

Santiago de Cali, Marzo 11 de 2023



FELAFRANCOL

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA POR DELEGADOS

“Con servicio integral, acompañamiento y valor agregado”

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.





FELAFRANCOL

**INFORME Y DICTAMEN
SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS Y LA GESTIÓN
DE ACTIVIDADES POR EL
AÑO 2022**



RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

El servicio de la Revisoría Fiscal estará orientado a practicar un examen a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de con el fin de emitir una opinión independiente sobre su razonabilidad con criterio autóctono del resultado de las operaciones del manejo del Fondo de Empleados FELAFRANCOL en concordancia con las disposiciones:

- Legales
- Tributarias
- Estatutarias
- Reglamentarias
- Financieras
- Dando el cumplimiento al ejercicio de las funciones de fiscalización
- Y ejercer el control que como Revisor Fiscal nos compete

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

**OBJETIVOS DE LA
REVISORIA**



ALCANCE DE LA GESTIÓN



FINANCIERA

Emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.



GESTIÓN

Medir el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos y logro objetivos previstos.



CUMPLIMIENTO

Conforme a las normas y procedimientos.



CONTROL INTERNO

Evaluar la eficiencia del control interno.



SISTEMAS

Verifica controles, procedimientos, procesos, atributos y legalidad del software.

OPINION SIN SALVEDADES

A DICIEMBRE 31 DE 2022



ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



REVELACIONES - NOTAS EXPLICATIVAS



RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

La auditoria fue integral e involucró la realización de pruebas en el área legal, laboral, administrativa, tributaria, financiera sobre la cartera, aportes, ahorros y la contabilidad en general de FELAFRANCOL



DEC. LEY
1481/89
LEY 1391/10

ART. 7 LEY
443/90

LEY 454/98

LEY 43/90
DEC. 302/15
DEC. 2020/15

COD. CIO ART
207 AL 209

CIR.CBCF Y CBJ
DIC 2020

NAI-NIA-NIAS-
NIC

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

Los Estados Financieros han sido preparados por la administración asumiendo que el negocio continua como “negocio en marcha”.

Por lo tanto, manifiesto que a la fecha del presente documento no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores que puedan modificar los Estados Financieros objeto del presente dictamen, o que, en el inmediato futuro la marcha normal de los negocios y operaciones de **FELAFRANCOL**, se vean afectados.



**RESPONSABILIDAD DE LA
DIRECCION EN RELACION
ESTADOS FINANCIEROS**

La administración es garante y responsable por la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros e incluye:

Diseñar, implementar y mantener el control interno de los EF estén libres de importancia relativa, políticas contables apropiadas-G2 NIIF Pymes

Evaluación y valoración para continuar como negocio en marcha

La Junta Directiva es responsable del proceso de información financiera

Los administradores dejaran constancia en el informe de gestión todas las actividades realizadas y cumplidas

Responder por la valoración de los activos y que la cartera y su deterioro tiene tratamiento NIIF



También manifiesto que:

Comuniqué a los responsables de la administración de **FELAFRANCOL** el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada, los objetivos y alcance; en los diferentes informes enviados a la Gerencia, Junta Directiva y en ocasiones con copia al comité de control social, validando actividades realizadas e indicando las recomendaciones para que se tomaran las debidas medidas de control interno y actividades de mejora a los procesos y procedimientos

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.





ENTIDADES DE REGISTRO, SUPERVISION, VIGILANCIA Y CONTROL

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.





OTROS REQUERIMIENTOS

Durante el año 2022, **FELAFRANCOL** ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable del **FELAFRANCOL**, el manual contable fue actualizado.

OPERACIONES

Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan al Estatuto y a las decisiones de la Asamblea General y la Junta Directiva.

MEDIDAS ADOPTADAS

Para el 2022 se continuo dando gestion para el aseguramiento, mantenimiento y recuperacion de la cartera de creditos en mora y en condiciones normales realiza la recuperacion de la cartera y la prestacion de servicios a los asociados.

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

OTROS REQUERIMIENTOS

DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES

FELAFRANCOL cumplió con la aplicación y distribución de excedentes del año 2021 Aprobado en asamblea de marzo de 2022.

INFORME DE GESTIÓN

El Informe de Gestión de la Administración correspondiente al año 2022 guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales; dicho informe ha sido preparado por la administración.

DETERIORO DE CARTERA

Se realizaron los deterioros de cartera de credito de índole general e individual estipulado en la CBCF.

CUOTA CONTRIBUCIÓN

Se cancelaron las cuotas de contribución a la supersolidaria año 2022, renovacion anual camara de comercio y cuotas sostenimiento y afiliacion en entidades del sector solidario.

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.





OTROS REQUERIMIENTOS

NORMAS

FELAFRANCOL cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor Ley 603 de 2000.

SEGURIDAD SOCIAL

FELAFRANCOL ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral y parafiscales correspondientes al año 2022.

SG-SST

Se observó que **FELAFRANCOL** viene cumpliendo con el sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo SG-SST.

PÓLIZAS

FELAFRANCOL, tiene constituida póliza de manejo para cumplir con los requerimientos mínimos legales y tiene poliza vida deudores para la cartera de crédito

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

OTROS REQUERIMIENTOS



REUNIONES

Se evidencian las reuniones reglamentarias por parte de la Junta Directiva, el Comité de Control social y demas comites de apoyo.

REPORTES UIAF

FELAFRANCOL cumplió con la presentación de los reportes ante la UIAF a través del Oficial de cumplimiento designado.

FODES

En lo referente al Fondo de Desarrollo Empresarial, este se encuentra en el pasivo y es un fondo agotable para beneficio social empresarial de los asociados.

REGISTROS CONTABLES

Los rubros contables de Cartera de Crédito, Ahorros y Aportes Sociales, con corte a diciembre 31 de 2022, concuerdan en los diferentes módulos y los libros oficiales se encuentran impresos; no presentan diferencias.

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.



OTROS REQUERIMIENTOS

NORMATIVA

FELAFRANCOL cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales y municipales, así como con el reporte de la información exógena nacional y municipal de acuerdo con la normatividad vigente.

INFORMES

FELAFRANCOL cumplió en forma oportuna con la rendición de cuentas a la Superintendencia de la Economía usando software SICSES, así como la remisión de los controles de legalidad de la asamblea y de estados financieros.

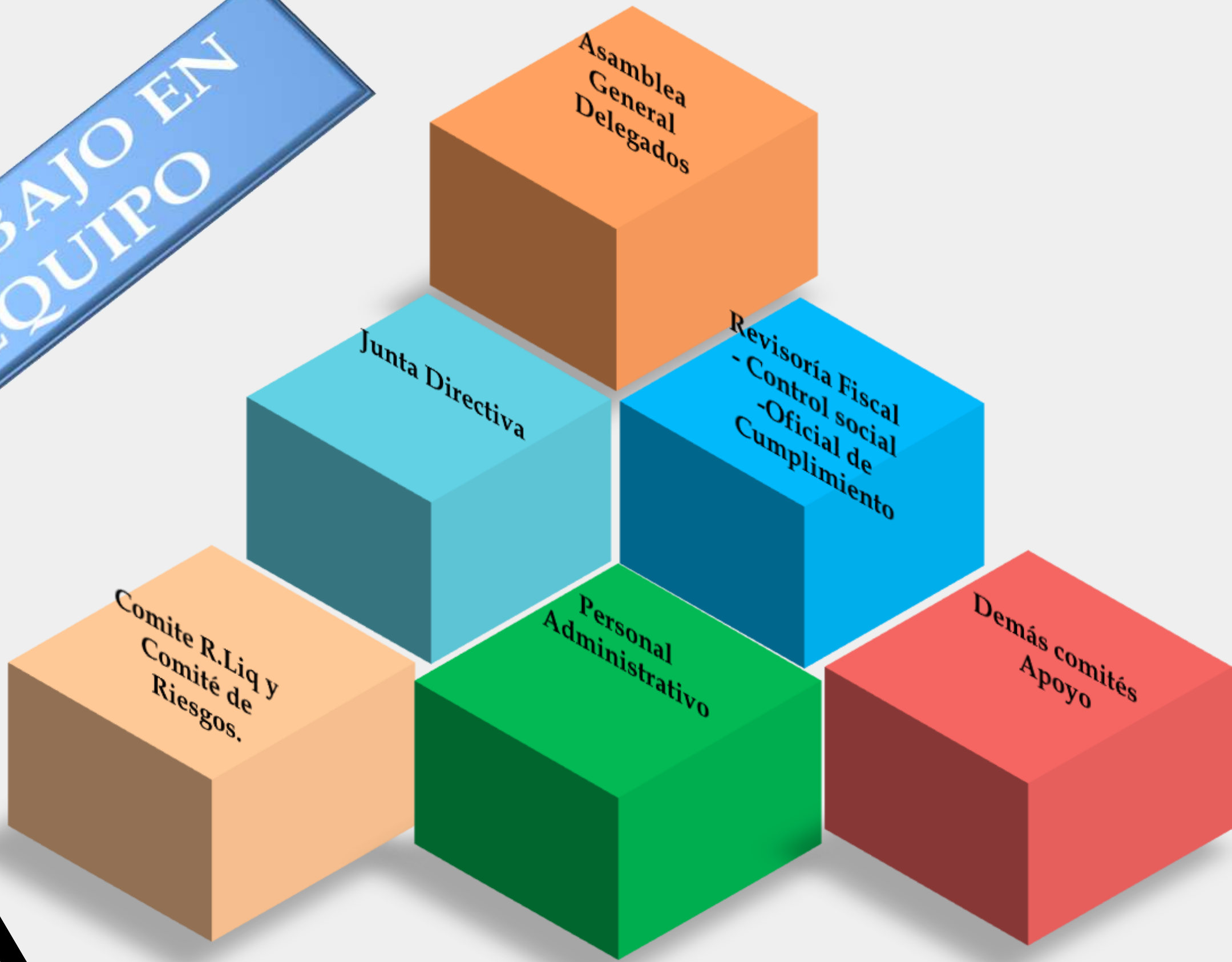
OTROS LEGALES

FELAFRANCOL cumplió aplicación normativa del SARLAFT, SARL, SARC, INDICADORES: FINANCIEROS, PRUEBAS INDICADOR SOLIDEZ, IRL; FONDO DE LIQUIDEZ; RIESGO DE LIQUIDEZ y con la Evaluación totalidad cartera crédito y Evaluación del riesgo y contingencia de Liquidez

RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.



TRABAJO EN EQUIPO



RBL - Consultores & Asesores Empresariales S.A.S.

**! Gracias por la
atención prestada !**

**MARIA ELENA TOVAR DIAZ
Revisora Fiscal
Autorizada RBL SAS**



FELAFRANCOL

