiento a lo establecido por la Ley 1581 de 2012, al Decreto 1074 de 2015 y Resolución 090 de 2018 del 7 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, con relación al correcto tratamiento y protección de datos personales.

11. Pilas con el Ambiente frente al El Covid 19

La pandemia originada por el Covid 19, continúa generando consecuencias sobre la operación de los Sistemas posconsumo a nivel nacional e internacional, de la cuales no es ajeno "Pilas con el Ambiente". De acuerdo a información de WEEE-FORUM y la UNU,

países de todos los continentes reportaron disminución en la captación de los residuos peligrosos, especiales y diferenciados. Como se mencionó anteriormente en este informe, se enviaron comunicados al MADS solicitando tomar medidas sobre las metas establecidas, sin que hasta la fecha haya respuesta al respecto.

11.1 Consecuencias de la emergencia sanitaria sobre el funcionamiento normal del SRyG:

Las medidas adoptadas por el gobierno nacional en los diferentes Decretos que han ampliado hasta abril 30 de 2022 la Emergencia sanitaria, han afectado el normal funcionamiento del Sistema en la recolección que se resumen a continuación:

- **Recolección:** Compañía y espacios públicos continúan con el acceso restringido a los puntos de recolección. Adicionalmente muchas empresas están optando por el Teletrabajo o trabajo en casa de manera parcial o permanente, lo que dificulta aún más la entrega de los residuos por parte de los consumidores. Como consecuencia, se afectó la recolección del residuo en el canal comercial, siendo aún inferiores a los alcanzados en el año 2019.
- **Cobertura:** Durante el año 2021 se logró dar continuidad a la cobertura con contenedores en 390 municipios, llegando a 4.915 puntos, regresando a una relativa normalidad.
- **Comunicación:** continuamos realizando capacitaciones virtuales, desarrollando acciones con colegios, empresas y comunidades reforzando el mensaje del programa, invitando a los consumidores a no disponer de manera inadecuada el residuo en medio del confinamiento. Se reforzaron las acciones a través de redes sociales, orientando al consumidor para que construyeran minicontenedores caseros y llevar las pilas a los contenedores de manera segura cuando salieran de su hogar. Se elaboraron los protocolos de bioseguridad para Aliados, operadores logísticos y gestores, los cuales fueron divulgados a través de mailing y correos directos.

11.2 Medios tecnológicos para la operación:

Por las medidas de la Emergencia Económica, social y ecológicas adoptadas, el grupo continúa trabajando en casa, se han tomado las medidas necesarias para garantizar la tranquilidad y salud de los colaboradores y la seguridad de la información, ejecución y control de sus funciones, el seguimiento se realiza con las Bases de datos que cada puesto de trabajo requiere para su funcionamiento.

Alberto Ladino Hernández

Representante Legal

Corporación Pilas con el Ambiente

Febrero 25 de 2022

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: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	11
NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12
NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.....	12
NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	13
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR	14
NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR	14
NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS	15
NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES.....	15
NOTA 12: ACTIVOS NETOS.....	15
NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	16
NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN	16
NOTA 15: OTROS INGRESOS	18
NOTA 16: OTROS GASTOS	18
NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	19
NOTA 18: IMPACTO COVID-19.....	19
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	20
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	21

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
 NIT. 900.685.622-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 1,158,866,567	\$ 811,840,950	Cuentas por pagar	(Nota 8) \$ 159,047,765 \$ 453,754,672
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 74,416,681	\$ 725,820,448	Impuestos por pagar	(Nota 9) \$ 553,000 \$ 132,131,566
Otras cuentas por cobrar	\$ 50,242,458	\$ 115,908,072	Beneficios a empleados	(Nota 10) \$ 27,180,072 \$ 22,634,416
Impuesto diferido	\$ -	\$ 8,259,530	Otros pasivos y estimaciones	(Nota 11) \$ 9,887,507 \$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,283,525,705	\$ 1,661,829,001	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 196,668,344 \$ 608,520,654
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO	\$ 196,668,344 \$ 608,520,654
Propiedad planta y equipo	(Nota 7) \$ -	\$ -	ACTIVOS NETOS	(Nota 12)
Equipo de computación y comunicación	\$ 21,221,011	\$ 14,279,741	Aportes sociales	\$ 9,000,000 \$ 9,000,000
Depreciación acumulada	\$ 21,221,011	\$ 14,279,741	Excedentes del ejercicio	\$ 1,077,857,361 \$ 1,044,308,347
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ -	EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ -
TOTAL ACTIVO	\$ 1,283,525,705	\$ 1,661,829,001	TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 1,086,857,361 \$ 1,053,308,347
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS			TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	\$ 1,283,525,705 \$ 1,661,829,001

ALBERTO ADONIO HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGRAS
 CONTADOR
 TP N° 103207-T

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
 REVISOR FISCAL
 TP 156313-T
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
 Ver Solución Adjunta

1
 10/18.

William Enrique Cartagena Vanegas

Alberto Adonio Hernandez

Darwin Arley Ariza Castañeda

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		Diciembre 2021	Diciembre 2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 13) \$ 1,721,775,014	\$ 2,256,110,272
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 14) \$ 707,643,574	\$ 1,286,556,721
(=)	RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	\$ 1,014,131,440	\$ 969,553,551
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 15) \$ 82,088,564	\$ 82,409,425
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 16) \$ 10,008,805	\$ 3,149,233
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 16) \$ 94,308	\$ 3,060
(=)	RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL	\$ 71,985,451	\$ 79,257,132
(-)	IMPUSTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 17) \$ 8,259,530	\$ 4,502,335
PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(-)	EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 1,077,857,361	\$ 1,044,308,347

ALBERTO LADINO HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 CONTADOR
 103,20X-T

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
 REVISOR FISCAL
 TP 156313-T

Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
 (Ver opinión Adjunta)

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2021 - 2020
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO



	Año 2021	Año 2020
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1,077,857,361	\$ 1,044,308,347
DEPRECIAACION	\$ -	\$ -
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$ -	\$ 40,403,755
RECUPERACION POR DETERIORO DE CARTERA	\$ -	\$ 63,766,523
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	\$ 8,259,530	-\$ 4,502,335
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,086,116,891	\$ 937,717,902
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 651,403,757	-\$ 594,273,079
PAGO A PROVEEDORES	\$ 13,824,759	-\$ 49,216,586
PAGO A EMPLEADOS	\$ -	\$ 4,394,512
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 9,887,507	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$ 287,500,353	-\$ 24,284,004
IMPUESTOS CORRIENTES	-\$ 82,398,604	\$ 129,281,239
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	-\$ 1,044,308,348	-\$ 403,619,984
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 739,091,275	-\$ 956,578,335
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ -
COMPRA PPY	\$ -	\$ -
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -	\$ -
CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ 347,025,616	\$ 87,730,013
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 811,840,951	\$ 724,110,938
EFEKTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1,158,866,567	\$ 811,840,950

ALBERTO ADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

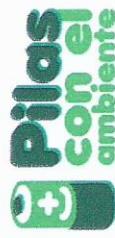
WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VÁNEGAS
CONTADOR
TP No. 103207-T
(Ver Certificación Adjunta)

DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
REVISOR FISCAL
TP 156313-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
(Ver opinión Adjunta)

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5

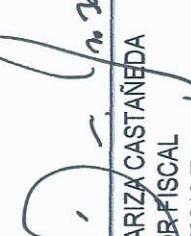
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a Mes de Cierre de 2020	Aumento	Movimiento del año 2021	Disminución	Trastados	Saldo a Diciembre 2021
Aportes Sociales	9,000,000	-	-	-	-	9,000,000
Resultados del Ejercicio	-	1,077,857,361	-	-	-	1,077,857,361
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,044,308,347	-	-	1,044,308,347	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-
Total Reservas	-	-	-	-	-	-
TOTALES	1,053,308,347	1,077,857,361	1,044,308,347			1,086,857,361

~~ALBERTO LADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)~~


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGRAS
Contador público
TP No. 107-207-T
(Ver Certificación Adjunta)


DARWIN ARÍZAY CASTAÑEDA
REVISOR FISCAL
TP 156313-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
(Ver opinión Adjunta)



EJECUCION PRESUPUESTAL 2021

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO 2021	Ejecución a Diciembre 2021	% DE EJECUCION
Contenedores Y Mantenimiento	68,025,640	42,543,296	62.54%
Transporte	454,149,407	144,782,169	31.88%
Acopio, Almacenamiento Y Segregación	109,025,112	21,621,627	19.83%
Disposición Final	961,345,299	696,855,347	72.49%
Proyectos Especiales (Contratistas)	30,000,000	43,285,596	144.29%
Estímulos- I+D	236,000,000	155,787,001	66.01%
Comunicación Y Educación	232,982,086	146,892,964	63.05%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	2,091,527,544	1,251,768,000	59.85%
Honorarios, Asesorías Y Auditorías	66,348,068	64,009,291	96.47%
Personal Administración	294,317,969	275,076,405	93.46%
Administrativos Y Operativos Ccpa	129,187,364	125,381,656	97.05%
Gastos Financieros e Impuestos	47,923,977	47,095,067	98.27%
Imprevistos	4,911,094	6,984,145	142.21%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	542,688,472	518,546,564	95.55%
TOTAL	\$ 2,634,216,016	\$ 1,770,314,564	67.20%



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 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá 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 Sistema para 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: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2021 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

Para elaborar sus estados financieros, la Corporación 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 aplica 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, empresariales y contables, 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 suministrarlala. 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.

De acuerdo con los principios de comparabilidad de la contabilidad, se genera la reclasificación de las cuentas por pagar en el rubro de otros pasivos y estimaciones dentro del estado de situación financiera del periodo 2020; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2021.

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 medidas al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2021	2020
BANCOS	7.967.502	17.437.314
DERECHOS FIDUCIARIOS	1.150.899.065	794.403.636
TOTAL	1.158.866.567	811.840.950

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2021

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.

	2021	2020
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	74.416.681	778.498.528
DETERIORO DE CARTERA	0	(52.678.080)
TOTAL	74.416.681	725.820.448

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%

Se efectuó gestión de cartera y principalmente con la Importadora AMG SAS llegando a un acuerdo de pago con fecha de abril de 2021 y donde se fueron recibiendo los recursos durante el año 2021 como fueron suscritos en el contrato, por consiguiente, no se efectuó deterioro de cartera por el año 2021; el castigo de cartera del 2020 efectuado, se toma como una recuperación ya que hubo cumplimiento en su totalidad en lo acordado.

CONCEPTO	VALOR
DETERIORO ACUMULADO 2020	52.678.080
(-) RECUPERACIONES	(52.678.080)
(+) DETERIORO CAUSADO 2021	0
(=) TOTAL DETERIORO 2021	0

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	50.242.458	115.908.072
TOTAL	50.242.458	115.908.072

1. Se encuentra compuesto por anticipo de impuesto de industria y comercio por 0.2%, y saldo a favor del impuesto a las ventas del tercer periodo de año gravable 2021 en un 99.8%.

NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2021	2020
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	0	8.259.530
TOTAL	0	8.259.530

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.

Para el periodo gravable del año 2021 no se presenta diferencia temporal entre el saldo de la cartera expresado bajo normas internacionales y el saldo de la cartera bajo la normatividad fiscal en Colombia el cual se expresa de la siguiente manera:

Nombre de la Cuenta	Saldo Niif a diciembre 31 de 2021	Saldo Fiscal a diciembre 31 de 2021	Diferencias	Tipo de Diferencia Temporaria/Permanente	Tarifa	Temporalia Deducible
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	74.416.681	74.416.681	0	Temporaria	20%	0

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:

	2021	2020
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	21.221.011	14.279.741
DEPRECIACION ACUMULADA	(21.221.011)	(14.279.741)
TOTAL	0	0

	2021	2020
SALDO INICIAL	0	0
BAJAS	0	(361.857)
ADQUISICION	6.941.270	0
DEPRECIACION	6.941.270	361.857
TOTAL	0	0

La adquisición de dos (2) equipos de cómputo portátiles Asus Expertbook, los cuales fueron depreciados en su totalidad en el año 2021.

La Corporación reconoce como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que superan los cinco (5) salarios mínimos legales vigentes, los valores inferiores los registrará al estado de resultados.

La base de medición para los equipos de cómputo se realiza 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

	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	142.605.316	430.105.671
RETENCION EN LA FUENTE (2)	3.534.853	20.878.038
IMUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (2)	0	74.984
IMUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	3.628.496	2.695.979
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.279.100	0
TOTAL	159.074.765	453.754.672

1. Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Disposición Final (81.11%), Honorarios (1.68%) Servicios de transporte y Recolección (11.03%), Contenedores (4.81%) y otros gastos menores (1.36%).
2. Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta y a título de IVA realizadas en el periodo 12 del 2021.
3. Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2021.

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 2021 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2021	2020
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	125.314.566
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	553.000	6.817.000
TOTAL	553.000	132.131.566

Los impuestos por pagar están compuestos por el impuesto a las ventas del último periodo 2021 y el impuesto de industria y comercio generado en el último periodo del mismo año.



NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2021	2020
CESANTIAS CONSOLIDADAS	15.819.910	12.377.465
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.860.056	1.454.551
VACACIONES CONSOLIDADAS	9.500.106	8.802.400
TOTAL	27.180.072	22.634.416

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

NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2021	2020
DISPOSICION FINAL Y PROCESAMIENTO	6.561.339	0
GASTOS DE CAMPAÑAS	3.208.284	0
SERVICIOS PUBLICOS	117.884	0
TOTAL	9.887.507	0

Corresponde a gasto por disposición final y procesamiento por parte de Lito SAS, Mandee SAS, Open Market SAS; en gasto de campañas por Red Verde y servicios públicos de Colombia Telecomunicaciones SA.

NOTA 12: ACTIVOS NETOS

	2021	2020
APORTES SOCIALES	9.000.000	9.000.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.077.857.361	1.044.308.347
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0
TOTAL	1.086.857.361	1.053.308.347

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 2021 se ejecutó el 100% de los excedentes en disposición final, servicios, honorarios, contribuciones, contenedores, transportes, fletes y acarreos.

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar para la administración del Sistema 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 describè 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 y reglamentos de la corporación, con el fin de gestionar la recolección y la disposición final en debida forma de los residuos, dando cumplimiento a las exigencias legales vigentes.

	2021	2020
ADMINISTRACION SISTEMA	1.721.775.014	2.256.110.272
TOTAL	1.721.775.014	2.256.110.272

NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

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

	2021	2020
GASTOS DE PERSONAL (1)	275.036.405	252.098.771
PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD (2)	86.946.826	84.516.567
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS (3)	78.578.344	195.769.375
HONORARIOS (4)	59.328.291	133.408.759
RECOLECCION Y ALMACENAMIENTO (5)	58.907.223	81.175.292
DISPOSICION FINAL (6)	41.824.525	227.187.665
IMPUESTOS (7)	28.826.732	32.822.203
SEGUROS (8)	18.784.600	17.894.600
CONTENEDORES (9)	12.294.522	25.230.856
SERVICIOS (10)	11.408.751	126.881.555
GASTOS DE VIAJE (11)	10.447.286	2.790.221
DEPRECIACIONES	6.941.270	0
ARRENDAMIENTOS (12)	6.371.000	2.800.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (13)	4.681.000	59.049.302
PROVISIONES (14)	0	40.403.755
DIVERSOS (15)	5.016.049	2.695.000
GASTOS LEGALES (16)	2.025.750	1.832.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	225.000	0
TOTAL	707.643.574	1.286.556.721



1. Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
2. Corresponde a la ejecución del plan de comunicaciones y publicidad llevado a cabo en el periodo 2021.
3. Estos comprenden a los servicios de transporte de las pilas recolectadas y envío de contenedores.
4. Comprende los gastos por Juntas directivas (59.6%), Revisoría Fiscal (32.8%), Asesoría Financiera (3.8%), Asesoría Técnica (3.9%).
5. Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo.
6. Estos gastos corresponden a Disposición Final (81.48%) y jornadas de recolección (18.52%).
7. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
8. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
9. Se genera por la elaboración de nuevos contenedores para la recolección de pilas.
10. Los servicios están compuestos por Educación Promoción y Difusión (59.90%), correo portes y telegramas (4.9%), telefonía celular (2.5%) y otros servicios menores (11.5%).
11. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
12. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.
13. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla y Retorna y el aporte a ANLA.
14. No se genera durante el periodo 2021 deterioro de la cartera, ver nota 4 cuentas corrientes comerciales.
15. Compuestos por útiles papelería y fotocopias (10.42%), reuniones operativas (5.01%), suministros (1.04%), taxis y buses (27.67%), compra de activos fungibles (47.99%) y otros gastos menores (7.87%).
16. Compuesto por los gastos de renovación de Cámara de Comercio y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.



NOTA 15: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
OTRAS VENTAS	911.600	0
FINANCIEROS (1)	12.297.234	13.520.258
RECUPERACIONES (2)	14.741.311	5.118.129
DIVERSOS (3)	1.460.339	4.515
REVERSIÓN DETERIORO DE CARTERA (4)	52.678.080	63.766.523
TOTAL	82.088.564	82.409.425

1. Estos comprenden los rendimientos generados por el fideicomiso 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. Comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias
4. Se realiza la reversión de las partidas deterioradas en cuentas corrientes comerciales a cierre de año 2020, las cuales fueron recuperadas en la vigencia 2021.

NOTA 16: OTROS GASTOS

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

	2021	2020
FINANCIEROS (1)	10.008.805	3.149.233
GASTOS EXTRAORDINARIOS	42.875	0
GASTOS DIVERSOS (2)	51.433	3.060
TOTAL	10.103.113	3.152.293

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de cuenta corriente y derechos fiduciarios.
2. Corresponden al ajuste al peso de las declaraciones tributarias presentadas durante la vigencia 2021.

NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2021	2020
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0	0
CAUSACION IMPUESTO DIFERIDO (1)	8.259.530	4.502.335
TOTAL	8.259.530	4.502.365

- 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. El año 2021, no se efectúa cálculo de impuesto diferido, al no presentar diferencia temporal entre la norma NIIF vs fiscal, pero si se efectúa la reversión de la misma aplicada en el año 2020.

NOTA 18: IMPACTO COVID-19

Durante el año 2021, continuó la emergencia sanitaria por la pandemia generada por COVID-19 en el año 2020. Las medidas sugeridas por la Organización Mundial de la Salud (OMS), fueron adoptadas por el Gobierno Nacional a través la Resolución 222 de febrero 25 de 2021, Resolución 738 de mayo 26 de 2021, Resolución 1315 de agosto 27 de 2021, y la Resolución 1913 de noviembre 25 de 2021 en virtud de dicha emergencia, con el objeto de prevenir y controlar la propagación. Por esta causa, la Corporación continuó tomar acciones contingentes para la continuidad de la operación de la Corporación. Aunque se ha logrado una relativa normalidad, aún continúan muchos puntos de recolección con acceso restringido por las decisiones tomadas por muchos aliados como son la continuidad de trabajo remoto y en de manera particular el caso de colegios, que parcialmente regresaron a la presencialidad en el segundo semestre del año 2021.

Al cierre del año 2021, la totalidad de los funcionarios de la Corporación continúan trabajando en casa, se presentó contagio de uno de ellos facilitadores afectando el normal cumplimiento de sus funciones. Así mismo la corporación no presentó afectaciones financieras por este hecho.



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

Señores: Asamblea General de Asociados

Corporación Pilas con el Ambiente

Nosotros Alberto Ladino Hernández como Representante Legal y William Enrique Cartagena Vanegas 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 a diciembre 31 de 2021, 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 2021, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

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

Dado en Bogotá a los 25 días del mes de febrero de 2022

Cordialmente,

Alberto Ladino Hernández
Representante Legal

William Enrique Cartagena V
Contador Público
Tarjeta Profesional No.103.207-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

I-0145-22

A los Señores Asociados

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

Informe de auditoría sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la **CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE** en adelante (La Corporación), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los estados de resultados integrales, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE** al 31 de diciembre de 2021, los estados de resultados integrales, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a La Corporación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 26 de febrero de 2021, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo de La Corporación en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros 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.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la Corporación para continuar como Corporación en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de Corporación en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Corporación.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podrían razonablemente incluir en las decisiones económicas de los usuarios.

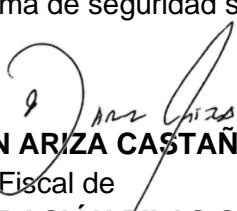
Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoria suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepasso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalúe lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de La Corporación en funcionamiento por parte de la administración basado en la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad de la Corporación para continuar como Corporación en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Corporación deje de operar como una Corporación en funcionamiento.
- Evalúe la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo de la Corporación los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- a) La contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los empleados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



DARWIN ARIZA CASTAÑEDA
Revisor Fiscal de
CORPORACIÓN PILAS CON EL AMBIENTE
T.P. 156313- T
Designado por: Baker Tilly Colombia Ltda.

25 de febrero de 2022



WWW.PILASCOLOMBIA.COM



Comunidad Eco



@PilasColombia



@pilascolombia



Pilas con el Ambiente