

CUESTIONARIO DE RESPONSABILIDAD CIVIL PARA SERVIDORES PUBLICOS

Nombre de la Entidad: EMPOCALDAS S.A.E.S.P

Objeto Social: Prestación de servicios de acueducto y alcantarillado

Nit: 890803239-9

Tiempo durante el cual se encuentra desarrollando su actual actividad:

Sumas aseguradas a cotizar:

RELACION DE CARGOS A ASEGURAR

CARGO	CANTIDAD
Miembros principales Junta Directiva	5
Miembros suplentes de Junta Directiva	5
Gerente	1
Gerente suplente	1
Secretario (a) General	1
Secretario (a) Jurídico	1
Jefe de Control Interno	1
Jefe Departamento Administrativo y Financiero	1
Jefe Departamento Comercial	1
Jefe Departamento Planeación y Proyectos	1
Jefe Departamento Operación y Mantenimiento	1
Jefe Sección Tesorería	1
Jefe Sección Gestión Humana	1
Jefe Sección Contabilidad	1
Jefe Sección Presupuesto	1
Jefe Sección Suministros	1
Jefe Sección Sistemas	1
Jefe Sección Técnica y Operativa	1

Jefe Sección Cartera	1
Jefe Sección Facturación	1
Profesional Universitario Unidad Jurídica	1
Ingenieros de Zona	3
Jefe de la Oficina de PQR	1
Coordinador de Gestión Ambiental y Recursos Naturales	1

Ha tenido cambios de denominación durante los últimos cinco (5) años ?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

La estructura del Capital Social ha sufrido modificaciones.?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Ha tenido lugar alguna adquisición, fusión, absorción, etc. De otras empresas ?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

En la actualidad considera la posibilidad de alguna fusión, adquisición, etc. de otras empresas ?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Existe en este momento alguna propuesta de la que tenga conocimiento la entidad, relacionada con su adquisición por otra empresa ?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Se está estudiando o considerando la cotización en bolsa de las acciones de la empresa ?
 SI___ NO . En caso afirmativo dar detalles

La empresa es una entidad pública o Mixta ____ .?
 (En caso de ser mixta, especificar el porcentaje de acciones en poder del Estado % y en poder del Sector Privado %)

La entidad se encuentra bajo la vigilancia o control de La Contraloría, Personería, Procuraduría, Fiscalía, Superintendencia, Empresas de Regulación, Otras Cuales SI X

El Capital Social de la Entidad:
 Número total de accionistas 21 Con derecho a Voto Sin derecho a Voto ____

Relacione los Accionistas que posean al menos el 15% del capital social de la Entidad, identidad y porcentaje en cada caso y especificar si están representados en la junta directiva. Dar detalles

Gobernación de Caldas 90%

Compañías filiales de la entidad, porcentaje de participación en aquellas. Para su información les indicamos que quedarán automáticamente incluidas en la póliza las Compañías Filiales cuyo porcentaje de participación sea superior al 50%, si facilitan balances consolidados

Se ha adquirido o vendido filiales o subsidiarias durante los últimos 18 meses ?
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

La entidad en el momento tiene seguro de Responsabilidad Civil Servidores Públicos o Directores y Administradores. ?
SI NO ___ . En caso afirmativo dar detalles

Tiene la Entidad o alguno de sus actuales directivos o altos cargos algún otro seguro amparando el riesgo que se propone. ?
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Ha rechazado o negado algún asegurador de la cobertura del riesgo a las personas para quienes actualmente se solicita. ?
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Ha existido o existe alguna reclamación, a alguna de las personas para las que se propone este seguro o alguna en relación al riesgo solicitado.
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Tiene alguna de las personas para las que se propone este seguro incluyendo aquellas personas propuestas en empresas subsidiarias o afiliadas, si fue aplicable, conocimiento de alguna circunstancia o incidente que pudiera dar lugar a la reclamación de un tercero. ?
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

Existe alguna calificación, comentario u observación contenida en el informe de los auditores externos o entidades de control sobre la compañía.
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

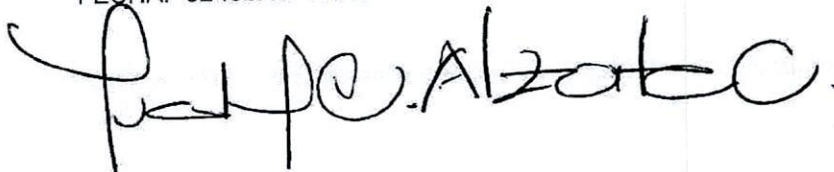
Existe alguna responsabilidad o aspecto extraordinario indicado dentro del informe financiero.
SI ___ NO . En caso afirmativo dar detalles

El abajo firmante en calidad de representante legal de la entidad declara que acorde con su conocimiento, las declaraciones contenidas en esta solicitud son verdad. La firma de esta solicitud no obliga a lo formalización del seguro propuesto, pero se acuerda que esta solicitud se adjuntará y constituirá parte integrante de la póliza. Los aseguradores quedan autorizados a realizar cualquier indagación, consulta o solicitud de información que considere necesaria.

CARGO: Jefe Departamento Administrativo y Financiero

NOMBRE: Yudy Cristina Alzate Cardona

FECHA: 02 febrero 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Yudy Cristina Alzate Cardona', written in a cursive style.

LISTADO DE DOCUMENTOS OBLIGATORIOS QUE SE DEBEN ADJUNTAR

- Balance General, comparativo dos últimos años de ejercicio
- Informe de revisor fiscal o entidad que haga sus veces, del último año de ejercicio
- Certificado de Constitución de Cámara de Comercio
- Organigrama General de la Empresa

**SOLICITUD POLIZA DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS
ENTIDADES NO FINANCIERAS
EMPOCALDAS E.S.P.**

1. INFORMACION GENERAL

(a) Nombre del Asegurado: EMPOCALDAS S.A. E.S.P

(b) Subsidiarias (indique porcentaje de participación):

N/A

A menos que sea requerido por el asegurado, esta póliza cubrirá al asegurado y sus subsidiarias: (Subsidiaria es cualquier organización que sea controlada por una entidad que esté incluida dentro del asegurado por tener o controlar más del 50% de las acciones). Este formulario debe ser completado para reflejar el funcionamiento de todas las entidades para las cuales se solicita cobertura.

(c) Dirección: Carrera 23 Nro. 75 - 82

(d) Clase de Negocio (del Asegurado y de todas las entidades cubiertas):

Captación, distribución y comercialización de servicios de acueducto y alcantarillado

(e) Fecha de Fundación: 30 de Junio de 1976

(f) Total Activos:

(g) Total Ventas/Ingresos:

Número total de Sucursales: 24 1. Nacional 2. Internacion 3. Tot

Nombre y porcentaje de cualquier accionista que tenga más del 50% del capital accionario:

	PORCENTAJE
Gobernación de Caldas	83.29490%

¿El asegurado se ha fusionado o adquirido cualquier otro negocio o entidad durante los últimos 5 años?

Sí No Sí es así, por favor dar mayor información.

Por favor anexar Estados Financieros actualizados (Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias) con sus respectivas notas.

2. SEGUROS ANTERIORES

(a) Es la primera vez que se pide este tipo de seguro?

Sí No

(b) Fecha de iniciación de cobertura de la póliza actual:

01 de enero 2023 – 08 de Marzo 2024

(c) Se ha interrumpido la póliza para alguna vigencia? Sí No

(d) Hace cuánto tiempo se viene trabajando con esta póliza:

04 años

Por favor detallar los seguros anteriores para los últimos 2 años:

Aseguradora	Límites	Periodo	Deducibles
2021-2022	La Previsora 1000 Evento 3000 Vigencia	01 Enero 2021 a 2022	100 Millones
2022-2023	La Previsora 1000 Evento 3000 Vigencia	01 Enero 2022 a 2023	100 Millones

3. AUDITORIAS

(a) Son las cuentas auditadas por una compañía externa e independiente? Sí No

Por quién?

Revisoría Fiscal

Con qué frecuencia?

Mensual – Anual

(b) Cubre la auditoría todas las áreas de la Compañía?

Sí No

Sino, describa las limitaciones que presenta:

(c) La auditoría se hace a todas las Entidades Subsidiarias?

Sí No

Sino, dar mayor detalle:

(d) Se hacen informes de auditoría por escrito?

Sí No

Sí es así, indique a quién se le dirigen?

CONSEJO DIRECTIVO, GERENCIA Y EMPLEADOS DE DIRECCIÓN

(e) La auditoría externa revisa los sistemas de control interno?

Sí No

(f) Ha cambiado de Auditor Externo en los últimos 3 años?

Sí No

Porque?

Cambio de revisoría por elección en Asamblea General de Accionistas.

(g) Los Auditores Externos han realizado recomendaciones que no hayan sido adoptadas?

Sí No

Explique

(h) Sino se requiere de una auditoría externa independiente, ¿quién es el responsable de auditar las cuentas? Control Interno

Brevemente explicar cuál es el alcance y las limitaciones de esta auditoría:

Tiene como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público.

(i) Se tiene un departamento de auditoría interna?

Sí No

(j) Con qué frecuencia se hacen auditorías internas:

Mensual -Trimestral – Semestral – Anual

(k) Cuantas personas componen este departamento?

2

(l) A quien reporta?

Entes de control - Gerencia

(m) Se hacen informes de auditoría por escrito?

Sí No

Si es así, indique a quién se le dirigen?

[Empty box for reporting authority]

(n) Cubre la auditoría todas las áreas de la Compañía?

Sí No

Sino, describa las limitaciones que presenta:

N/A

(o) La auditoría se hace a todas las Entidades Subsidiarias?

Sí No

Sino, dar mayor detalle:

N/A

(p) Se auditan las facilidades de Procesamiento Electrónico?

Sí No

(n) Existen Manuales de Auditoría y Procedimientos de Control?

Sí No

4. COMPRAS

(a) Mantiene una lista de vendedores aprobados?

Sí No

(b) Utiliza formatos (ordenes de pago, reportes de recibos y solicitud de cupones de cheques) con números preimpresos seriales?

Sí No

(c) Antes del pago son conciliadas las ordenes de compra y recibos de ventas y la información del vendedor con la lista aprobada de vendedores por una persona no asignada a compras y recibo?

Sí No

(d) Todas las ordenes son confirmadas con los vendedores por alguien no asignado a comprar o recibir?

Sí No

(e) Los compradores y asistentes de compras están sujetos a límites de autorización?

Cuáles:

Manual de Contratación

Sí No

5. INVENTARIOS

Se realiza un inventario completo (con chequeo físico) de los stocks (materia prima, ¿materiales, mercancías y repuestos) y de los equipos?

Sí No

¿Quién es el encargado de realizarlo?

Sección de Suministros

¿Con qué frecuencia?

Mensual

¿Son los inventarios de stock y equipos auditados?

Sí No

6. CONTROLES EN LAS CUENTAS BANCARIAS

Los empleados que reconcilian las cuentas bancarias también:

(a) ¿Firman cheques?

Sí

No

(b) Manejan depósitos?

Sí

No

(c) Tienen acceso a máquinas visadoras de Cheques?

Sí

No

(d) Los empleados que preparan las requisiciones de cheques también tienen autoridad para firmarlos?

Sí

No

Si alguna de las respuestas anteriores fue "Si", que otros controles se tienen?

7. VALORES EN RIESGO

(a) Cuáles son las cantidades promedio y máximas que se tienen en un día común de trabajo de:

	EFECTIVO	CHEQUES	TITULOS VALORES

Cuáles son las cantidades promedio y máximas que se transportan con mensajeros:

	EFECTIVO	CHEQUES	TITULOS VALORES

(b) Utilizan Vehículos Blindados?

Sí

No

Indicar en que ocasiones

(c) Mantiene un sistema de custodia conjunta y control dual con respecto a Titulos Valores, Cheques, Códigos, Pruebas, Llaves, Cajas Fuertes, Cheques en blanco o propiedades que potencialmente sean de valor?

Sí

No

(d) Todos los cheques requieren doble firma?

Sí

No

8. METALES PRECIOSOS

Existe alguna exposición debido a metales o piedras preciosas (por ejemplo plata, oro, platino, diamantes o materiales similares que tengan un alto costo)?

Sí

No

Si es así, por favor agregar una copia del manual de procedimientos y un listado de esos metales y piedras preciosas en donde se indique el lugar donde están ubicados, el valor promedio y máximo de esos materiales en cada predio y los controles que se tienen para su uso (quién tiene acceso, que protecciones al hacer el inventario se tienen, etc.) y en que forma los materiales están (barras, polvo, etc.).

9. CONTROLES EN LOS SISTEMAS

- (a) Se realiza una rotación periódica de los programadores y operadores para minimizar la posibilidad de que los equipos sean usados de una manera inadecuada? Sí No
- (b) Son las labores de los programadores y operadores separadas? Sí No
- (c) Son las salidas del sistema (informes) reconciliados por personas diferentes a las que preparan y procesan las entradas? Sí No
- (d) Se tienen controles de pre-autorización para los programadores y operadores? Sí No
- (e) Las auditorías incluyen pruebas para detectar cambios no autorizados de programación? Sí No
- (f) Posee un código de usuario automático y manual de uso de este? Sí No
- (g) Las claves son usadas para permitir diferentes niveles de acceso al computador? Sí No
- (h) Las claves son cambiadas cuando un empleado abandona la compañía? Sí No
- (i) Tienen acceso físico o electrónico a los sistemas del asegurado personas diferentes a los empleados? Sí No
- (j) Tiene un programa de auditoría en Procesamiento Electrónico de Datos en operación? Sí No
- (k) Tiene su departamento de Auditoría Interna entrenamiento y experiencia en auditoría en Procesamiento Electrónico de Datos? Sí No

Describala:

Contrato de seguridad perimetral – Jefe Sección Sistemas

10. TRANSFERENCIAS BANCARIAS

- (a) Cuál es el número diario de transferencias bancarias realizadas? Entre 20 y 30
- (b) Cuál es la cantidad máxima individual transferida? Según la programación de pagos y valores de las cuentas
- (c) Cuál es el volumen máximo mensual transferido?
- (d) Quién está autorizado para transferir fondos y cuál es su límite de autoridad? \$5.000 Millones

Jefe Departamento Administrativo y Financiero

- (e) Tiene usted manuales de procedimientos actualizados que cubran las transferencias bancarias? Sí No
 - (f) Emplea un sistema de devolución de llamada a una persona diferente a la que inició la transferencia? Sí No
 - (g) Son los computadores usados para manejar transferencias? Sí No
- Si es así, agregar una copia de los procedimientos utilizados.
Se cumplen estos procedimientos? Sí No

Están los controles de seguridad funcionando?

Sí No

(h) Recibe copias de confirmación de las transacciones en línea y estas se envían a un departamento no autorizado para realizar transferencias?

Sí No
Sí No

(i) Mantiene cuentas con saldo cero?

Si es así, describa cuales son los controles para este tipo de cuentas:

N/A

(j) Describa como funciona el control dual para las transferencias bancarias

Doble clave - token

11. PERSONAL

Empleados de Clase 1 son directores; ejecutivos; empleados que manejan dinero, títulos valores, stocks y equipos de propiedad de la Compañía.

(a) Indicar el número de empleados:

Empleados Clase 1 Total Otros empleados Total de empleados

(b) Se tiene un proceso de selección detallado de los empleados de la Compañía?

Sí No

(c) REQUIERE QUE TODOS SUS EMPLEADOS TOMEN AL MENOS DOS SEMANAS CONSECUTIVAS DE VACACIONES?

Sí No

12. SEGURIDADES FISICAS Y CONTROLES

(a) Tiene un manual de operación o instrucciones escritas que cubran todos los aspectos de su negocio?

Sí No

Conocen todos los empleados su contenido?

Sí No

(b) Tiene usted cajas fuertes en los predios?

Sí No

Tienen las cajas fuertes cerraduras de combinación?

Sí No

Se encuentran las cajas fuertes ancladas?

Sí No

(c) Tienen alarmas?

Sí No

Conectadas a una estación central?

Sí No

Conectadas a la policía?

Sí No

(d) Cuentan con celadores?

Sí No

Cuántos celadores en el día? Cuántos celadores en la noche?

Si son contratados con una firma externa indicar el nombre de la misma:

COOVISER

(e) Indicar cualquier otro sistema de seguridad adicional con la que cuente el Asegurado.

Circuito Cerrado de TV.

13. EXPERIENCIA SINIESTRAL No se han presentado reclamaciones que pudieran afectar dicha póliza.

(a) Favor suministrar una breve información de cualquier pérdida que la Compañía haya sufrido durante los últimos cinco (5) años, tales como infidelidad de empleados, hurto, hurto calificado, desapariciones, destrucción y falsificación. Listar cada pérdida por separado.

FECHA	VALOR DEL SINIESTRO	DESCRIPCION DEL SINIESTRO	MEDIDAS CORRECTIVAS TOMADAS

(Si es necesario, por favor anexar una hoja con los siniestros)

(b) En los últimos 6 años, el asegurado y/o cualquiera de sus directores se ha visto involucrado en cualquier acción civil, penal o administrativa con respecto a la violación de cualquier ley o regulación o la comisión de un acto fraudulento o deshonesto? Sí No

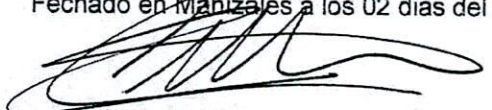
(c) Conoce cualquier circunstancia que materialmente pueda afectar esta propuesta? Sí No

(d) Les ha sido rechazada alguna propuesta de seguro de este tipo por alguna Compañía de Seguros o les han cancelado alguna póliza o declinado su renovación? Sí No

Si la respuesta para cualquiera de las preguntas anteriores es positiva, por favor dar mayor detalles

Hacemos constar que las declaraciones y datos en esta solicitud son verdaderos y que no hemos declarado falsamente ni omitido ningún hecho o dato. Acordamos que esta solicitud, junto con cualquier otra información suministrada por nosotros formará la base de cualquier Contrato de Seguros efectuado sobre ella y será incorporado al mismo. Nos comprometemos a informar a los aseguradores sobre cualquier alteración material a estos hechos, que ocurra antes o después de la finalización del Contrato de Seguro. El hecho de firmar esta Solicitud no obliga al solicitante a llevar a término este Seguro.

Fechado en Manizales a los 02 días del mes de Febrero de 2024


CRISTIAN MATEO LOAIZA ALFONSO
GERENTE

**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS
DE CALDAS EMPOCALDAS S.A. E.S.P.**

De acuerdo con los informes suministrados y los documentos exhibidos por la EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS S.A. E.S.P. Identificada con NIT 890.803.239-9.

CERTIFICA

Que la composición del Capital Social de la Empresa, con corte al mes de septiembre de 2023 es la siguiente:

Accionista	Numero de Acciones	Valor Nominal en Pesos	Participación	Valor Intrínseco en Pesos
DEPARTAMENTO DE CALDAS	7,273,272	727,327,200	83.29490%	187,389,193,549
MUNICIPIO DE AGUADAS	16,546	1,654,600	0.18949%	426,292,540
MUNICIPIO DE ANSERMA	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE BELALCAZAR	8,067	806,700	0.09238%	207,838,869
MUNICIPIO DE CHINCHINÁ	166,052	16,605,200	1.90166%	4,278,177,740
MUNICIPIO DE FILADELFIA	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE LA DORADA	972,610	97,261,000	11.13851%	25,058,406,112
MUNICIPIO DE MANZANARES	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE MARMATO	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE MARQUETALIA	29,589	2,958,900	0.33886%	762,333,493
MUNICIPIO DE MARULANDA	1,796	179,600	0.02057%	46,272,296
MUNICIPIO DE NEIRA	33,416	3,341,600	0.38269%	860,932,644
MUNICIPIO DE NORCASIA	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE PALESTINA	19,226	1,922,600	0.22018%	495,340,286
MUNICIPIO DE RIOSUCIO	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE RISARALDA	64,330	6,433,000	0.73672%	1,657,403,548
MUNICIPIO DE SALAMINA	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE SAMANA	27,214	2,721,400	0.31166%	701,143,792
MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DE CALDA	1	100	0.00001%	25,764
MUNICIPIO DE SUPÍA	50,051	5,005,100	0.57319%	1,289,518,187
MUNICIPIO DE VICTORIA	38,127	3,812,700	0.43664%	982,307,245
MUNICIPIO DE VITERBO	31,650	3,165,000	0.36246%	815,433,271
TOTALES	8,731,954	873,195,400	100.000%	224,970,799,685

Es de aclarar que la presente certificación se emite con base en la información de saldos y movimientos presentados ante la CONTADURIA GENERAL DE LA NACIÓN por medio del aplicativo CHIP con corte al 30 de septiembre de 2023 y si se llegasen a presentar variaciones en lo valores contenidos será responsabilidad de EMPOCALDAS S.A. E.S.P.



Expedida en Manizales a los veintidós (22) días del mes de noviembre de Dos Mil veintitrés (2023).

Cordialmente,

CARLOS JULIO ARIAS MARÍN
Revisor Fiscal EMPOCALDAS S.A. E.S.P.
P.C.&A. S.A.S.
Profesco Consultores y Auditores S.A.S.
T.P 37378-T

Elaboró: M.D.L.A.
Revisó: C.J.A.M.
Aprobó: C.J.A.M.

**DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA VIGENCIA 2022 EMITIDO POR
AUDITOR INDEPENDIENTE**

Doctores

ANDRÉS FELIPE TABA ARROYAVE

Gerente

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

EMPOCALDAS S.A. E.S.P.

Manizales – Caldas

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS.

He auditado el Estado de Situación Financiera Comparativa 2022 - 2021 de la **EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE CALDAS S.A. E.S.P. - EMPOCALDAS S.A. E.S.P.** al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes Estados de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, así como las Revelaciones, las Políticas Contables significativas y otra información explicativa.

De conformidad con el análisis de la información suministrada de forma oportuna por la Entidad, en nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonable y fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa EMPOCALDAS S.A. E.S.P., al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; nuestra opinión es:

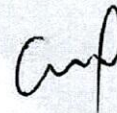
OPINIÓN NO MODIFICADA (O FAVORABLE)

No obstante, es importante que la empresa EMPOCALDAS S.A. E.S.P. tenga en cuenta las oportunidades de mejora que resultaron de los procesos de auditoría llevados a cabo a 31 de diciembre de 2022, que, si bien no influyen de manera significativa en la Opinión del Revisor Fiscal, es necesario que estas sean tenidas en cuenta para establecer acciones que conlleven a la mejora continua de la entidad y las cuales se detallan en el numeral 1 párrafo de énfasis anexo al presente documento.

BASES DE LA OPINIÓN

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios



y de la Ley 43 de 1990 con relación a este tema, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. No hemos prestado servicios distintos a los de auditoría que hayan afectado nuestra independencia.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Dirección es responsable de la adecuada preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la **Resolución 426 de 2019** y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación y que incorporan como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error.

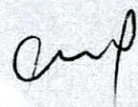
En la preparación de los estados financieros la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar bajo el principio de negocio en marcha, revelando cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha y usando principios contables de negocio en marcha.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en la realización de la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, adicionado por el decreto 2270 de 2019; que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría y las ISAE (Norma Internacional de Encargo de Aseguramiento); dichas normas demandan que cumpla con los requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros de la entidad están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe con nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base razonable para expresar mi opinión, la cual ha sido basada en los principios de la NIA 200.



Hemos comunicado a los responsables del área directiva del alcance de nuestro trabajo, el calendario de nuestra auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante la vigencia 2022:

- La entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y técnicas contables.
- Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y junta directiva.
- Se conserva debidamente la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas.
- El informe de gestión de la administración coincide con los estados financieros.
- Se efectuó oportunamente la liquidación y pago de los aportes a seguridad social.
- El sistema de control interno debe seguir siendo objeto de mejora continua, toda vez, que la entidad, los funcionarios, y el mismo sistema son dinámicos y cambiantes.
- Se cumplió con la normativa regulatoria frente a la protección a la propiedad intelectual y a los derechos de autor.

El presente documento se firma en Manizales a los veinticuatro (24) días del mes de febrero de 2023, del cual hasta este momento se han considerado todos los efectos de los hechos y los movimientos de la empresa, de los que se tuvo conocimiento, y que se obtuvo evidencia de todos los estados financieros.

Cordialmente,



CARLOS JULIO ARIAS MARÍN
Revisor Fiscal EMPOCALDAS S.A. E.S.P
T.P 37378-T
Profesco Consultores y Auditores S.A.S.
Calle 23 No. 21-41 Edificio BCH Piso 7 Ofi. 703



EMPOCALDAS S.A E.S.P
Estado de Situación Financiera Individual (Prueba)
Periodos contables terminados al 30/11/2023 y 30/11/2022
(cifras en pesos colombianos)



	30/nov/2023	30/nov/2022	Var. Absoluta	Var. Relativa
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	42.506.951.683	43.515.749.281	-1.008.797.599	-2,32%
Efectivo y equivalente al efectivo	25.643.866.073	29.470.284.937	-3.826.418.864	-12,98%
Cuentas por cobrar	5.715.495.688	7.629.634.892	-1.914.139.204	-25,09%
Inventarios	6.474.033.639	4.050.628.707	2.423.404.932	59,83%
Otros Activos	4.673.556.283	2.365.200.745	2.308.355.538	97,60%
ACTIVO NO CORRIENTE	254.550.664.401	228.953.410.326	25.547.476.607	11,16%
Inversiones	96.154.441	63.462.114	32.692.327	51,51%
Prestamos por cobrar	325.620.362	308.535.220	17.085.142	5,54%
Propiedades, planta y equipo	250.601.084.482	227.372.394.854	23.228.689.628	10,22%
Otros activos no corrientes	3.527.805.117	1.209.018.138	2.318.786.979	191,79%
TOTAL ACTIVO	297.057.616.084	272.469.159.607	24.538.679.008	9,01%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	13.112.611.668	9.466.837.268	3.645.774.400	38,51%
Prestamos por Pagar Corto Plazo	382.471.096	344.338.156	38.132.940	11,07%
Cuentas por pagar	9.069.719.138	6.117.799.668	2.951.919.470	48,25%
Beneficios a los empleados	3.660.421.434	3.004.699.444	655.721.990	21,82%
PASIVOS NO CORRIENTES	61.390.357.489	44.371.553.547	17.018.803.942	38,36%
Prestamos por pagar Largo Plazo	48.669.244.791	37.043.185.414	11.626.059.377	31,39%
Provisiones	1.991.690.175	1.142.005.833	849.684.342	74,40%
Otros pasivos recaudados terceros y recursos en a	10.729.422.523	6.186.362.300	4.543.060.223	73,44%
TOTAL PASIVO	74.502.969.157	53.838.390.815	20.664.578.342	38,38%
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	873.195.400	873.195.400	0	0,00%
Reserva	41.998.006.012	41.998.006.012	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	94.390.720.421	89.927.348.706	4.463.371.716	4,96%
Resultados del ejercicio	4.731.357.306	5.303.543.271	-572.185.965	-10,79%
Otras partidas de patrimonio	80.503.213.391	80.503.213.391	0	0,00%
Ganancias o Pervidadas en Inversiones	58.154.398	25.462.014		
TOTAL PATRIMONIO	222.554.646.927	218.630.768.792	3.923.878.135	1,79%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	297.057.616.084	272.469.159.607	24.588.456.477	9,02%


ANDRES FELIPE TABA ARROYAVE
 Gerente


ESTEFANIA LONDONO OSORIO
 Contadora Publica
 TP. 229483-T

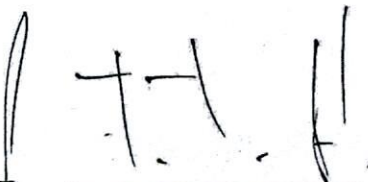

YUDY CRISTINA ALZATE CARDONA
 Jefe Departamento Administrativo
 y Financiero



EMPOCALDAS S.A. E.S.P
Estado de Resultado Integral Individual (Prueba)
Periodos contables terminados al 30/11/2023 y 30/11/2022
(Cifras en pesos colombianos)



	30/nov/2023	30/nov/2022	Var. Absoluta	Var. Relativa
Ingresos por prestación del servicio	52.304.171.331	46.571.855.449	5.732.315.882	12,31%
Costo por prestación del servicio	25.767.250.557	26.807.522.985	-1.040.272.428	-3,88%
RESULTADOS BRUTA	26.536.920.774	19.764.332.464	6.772.588.310	34,27%
Gastos de administración y operación	16.599.105.762	11.601.813.213	4.997.292.549	43,07%
Otros gastos operacionales	1.341.090.933	216.437.467	1.124.653.465	519,62%
RESULTADOS OPERACIONAL	8.596.724.079	7.946.081.784	650.642.295	8,19%
Ingresos financieros	679.618.892	166.218.968	513.399.924	308,87%
Gastos financieros	2.942.016.426	1.642.889.437	1.299.126.989	79,08%
Otros Ingresos no Operacionales	1.424.955.862	1.536.039.613	-111.083.751	-7,23%
Gastos por impuestos a las ganancias	3.027.630.622	2.688.855.777	338.774.845	12,60%
Otros gastos no Operacionales	294.480	13.051.880	-12.757.400	-97,74%
RESULTADO DEL PERIODO	4.731.357.306	5.303.543.271	-572.185.965	-10,79%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	4.731.357.306	5.303.543.271	-572.185.965	-10,79%


 ANDRES FELIPE TABA ARROYAVE
 Gerente


 ESTEFANIA LONDOÑO OSORIO
 Contadora Publica
 TP. 229483-T


 YUDY CRISTINA ALZATE CARDONA
 Jefe Departamento Administrativo
 y Financiero