

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.....	13
NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR.....	13
NOTA 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	13
NOTA 10: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	14
NOTA 11: ACTIVOS NETOS.....	14
NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	145
NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN.....	15
NOTA 14: OTROS INGRESOS	16
NOTA 15: OTROS GASTOS	17
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)					
					
		2023	2022		
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3)	\$ 866.486.287	\$ 1.104.826.237	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 7) \$ 589.641.179 \$ 389.103.525
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 4)	\$ 550.862.199	\$ 251.505.577	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 8) \$ 683.000 \$ 406.000
ACTIVO POR IMPUESTOS	(Nota 5)	\$ 20.150.000	\$ 43.377.000	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 9) \$ 41.550.778 \$ 36.654.486
				OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	(Nota 10) \$ - \$ 179.552.248
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.437.498.486	\$ 1.399.708.814	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 631.874.956,56 \$ 605.716.259,23
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO	\$ 631.874.956,56 \$ 605.716.259,23
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) \$ 796.623.530 \$ 784.992.555
				EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ - \$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	TOTAL ACTIVOS NETOS	\$ 805.623.530 \$ 793.992.555
TOTAL ACTIVO		\$ 1.437.498.486	\$ 1.399.708.814	TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS	\$ 1.437.498.486 \$ 1.399.708.814

 <hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/> <p>ALBERTO LADINO HERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL (Ver certificación adjunta)</p>	 <hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/> <p>WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS CONTADOR TP No. 103,207-T (Ver certificación adjunta)</p>
--	---

 <hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/> <p>DARWIN ARLEY ARIZ CASTAÑEDA REVISOR FISCAL TP No 156,313-T Designado por Baker Tilly Colombia Ltda (Ver opinión Adjunta)</p>	
--	--

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

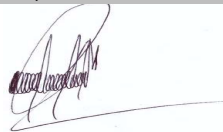
CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE

NIT. 900.685.622-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



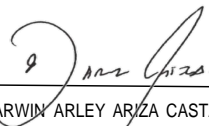
		2023		2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 12)	\$ 2.421.162.649	\$	1.674.914.919
GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 13)	\$ 1.763.987.111	\$	988.924.146
UTILIDAD BRUTA		\$ 657.175.538	\$	685.990.773
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES				
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 14)	\$ 150.315.728	\$	106.833.580
GASTOS FINANCIEROS	(Nota 15)	\$ 8.686.302	\$	7.095.257
OTROS GASTOS	(Nota 15)	\$ 2.181.435	\$	736.541
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 139.447.991	\$	99.001.782
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		\$ -	\$	-
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL PERIODO		\$ 796.623.530	\$	784.992.555



ALBERTO LADINO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver certificación adjunta)



WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
CONTADOR
C No. 103,207-T
(Ver certificación adjunta)



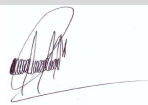
DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
REVISOR FISCAL
TP No 156,313-T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
(Ver opinión Adjunta)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLÚJO DE EFECTIVO

CORPORACION PILAS CON EL AMBIENTE
NIT. 900.685.622-5
FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

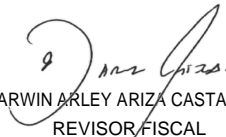
	2.023	2.022
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 796.623.530	\$ 784.992.555
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 796.623.530	\$ 784.992.555
RECAUDO DE CUENTAS POR COBRAR	(\$ 299.356.622)	(\$ 185.855.314)
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 23.227.000	\$ 430.807
NUEVAS OBLIGACIONES CP	\$ 71.972	\$ 29.438
PAGO A EMPLEADOS	(\$ 5.457.408)	\$ 19.449.994
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 196.696.731	\$ 178.846.330
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(\$ 179.552.248)	\$ 195.212.414
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 14.399.651	\$ 30.710.807
EJECUCION DE LOS EXCEDENTES	(\$ 784.992.555)	(\$ 1.077.857.361)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$ 1.034.963.479)	(\$ 839.032.885)
ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 0	\$ 0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 0	\$ 0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	(\$ 238.339.950)	(\$ 54.040.330)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 1.104.826.237	\$ 1.158.866.567
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 866.486.287	\$ 1.104.826.237



ALBERTO LADINO HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 (Ver Certificación Adjunta)



WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 CONTADOR
 TP No. 103.207-T
 (Ver Certificación Adjunta)



DARWIN ARLEY ARIZA CASTAÑEDA
 REVISOR FISCAL
 TP 156.313-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
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



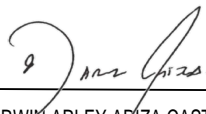
Concepto	Saldo a	Movimiento del año 2023		Saldo a
	Mes de Cierre de 2022	Aumento	Disminución	Diciembre 2023
Aportes Sociales	9.000.000	-	-	9.000.000
Excedentes o (deficit) del Ejercicio	784.992.555	796.623.530	(784.992.555)	796.623.530
Excedentes Acumulados	-	-	-	-
TOTALES	793.992.555	796.623.530	(784.992.555)	805.623.530



ALBERTO LADINO HERNÁNDEZ
 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 156,313-T
 Designado por Baker Tilly Colombia Ltda
 (Ver opinión Adjunta)

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



EJECUCION PRESUPUESTAL 2023

CONCEPTO	VALOR PRES. 2023
Contenedores y Mantenimiento	\$ 80.366.018
Transportes	\$ 274.710.773
Acopio, almacenamiento y Segregación	\$ 56.387.776
Disposición Final	\$ 1.164.129.729
Proyectos especiales	\$ 28.000.000
Comunicación y Educación	\$ 201.187.065
Investigación Y Desarrollo	\$ 137.000.000
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 1.941.781.360

Ejec. 2023	% EJEC
\$ 67.837.500	84,4%
\$ 333.675.319	121,5%
\$ 46.078.560	81,7%
\$ 984.270.277	84,5%
\$ 17.749.300	63,4%
\$ 183.488.891	91,2%
\$ 127.000.000	92,7%
\$ 1.760.099.847	90,6%

Honorarios, Asesorías y auditorías	\$ 119.061.427
Polizas	\$ 23.014.742
Personal Administrativo	\$ 409.338.450
Administrativos y Operativos CPCA	\$ 106.249.063
Desarrollo Aplicativo y Licencias	\$ 80.000.000
Gastos Legales	\$ 1.822.360
Gastos Financieros e Impuestos	\$ 48.942.568
Imprevistos	\$ 8.765.167

\$ 122.255.695	102,7%
\$ 18.034.600	78,4%
\$ 398.184.316	97,3%
\$ 118.322.735	111,4%
\$ 62.899.160	78,6%
\$ 7.110.222	390,2%
\$ 50.545.546	103,3%
\$ 9.795.629	111,8%

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS \$ 797.193.777

\$ 787.147.903 98,7%

TOTAL \$ 2.738.975.137

\$ 2.547.247.750 93,0%

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 2023 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 íntegra, 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 2022; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2023.

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:

	2023	2022
Bancos	38.528.473	9.670.059
Derechos Fiduciarios	827.957.814	1.095.156.178
TOTAL	866.486.287	1.104.826.237

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2023

NOTA 4: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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.

	2023	2022
Cuentas corrientes comerciales	598.081.532	294.680.143
Deterioro de cartera	(47.432.121)	(44.467.613)
Anticipos y Avances	212.788	1.293.047
TOTAL	550.862.199	251.505.577

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

Se efectuó deterioro de cartera por el año 2023; aplicado a Comercializadora Hela SAS FV 166 de Abril 27 2022 por valor de \$3.739.685,67 y a Importadora AMG SAS FV 219 de Octubre 19 2022 por valor de \$5.895.460, generado en Octubre de 2023, y se castigó la cartera de las facturas mencionadas, según la política corporativa de deterioro de cartera.

	CONCEPTO	VALOR
	Deterioro acumulado 2022	44.467.613
(-)	Castigo Cartera 2023	9.635.146
(+)	Deterioro causado 2023	12.599.653
(=)	Total Deterioro 2023	47.432.121

NOTA 5: ACTIVO POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle de anticipos por impuestos a 31 de diciembre:

	2023	2022
Anticipo de impuestos y contribuciones	20.150.000	43.377.000
TOTAL	20.150.000	43.377.000

1. El anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor del impuesto a las ventas del tercer periodo de año gravable 2023.

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

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

El siguiente es un detalle de los valores en libros de la propiedad, planta y equipo:

	2023	2022
Equipo de computación y comunicación	21.221.011	21.221.011
Depreciación 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

El siguiente es el detalle de Cuentas por Cobrar a 31 de diciembre:

	2023	2022
Costos y gastos por pagar (1)	551.424.769	354.728.038
Retención en la fuente (2)	31.934.000	18.506.853
Impuestos de industria y comercio retenido (3)	6.181.000	5.485.496
Retenciones y aportes de nomina	0	10.353.700
Obligaciones financieras	101.410	29.438
TOTAL	589.641.179	389.103.525

1. Estas comprenden los pagos pendientes por concepto de Disposición Final (67.13%), Servicios de transporte y Recolección (7.99%) Honorarios (24.87%).
2. Corresponde a las retenciones en la fuente a título de Renta y a título de IVA realizadas en el periodo 12 del 2023.
3. Este corresponde a las retenciones de industria y comercio realizadas en el VI bimestre del 2023.

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 a las erogaciones generadas en el 2023 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio.

NOTA 8: IMPUESTOS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de Impuestos por pagar a 31 de diciembre:

	2023	2022
De industria y comercio	683.000	406.000
TOTAL	683.000	406.000

Los impuestos por pagar están compuestos por el impuesto a las ventas del último periodo 2023 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

El siguiente es el detalle de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre:

	2023	2022
Salarios por pagar	0	498.712
Cesantías consolidadas	20.340.561	17.917.669
Intereses sobre cesantías	2.389.619	2.125.894
Vacaciones consolidadas	18.820.598	15.734.091
Obligaciones laborales	0	378.120
TOTAL	41.550.778	36.654.486

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

El siguiente es el detalle de Otros Pasivos y Estimaciones a 31 de diciembre:

	2023	2022
Transportes fletes y acarreos	0	36.394.789
Gastos médicos	0	378.120
Disposición final procesamiento	0	113.616.000
Estímulos	0	7.460.642
Investigación y desarrollo	0	21.600.000
TOTAL	0	179.449.551

NOTA 11: ACTIVOS NETOS

El siguiente es el detalle de Activos Netos a 31 de diciembre:

	2023	2022
Aportes sociales	9.000.000	9.000.000
Excedentes del ejercicio	796.623.530	784.992.555
Excedentes acumulados	0	0
TOTAL	805.623.530	793.992.555

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 2023 se ejecutó el 100% de los excedentes del año 2022 en el siguiente rubro:

➤ Disposición final	<u>\$ 784.992.555</u>
Total	<u>\$ 784.992.555</u>

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.

	2023	2022
Administración sistema	2.421.162.649	1.674.914.919
TOTAL	2.421.162.649	1.674.914.919

NOTA 13: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

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

	2023	2022
Gastos de personal (1)	398.184.316	349.174.867
Recolección y almacenamiento (2)	386.873.923	41.560.423
Honorarios (3)	231.775.495	189.398.684
Disposición final	199.815.931	0
Servicios (4)	164.327.563	117.937.721
Publicaciones y publicidad (5)	95.022.188	47.017.091
Gastos legales	71.039.582	13.597.400
Contenedores	56.507.500	0
Impuestos (6)	40.399.324	27.459.656
Diversos (7)	27.876.806	19.346.277
Gastos de viaje (8)	23.856.832	18.037.893
Seguros (9)	18.034.600	18.700.063
Contribuciones y afiliaciones (10)	16.450.000	96.001.458
Provisiones (11)	12.599.653	44.467.613
Transportes, fletes y acarreos (12)	9.893.397	225.000
Arrendamientos (13)	9.600.000	6.000.000
Mantenimiento y reparaciones	1.730.000	0
TOTAL	1.763.987.111	707.643.574

1. Corresponde a gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.

2. Comprende los gastos de la gestión de recolección y almacenamiento del residuo, así: Gestión de Recolección (4.59%), Segregación (11.86%), Transporte Gestión de Recolección (83.55%).
3. Comprende los gastos por Juntas directivas (18.02%), Revisoría Fiscal (10.64%), Asesoría Financiera (13.51%), Consultorías (3.04%) Investigación y Desarrollo (54.79%).
4. Los servicios están compuestos por Promoción y Difusión (97.38%), correo portes y telegramas (1.25%) y telefonía celular (1.38%).
5. Corresponde a la ejecución del plan de comunicaciones y publicidad llevado a cabo en el periodo 2023.
6. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros, impuesto de industria y comercio, impuesto al consumo.
7. Compuestos por útiles papelería y fotocopias (1.15%), reuniones operativas (1.78%), suministros (0.52%), taxis y buses (0.69%), compra de activos fungibles (35.14%), gastos especiales (57.07%) y otros gastos menores (3.66%).
8. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
9. Contiene la adquisición del seguro de responsabilidad civil extracontractual de la corporación, de los administradores y miembros de junta.
10. Este rubro pertenece a los pagos generados por el presupuesto Sombrilla Retorna y el aporte a ANLA.
11. Se genera durante el periodo 2023 deterioro de la cartera.
12. Estos comprenden a los servicios de transporte de las pilas recolectadas y envío de contenedores.
13. Se encuentra compuesto por el bodegaje de contenedores.

NOTA 14: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2023	2022
Otras ventas	0	17.785.161
Financieros (1)	112.434.393	82.444.702
Recuperaciones (2)	38.936.153	6.645.975
Diversos (3)	1.099.575	5.292
Devoluciones en otras ventas (DB)	(2.154.393)	(47.550)
TOTAL	150.315.728	106.833.580

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 y recuperación de incapacidades.

NOTA 15: OTROS GASTOS

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

	2023	2022
Financieros (1)	8.686.302	7.095.257
Gastos extraordinarios	1.459.919	700.926
Gastos diversos (2)	721.516	35.615
TOTAL	10.867.737	7.831.798

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 2023.

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 2023, 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 2023, 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 29 días del mes de febrero de 2024

Cordialmente,



Alberto Ladino Hernández
Representante Legal



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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

