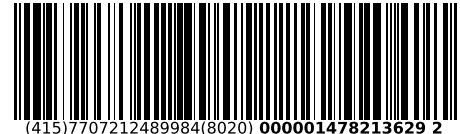


2. Concepto 02 Actualización

4. Número de formulario

14782136292



(415)7707212489984(8020) 000001478213629 2

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

2 9 8 9 9 0 0 7

6. DV

5

12. Dirección seccional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

IDENTIFICACIÓN

24. Tipo de contribuyente

Persona natural o sucesión ilíquida

2

25. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

26. Número de Identificación

2 9 8 9 9 0 0 7

27. Fecha expedición

1 9 8 3, 0 8, 3 0

Lugar de expedición

28. País

COLOMBIA

1 6 9

29. Departamento

Valle del Cauca

7 6

30. Ciudad/Municipio

Trujillo

8 2 8

31. Primer apellido

GARCIA

32. Segundo apellido

OROZCO

33. Primer nombre

OMAIRA

34. Otros nombres

35. Razón social

36. Nombre comercial

HIELO POLAR CALI

37. Sigla

UBICACIÓN

38. País

COLOMBIA

1 6 9

39. Departamento

Valle del Cauca

7 6

40. Ciudad/Municipio

Cali

0 0 1

41. Dirección principal

CR 12 22 A 52

42. Correo electrónico

hielopolarcali@hotmail.com

43. Código postal

44. Teléfono 1

8 8 5 3 8 5 2

45. Teléfono 2

3 1 0 8 4 0 9 8 2 6

CLASIFICACIÓN

Actividad económica

Actividad principal

46. Código

1 1 0 4

47. Fecha inicio actividad

2 0 1 3, 0 1, 2 8

Actividad secundaria

48. Código

49. Fecha inicio actividad

Otras actividades

50. Código

1 2

Ocupación

51. Código

1 3 1 4

52. Número

establecimientos

1

Responsabilidades, Calidades y Atributos

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
53. Código	5	1	6	5	2																				

05- Impto. renta y compl. régimen ordinario

16- Obligación facturar por ingresos bienes

52 - Facturador electrónico

Obligados aduaneros

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
54. Código										
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Exportadores

55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. CPC			

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos

SI

NO

X

60. No. de Folios:

0

61. Fecha

2021 - 08 - 26 / 15 : 56: 57

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.

Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016

Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.

Firma autorizada:

984. Nombre GARCIA OROZCO OMAIRA

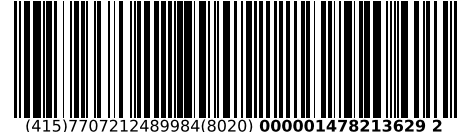
985. Cargo CONTRIBUYENTE

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

14782136292



(415)7707212489984(8020) 000001478213629 2

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

2 9 8 9 9 0 0 7 5

6. DV

5

12. Dirección seccional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza

63. Formas asociativas

64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados

67. Sociedades y organismos extranjeros

70. Beneficio

65. Fondos

66. Cooperativas

68. Sin personería jurídica

69. Otras organizaciones no clasificadas

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento

1. Constitución

2. Reforma

71. Clase

0 9

72. Número

73. Fecha

74. Número de notaría

75. Entidad de registro

0 3

76. Fecha de registro

2 0 0 6 0 2 0 3

77. No. Matrícula mercantil

6 7 6 9 2 8 - 1

78. Departamento

7 6

79. Ciudad/Municipio

8

82. Nacional

%

83. Nacional público

%

84. Nacional privado

%

85. Extranjero

%

86. Extranjero público

%

87. Extranjero privado

%

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control

Cámara de Comercio

3 2

Estado y Beneficio

Item	89. Estado actual	90. Fecha cambio de estado	91. Número de Identificación Tributaria (NIT)	92. DV
1				-
2				-
3				-
4				-
5				-

Vinculación económica

93. Vinculación económica

94. Nombre del grupo económico y/o empresarial

95. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante

96. DV.

97. Nombre o razón social de la matriz o controlante

170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior

171. País

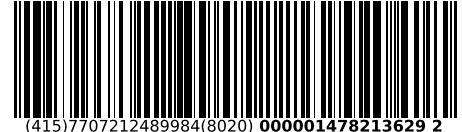
172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP

173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14782136292



(415)7707212489984(8020) 000001478213629 2

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

2 9 8 9 9 0 0 7 5

6. DV

12. Dirección seccional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

Establecimientos, agencias, sucursales, oficinas, sedes o negocios entre otros

160. Tipo de establecimiento Establecimiento de comerci 0 2	161. Actividad económica Elaboración de bebidas no alcohólicas, producción de aguas minerales y ot 1 1 0 4
162. Nombre del establecimiento HIELO POLAR CALI	
163. Departamento Valle del Cauca 7 6	164. Ciudad/Municipio Cali 0 0 1
165. Dirección CR 8 A 17 29 BRR SUCRE	
166. Número de matrícula mercantil 6 0 3 6 7 2 2	167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 3 0 3 0 6
168. Teléfono 8 8 5 3 8 5 2	169. Fecha de cierre
160. Tipo de establecimiento Establecimiento de comerci 0 2	161. Actividad económica Elaboración de bebidas no alcohólicas, producción de aguas minerales y ot 1 1 0 4
162. Nombre del establecimiento HIELO POLAR CALI	
163. Departamento Valle del Cauca 7 6	164. Ciudad/Municipio Cali 0 0 1
165. Dirección CR 12 22 A 52	
166. Número de matrícula mercantil 6 0 3 6 7 2 2	167. Fecha de la matrícula mercantil 2 0 0 3 0 3 0 6
168. Teléfono 8 8 5 3 8 5 2	169. Fecha de cierre
160. Tipo de establecimiento	161. Actividad económica
162. Nombre del establecimiento:	
163. Departamento	164. Ciudad/Municipio
165. Dirección	
166. Número de matrícula mercantil	167. Fecha de la matrícula mercantil
168. Teléfono	169. Fecha de cierre

LISTA DE CHEQUEO

[illegible]

NOMBRE DEL REVISOR FISCAL - C.C.										HIELO POLAR CALI																																									
PLANEACIÓN DE AUDITORÍA 2022 / 2023																																																			
No.	PRUEBAS DE AUDITORÍA	AUDITOR INICIALES		Abri.				May.				Jun.				Jul.				Ago.				Sept.				Oct.				Nov.				Dic.				Ene.				Feb.				Mar.			
				1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4								
1	Pruebas de recorrido procesos estratégicos, misionales y de apoyo (*) - Identificación de Riesgos por cada proceso.	LACD	P																																																
			E	X																																															
2	Informes pruebas de recorrido a la Gerencia y líderes de los procesos.	LACD	P																																																
			E		X																																														
3	Cálculo de la materialiad de Planeación y de Ejecución.	LACD	P																																																
			E		X																																														
4	Revisión Libro de Actas de Junta Directiva	LACD	P																																																
			E		X				X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			
5	Evaluación del Fraude a nivel de la Entidad	LACD	P																																																
			E		X																																														
6	Evaluación del cumplimiento del Marco Legal	LACD	P																																																
			E			X																																													
7	Revisión de Control de Calidad por Auditor Externo.	LACD	P																																																
			E				X					X					X				X				X				X					X				X			X			X			X				
8	Revisión de T.I. a los procesos (Estratégicos, Misionales y de Apoyo)	LACD	P																																																
			E				X																																												
9	Revisión de Retención en la fuente	LACD	P																																																
			E		X				X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			X			

P	Planeado	
E	Ejecutado	X

Equipo de auditoría - Nombres
LUISA ALEJANDRA CAMARGO DUQUE
VALERIA LOAIZA TORRES

Iniciales
LACD
VLT

	MEMORANDO PRUEBA DE RECORRIDO		CÓDIGO: CC – 01
	NOMBRE DEL CLIENTE		VERSIÓN: No. 1
	AUDITORÍA AL 31 DIC. 2022		FECHA DE VIGENCIA 1 ENE. 2022

FECHA DE DILIGENCIAMIENTO	DD 01	MM 04	AA 2022
----------------------------------	----------	----------	------------

1. NOMBRE DEL LÍDER DEL PROCESO – CARGO

Diego Acevedo	Administrador - Dueño
---------------	-----------------------

2. PRINCIPALES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROCESO DE FABRICACION Y DISTRIBUCION DE HIELO

1. CORTE: El recorte de los cubos se hacen en diferentes tamaños (1 Roa, Media Roa, Un Cuarto), por medio de una cuchilla industrial con ayuda de una regla para sacar el tamaño exacto según el pedido del cliente.
2. TRITURADO: Se utilizan los cubos anteriormente cortados y se tritura con ayuda de una máquina que hace el proceso de partir en pedazos pequeños los cubos si así lo quiere o lo solicito el cliente.
3. TUBULAR: Se hacen con una máquina que tiene un tubo donde está el agua pasa por una limpieza para quitar las impurezas y de ahí pasa a congelación y la misma maquina después de cierto punto de congelación pasa a sacar los pedazos de hielo en forma tubular.
4. EMPACADO: Se hace en bolsas plásticas según el tamaño por kilo o roa para poder ser transportado a cada cliente.
5. TRANSPORTE: Cuentan con 2 Camionetas Y 2 Motos que son los encargados de movilizar el hielo a los establecimientos de cada cliente.

PROCESO ADICIONAL

1. La empresa por cuestión de ahorro de energía no producen todos los bloques de hielo en la sede por eso tiene una planta fuera de la ciudad donde hacen los bloques grandes y los trasladan a la empresa de ahí hacen empaçado y despachan pedidos.
2. En caso de no tener hielo que en la planta de fabricación o que no lo hayan podido llevar a la empresa donde se hace el corte y empaçado se hace en una piscina la cantidad necesaria o solicitada por al algún pedido.

	MEMORANDO PRUEBA DE RECORRIDO NOMBRE DEL CLIENTE AUDITORÍA AL 31 DIC. 2022		CÓDIGO: CC – 01
			VERSIÓN: No. 1
			FECHA DE VIGENCIA 1 ENE. 2022

3. PRINCIPALES RIESGOS Y CONTROLES DEL PROCESO

RIESGOS	CONTROLES
1. Que falle la energía	Planta de reserva de energía
2. Contaminación del agua	Se reserva agua en tanques para la producción y se pasa por unos filtros para poder ser usada
3. Precio de la competencia	Estar pendiente revisando y alerta de los tipos de competencia y que tan grave es.
4.	
5.	

4. PRINCIPALES SITUACIONES DE FRAUDE PRESENTADAS EN EL PROCESO

FRAUDES	RESPUESTAS DE LA ADMINISTRACIÓN
1. No ha ocurrido hasta el momento ningún fraude en el área auditada ni en las demás áreas.	
2.	

5. RECOMENDACIONES PARA FORTALECER EL CONTROL INTERNO

CAUSA	RIESGO	IMPACTO	RECOMENDACIÓN
1. Fallo de energía	Que se descongele el hielo	Perdida de dinero y ventas y posible pérdida de clientes	Hacer la inversión de la compra de un generador de energía
2. Químico	Contaminación del agua	No poder producir hielo y no poder cumplir con los pedidos	Reserva de agua con filtro para producción
3. Externo / Competencia	Que la competencia tenga un mejor precio pq este comprando más barato la materia prima	Vender menos y tener pérdidas de producto	Estar atento a los precio que manejen o tengan los de la competencia
4.			
5.			

	CÓDIGO: CC – 01	
	VERSION:	No. 1
	FECHA DE VIGENCIA	1 ENE. 2022

6. CONCLUSIÓN DE LA PRUEBA DE RECORRIDO

CONCLUSIÓN
Cuenta con proceso de producción con todas las medidas adecuadas de seguridad e higiene y como lo requiere cada clientes también cuenta con el transporte adecuado para que el producto llegue en buen estado, se tiene en cuenta los inconvenientes que puedan suceder en cuanto a los riesgos fraude y control interno. Asegurándose y tratando en lo más posible que el cliente siempre quede satisfecho.

NOMBRE DEL REVISOR FISCAL:	NOMBRE INSPECTOR DE SEGUIMIENTO:
CARLOS ALFREDO CHAMORRO VELASCO	LUISA ALEJANDRA CAMARGO DUQUE VALERIA LOAIZA TORRES

Date:	Abril de 2022
To:	Archivo HIELO POLAR CALI
From:	El equipo de compromiso
Subject:	Revisión de la materialidad seleccionada para el encargo. Cifras en pesos

OBJETIVO

Documentar los juicios utilizados en la determinación de la materialidad de la compañía HIELO POLAR CALI

DESARROLLO

Teniendo en cuenta la Norma Internacional de Auditoria 320 y la responsabilidad del auditor para aplicar el concepto de importancia relativa; determinando la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de evaluación de riesgos y riesgos de error material, el equipo de auditoria ha aplicado una serie de pasos para determinar la importancia relativa más adecuada para la entidad, usando su juicio profesional y el conocimiento de las actividades de negocios y económicas de la entidad.

La materialidad es utilizada para determinar la importancia de los errores individuales y agregados, y al concluir sobre la auditoria comparamos los errores no corregidos con la materialidad para determinar si el alcance de la auditoria era suficiente en el contexto de los errores identificados.

Antecedentes

HIELO POLAR CALI es una empresa constituida hace más de 5 años , la cual tiene en la actualidad 1 puntos de venta, su domicilio principal se encuentra en el obrero y su principal actividad es corte y distribución de hielo y pertenece al sector Elaboración de bebidas no alcohólicas, producción de aguas minerales y otras aguas embotelladas.

Comprender la estructura de propiedad y los usuarios de los estados financieros

La Compañía es una sociedad privada y cerrada, constituida bajo la figura jurídica de sociedad anónima que pertenece a los socios Diego Acevedo quienes tienen todas acciones. A la fecha, la sociedad no se encuentra inscrita como emisor ante la Superintendencia Financiera de Colombia y durante su duración no ha emitido ningún tipo de instrumento financiero de deuda o patrimonio al público.

Entender el foco de los usuarios de los estados financieros

Los usuarios primarios de los estados financieros corresponden a los accionistas y la Junta Directiva, quienes toman decisiones de largo plazo basados en total de los activos. La Junta Directiva tiene acceso a la información financiera mensual (No auditada) para el análisis de la Compañía y los Accionistas reciben los estados financieros auditados una vez al año, al cierre del ejercicio.

Otros usuarios de los estados financieros corresponden a las entidades financieras y los proveedores quienes les dan cupo de crédito a la compañía y utilizan la información de los estados financieros para calificar a HIELO POLAR CALI y administrar el riesgo de crédito asociada a la misma. Las entidades financieras y los proveedores reciben los estados financieros auditados anuales; cuando los solicitan.

Identificar el benchmark de mayor importancia para los usuarios

Incluir el nombre del benchmark

Activos

Por lo anterior, consideramos que los activos es un elemento de alto interés para los accionistas y se considera es el principal foco de los usuarios de los estados financieros.

Determinar el porcentaje apropiado para aplicar en el benchmark seleccionado

Usando el juicio profesional, con base en el conocimiento de los usuarios de los estados financieros de la entidad, se ha elegido que se aplique el 2% sobre el Benchmark seleccionado.

Para la proyección del Benchmarks, se utilizó como información financiera la proyectada al cierre del año 2022 y se tuvo en cuenta el presupuesto; con base en lo anterior se decidió tomar 294.642.000.000 a diciembre 31 de 2022 como mejor estimado. También se efectuó reunión con la Gerencia Financiera y Contador para identificar operaciones o transacciones que puedan generar cambios.

BENCHMARK	ACTIVOS
Monto en pesos	\$294.642.000.000
% Benchmark	2%
Materialidad	\$5.892.840.000

Determinación de la importancia relativa de desempeño para un saldo de cuenta, transacciones o revelación en particular

De acuerdo a lo establecido en la NIA 320, se requiere determinar un nivel de Importancia relativa para ser aplicada a las clases de transacciones, cuentas de balance o revelaciones para las cuales los errores de montos menores que la importancia relativa para los estados financieros en su conjunto podrían esperarse razonablemente que influyera en las decisiones económicas de los estados financieros.

No se identifican materialidades para las clases de transacciones, cuentas de balance o revelaciones.

Determinar la materialidad relativa y el límite claramente trivial

Materialidad relativa

Con el fin de identificar adecuadamente la cantidad de errores que anticipamos no sean corregidos por la administración, se han considerado los siguientes factores en la entidad, según lo establece la NIA 320:

- La compañía no ha corregido todos los errores identificados en auditorías pasadas y no se determina que exista una alta probabilidad que los errores no corregidos del periodo anterior se repitan en el periodo actual.
- En nuestra comprensión de la entidad y su ambiente, se ha determinado que la Compañía ha venido fortaleciendo su control interno.
- La administración, no tiene una alta disposición para investigar y corregir los errores identificados durante el periodo de auditoría actual.
- La entidad no está adquiriendo una nueva operación.
- No se contratan derivados financieros complejos; ni se tiene presupuestado realizar operaciones inusuales.

Basados en los factores expuestos anteriormente, se ha establecido que se incluirá cómo total de errores no corregidos el 10% sobre el monto de la Importancia Relativa.

BENCHMARK	ACTIVOS
Monto estimado en pesos	\$294.642.000.000
% Benchmark	2%
Materialidad	\$5.892.840.000
Materialidad seleccionada	\$5.892.840.000
% Errores (15%)	\$883.926.000
Importancia relativa de desempeño	\$5.008.914.000

Límite claramente trivial

Basados en el juicio profesional, hemos determinado que el porcentaje para ser aplicado a la Importancia Relativa para determinar el límite claramente trivial es 5%.

Benchmark	ACTIVOS
Monto estimado en pesos	\$294.642.000.000
% Benchmark	2%
Materialidad	\$5.892.840.000
Materialidad seleccionada	\$5.892.840.000
% Errores (15%)	\$883.926.000
Importancia relativa de desempeño	\$5.008.914.000
Importancia relativa elegida	\$5.008.914.000
LCT (5%)	\$250.445.700