



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Asociados

CORPORACIÓN COMITÉ MINERO ENERGÉTICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS – CME

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de CORPORACIÓN COMITÉ MINERO ENERGÉTICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS, en adelante CME, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2018, y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia e instrucciones de la Alcaldía Mayor de Bogotá, ver Nota 2 a los estados financieros adjuntos a este informe. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación 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.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, con base en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.



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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de CME, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones integrales y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme con el periodo anterior.

Otros Asuntos

Los estados financieros del ejercicio contable que terminó en 31 de diciembre de 2017, que se presentan para efectos comparativos fueron auditados por otro Revisor Fiscal, quien en su dictamen del 16 de marzo de 2018, expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

2. Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de nuestras auditorias expresamos lo siguiente:

- a) La contabilidad ha sido llevada conforme a las normas legales, a la técnica contable y en su caso, con las normas especiales proferidas por la respectiva entidad de supervisión.



- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados o de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de registro de socios y de actas de Asamblea de Asociados y de Junta Directiva se llevaron y conservaron debidamente.
- d) Para la evaluación del control interno nos basamos en el marco integrado de control interno "COSO 2013" emitido por el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.

El marco integrado de control interno "COSO 2013" tiene reconocimiento y aceptación nacional e internacional como un marco de referencia adecuado sobre el control interno.

El Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO, por sus siglas en inglés) es una iniciativa conjunta de la American Accounting Association, AICPA, FEI, IMA e IIA dedicada a proporcionar liderazgo intelectual mediante el desarrollo de marcos y orientación sobre la gestión del riesgo, control interno y disuasión del fraude.

De acuerdo con el Marco integrado de control interno "COSO 2013", el control interno incorpora cinco componentes que deben estar presentes en la organización, diseñados y funcionando conjuntamente de manera integrada: i) ambiente de control; ii) evaluación de riesgos; iii) actividades de control; iv) información y comunicación; y v) actividades de supervisión, y debe reflejarse en el cumplimiento de objetivos operativos, efectividad y eficiencia en sus operaciones, de reporte de información financiera y no financiera, interna y externa y de cumplimiento de las leyes y regulaciones a las que está sujeta la entidad.

Un sistema de control interno se considera adecuado cuando se establece que en todo aspecto significativo está bien diseñado, se aplicó conforme se definió y las deficiencias que pudieren ocurrir no resultan materiales.

En nuestra opinión existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de CME y de los de terceros en su poder.

Realizamos seguimiento a las respuestas de las cartas de





AMÉZQUITA & cía

PKF

recomendaciones dirigidas a la administración de CME y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar mi opinión sobre los estados financieros adjuntos a este informe.

- e) La sociedad no tiene empleados contratados por nómina por lo tanto no efectúa aportes al sistema general de seguridad social integral.
- f) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, en el cual la administración se pronuncia sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

CARLOS ENRIQUE BELLO CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 152.952 - T
Designado por Amézquita & Cía. S.A
Bogotá, 21 de marzo de 2019

www.amezquita.com.co

Amézquita & Cia., es una firma miembro de PKF International Limited, una red de firmas legalmente independientes y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier miembro individual o firma corresponsal o firmas.



CO14/6014

CORPORACIÓN COMITÉ MINERO ENERGETICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS
NIT: 900.869.068-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO			
CUENTAS	NOTA	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	2.912.028	1.002.433
Caja Menor		2.528.100	558.525
Cuenta Corriente Occidente		383.928	443.908
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4	272.850.423	474.299.686
Derechos Fiduciarios		272.850.423	474.299.686
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	95.254.030	139.610.352
Clientes		95.254.030	139.610.352
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	6	2.905.102	2.202.494
Retencion en la Fuente		2.905.102	2.202.494
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		373.921.584	617.114.965
TOTAL ACTIVOS		373.921.584	617.114.965

CORPORACIÓN COMITÉ MINERO ENERGETICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS
NIT: 900.869.068-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

PASIVO			
CUENTAS	NOTA	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS			
CUENTAS POR PAGAR	7	2.795.361	2.633.652
Costos y Gastos por pagar		2.795.361	2.633.652
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	7.088.720	8.513.526
Retencion en la Fuente		6.300.584	7.718.468
Retencion Industria y Comercio		788.136	795.058
PATRIMONIO	9	364.037.503	605.967.787
Capital			
Resultado de Ejercicios Anteriores		605.967.787	710.482.047
Resultado del Ejercicio		(241.930.284)	(104.514.260)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		373.921.584	617.114.965

LUZ STELLA PAEZ CANON
 Representante Legal

CARLOS ENRIQUE BELLO CARDENAS
 Revisor Fiscal
 T.P. 152952-T

ORLANDO MAURICIO LOPEZ
 Contador Público
 T.P. 109435-T

CORPORACIÓN COMITÉ MINERO ENERGETICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS
 NIT: 900.869.868-5
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTAS	NOTA	DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2018	DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	484.330.770	558.360.000
Otras Act. De servicio comunitario		484.330.770	558.360.000
Patrocinios		-	-
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-	-
COSTOS	11	-	-
Costos		-	-
UTILIDAD BRUTA		484.330.770,00	558.360.000,00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	12	42.432.398	37.034.730
Impuestos		2.527.560	602.096
Servicios		1.736.879	1.059.300
Legales		1.662.600	1.753.790
Mantenimiento y reparaciones		-	283.858
De Viaje		19.589.781	21.414.670
Diversos		16.915.578	11.921.016
GASTOS DE VENTAS	13	693.373.065	646.828.763
Honorarios		523.445.656	496.490.388
Impuestos		88.643.456	85.544.440
diversos		28.124.712	31.694.536
Servicios		53.159.240	33.099.399
UTILIDAD OPERACIONAL		(251.474.692)	(125.503.493)
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	12.882.377	24.714.718
Financieros		12.881.325	23.916.612
Recuperaciones		-	798.103
Diversos		1.053	3
GASTOS NO OPERACIONALES	15	3.337.969	3.725.485
Financieros		313.135	940.751
Extraordinarios		-	669.034
GMF		3.023.779	2.115.697
Gastos Diversos		1.055	2
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(241.930.284,11)	(104.514.260,08)
Impuesto de Renta		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(241.930.284)	(104.514.260)

LUZ STELLA PAEZ CANON
Representante Legal

CARLOS ENRIQUE BELLO CARDENAS
Revisor Fiscal
T.P. 152952-T

ORLANDO MAURICIO LOPEZ
Contador Público
T.P. 109435-T

CORPORACION COMITÉ MINERO ENERGETICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	En Diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(241.930.284)	(104.514.260)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Variación de Depreciaciones	-	-
Variación de Amortizaciones	-	-
Revalorización de Patrimonio	-	-
Subtotal	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	(241.930.284)	(104.514.260)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Variación de clientes nacionales	44.356.322	97.706.421
Variación de derechos fiduciarios	201.449.263	-
Variación de anticipo por impuestos corrientes	(702.608)	-
Variación de Proveedores	-	-
Variación de Cuentas por Pagar	161.709	2.633.652
Variación de Obligaciones Laborales	-	-
Variación de Impuestos	(1.424.806)	2.671.684
Variación de Pasivos Estimados	-	-
Variación de otros pasivos	-	-
Subtotal	243.839.880	103.011.757
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	1.909.596	(1.502.503)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación de Prop., Planta y Equipo	-	-
Variación de Inversiones	-	-
Flujo Neto de Actividades de Inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de Patrimonio	-	-
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	-	-
AUMENTO (O DISMINUCION) DEL EFECTIVO	1.909.596	(1.502.503)
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	1.002.433	2.504.936
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	<u>2.912.028</u>	<u>1.002.433</u>

LUZ STELLA PAEZ PACHON
Representante Legal

ORLANDO MAURICIO LOPEZ
Contador Público
TP 109435-T

CARLOS ENRIQUE BELLO CARDENAS
Revisor fiscal
TP 152952-T

Ver Dictamen Adjunto

CORPORACION COMITÉ MINERO ENERGETICO DE SEGURIDAD Y DERECHOS HUMANOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	31/12/2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	31/12/2018
Capital Social	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	0
Revalorizacion del Patrimonio	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	-104.514.260	137.416.024	0	-241.930.284
Resultados de Ejercicios Anteriores	710.482.047	0	-104.514.260	605.967.787
TOTALES	605.967.787	137.416.024	-104.514.260	364.037.503


LUZ STELLA PAEZ PACHON
 Representante Legal


ORLANDO MAURICIO LOPEZ
 Contador Público
 TP 109435-T


CARLOS ENRIQUE BELLO CARDENAS
 Revisor fiscal
 TP 152952-T

[Ver Dictamen Adjunto](#)