



**DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.**  
Contadores Públicos, Abogados, Administradores,  
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

## Dictamen de Revisoría Fiscal

Medellín, Febrero 21 de 2017.

**Señores**  
**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS**  
**Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana**  
**ACI**  
**Ciudad**

He examinado el Balance General de la **Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana "ACI"** al 31 de diciembre de 2016 y 2015, con los correspondientes Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, y las notas respectivas.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estos Estados Financieros libres de errores de importancia material.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base a la auditoría realizada. Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencias sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros, evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los saldos y de las estimaciones contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los Estados Financieros en general. Las evidencias de auditoría que obtuve proporcionan una base razonable para fundamentar mi opinión.



**DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.**  
 Contadores Públicos, Abogados, Administradores,  
 Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados anteriormente, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, y presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de Revisoría Fiscal, conceptúo también:

- a) La contabilidad de la Entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable bajo los postulados, principios y normas generales de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación – CGN.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana "ACI", y de terceros en su poder.
- e) De conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración.
- f) La Entidad ha cumplido con la obligación legal de la liquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y Parafiscales. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.
- g) Según lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, la administración está dando cumplimiento a la obligación de utilizar software debidamente licenciado.
- h) En relación con la situación jurídica, informo que a la fecha no existe notificación sobre demandas a favor y en contra de la Entidad.
- i) Con respecto a la convergencia hacia las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), la Agencia de Cooperación e

**DAF INTERNATIONAL CORPORATION S.A.S.**

Contadores Públicos, Abogados, Administradores,  
Consultoría Profesional, Auditoría y Revisoría Fiscal Externas.

Inversión de Medellín y el Área Metropolitana "ACI", se encuentra clasificada por parte del Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, como "Entidad de Gobierno General", sujeta al ámbito de aplicación de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, expedida por la CGN, mediante la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el nuevo marco normativo, conformado por: Marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Mediante la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, expedida por la CGN, se modifica el cronograma de aplicación de Marco Normativo para Entidades de Gobierno, donde el periodo de preparación obligatoria, es el comprendido entre el 6 de diciembre de 2016 y el 31 de diciembre de 2017 y el periodo de aplicación es el comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018. En el cumplimiento del cronograma, la Entidad se encuentra en el período de preparación obligatoria y bajo liderazgo de la Alta Dirección se está formulando y ejecutando los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, como es el diseño y aprobación de sus políticas contables y financieras, para proceder a la elaboración del Estado de situación de apertura (ESFA) y aplicación del marco normativo.

Cordialmente,

JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA

Revisor Fiscal

T.P. 34620-T

Designado por DAF International Corporation S.A.S.

AGENCIA DE COOPERACION E INVERSION DE MEDELLIN Y EL AREA METROPOLITANA - ACI  
BALANES GENERALES  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(En pesos colombianos)

Código	ACTIVO	2.016	2.015	Var. \$	Var. %	Código	PASIVO	2.016	2.015	Var. \$	Var. %
	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.296.233.535</b>	<b>4.441.916.375</b>	<b>854.317.160</b>	<b>19%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>553.785.301</b>	<b>403.325.998</b>	<b>150.459.303</b>	<b>37%</b>
11	Efectivo	2.338.890.469	2.830.040.521	-491.150.052	-17%	24	Cuentas por pagar	297.392.049	76.123.306	221.268.743	291%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	2.338.890.469	2.830.040.521	-491.150.052	-17%	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	191.511.168	6.367	191.504.801	3007771%
12	Inversiones e Instrumentos derivados	2.313.969.854	1.197.730.409	1.116.239.445	93%	2425	Acreedores	35.519.508	17.176.128	18.343.380	107%
1201	Inversiones administración de liquidez en título de deuda	2.313.969.854	1.197.730.409	1.116.239.445	93%	2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	70.201.695	57.379.755	12.821.940	22%
						2453	Recursos recibidos en administración	159.678	1.561.056	-1.401.378	-90%
14	Deudores	643.373.212	414.145.445	229.227.767	55%	25	Obligaciones laborales y de seguridad social Integral	256.393.252	327.202.692	-70.809.440	-22%
1407	Prestación de servicios	80.000.000	100.146.551	-20.146.551	-20%	2505	Salarios y prestaciones sociales	256.393.252	327.202.692	-70.809.440	-22%
1420	Avances y anticipos entregados	315.400	-	315.400	100%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>553.785.301</b>	<b>403.325.998</b>	<b>150.459.303</b>	<b>37%</b>
1422	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	306.464.172	313.480.281	-7.016.109	-2%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.218.520.371</b>	<b>4.174.777.637</b>	<b>1.043.742.735</b>	<b>25%</b>
1424	Recursos entregados en administración	256.096.440	-	256.096.440	100%	3208	Capital fiscal	19.481.871.991	11.042.561.296	8.439.310.695	76%
1470	Otros deudores	497.200	518.613	-21.413	-4%	3215	Reservas	439.651.921	1.789.253.888	-1.349.601.966	-75%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>476.072.137</b>	<b>136.187.259</b>	<b>339.884.878</b>	<b>250%</b>	3225	Resultado de ejercicios anteriores	(6.685.059.521)	(5.125.413.157)	-1.559.646.364	30%
16	Propiedades, planta y equipo	455.885.925	90.124.643	365.761.282	406%	3230	Resultado del ejercicio	(7.949.365.836)	(3.420.935.085)	-4.528.430.751	132%
1655	Maquinaria y equipo	13.353.654	8.979.880	4.373.774	49%	3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	(68.578.184)	(110.689.305)	42.111.120	-38%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	261.142.815	52.992.879	208.149.936	393%						
1670	Equipo de comunicación y computación	615.972.855	419.104.510	196.868.345	47%						
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	34.600.000	34.600.000	0	0%						
1685	Depreciación acumulada	(469.183.398)	(425.552.626)	-43.630.773	10%						
19	Otros Activos	20.186.212	46.062.616	-25.876.405	-56%						
1970	Intangibles	199.115.139	199.115.139	0	0%						
1975	Amortización acumulada de intangibles	(178.928.927)	(153.052.523)	-25.876.405	17%						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.772.305.672</b>	<b>4.578.103.635</b>	<b>1.194.202.038</b>	<b>26%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.772.305.672</b>	<b>4.578.103.635</b>	<b>1.194.202.038</b>	<b>26%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
83	Dedudoras de control	2.523.933.366	1.771.313.806	752.619.560	42%	83	Dedudoras de control	2.523.933.366	1.771.313.806	752.619.560	42%
89	Deudoras por el contra (cr)	(2.523.933.366)	(1.771.313.806)	752.619.560	42%	89	Deudoras por el contra (cr)	(2.523.933.366)	(1.771.313.806)	752.619.560	42%

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos balances generales y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

  
SERGIO ESCOBAR  
Representante Legal

  
JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 34620-T  
(Ver mi informe adjunto)  
DAF International Corporation S.A.S

  
CLAUDIA ENET QUINTERO SERINA  
Contadora  
T. P. No. 67065-T

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA - ACI

ESTADOS DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015


(En pesos colombianos)

Código	ACTIVIDADES ORDINARIAS	Comparativo Acumulado			
		2016	2015	Var. \$	Var. %
43	Venta de servicios	142.012.814	768.441.555	626.428.741	-82%
4390	Otros Servicios	142.012.814	768.441.555	626.428.741	-82%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.267.014.693</b>	<b>6.291.284.084</b>	<b>-975.730.609</b>	<b>16%</b>
51	De administración	1.243.613.695	1.025.787.647	-217.826.048	21%
5101	Sueldos y salarios	784.333.700	667.381.518	-116.952.182	18%
5102	Contribuciones imputadas	8.793.975	15.923.456	7.129.481	-45%
5103	Contribuciones efectivas	145.172.769	153.958.132	8.785.363	-6%
5104	Aportes sobre la nómina	27.751.571	30.213.387	2.461.816	-8%
5111	Generales	232.821.519	120.044.663	-112.776.856	94%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	44.740.161	38.266.491	-6.473.670	17%
52	De operación	6.023.400.998	5.265.496.437	-757.904.561	14%
5202	Sueldos y salarios	2.181.200.914	2.171.218.145	-9.982.769	0%
5203	Contribuciones imputadas	7.867.921	-46.866.510	38.998.589	-83%
5204	Contribuciones efectivas	402.233.164	390.651.413	-11.581.751	3%
5207	Aportes sobre la nómina	78.246.829	76.289.515	-1.957.314	3%
5211	Generales	3.353.852.170	2.580.470.854	-773.381.316	30%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(7.125.001.879)</b>	<b>(5.522.842.529)</b>	<b>1.602.159.350</b>	<b>29%</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	Otros Ingresos	443.126.291	399.129.726	-43.996.565	11%
4805	Financieros	420.729.669	309.451.049	-111.278.620	36%
4806	Ajuste por diferencia en cambio	1.343.183	0	-1.343.183	100%
4810	Extraordinarios	10.000.690	61.117.549	51.116.859	-84%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	11.052.749	28.561.128	17.508.379	-61%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	Otros gastos	3.183.933	1.700.354	-1.483.579	87%
5801	Intereses	19.806	55.860	36.054	-65%
5802	Comisiones	1.760.972	580.364	-1.180.608	203%
5803	Ajuste por diferencia en cambio	29.448	0	-29.448	100%
5805	Financieros		2.172	2.172	0%
5808	Otros gastos ordinarios	1.214.694	410.617	-804.077	196%
5810	Extraordinarios	5.685	651.340	645.655	-99%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	153.328	0	-153.328	100%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>(6.685.059.521)</b>	<b>(5.125.413.157)</b>	<b>1.559.646.364</b>	<b>30%</b>

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

  
SERGIO ESCOBAR  
Representante Legal

  
JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 34620-T  
(Ver mi Informe adjunto)  
DAF International Corporation S.A.S

  
CLAUDIA ENET QUINTERO SERINA  
Contadora  
T.P. No. 67065-T

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA - ACI


ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
 (En pesos colombianos)


	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Deficit del ejercicio	(6.685.059.521)	(5.125.413.157)
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto		
Pérdida en retiros de activos fijos	1.214.694	998.978
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS</b>		
Disminución (aumento) en:		
Deudores	(229.227.767)	174.650.956
<b>CAMBIOS EN PASIVOS</b>		
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	209.848.181	(78.069.279)
Obligaciones laborales y de seguridad social integral	(70.809.440)	14.487.339
Impuestos por pagar	12.821.940	(19.165.462)
Recursos recibidos en administración	(1.401.378)	(397.045)
Efectivo neto utilizado previsto por las actividades de operación	(6.762.613.291)	(5.032.907.670)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento propiedad planta y equipo	(409.677.756)	(21.556.974)
Aumento de otros activos	0	(18.863.799)
Aumento ejecución excedentes	(752.619.560)	(687.424.025)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(1.162.297.316)	(727.844.798)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aportes societarios	8.550.000.000	5.516.479.338
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	8.550.000.000	5.516.479.338
Aumento (Disminución) neto en efectivo	625.089.393	(244.273.130)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>4.027.770.930</b>	<b>4.272.044.062</b>
<b>AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>4.652.860.323</b>	<b>4.027.770.930</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

  
 SERGIO ESCOBAR  
 Representante  
 Legal

  
 JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 34620-T  
 (Ver mi informe adjunto)  
 DAF International Corporation S.A.S

  
 CLAUDIA ENET QUINTERO SERNA  
 Contadora  
 T.P. No. 67065-T

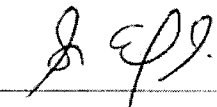
AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA - ACI

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015  
(En pesos colombianos)

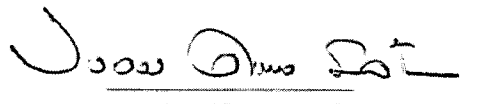
	Capital fiscal	Reserva de destinación específica	Resultados de ejercicios anteriores	Excedente y/o Déficit del ejercicio	Depreciaciones y amortizaciones	Total Patrimonio
Aportes societarios Municipio de Medellín	5.516.479.338					5.516.479.338
Traslado provisiones, deprec y amortizaciones capital	(111.424.086)				111.424.086	
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					(110.689.305)	(110.689.305)
Déficit del ejercicio				(5.125.413.157)		(5.125.413.157)
Ejecución excedentes		(687.424.025)				(687.424.025)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>	<b><u>11.042.561.296</u></b>	<b><u>1.789.253.887</u></b>	<b><u>333.270.877</u></b>	<b><u>(8.879.619.119)</u></b>	<b><u>(110.689.305)</u></b>	<b><u>4.174.777.636</u></b>
Aportes societarios Municipio de Medellín	8.550.000.000					8.550.000.000
Traslado provisiones, deprec y amortizaciones capital	(110.689.305)				110.689.305	
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones					(68.578.184)	(68.578.184)
Déficit del ejercicio				(6.685.059.521)		(6.685.059.521)
Reclas cuentas de asignación permanente a la cuenta reservas		(596.982.406)		596.982.406		
Ejecución excedentes		(752.619.560)				(752.619.560)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	<b><u>19.481.871.991</u></b>	<b><u>439.651.921</u></b>	<b><u>333.270.877</u></b>	<b><u>(14.967.696.234)</u></b>	<b><u>(68.578.184)</u></b>	<b><u>5.218.520.371</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.



SERGIO ESCOBAR  
Representante Legal



JUAN GUILLERMO SOTO OCHOA  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 34620-T  
(Ver mi informe adjunto)  
DAF International Corporation S.A.S



CLAUDIA ENET QUINTERO SERNA  
Contadora  
T.P. No. 67065-T

## Certificación de los Estados Financieros



AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN  
DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA

Creamos lazos con el mundo para el desarrollo

Medellín, 10 de febrero de 2017

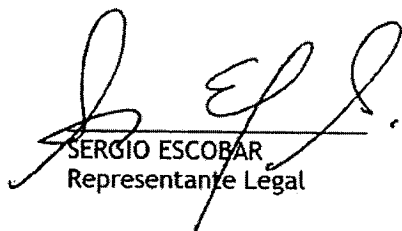
Señores  
Asamblea General de Asociados  
Medellín

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana - ACI, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 del 2016, incluyendo sus correspondientes Notas.

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 Agencia a 31 diciembre del 2016, 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 registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,

  
SERGIO ESCOBAR  
Representante Legal

  
CLAUDIA ENET QUINTERO S.  
Contadora TP 67065-T



     
acimedellin

Calle 41 No. 55-80 • Plaza Mayor Of. 303  
Teléfono +57 (4) 320 34 30  
info@acimedellin.org • www.acimedellin.org  
Medellín - Colombia