

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE FLÚJO 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: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12
NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR	133
NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR	133
NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	133
NOTA 10: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	144
NOTA 11: ACTIVOS NETOS.....	144
NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	155
NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN	155
NOTA 14: OTROS INGRESOS	166
NOTA 15: OTROS GASTOS	177
NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS	177
NOTA 17: IMPACTO COVID-19	177
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	18
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	19

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE							
NIT. 900.685.622-5							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)							
		dic-22	dic-21			dic-22	dic-21
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3)	\$ 1.104.826.237	\$ 1.158.866.567	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 7)	\$ 389.103.525	\$ 159.047.785
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4)	\$ 250.212.530	\$ 74.416.681	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 8)	\$ 406.000	\$ 553.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	\$ 44.670.047	\$ 50.242.458	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 9)	\$ 36.854.486	\$ 27.180.072
				OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	(Nota 10)	\$ 179.552.248	\$ 9.887.507
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.399.708.814	\$ 1.283.525.705	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 605.716.259	\$ 196.668.344
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		\$ 605.716.259	\$ 196.668.344
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 6)	\$ -	\$ -	ACTIVOS NETOS			
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 21.221.011	\$ 21.221.011	APORTES SOCIALES		\$ 9.000.000	\$ 9.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 21.221.011	-\$ 21.221.011	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(Nota 11)	\$ 784.992.555	\$ 1.077.857.361
				EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ 0	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	TOTAL ACTIVOS NETOS		\$ 793.992.555	\$ 1.086.857.361
TOTAL ACTIVO		\$ 1.399.708.814	\$ 1.283.525.705	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		\$ 1.399.708.814	\$ 1.283.525.705
 ALBERTO LADRINO HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL (Ver certificación adjunta)		 WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA MANEGAS CONTADOR TP No. 103207-T (Ver certificación adjunta)		 DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA REVISOR FISCAL TP No 158313-T Designado por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA (Ver opinión adjunta)			

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE


NIT. 900.685.622-5

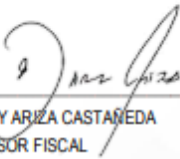
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



			Diciembre 2022		Diciembre 2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 12)	\$	1.674.914.919	\$ 1.721.775.014
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 13)	\$	988.924.146	\$ 707.643.574
(=)	RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		\$	685.990.773	\$ 1.014.131.440
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES					
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 14)	\$	106.833.580	\$ 82.088.564
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 15)	\$	7.095.257	\$ 10.008.805
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 15)	\$	736.541	\$ 94.308
(=)	RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL		\$	99.001.782	\$ 71.985.451
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 16)	\$	-	\$ 8.259.530
PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL					
(=)	EXCEDENTE DEL PERIODO		\$	784.992.555	\$ 1.077.857.361


ALBERTO LADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver certificación adjunta)


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
CONTADOR
TP No. 103207-T
(Ver certificación adjunta)


DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
REVISOR FISCAL
TP No 156313-T
Designado por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA
(Ver opinión adjunta)

ESTADO DE FLÚJO DE EFECTIVO

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

METODO INDIRECTO



	Año 2022		Año 2021	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$	784.992.555	\$	1.077.857.361
DEPRECIACION	\$	-	\$	-
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$	-	\$	-
RECUPERACION POR DETERIORO DE CARTERA	\$	-	\$	-
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	\$	-	\$	8.259.530
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	784.992.555	\$	937.717.902
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$	185.855.314	\$	651.403.757
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$	430.807	\$	-
PAGO A PROVEEDORES	\$	-	\$	13.824.759
NUEVAS OBLIGACIONES CP	\$	29.438	\$	-
PAGO A EMPLEADOS	\$	19.449.994	\$	-
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$	178.846.330	\$	9.887.507
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	195.212.414	-\$	287.500.353
IMPUESTOS CORRIENTES	\$	30.710.807	-\$	82.398.604
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	-\$	1.077.857.361	-\$	1.044.308.348
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	839.032.885	-\$	739.091.282
ACTIVIDADES DE INVERSION	\$	-	\$	-
COMPRA PPyE	\$	-	\$	-
COMPRA DE INVERSION	\$	-	\$	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$	-	\$	-
NUEVAS OBLIGACIONES LP	\$	-	\$	-
PAGO OBLIGACIONES	\$	-	\$	-
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	-\$	54.040.330	\$	347.025.616
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$	1.158.866.567	\$	811.840.951
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	1.104.826.237	\$	1.158.866.566

ALBERTO LADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
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)

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS


CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE


NIT. 900.685.622-5

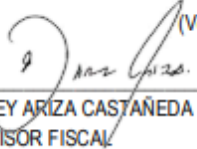
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a	Movimiento del año 2022			Saldo a
	Mes de Cierre de 2021	Aumento	Disminución	Traslados	Diciembre 2022
Aportes Sociales	9.000.000		-	-	9.000.000
Resultados del Ejercicio	-	784.992.555		-	784.992.555
Resultados de Ejercicios Anteriores	1.077.857.361	-	1.077.857.361	-	-
Reservas	-				-
Reservas	-	-	-	-	-
Total Reservas	-	-	-	-	-
TOTALES	1.086.857.361	784.992.555	1.077.857.361	-	793.992.555


ALBERTO LADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)


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


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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



EJECUCION PRESUPUESTAL 2022

CONCEPTO	VALOR PRES. 2022	Ejec. a Diciembre 2022	% DE EJECUCION
Contenedores y mantenimiento	61.993.363	43.346.394	69,9%
Transporte	249.628.574	250.485.370	100,3%
Acopio, almacenamiento y segregación	43.535.405	14.048.168	32,3%
Disposición Final	938.587.227	748.846.528	79,8%
Proyectos Especiales (Contratistas)	28.000.000	32.901.800	117,5%
Estímulos- I+D	107.000.000	213.409.164	0,0%
Comunicación y educación	99.500.693	123.699.041	124,3%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	1.528.245.262	1.426.736.465	93,4%
		\$ -	-
Honorarios, asesorías y auditorías	96.886.911	83.198.684	85,9%
Personal administración	341.723.332	349.174.867	102,2%
Administrativos y operativos CPCA	127.143.183	135.779.837	106,8%
Gastos Financieros e Impuestos	38.940.126	34.554.913	88,7%
		\$ -	-
Imprevistos	8.486.301	700.926	8,3%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	613.179.853	603.409.227	98,4%
TOTAL	\$ 2.141.425.115	\$ 2.030.145.692	94,8%

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE**, identificada con Nit 900.685.622-5 con 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 2022 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 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.

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 2021; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2022.

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:

	2022	2021
BANCOS	9.670.059	7.967.502
DERECHOS FIDUCIARIOS	1.095.156.178	1.150.899.065
TOTAL	1.104.826.237	1.158.866.567

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2022

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	2022	2021
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	294.680.143	74.416.681
DETERIORO DE CARTERA	(44.467.613)	0
TOTAL	250.212.530	74.416.681

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 deterioro de cartera por el año 2022; aplicado a CI Evolution Brands Colombia SA, según la política corporativa de deterioro de cartera.

	CONCEPTO	VALOR
	DETERIORO ACUMULADO 2021	0
(-)	RECUPERACIONES	0
(+)	DETERIORO CAUSADO 2022	44.467.613
(=)	TOTAL DETERIORO 2022	44.467.613

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2021
ANTICIPO Y AVANCES	1.293.047	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	43.377.000	50.242.458
TOTAL	44.670.047	50.242.458

1. El anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor del impuesto a las ventas del tercer periodo de año gravable 2022.

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 que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

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

	2022	2021
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	21.221.011	21.221.011
DEPRECIACION ACUMULADA	(21.221.011)	(21.221.011)
TOTAL	0	0

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 7: CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	354.728.038	142.605.316
RETENCION EN LA FUENTE (2)	18.506.853	3.534.853
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	5.485.496	3.628.496
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.353.700	9.279.100
OBLIGACIONES FINANCIERAS	29.438	
TOTAL	389.103.525	159.074.765

1. Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Disposición Final (96.60%), Servicios de transporte y Recolección (2.73%) y otros gastos menores (0.77%).
2. Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta y a título de IVA realizadas en el periodo 12 del 2022.
3. Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2022.

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

NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	406.000	553.000
TOTAL	406.000	553.000

Los impuestos por pagar están compuestos por el impuesto a las ventas del último periodo 2022 el cual no generó saldo a pagar sino saldo a favor, y el impuesto de industria y comercio generado en el último periodo del mismo año.

NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
SALARIOS POR PAGAR	498.712	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	17.917.669	15.819.910
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.125.894	1.860.056
VACACIONES CONSOLIDADAS	15.734.091	9.500.106
OBLIGACIONES LABORALES	378.120	0
TOTAL	36.654.486	27.180.072

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

NOTA 10: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2022	2021
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	36.394.789	6.561.339
GASTOS DE CAMPAÑAS	0	3.208.284
SERVICIOS PUBLICOS	0	117.884
DISPOSICION FINAL PROCESAMIENTO	113.616.000	0
ESTIMULOS	7.460.642	0
INVESTIGACION Y DESARROLLO	21.600.000	0
TOTAL	179.071.431	9.887.507

Corresponde a gastos por: transportes fletes y acarreos de Mandde SAS, Open Market SAS y Procesos Industriales Reutilizables LTDA; disposición final y procesamiento con Gaia Vitare SAS; Estímulos al consumidor a través de la Fundación Sanar Niños con Cáncer e Investigación y desarrollo con Gaia Vitare SAS.

NOTA 11: ACTIVOS NETOS

	2022	2021
APORTES SOCIALES	9.000.000	9.000.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	784.992.555	1.077.857.361
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0
TOTAL	793.992.555	1.086.857.361

Los Activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución y 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 2022 se ejecutó el 100% de los excedentes del año 2021 en los siguientes rubros:

➤ Disposición final	\$ 748'846.528
➤ Publicaciones y publicidad	\$ 35'179.069
➤ Contenedores	\$ 43'346.394
➤ Transportes, fletes y acarreos.	\$ 250'485.370
Total	\$1.077.857.361

NOTA 12: 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 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 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.

	2022	2021
ADMINISTRACION SISTEMA	1.674.914.919	1.721.775.014
TOTAL	1.674.914.919	1.721.775.014

NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

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

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL (1)	349.174.867	275.036.405
PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD (2)	47.017.091	86.946.826
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS (3)	225.000	78.578.344
HONORARIOS (4)	189.398.684	59.328.291
RECOLECCION Y ALMACENAMIENTO (5)	41.560.423	58.907.223
DISPOSICION FINAL	0	41.824.525
IMPUESTOS (6)	27.459.656	28.826.732
SEGUROS (7)	18.700.063	18.784.600
CONTENEDORES	0	12.294.522
SERVICIOS (8)	117.937.721	11.408.751
GASTOS DE VIAJE (9)	18.037.893	10.447.286
DEPRECIACIONES	0	6.941.270
ARRENDAMIENTOS (10)	6.000.000	6.371.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (11)	96.001.458	4.681.000
PROVISIONES (12)	44.467.613	0
DIVERSOS (13)	19.346.277	5.016.049
GASTOS LEGALES	13.597.400	2.025.750
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	225.000
TOTAL	988.924.146	707.643.574

1. Corresponde a 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 2022.
3. Estos comprenden a los servicios de transporte de las pilas recolectadas y envío de contenedores.
4. Comprende los gastos por Juntas directivas (18.54%), Revisoría Fiscal (11.13%), Asesoría Financiera (14.26%), Investigación y Desarrollo (56.07%).
5. Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo, así: Gestión de Recolección \$32.901.800 (79.17%), Segregación \$7.604.823 (18.30%), Transporte Gestión de Recolección \$1.053.800 (2.53%).
6. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros, impuesto de industria y comercio, impuesto al consumo.
7. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
8. Los servicios están compuestos por Educación Promoción y Difusión (97.42%), correo portes y telegramas (0.74%) y telefonía celular (1.84%).
9. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
10. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.
11. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla Retorna y el aporte a ANLA.
12. Se genera durante el periodo 2022 deterioro de la cartera, ver nota 4 cuentas corrientes comerciales.
13. Compuestos por útiles papelería y fotocopias (4.72%), reuniones operativas (0.14%), suministros (9.10%), taxis y buses (8.34%), compra de activos fungibles (10.81%), gastos especiales (66.05%) y otros gastos menores (0.84%).

NOTA 14: OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
OTRAS VENTAS	17.785.161	911.600
FINANCIEROS (1)	82.444.702	12.297.234
RECUPERACIONES (2)	6.645.975	14.741.311
DIVERSOS (3)	5.292	1.460.339
REVERSION DETERIORO DE CARTERA (4)	0	52.678.080
DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS (DB)	(47.550)	0
TOTAL	106.833.580	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.

NOTA 15: OTROS GASTOS

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

	2022	2021
FINANCIEROS (1)	7.095.257	10.008.805
GASTOS EXTRAORDINARIOS	700.926	42.875
GASTOS DIVERSOS (2)	35.615	51.433
TOTAL	7.831.798	10.103.113

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 2022.

NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2022	2021
CAUSACION IMPUESTO DIFERIDO (1)	0	8.259.530
TOTAL	0	8.259.530

1. 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 2022, 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 17: IMPACTO COVID-19

La Corporación ha logrado normalidad en todas las acciones, garantizando la continuidad de la operación durante el año 2022, adoptando medidas contingentes ante la leve propagación del Covid 19. En muchos puntos de recolección se ha detectado disminución en los residuos recolectados como consecuencia de la continuidad en el trabajo remoto y de manera particular el caso de empresas, que han regresado parcialmente a la presencialidad. Al cierre del año 2022, la totalidad de los funcionarios de la Corporación continúan teletrabajando en casa, a quienes se les ha suministrado los elementos, muebles y equipos de trabajo necesarios para que desarrollen sus funciones bajo condiciones controladas.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**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 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

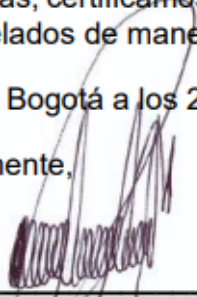
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2022, además:


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

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

Dado en Bogotá a los 28 días del mes de febrero de 2023

Cordialmente,



Alberto Ladino Hernández
Representante Legal

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

INFORME DEL REVISOR FISCAL

I-0170-23

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 2022 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 2022, 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 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 25 de febrero de 2022, 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.

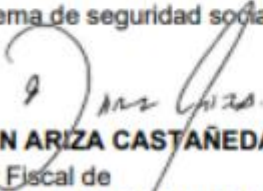
Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia:

- 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 auditoría 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 sobrepaso 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 2022:

- 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.

28 de febrero de 2023