



# Informe Financiero

2020



## Contenido

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	2
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....</b>	3
<b>ESTADO DE FLÚJO DE EFECTIVO .....</b>	4
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS .....</b>	5
<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL .....</b>	6
<b>NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL .....</b>	7
<b>NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	7
<b>NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....</b>	11
<b>NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES .....</b>	11
<b>NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....</b>	13
<b>NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO .....</b>	13
<b>NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO .....</b>	14
<b>NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR .....</b>	14
<b>NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR .....</b>	15
<b>NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS .....</b>	15
<b>NOTA 11: ACTIVOS NETOS .....</b>	16
<b>NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....</b>	16
<b>NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN .....</b>	17
<b>NOTA 14: OTROS INGRESOS .....</b>	18
<b>NOTA 15: OTROS GASTOS .....</b>	19
<b>NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....</b>	19
<b>NOTA 17: IMPACTO COVID-19 .....</b>	19
<b>CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	20
<b>DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL .....</b>	22

**CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE**  
**NIT. 900.685.622-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**



ACTIVO CORRIENTE		Diciembre 2020	Diciembre 2019	PASIVO CORRIENTE		Diciembre 2020	Diciembre 2019
EFEKTIVO Y EQUIVALENTE DE EFEKTIVO	(Nota 3)	\$ 811.840.950	\$ 724.110.938	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	\$ 453.754.672	\$ 527.255.262
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4)	\$ 725.820.448	\$ 51.701.112	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 9)	\$ 132.131.566	\$ 2.850.327
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	\$ 115.908.072	\$ 172.391.562	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 10)	\$ 22.634.416	\$ 18.239.904
IMPUESTO DIFERIDO	(Nota 6)	\$ 8.259.530	\$ 12.761.865	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES		\$ -	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.661.829.001</b>	<b>\$ 960.965.477</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 608.520.654</b>	<b>\$ 548.345.493</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 608.520.654</b>	<b>\$ 548.345.493</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 7)	\$ -	\$ -	<b>ACTIVOS NETOS</b>	(Nota 11)		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 14.279.741	\$ 14.641.598	APORTES SOCIALES		\$ 9.000.000	\$ 9.000.000
DEPRECACION ACUMULADA		-\$ 14.279.741	-\$ 14.641.598	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 1.044.308.347	\$ 403.619.984
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ -	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.661.829.001</b>	<b>\$ 960.965.477</b>	<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 1.053.308.347</b>	<b>\$ 412.619.984</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>\$ 1.661.829.001</b>	<b>\$ 960.965.477</b>

ALBERTO LADINO HERNANDEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 (Ver Certificación Adjunta)

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO  
 CONTADOR  
 TP No. 159032-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

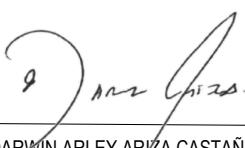
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE 01 DE ENERO AL DE DICIEMBRE DE 2020  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		Diciembre 2020	Diciembre 2019
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 12) \$ 2.256.110.272	\$ 1.483.350.572
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 13) \$ 1.286.556.721	\$ 1.180.917.733
(=)	<b>RESULTADO BRUTO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 969.553.551</b>	<b>\$ 302.432.839</b>
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>			
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 14) \$ 82.409.425	\$ 106.024.993
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 15) \$ 3.149.233	\$ 4.343.235
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 15) \$ 3.060	\$ 75.253
(=)	<b>RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL</b>	<b>\$ 79.257.132</b>	<b>\$ 101.606.505</b>
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 16) \$ 4.502.335	\$ 419.360
<b>PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
(=)	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>	<b>\$ 1.044.308.347</b>	<b>\$ 403.619.984</b>

  
ALBERTO LADINO HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
(Ver Certificación Adjunta)

  
HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO  
CONTADOR  
159032-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**

**FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2020 - 2019**

**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

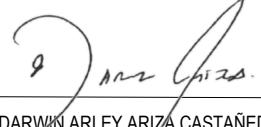
**METODO INDIRECTO**



	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	\$ 1.044.308.347	\$ 403.619.984
DEPRECIAACION	\$ -	\$ 1.267.689
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$ 40.403.755	\$ 66.806.406
RECUPERACION POR DETERIORO DE CARTERA	\$ 63.766.523	\$ 56.845.320
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	-\$ 4.502.335	\$ 2.373.967
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 937.717.902</b>	<b>\$ 736.869.479</b>
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$ 594.273.079	\$ 772.964.845
PAGO A PROVEEDORES	-\$ 49.216.586	-\$ 366.790.287
PAGO A EMPLEADOS	\$ 4.394.512	\$ 6.135.153
PAGO OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ -	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$ 24.284.004	\$ 40.227.798
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 129.281.239	-\$ 81.767.686
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	-\$ 403.619.984	-\$ 1.107.639.303
<b>EFEKTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 956.578.335</b>	<b>\$ 728.014.671</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
COMPRA PPY	\$ -	\$ -
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ -
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ 87.730.013	-\$ 324.394.688
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 724.110.938	\$ 1.048.505.625
<b>EFEKTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 811.840.950</b>	<b>\$ 724.110.938</b>

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

  
**HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO**  
 CONTADOR  
 TP No. 159032-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

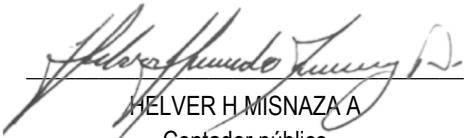
NIT. 900.685.622-5

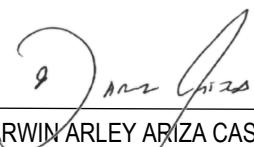
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a Mes de Cierre de 2019	Aumento	Movimiento del año 2020	Traslados	Saldo a Diciembre 2020
Aportes Sociales	9.000.000		-	-	9.000.000
Resultados del Ejercicio	-	1.044.308.347	-	-	1.044.308.347
Resultados de Ejercicios Anteriores	403.619.984	-	403.619.984	-	-
<b>Reservas</b>	-				-
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Total Reservas</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>412.619.984</b>	<b>1.044.308.347</b>	<b>403.619.984</b>	-	<b>1.053.308.347</b>

  
ALBERTO LADINO HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL.  
(Ver Certificación Adjunta)

  
HELVER H MISNAZA A  
Contador público  
TP No. 159032-T  
(Ver Certificación Adjunta)

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



## EJECUCION PRESUPUESTAL 2020

CONCEPTO	VALOR PRESUPUESTADO 2020
Contenedores Y Mantenimiento	43.607.304
Transporte	309.600.403
Acopio, Almacenamiento Y Segregación	88.174.476
Disposición Final	764.371.172
Proyectos Especiales (Contratistas)	75.000.000
Estímulos- I+D	242.000.000
Comunicación Y Educación	361.694.373

**TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN** 1.884.447.728

Honorarios, Asesorías Y Auditorias	61.596.263
Personal Administración	279.848.437
Administrativos Y Operativos CPCA	136.188.455
Gastos Financieros e Impuestos	43.836.562

**Imprevistos** 4.776.332

**TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS** 526.246.049

**TOTAL** \$ 2.410.693.777

Ejecución a Diciembre 2020	% DE EJECUCIÓN
25.230.856	57,9%
196.889.375	63,6%
43.381.878	49,2%
627.734.417	82,1%
39.473.414	52,6%
137.127.485	56,7%
161.605.381	44,7%

**TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN** 1.231.442.806 **% DE EJECUCIÓN** 65,3%

Honorarios, Asesorías Y Auditorias	55.971.671	90,9%
Personal Administración	252.230.998	90,1%
Administrativos Y Operativos CPCA	77.308.332	56,8%
Gastos Financieros e Impuestos	40.473.771	92,3%

**Imprevistos** 0 **% DE EJECUCIÓN** 0,0%

**TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS** 425.984.772 **% DE EJECUCIÓN** 80,9%

**TOTAL** \$ 1.657.427.578 **% DE EJECUCIÓN** 68,8%

## 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: 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 2020 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 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 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 recalificación de las cuentas por pagar en el rubro de otros pasivos y estimaciones dentro del estado de situación financiera del periodo 2019; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2020.

### **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:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
BANCOS	17.437.314	47.800.849
DERECHOS FIDUCIARIOS	794.403.636	676.310.088
<b>TOTAL</b>	<b>811.840.950</b>	<b>724.110.938</b>

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2020

### **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.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	778.498.528	127.741.960
DETERIORO DE CARTERA	(52.678.080)	(76.040.848)
<b>TOTAL</b>	<b>725.820.448</b>	<b>51.701.112</b>

De acuerdo con las políticas contables sobre los activos financieros la corporación realizó pruebas de deterioro de las cuentas corrientes comerciales que contaban

con una morosidad superior a los 90 días de vencimiento teniendo en cuenta los rangos relacionados a continuación.

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

El deterioro de cartera para el año 2020 queda de la siguiente manera:

NIT	NOMBRE	FACTURA	SALDO TOTAL	DETERIORO DEL PERÍODO	% DETERIORO
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-08	6.975.369	6.975.369	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-13	219.225	219.225	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-22	3.063.783	3.063.783	100%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-28	2.395.074	2.395.074	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-30	3.063.783	3.063.783	100%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-34	2.395.074	2.395.074	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-38	3.063.783	3.063.783	100%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-43	2.395.074	2.395.074	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-47	3.063.783	3.063.783	100%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-53	2.395.074	2.395.074	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-54	3.063.783	3.063.783	100%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-59	2.395.074	2.395.074	100%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F002-75	8.599.072	6.449.304	75%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F002-79	2.951.568	2.213.676	75%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F003-08	9.018.883	4.509.442	50%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F003-14	3.682.744	1.841.372	50%
830.094.384	IMPORTADORA AMG S A S	F003-18	9.018.883	2.254.721	25%
900.765.879	PROGRESAR COMPANY SAS	F003-24	3.682.744	920.686	25%
<b>TOTAL</b>			<b>71.442.774</b>	<b>52.678.079</b>	

CONCEPTO	VALOR
DETERIORO ACUMULADO 2019	76.040.848
(-) RECUPERACIONES	(63.766.523)
(+) DETERIORO CAUSADO 2020	40.403.755
(=) <b>TOTAL DETERIORO 2020</b>	<b>52.678.080</b>

## NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2020	2019
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	115.908.072	172.391.562
<b>TOTAL</b>	<b>115.908.072</b>	<b>172.391.562</b>

1. Se encuentra compuesto por anticipo de impuesto de industria y comercio por 5.0%, anticipo de impuesto a las ventas por 15.2% y saldo a favor del impuesto a las ventas del segundo periodo de año gravable 2020 en un 79.8%.

## NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2020	2019
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	8.259.530	12.761.865
<b>TOTAL</b>	<b>8.259.530</b>	<b>12.761.865</b>

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 2020 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 31 de Diciembre del 2020	Saldo Fiscal A 31 de Diciembre del 2020	Diferencias	Tipo de Diferencia Temporaria/Permanente	Tarifa	Temporalia Deducible
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	725.820.448	767.117.198	41.296.750	Temporaria	20%	8.259.350

## 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:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.279.741	14.641.598
DEPRECIACION ACUMULADA	<b>(14.279.741)</b>	<b>(14.641.598)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
SALDO INICIAL	0	0
BAJAS	<b>(361.857)</b>	0
ADQUISICION	0	14.641.598
DEPRECIACION	361.857	<b>(14.641.598)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La Corporación reconocerá 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 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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (1)	430.105.671	479.322.257
RETENCION EN LA FUENTE (2)	20.878.038	36.358.466
IMPUUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (2)	74.984	141.588
IMPUUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO (3)	2.695.979	3.014.551
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	0	8.418.400
<b>TOTAL</b>	<b>453.754.672</b>	<b>527.255.262</b>

1. Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Disposición Final (63.4%), Estímulos (2.3%), Honorarios (14.7%) Servicios de transporte y Recolección (14.7%), Y otros gastos menores (4.9%).
2. Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta y a título de IVA realizadas en el periodo 12 del 2020.
3. Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2020.

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 2020 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

#### **NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	125.314.566	0
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	2.793.327
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.817.000	57.000
<b>TOTAL</b>	<b>132.131.566</b>	<b>2.850.327</b>

Los impuestos por pagar están compuestos por el impuesto a las ventas del último periodo 2020 y el impuesto de industria y comercio generado en el último periodo del mismo año.

#### **NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.377.465	11.659.160
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.454.551	1.376.347
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.802.400	5.204.397
<b>TOTAL</b>	<b>22.634.416</b>	<b>18.239.904</b>

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: ACTIVOS NETOS

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
APORTES SOCIALES	9.000.000	9.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.044.308.347	403.619.984
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.053.308.347</b>	<b>412.619.984</b>

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 2020 se ejecutó los excedentes en (100%) en disposición final y procesamiento.

## NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden al 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.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
ADMINISTRACION PROGRAMA POSCONSUMO	2.256.110.272	1.483.350.572
<b>TOTAL</b>	<b>2.256.110.272</b>	<b>1.483.350.572</b>

### **NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN**

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
GASTOS DE PERSONAL (1)	252.098.771	247.856.018
DISPOSICION FINAL (2)	227.187.665	24.890.968
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS (3)	195.769.375	240.913.447
HONORARIOS (4)	133.408.759	103.674.900
SERVICIOS (5)	126.881.555	126.324.860
PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD (6)	84.516.567	53.234.474
RECOLECCION Y ALMACENAMIENTO (7)	81.175.292	100.663.029
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (8)	59.049.302	81.218.054
PROVISIONES (9)	40.403.755	66.806.406
IMPUESTOS (10)	32.822.203	31.600.679
CONTENEDORES (11)	25.230.856	48.565.100
SEGUROS (12)	17.894.600	20.184.600
ARRENDAMIENTOS (13)	2.800.000	4.800.000
GASTOS DE VIAJE (14)	2.790.221	17.731.409
DIVERSOS (15)	2.695.000	8.483.300
GASTOS LEGALES (16)	1.832.800	2.436.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	266.800
DEPRECIACIONES	0	1.267.689
<b>TOTAL</b>	<b>1.286.556.721</b>	<b>1.180.917.733</b>

1. Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
2. Estos gastos corresponden a Disposición Final (96.99%), exportación de pilas (1.65%) y jornadas de recolección (1.35%).
3. Estos comprenden a los servicios de transporte de las pilas recolectadas y envío de contenedores.
4. Comprende los gastos por Juntas directivas (21.7%), Revisoría Fiscal (14.2%), Asesoría Técnica (2.6%), e Investigación Y Desarrollo (61.5%).
5. Los servicios están compuestos por Educación Promoción y Difusión (97.6%), correo portes y telegramas (0.3%), telefonía celular (2.0%) y otros servicios menores (0.1%).
6. Corresponde a la ejecución del plan de comunicaciones y publicidad llevado a cabo en el periodo 2020.

7. Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo.
8. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla y Retorna y el aporte a ANLA.
9. Se genera durante el periodo 2020 deterioro de la cartera que pierde perspectivas de cobro de acuerdo a las políticas aprobadas por la corporación, ver nota 4 cuentas corrientes comerciales.
10. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
11. Se genera por la elaboración de nuevos contenedores para la recolección de pilas.
12. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
13. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.
14. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
15. Compuestos por Útiles Papelería Y Fotocopias (16.3%), Reuniones Operativas (8.6%), Suministros (7.4%), Taxis y Buses (14.8%), Compra de activos fungibles (51.4%) y otros gastos menores (1.5%).
16. Compuesto por los gastos de renovación de cámara y comercio y la expedición de los certificados de existencia y representación legal.

#### **NOTA 14: OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
FINANCIEROS (1)	13.520.258	42.555.662
RECUPERACIONES (2)	5.118.129	6.620.093
DIVERSOS (3)	4.515	3.918
REVERSION DETERIORO DE CARTERA (4)	63.766.523	56.845.320
<b>TOTAL</b>	<b>82.409.425</b>	<b>106.024.993</b>

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 2019, las cuales fueron recuperadas en la vigencia 2020.

#### **NOTA 15: OTROS GASTOS**

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
FINANCIEROS (1)	3.149.233	4.343.235
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	67.425
GASTOS DIVERSOS (2)	3.060	7.828
<b>TOTAL</b>	<b>3.152.293</b>	<b>4.418.489</b>

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente y de los derechos fiduciarios, compra de chequeras.
2. Corresponden a el ajuste al peso de las declaraciones tributarias presentadas durante la vigencia 2020.

#### **NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IMPIUESTO DE RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0	2.793.327
CAUSACION IMPUESTO DIFERIDO (1)	4.502.335	(2.373.967)
<b>TOTAL</b>	<b>4.502.335</b>	<b>419.360</b>

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.

#### **NOTA 17: IMPACTO COVID-19**

Durante el año 2020, se presentó la emergencia sanitaria por la pandemia generada por COVID-19. Esta situación generó la necesidad de tomar acciones contingentes para la continuidad de la operación de la Corporación. Hubo demoras en los procesos mientras se adoptaron los protocolos de bioseguridad de los funcionarios de la Corporación y de los aliados como proveedores, gestores, operadores para protección de las personas, incluyendo trabajo en casa.

Al cierre del año 2020, la totalidad de los funcionarios de la Corporación estuvieron en trabajo en casa y no se presentó ningún caso de contagio. 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 Hernandez como Representante Legal y Helper 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 2020, 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 2020, 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 09 días del mes de febrero de 2021

Cordialmente,

---

  
**Alberto Ladino Hernandez**  
Representante Legal

---

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



## INFORME DEL REVISOR FISCAL

**I-00152-21**

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 2020 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 2020, 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 2019 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 4 de marzo de 2020, 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.

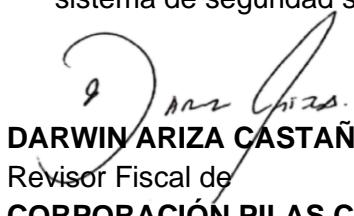
Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- 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 2020:

- 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.

26 de febrero de 2021

WWW.PILASCOLOMBIA.COM



Comunidad Eco



@pilascolombia



@PilasColombia



Pilas con el Ambiente

