

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

N o	ACTIVIDA DES DEFINIDA S EN EL CONTRAT O	ACCIONES DESARROLLADAS EN EL PERÍODO DE PAGO
1	<p>1) Verificar que las operaciones que se celebren o cumplan por cuenta de la sociedad se ajusten a las prescripciones de los estatutos, a las decisiones de la asamblea general y de la junta directiva.</p>	<p>FEBRERO 03-2025: OBSERVACIONES PLANEADOR Y RECOMENDACIONES DEUDA PUBLICA</p> <p>Diego Alonso Vanegas Arrubla 18:26 (hace 10 minutos) <davanicas@gmail.com></p> <p>para Laura, financiera, Contabilidad, Aux contable, gerencia</p> <p>Laura me parece muy bien, pregunto únicamente de febrero: ¿La publicación de los estados financieros a que fecha es?, ¿en este planeador debería ir los comités, juntas y asambleas?</p> <p>Aprovecho y recuerdo al área financiera, el informe de deuda pública, como es para el 5 debió enviarse desde hoy con anexos para la revisión por parte mía en calidad de revisor fiscal. De este tema ya se había hablado verbalmente en reuniones anteriores y presenciales.</p> <p>También se debe tener presente; personalmente yo compartí información de Bancolombia entre ella los datos de los asesores que pueden suministrar informes requeridos por la administración de la empresa. También recomiendo los extractos actualizados de BANCO AGRARIO. TENER PRESENTE QUE LOS SOPORTES DEL INFORME DE DEUDA PÚBLICA ES: EXTRACTOS Y CONTABILIDAD. Gracias</p> <p>Febrero 03-2025: OBSERVACIONES HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DEUDA PUBLICA DE DICIEMBRE 2024 PRESENTADO EN ENERO 2025</p> <p>-</p> <p>Diego Alonso Vanegas Arrubla 20:40 (hace 4 minutos) <davanicas@gmail.com></p> <p>para Financiera, Aux contable, Contabilidad</p> <p>CORDIAL SALUDO, revisado este informe se encontraron hallazgos como: diferencia entre el saldo contable y el informe presentado, lo más delicado y como evidencia el cuadro en la parte inferior con datos de</p>

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

actualizado el nombre del contador. Recomiendo que se haga lo más pronto posible. Gracias.

FEBRERO 04-2025: INFORME LITIGIOS POR PARTE DEL JURIDICO DE LA EMPRESA: Certificación procesos judiciales

Néstor Joaquín Martínez Jiménez jue, 30 ene, 11:47 (hace 5 días)
para financiera, mí

Néstor gracias
Con base en este informe recomiendo al área financiera, validar y actualizar registros contables y ajuste de provisiones por litigios. Quedo atento Gracias

FEBRERO 04-2025

PLAN AMORTIZACIÓN BANCO AGRARIO

18:08 (hace 2 horas)

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

para Financiera, Contabilidad, Aux contable

Cordial saludo, reitero tener presente lo que les subrayo y pinto en este documento que es bastante claro, para que lo analicen y tengan presente.

Reitero este documento como él mismo lo manifiesta NO ES PARA HACER REGISTROS CONTABLES NI PRESENTAR INFORMES, MÁXIME EL DE DEUDA PÚBLICA. quedo atento gracias.

DIEGO ALONSOVANEGAS ARRUBLA
Revisor fiscal.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

FEBRERO 04-2025: DEUDA PUBLICA ENERO 2025:

PAPEL DE TRABAJO DEUDA PUBLICA MES ENERO 2025

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

22:20 (hace 4
minutos)

para Financiera, Contabilidad, auxcontable

Cordial saludo, en vista de que no llegó el informe para revisar, anexo papel de trabajo que construí con soportes enviados por Karen y otros informes

Con este documento se evidencia que los intereses no se están causando como es debido mensualmente y que existen diferencias entre papeles soportes de banco Agrario y contabilidad.

Recomiendo tener presente estos datos para construir el informe; y para que cuadre con contabilidad, deben causar los intereses a diciembre 31-2024 y causar los de enero 2025.

Después de causar los intereses se deben corregir los registros de los comprobantes egreso de enero, donde se registraron los diferentes pagos de cuotas crediticias.

Karen debe aclarar de donde saco los datos que registró en los comprobantes de egreso Banco Agrario, como lo manifesté en observaciones del papel de trabajo.



PAPEL TRABAJO RF.
DEUDA PUBLICA DE

Agradezco su atención.

DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA
Revisor fiscal

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

FEBRERO 05-2025: EN LA OFICINA SE REVISO INFORME DEUDA PUBLICA DEL MES DE ENERO 2025.

FEBRERO 05-2025: COMITÉ JEFES: participe en el comité donde se trataron varios temas entre ellos: e hice las respectivas recomendaionesxxxxxxx

CRÉDITO 2481068940
BANCOLOMBIA NO
REGISTRADO CONTABLE
MENTE Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

5 feb
2025,
20:07
(hace 13
horas)

para Financiera, auxcontable, Contabilidad

Cordial saludo, anexo soporte del crédito nuevamente, recomiendo validar con certificado del banco ya que el saldo de este crédito no se ve registrado en contabilidad.

Anexo certificado cancelado en ceros del crédito 2481064014, no tiene nada que ver con el crédito en mención. quedo atento. Gracias

--

DAVA

2 archivos adjuntos• Analizado por Gmail

FEBRERO 06-2025: BALANCE PRUEBA DEFINITIVO A DICIEMBRE 31-2024:

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

jue, 6 feb, 21:19
(hace 22 horas)

para **Financiera, auxcontable**, Contabilidad

Cordial saludo, Wilfredy tomó este balance como el definitivo, este informe es muy aceptable; aunque todavía tiene en las cuentas de activo y pasivo saldos inexistentes, que detecté desde hace días y recomendé su conciliación. Pinté aleatoriamente y puse mensajes de cuentas que se deben analizar, conciliar y ajustar en el menor tiempo posible.

Recomiendo generar informes financieros definitivos a diciembre 31-2024, de acuerdo a la norma vigente y las políticas contables de la empresa, hacer la respectiva copia de la información y programar

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

el cierre contable y fiscal, teniendo muy presente el instructivo de la CGN, que les compartí a finales de diciembre 2024 a las diferentes áreas.

Gracias por la atención DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA
Revisor fiscal

FEBRERO 10-2024: INFORMES FACTURACION MES
DICIEMBRE 2024 Y ACUMULADO AÑO 2024

HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES INFORME FACTURACIÓN MES DICI- 2024

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

12:24 (hace 8
horas)

para Gerencia, Financiera, Contabilidad, auxcontable

Cordial saludo, revisado el informe, según asunto de la referencia, y en mi calidad de revisor fiscal conceptúo: que el informe DEL MES quedó muy conciliado y la diferencia del mayor vr. en contabilidad, el jefe financiero debe detectarla y conciliar. Ajustar en el mes de enero 2025 ya que es de menor cuantía.

Recomiendo que contabilidad organice y cree los diferentes códigos contables por los diferentes conceptos, que se nombren de la misma manera, en contabilidad y facturación.

Conciliado el impuesto del mes de la cuenta RENTAS DEPARTAMENTALES 29050202, EL JEFE FINANCIERO DEBE DEFINIR CON QUÉ UNICO NIT Y a partir de enero 2025 se va a seguir registrando la información. (recomendación que ya hice hace algunos días).y que afecta información exógena para la DIAN.

Estos informes se deben REVISAR comparando con contabilidad mes a mes para poder mantener la información contable debidamente conciliada.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

MONICA, gracias por aceptar las recomendaciones que hicieron posible revisar este informe de una manera más dinámica y muy buenas las notas aclaratorias.

RESUMEN ANALISIS INFORME VENTA POR SERVICIOS OPERACIONAELS MES DE DI					
		INFORME FACTURACION	CONTABILIDAD	DIFERENCIA	
TOTAL FACTURADO		2.844.779.312			
VR.IMPUUESTOS		308.289.889			
R VENTA ACCIONES		1.556.029.774	0	TENER MUY PRESENTE	
TOTAL		980.459.649	980.469.489	- 9.840	MAYOR VR. CO
INFORME RECIBIDO FEBRERO 06-2025 2:42PM					
DIEGO ALONSO VAENGAS ARRUBLA REVISOR FISCAL FEBRERO 10-2025 11:51AM					

HALLAZGOS Y RECOMENDACIÓN AUDITORIA INFORME FACTURACIÓN ACUMULADO 2024

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

20:18 (hace 7 minutos)

para Gerencia, Financiera, Contabilidad, facturación

Cordial saludo, en mi calidad de revisor fiscal el hallazgo de fondo en este informe es la diferencia por encima de \$146 millones de menos en contabilidad. OJO SE DEBE CONCILIAR.

Mónica las aclaraciones son muy válidas, debe coordinar con el jefe del área para realizar los ajustes en el mes de enero 2025 ya que se presentaron declaraciones de IVA y los datos se cuadraron con contabilidad, las cifras aclaradas tampoco son relevantes frente a esta diferencia y no afecta el total ya que se corrigen por afectación a terceros (en el uno suma y al otro le resta).

Recomiendo conciliar esta diferencia antes de cerrar el mes de enero 2025, quedo atento gracias, DE IGUAL MANERA

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

**REITERO CUADRAR CÓDIGOS CONTABLES Y
 CONCEPTOS AREA DE FACTURACION.**

RESUMEN ANALISIS INFORME VENTA POR SERVICIOS OPERACIONAELS ACUMULADO AÑ					
SALDOS A DICIEMBRE 31-2024 EN PESOS					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	CONTABILIDAD	INFORME FACTURACION	DIFERENCIA	
43901801	SACRIFI.BOVINO	2.068.510.000	2.077.162.300	- 8.652.300	
43901802	SACRIFI.PORCINO	4.671.139.665	4.730.168.703	- 59.029.038	
43901804	SUBPRODUCTOS	460.620.519	1.100.557.838	- 639.937.319	SE DEBE
43901809	OTROS SUBPROTOS	567.510.207	0	567.510.207	SE DEBE
43901810	COMERCIALIZA.CERDOS	3.736.700	3.736.700,00	-	
43901818	VENTA MENUDOS	417.544.000	417.544.000,00	-	
43901820	SS.DESPOSTE BOVINO	70.732.113	70.732.111,00	2	
43901821	SS.DESPOSTE.PORCINO	45.136.427	45.136.425,64	1	
	SUBTOTAL SERVICIOS	8.304.929.631	8.445.038.077	- 140.108.446	
43909001	SS.AGUAS RESIDUALES	173.363.686	180.160.349,04	- 6.796.663	
43909004	MATERIAL RECICLABLE	5.395.787	5.395.787,00	-	
	SUBTOTAL OTROS SS.	178.759.473	185.556.136	- 6.796.663	
	TOTAL POR SS MATADERO	8.483.689.104	8.630.594.213	- 146.905.109	
48155904	ARRENDAMIENTO	14.201.685	14.201.681	4	
	GRAN TOTAL FACTURADO	8.497.890.789	8.644.795.894	- 146.905.105	
HLLAZGO DE FONDO:					
INFORME RECIBIDO FEBRERO 06-2025 2:42PM DIEGO ALONSO VAENGAS ARRUBLA REVISOR FISCAL FEBRERO 108-2025 8:PM					

**INFORME CARTERA A DICIEMBRE 31-
 2024**

Diego Alonso Vanegas Arrubla
 <davanicas@gmail.com>

23:50 (hace 3 minutos)

para Gerencia, Financiera, cartera, Contabilidad

Cordial saludo, en mi calidad de revisor fiscal y luego de haber auditado este informe como hallazgos de fondo se deben conciliar las diferencias y homologar los conceptos y códigos contables en las diferentes áreas (cartera y contabilidad).

Reitero mi recomendación de organizar la partida más relevante entre ellas: NUTRICERES X VENTA ACCIONES Y CUENTAS POR COBRAR MUNICIPIO RIONEGRO POR AGUAS RESIDUALES, CARTERA MOROSA, ENTRE OTROS.

Deisy el informe de cartera también se debe clasificar por conceptos y cuadrar cada mes con la información contable.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

RESUMEN ANALISIS INFORME CARTERA TOTALIZADO ACUMULADO A DICIEMBRE 31- 2024				
VALORES EN PESOS				
CODIGO CONTABLE	DETALLE	CONTABILIDAD	INFORME FACTURACION	DIFERENCIA
14071201	SS.DE BOVINOS	517.960.624	-	
14071202	SS. DE PORCINOS	723.157.857	-	
14071206	SS.DESPOSTE BOVINO	1.361.733	-	
14071207	SS.DESPOSTE PORCINO	1.502.354	0	
	SUBTOTAL SERVICIOS	1.243.982.568	1.044.757.381	199.225.187
14079005	X VENTA MENUDOS	17.882.000	0,00	-
14079006	X VENTA MATERIAL RECICLABLE	267.104	0,00	
14079007	X ARRENDAMIENTO	15.400.000	-	
14709001	X VENTA SUBPRODUCTOS	58.826.962	-	
14709002	X ACUERDO COMERCIAL	6.576.350	-	
14709003	X VENTA AGUAS RESIDUALES	562.396.008	155.949.094	406.446.914
14709004	X SS DE TRANSPORTE	1.186.200	-	
14709090	X ACUERDOS DE PAGO	9.182.112	-	
14801203	X SS. DE CAVAS	70.924	-	
14750902	X SS.DIFICIL RECAUDO	67.568.780	717.612.145	- 650.043.365
	X VENTA ACCIONES NUTRICERES	-	1.556.019.934	- 1.556.019.934
	SUBTOTAL OTROS SERVICIOS	739.356.440	2.429.581.173	- 1.690.224.733
	TOTAL X PRESTACION SS.	1.983.339.008	3.474.338.554	- 1.490.999.546
14152501 Y 02	CREDITOS EMPLEADOS	7.052.583	-	7.052.583
	TOTAL CARTERA	1.990.391.591	3.474.338.554	- 1.483.946.963
HALLAZGO DE FONDO: MENOR VALOR REGISTRADO EN CONTABILIDAD POR \$1,483,946,963 Y CARTERA DIFICIL RECAUDO \$650,043,365				
INFORME RECIBIDO ENERO 29-2025 10:47AM		DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA REVISOR FISCAL FEBRERO 10-2025 11:40PM		RECOMENDACIÓN: CON HOMOLOGAR CONTA

Diego Alonso Vanegas Arrubla
 <davanicas@gmail.com>

9:25
 (hace
 54
 minutos)

para Gerencia, Financiera, cartera, facturación, Néstor, Dirección

Cordial saludo, en mi calidad de revisor fiscal y luego de analizar el último informe de cartera de la empresa con corte a dic 31-2024, me permito hacer las siguientes recomendaciones ya que, este rubro de morosidad equivale a una participación de 51% del total cartera. Lo anterior genera dificultades de liquidez para el debido cumplimiento del objeto social, de la empresa.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

ANAILIS CARTERA MOROSA A DICIEMBRE 31-2024				
		% participa		
TOTAL CARTERA ULTIMO INFORME	1.918.318.620			
CARTERA MAYOR A 180 DIAS	717.612.145	37,41		
CARTERA EN 91 Y 180 DIAS	95.531.069,00	13,31		
SUBTOTAL CARTERA MOROSA	813.143.214,00	50,72		
RECOMENDACIÓN: SE DEBE TENER UN ANALISIS DEL FLUJO DE CAJA, YA QUE, LOS IMPUESTOS(RENTAS DPTALES, FE POR KCOLOMBIA) SE DEBEN PAGAR AL DIA, Y EN PROMEDIO MES SUMAN \$209 MILLONES.(DATO AÑO 2024)				
RECOMENDACIÓN: PROGRAMAR LAS COMPRAS, PAGOS DE GASTOS Y COSTOS Y ASI EVITAR CAER EN DIFICULTADES DE LIQUID				
RECOMENDACION: CONCILIAR ESTA CARTERA Y HACER UNA CAMPAÑA DE RECUPERACION QUE PERMITA MEJORAR EL FLUJO				
DIEGO ALONSO VAENGAS ARRUBLA REVISOR FISCAL FEBRERO 11-2025 9:09AM				

Febrero 11-2025: CRÉDITO 2481068940 mié, 5 feb, 20:07
BANCOLOMBIA NO REGISTRADO (hace 6 días)
CONTABLE MENTE

Diego Alonso Vanegas Arrubla

Cordial saludo, anexo soporte del crédito nuevamente, recomiendo validar con certificado del banco ya que el saldo de este crédito no se ve registrado en contabilidad.

Incarosa lun, 10 feb, 12:22 (hace 23 horas)

Buenas tardes, Comparto Anexo certificado del crédito 2481068940.

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

11:42 (hace 0 minutos)

para **Financiera, Gerencia, Contabilidad, Incarosa**

Muchas gracias por su colaboración., Con esta evidencia es claro que el crédito 2481068940 está vigente y en contabilidad no existe dicho saldo, desde el mes de enero 24-2025 yo mismo reclamé la evidencia en BANCOLOMBIA OFICINA SAN NICOLAS, Y recomendé que se conciliará y pagará dicho valor; a la fecha continúa el hallazgo. Quedo atento gracias.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

**FEBRERO 11-2025 DECLARACION RENTAS DPATALES
 ENERO 2025**

NOTA: LA DECLARACION LLEGO INCOMPLETA, SIN LA DECLARACION PARA REVISAR.			
recibido febrero 10-2025 13:54pm y se vence el mismo día a la 4pm, motivo por el cual se presenta extemporanea el día febrero 11-2025 y luego de mi revision como revisor fiscal			
DIEGO ALONSO VAENGAS ARRULBA			
Revisor fiscl febrero 11-2025 10:43am			
valores contables movimeinto enero cuenta 29050202			
VALORES TOTALES DEBITO	73.340.000		
NOTAS CREDITO WILSON GIRALDO	1.710.000		
NOTAS CREDITO JUAN CARLOS TORRENTE	142.500		
VR. A DECLARAR SEGÚN CONTABILIDAD	71.487.500		
VR. DECLARADO CONTABILIDAD SEGÚN DECLARACION	74.100.000		
MAYOR VR.: DECLARACION	- 2.612.500		
RECOMENDACIÓN: VALIDAR DATOS Y CORREGIR PARA PODER FIRMAR DECLARACION			
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA Revisor fiscal febre.11-2025 12:25am	LA ADMON PRESENTO LA DECLARACION Y SIN ACATAR LA RECOMENDACIÓN		

**DIFERENCIA IMPORTANTE DEL PASIVO
 POR RENTAS DPATALES A DICI**

Diego Alonso Vanegas Arrubla 21:07 (hace 0 minutos)
 <davanicas@gmail.com>

para Gerencia, Financiera, Contabilidad, Dirección, Néstor

Cordial saludo, en mi calidad de revisor fiscal, y luego del análisis minucioso de la cuenta contable por concepto de rentas departamentales 29050202 comparando con el documento de la GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA de diciembre 31-2024 y radicado en la misma fecha con el número 2024030676631, que detalla el pasivo adeudado a esa fecha de corte, se refleja una diferencia de \$534.048.469.

Analizando las declaraciones presentadas de diciembre 2024 y enero 2025, entre otro año 2024, observe, lo que se declara y paga es diferente a lo que se registra contablemente, situación que ha permitido acumular esta diferencia tan importante y que afecta los estados financieros.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

En el siguiente cuadro podrán observar el análisis, los hallazgos y recomendaciones

ANALISIS SALDO POR PAGAR RENTAS DPATALES VS INFORMES GOBERNACION			
DETALLE	CONTABILIDAD	GOBERNACION	DOCMUENTO GOBERNACION
SALDO CONTABLE A DICI 31 2024	1.256.638.213	193.763.200	AÑO 2023
CAUSADOS MV TO MES ENE-2025	73.340.000	157.552.400	ENE-FEB-MARZO 2024
MENOS NOTAS CRE. ENE-2025	- 1.852.500	12.297.200	C.BOLIVAR ENE-2024
MENOS PAGOS ENERO	- 430.464.444	-	
			DIFERENCIA
SALDO A ENERO 31-2024	897.661.269	363.612.800	534.048.469
HALLAZGO: MES DICI 2024 CONTABILIDAD \$77.463.700, DECLARARON Y PAGARON \$70.449.100 PARA UN MENOR V.R. PAGADO DE \$7.014.600			
HALLAZGO: HAY UNA DIFERENCIA MUY SUSTANCIAL DE MAS EN CONTABILIDAD POR \$534.048.469 QUE EQUIVALE AL 147% Y UNICAMENTE POR CONCEPTO DE CAPITAL			
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA Revisor fiscal febre. 11-2025 9:pm		RECOMENDACION: SE DEBE CONCILIAR Y REGISTRAR LOS AJUSTES RESPECTIVOS EN EL MENOR TIEMPO POSIBLE PARTIDA QUE AFECTA ESTADOS FINANCIEROS	

FEBRERO 12 COMITÉ DE GESTION Y DESEMPEÑO

Recomendé se fuera muy organizado con el flujo de caja de la empresa ya que según informe de cartera se tiene una cifra muy importante de cartera morosa.

Recomendé del contrato de arriendo área de desposte: valuar en cifras los ingresos percibidos menos los costos y gastos que este proceso pudiera generar entre los incrementos se servicios públicos, mantenimientos maquinaria y tener muy presente el riesgo que este contrato pudiere ocasionar a INCAROSA.

FEBRERO 14: revise documento del SNR PORKCOLOMBIA, por incumplimiento del reporte diaria de la información que incumple lo estipulado en el Decreto 1648 de 2015 en su artículo 2.10.3.12.6, Reglamentado con la Resolución 413 del mismo año, en su artículo 4. Hice la recomendación al comité de gestión vía whatsapp para que se subsanara el hallazgo e informara a la institución con copia a revisoría fiscal.

IFORME DEFINITIVO DE CARTERA y facturación A DICIEMBRE 31-2024 Y CUADRE FACTURACIÓN ENERO 2025

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

	<p>Diego Alonso Vanegas Arrubla <davanicas@gmail.com> 12:16 (hace 8 minutos)</p> <p>para financiera, contabilidad, facturación, gerencia</p> <p>Cordial saludo,</p> <p>Wilfredy por favor me informa como van estos proceso e informes, el de cartera es importante porque se está preparando información para junta directiva al igual que el de facturación a dic 31-2024.</p> <p>El de facturación enero 2025, le recuerdo que para el próximo mes hay que presentar IVA y el deber ser es cuadrar cada mes, que paso con la diferencia del mes de diciembre 2024 en ingresos facturados vs el reporte de contabilidad, ¿que era para cuadrar en enero 2025?</p> <p>Febrero 15-2025 sábado:</p> <p>Diego Alonso Vanegas Arrubla <davanicas@gmail.com> 20:16 (hace 2 minutos)</p> <p>para gerencia, administración, facturación, financiera</p> <p>Cordial saludo, anexo el informe, la diferencia es muy marcada del informe enviado enero 29-2025 por un total de \$1.918.318.620 con este que suma\$963.131.194. es una diferencia del 100%.</p> <p>Observando el informe en los títulos lo generaron a febrero 15-2025 y es a diciembre 31-2024 que es la fecha de corte con que se la va a presentar a la JUNTA DIRECTIVA LOS ESTADOS FINANCIEROS.</p> <p>Tuve muy buena voluntad de auditar este informe que llegó hoy en la tarde, pero la forma del mismo no lo permite, tampoco totalizaron la cartera por edades para poder auditar con la columna total cartera.</p> <p>REITERO MI RECOMENDACIÓN: QUE ESTOS INFORMES DEBEN SER REVISADOS EN PRIMERA INSTANCIA POR EL JEFE FINANCIERO. GRACIAS</p> <p>DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA Revisor fiscal.</p>
--	--

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

FEBRERO 17-2025:RETENCION EN LA FUENTE

ENERO2025 Fwd: Papeles de trabajo Rte. Fuente

Anexo con observaciones, que se deben corregir para evitar inexactitud que acarrea sanciones. De ahí la importancia de revisar bien antes de enviar. QUEDO ATENTO GRACIAS

--

DAVA

1 archivo adjunto• Analizado por Gmail

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

20:44 (hace 8 minutos)

para **contabilidad**, financiera

Wilfredy, firme la declaración sin salvedad, los datos declarados concuerdan con los de contabilidad, pero es claro que la retención del gerente no concuerda con lo deducido vs contabilidad y tampoco con la tabla de liquidación, anexo los soportes con las debidas recomendaciones. Reitero mejorar el anexo para facilitar la revisión de igual manera actualizar el Rut aun esta JOMAR como contador. Gracias.
Katherine favor cruzar esos centavos con el comprobante de pago.
Gracias

Por favor envíen presentada y soportes de pago.

--

DAVA

3 archivos adjuntos• Analizado por Gmail

FEBRERO 17-2025: FINANCIEROS DICIEMBRE 2024 PARA JUNTA

EVIDENCIA PRESENTACIÓN CHIP Y GUIPO

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

21:53 (hace 0 minutos)

para financiera, Laura, gerencia

Cordial saludo, en mi calidad de revisor fiscal solicito por este medio los soportes de presentación para respectiva validación. Quedo atento gracias

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

FEBRERO 19-2025: JUNTADIRECTIVA: participe en dicha reunión y entregue un informe de hallazgos y recomendaciones, octu07-20274 a febrero 15-2025.

Febrero 20-2025: **información financiera FIRMADA**

para
financiera@incarosaoriente.gov.co
>

María Isabel Zuluaga Moreno
<maria.zuluagaudea@gmail.com>,
,
Néstor Joaquín Martínez Jiménez
<njmartinezjimenez@gmail.com>,
gerencia gerencia
<gerencia@incarosaoriente.gov.co
>

Cordial saludo, Wilfredy le recuerdo que faltan dos estados financieros: Estado de patrimonio y el Flujo de Efectivo y en cumplimiento de la norma vigente en la materia; también hay una nota importante por corregir que es la de cartera, Quedo atento para que me los envíen con el debido tiempo, poder revisar y luego firmar en mi calidad de Revisor Fiscal. Gracias

Aclaró, para poder emitir el DICTAMEN ante la asamblea de accionistas de Incarosa y entes de control por la vigencia 2024, se deben tener los anteriores informes completos y según los estatutos y las políticas contables de la empresa en debida forma, de lo contrario tocaría dejar el hallazgo en dicho dictamen, situación que acarreará hallazgos ante la Contraloría y demás entes de control. Gracias

DIEGO ALONSO VAENASA ARRUBLA
Revisor fiscal.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A DICIEMBRE 31-2024 vs 2023 AUDITADOS Y FIRMADOS RF

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

lun, 24 feb, 20:58
(hace 2 días)

para María, gerencia, financiera, contabilidad

cordial saludo en mi calidad de revisor fiscal, en cumplimiento de la normatividad vigente, de las políticas y estatutos de INCAROSA, anexo y según asunto de la referencia, para proceder con las firmas pendientes, reportar a los entes de control y envío en la citación de la próxima asamblea de accionistas.

Agradezco su atención,
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA.
Revisor fiscal.

Febrero 26-2025: ULTIMO INDORME DE CARTERA A DICIEMBRE 31-2024:

Diego Alonso Vanegas Arrubla
<davanicas@gmail.com>

18:32 (hace 2
minutos)

para **gerencia, financiera, Contabilidad**, facturación

Cordial saludo revisado este informe de cartera, a pesar de la diferencia tan alta, restando el ítem que corresponde a Nutriceres, queda una diferencia menor que se debe conciliar y ajustar en el menor tiempo posible, DEISY de igual manera se debe conciliar el mes de enero y febrero 2025 que está a punto de terminarse, quedo atento. MUCHAS GRACIAS Resaltó que las diferencias tan marcadas sobre todo en cartera morosa ya no existen.

Para facilitar el manejo de la cartera, rubro muy significativo en la empresa, recomiendo homologar; CONCEPTOS Y CÓDIGOS CONTABLES EN CONTABILIDAD Y ÁREA CARTERA.

HALLAZGO DE FONDO: MENOR VALOR REGISTRADO EN CONTABILIDAD POR - \$1,483,946,963 , este valor esta a venta acciones, contablemente registro operacion completa y en sistema de cartera No. REITERO MI RECOM posible y antes de reportar exogena en la DIAN.

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

		<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="background-color: yellow; width: 30%; text-align: center;">82.049.883</td> <td style="text-align: center;">DIFERENCIA NETA SIN NUTRRICERES</td> </tr> </table>	82.049.883	DIFERENCIA NETA SIN NUTRRICERES																							
82.049.883	DIFERENCIA NETA SIN NUTRRICERES																										
		<table border="1" style="margin: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="5">CARTERA POR EDADES BOVINOS Y PORCINOS A 31 DICIEMBRE DE 2024</th> </tr> <tr> <th>CONCEPTO</th> <th>1 A 30 DÍAS</th> <th>31 A 60 DÍAS</th> <th>61 A 90 DIAS</th> <th>MÁS DE 90 DÍAS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BOVINOS</td> <td style="text-align: right;">\$181.974.539</td> <td style="text-align: right;">\$97.728.450</td> <td style="text-align: right;">\$53.042.766</td> <td style="text-align: right;">\$185.214.861</td> </tr> <tr> <td>PORCINOS</td> <td style="text-align: right;">\$503.491.657</td> <td style="text-align: right;">\$112.021.046</td> <td style="text-align: right;">\$53.254.363</td> <td style="text-align: right;">\$54.390.791</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$685.466.196</td> <td style="text-align: right;">\$209.749.496</td> <td style="text-align: right;">\$106.297.129</td> <td style="text-align: right;">\$239.605.661</td> </tr> </tbody> </table>	CARTERA POR EDADES BOVINOS Y PORCINOS A 31 DICIEMBRE DE 2024					CONCEPTO	1 A 30 DÍAS	31 A 60 DÍAS	61 A 90 DIAS	MÁS DE 90 DÍAS	BOVINOS	\$181.974.539	\$97.728.450	\$53.042.766	\$185.214.861	PORCINOS	\$503.491.657	\$112.021.046	\$53.254.363	\$54.390.791	TOTAL	\$685.466.196	\$209.749.496	\$106.297.129	\$239.605.661
CARTERA POR EDADES BOVINOS Y PORCINOS A 31 DICIEMBRE DE 2024																											
CONCEPTO	1 A 30 DÍAS	31 A 60 DÍAS	61 A 90 DIAS	MÁS DE 90 DÍAS																							
BOVINOS	\$181.974.539	\$97.728.450	\$53.042.766	\$185.214.861																							
PORCINOS	\$503.491.657	\$112.021.046	\$53.254.363	\$54.390.791																							
TOTAL	\$685.466.196	\$209.749.496	\$106.297.129	\$239.605.661																							
		<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td colspan="3">Dato validado con notas contables a diciembre 31-2024 febrero 2025</td> </tr> <tr> <td>cartera mayor a 90 dias, según este informe</td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$239.605.661</td> </tr> <tr> <td>valor deterioro a dici 31-2024 SEGÚN POLITICA CONTABLE</td> <td></td> <td style="text-align: right;">\$254.750.200</td> </tr> <tr> <td>% de deterioro</td> <td></td> <td style="text-align: right;">106,32%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Revisor fisacal febrero 26-2025 6:11 pm</td> </tr> </table>	Dato validado con notas contables a diciembre 31-2024 febrero 2025			cartera mayor a 90 dias, según este informe		\$239.605.661	valor deterioro a dici 31-2024 SEGÚN POLITICA CONTABLE		\$254.750.200	% de deterioro		106,32%	DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA			Revisor fisacal febrero 26-2025 6:11 pm									
Dato validado con notas contables a diciembre 31-2024 febrero 2025																											
cartera mayor a 90 dias, según este informe		\$239.605.661																									
valor deterioro a dici 31-2024 SEGÚN POLITICA CONTABLE		\$254.750.200																									
% de deterioro		106,32%																									
DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA																											
Revisor fisacal febrero 26-2025 6:11 pm																											
2	2) Dar oportuna cuenta, por escrito, a la asamblea o junta de socios, a la junta directiva o al gerente, según los casos, de las irregularidades que ocurran en el funcionamiento de la sociedad y en el desarrollo de sus negocios.	Se hicieron las diferentes recomendaciones, con documentos e informes debidamente auditados y por diferentes conceptos a: la gerencia, el área contable, de facturación, cartera y gestión humana.																									

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

3	<p>3) Colaborar con las entidades gubernamentales que ejerzan la inspección y vigilancia de las compañías, y rendirles los informes a que haya lugar o le sean solicitados.</p>	<p>Revisé y firme las diferentes declaraciones tributarias, recomendé según papeles de trabajo se hicieran las correcciones respectivas y se presentaran y pagaran en debida forma las declaraciones de: PORKCOLOMBIA, FEDEGAN, RENTASDEPARTAMENTALES, RETENCION EN LA FUENTE ENERO 2025, validé el pago de las declaraciones que dieron lugar a ello. De la declaración rentas departamentales pase cuadro análisis de la diferencia entre lo declarado y lo registrado contablemente, con las debidas recomendaciones.</p> <p>Valide el pago importante de los abonos por concepto de impuestos de degüello a Rentas Departamentales.</p> <p>Solicite a la administración circularización de saldos de la deuda a enero 31-2025 de PORKCOLOMBIA Y FEDEGAN.</p> <p>Presente con cuadro análisis, la marcada diferencia entre el saldo contable y el informe emitido de rentas departamentales a diciembre 31-2024. (ver informe revisor fiscal.)</p> <p>INFORME DEUDA PUBLICA: con base en extractos de los diferentes bancos, recomendé organizar dicho informe ya que contablemente no estaba conciliado el pasivo por este concepto. De igual manera recomendé la actualización de las tasas de interés a reportar y según soportes bancarios.</p> <p>Solicite soportes para validar el pago por concepto de seguridad social, pensiones y parafiscales del mes de enero 2025, peros no la suministraron.</p> <p>Valide la presentación del informe del CUIPO, pendiente quedo el del CHIP, por falta de soporte de la admón.</p> <p>Recomendé a la Gerencia, previo flujo de caja analizar y esperar para hacer abono a rentas departamentales ya que el gobernador radico ordenanza que amplia palan de la ordenanza 40 para beneficio de intereses y sanciones.</p> <p>Compartí con las diferentes áreas el acuerdo 24-2024 del Municipio de Rionegro.</p>
4	<p>4) Velar por que se lleven regularmente la contabilidad de la sociedad y las actas de las reuniones de la asamblea, de la junta de socios y de la junta directiva, y porque se conserven debidamente la correspond</p>	<p>Revisé el informe de facturación definitivo año 2024: recomendé corregir las diferencias importantes del área con la información contable, de igual manera el informe de enero 2025.</p> <p>Participo en la reunión presencial con el contador y la gerencia para validar lineamientos de gestión por la renuncia de la anterior contadora. Se abordo el tema de varias cuentas del balance (activos y pasivos) que faltan por conciliar y ajustar, en cumplimiento de la normatividad vigente; recomendé tener muy presente que se cumplan con los lineamientos de la CGN ya que INCAROSA es una entidad pública, descentralizada del orden municipal.</p> <p>Participo en comité directivo: se trataron varios temas y se hicieron las debidas recomendaciones según los temas tratados. Entre ellos sobre el arriendo la zona de desposte de la empresa, programación de pagos, compras y según un plan de necesidades de la empresa. El cierre contable y financiero del año 2024 y los informes a preparar para la junta directiva y la asamblea ordinaria de accionistas.</p>

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

	<p>encia de la sociedad y los comprobantes de las cuentas, impartiendo las instrucciones necesarias para tales fines.</p>
<p>5</p>	<p>5) Inspeccionar asiduamente los bienes de la sociedad y procurar que se tomen oportunamente las medidas de conservación o seguridad de los mismos y de los que ella tenga en custodia a cualquier otro título.</p> <p>Se revisaron documentos soportes y se mandaron las debidas recomendaciones, a las diferentes áreas de la empresa.</p>
<p>6</p>	<p>6) Impartir las instrucciones, practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control permanente sobre los valores sociales.</p> <p>Al respecto se mandaron las diferentes recomendaciones, a la gerencia y demás áreas de la empresa. Luego de revisar informes como: facturación, cartera, balance de prueba preliminar y definitivo a diciembre 31-2024</p>


DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
 REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
 ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
 CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
 informe #5 FEBRERO 28-2025
 DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

7	7) Autorizar con su firma cualquier balance que se haga, con su dictamen o informe correspondiente.	Emití informe de revisoría fiscal octubre 07-2024 a febrero 15-2025, a la junta directiva. Firmé los estados financieros diciembre 2024 vs 2023, y emití el dictamen de revisoría fiscal por la vigencia 2024(Incluyo párrafos de énfasis importantes)
8	8) Convocar a la asamblea o a la junta de socios a reuniones extraordinarias cuando lo juzgue necesario.	ESTE MES NO SE PRESENTO
9	9) Cumplir las demás atribuciones que le señalen las leyes o los estatutos y las que, siendo compatibles con las anteriores, le encomiende la asamblea o junta de socios. 10) Reportar a la Unidad de Información y Análisis Financiero las operaciones catalogadas como sospechosas...	ESTE MES NO DETECTE ESTE TIPO DE TRANSACCIONES

DIEGO ALONSO VAENEGAS ARRUBLA
REVISOR FISCAL DE INDUSTRIAS CARNICAS DEL ORIENTE S.A INCAROSA.
ACTIVIDADES REALIZADAS FEBRERO 01- AL 28-2025 CORREO: davanicas@gmail.com
CONTRAO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE REVISORIA FISCAL 003-2025
informe #5 FEBRERO 28-2025
DETALLE DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

1 0	10) Reportar a la Unidad de Informació n y Análisis Financiero las operacione s catalogada s como sospechos as...	NO SE REPORTO
--------	--	---------------

Contratista:



DIEGO ALONSO VANEGAS ARRUBLA
Contador público CC.15.257.274
Tarjeta profesional: 39378T