

Bogotá, 30 de abril de 2013

Señores  
TECHO – Chile  
Sra. Claudia Quiroga M.  
Directora de Finanzas Corporativas  
Sta. Paola Guerrero

Deloitte  
Sra. Carla Nicol Ortiz

Apreciados señores:

Los estados financieros de Techo Colombia a 31 de diciembre de 2012 inicialmente enviados fueron modificados presentando la siguiente variación:

Cuenta	BALANCE (\$000)		
	Inicial	Último	Variación
ACTIVO	448.181	447.335	(846)
PASIVO	605.810	495.993	(109.817)
DEFICIT	(528.236)	(419.266)	108.970

A continuación se detalla los ajustes realizados de los cuales los más representativos habían sido informados a la Auditoría el **10 de abril de 2013** y los comprobantes de contabilidad No. cc 3863 reportado el 12 de abril de 2013 y el recibo de caja No. 2581 el 18 de abril:

Es de anotar que la explicación se repite por que algunos tienen efecto en otro grupo de cuenta.

## ACTIVO

1. De acuerdo a comunicación del Gerente General de Techo Colombia Sr. Hugo Felipe Bogotá se contabilizó las partidas conciliatorias que se encontraban pendientes a 31 de diciembre de 2012 por concepto de giros no contabilizados en la cuenta de ahorros de Davivienda No. 4250 a cargo del Ex funcionario Andrés Galindo de la regional Cali por \$17.686.000.

El registro contable que obedeció a una reclasificación entre cuentas del activo afecto un débito a la cuenta por cobrar 13301510 y un crédito a la cuenta del banco cta. 112005 por \$17.686.000

Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013 y reportado en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

2. De la conciliación entre los saldos del Kardex de inventarios y contabilidad se originó un ajuste por \$13.515.000 afectando el costo. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

El registro contable afecto un débito al costo en el estado de resultados y un crédito en la cuenta de inventarios No. 1405 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

3. Se realizó reclasificación de los saldos con sentido contrario de la cuenta de proveedores a anticipo por \$12 millones de pesos.

El registro contable afecto un débito a la cuenta 133005 anticipos proveedores por \$12.005.766 y un crédito en la cuenta de proveedores cuenta No. 220501 \$2.303.274 y \$9.702.492 de la cuenta transporte No. 23354501.

Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013 y reportado en el comprobante de contabilidad cc.3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

4. De la conciliación de los saldos entre Techo Colombia y Chile y comunicación recibida por parte del área de Finanzas de Chile, se canceló los saldos por pagar a Chile por \$163.437.000 y se ajustó \$1.185.000 en la cuenta por cobrar, el efecto neto contra una cuenta de otros ingresos. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

El registro contable de la parte de cuentas por cobrar afectó un débito a la cuenta por cobrar No. 13459502 y un crédito al ingreso en el estado de resultados en la cuenta contable No. 42950514 en el comprobante de contabilidad cc3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

5. Algunas otras contabilizaciones menores como aclaración de partidas conciliatorias en los bancos. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

- a. Contabilizó de las partidas conciliatorias que se encontraban pendientes a 31 de diciembre de 2012 por concepto de giros no contabilizados en la cuenta de ahorros de Davivienda No. 4250 a cargo del Ex funcionario Andrés Galindo de la regional Cali por \$17.686.000. explicada en el numeral 1 Activos.

- b. De la cuenta bancaria Davivienda No. 1889, se registró \$20.000 como un débito a la cuenta proveedores invesa y un crédito a la cuenta del Banco cta. contable No. 112005 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
- c. De la cuenta bancaria BBVA No. 3616, se registró \$22.500 de gastos bancarios – comisión como un débito al gasto en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable 1110 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
- d. De la cuenta bancaria BBVA No. 2344, se registró \$63.618 de gastos bancarios como un débito al gasto en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable No. 1120 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
- e. De la cuenta bancaria Bancolombia No. 9021, se registró \$3.500.000 que correspondía a consignación no contabilizada como un débito a la cuenta del banco No. 1120 y un crédito a la cuenta de ingresos donaciones cuenta contable No. 42950902 en el recibo de caja No. 2581 enviado a la auditoria el 18 de abril.
- f. De la cuenta bancaria Bancolombia No. 9021, se registró \$13.834 que corresponde a gastos bancarios como un débito a la cuenta de gastos en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable No. 1120 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
- g. De la cuenta bancaria Davivienda 3451, se registró \$535.748 correspondiente a una consignación que está pendiente de contabilizar y se registró como un débito a la cuenta del banco No. 1110 y un crédito a la cuenta de ingresos donaciones cuenta contable No. 42950902 en el recibo de caja 2581 enviado a la auditoria el 18 de abril.
- h. De la cuenta bancaria Davivienda 3451, se realizó \$760.200 como reclasificación entre cuentas del banco como un débito a la cuenta del banco Colombia cta 928 y un crédito a la cuenta del banco Davivienda 3451 en el comprobante de contabilidad cc3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
- i. De la cuenta bancaria Davivienda 3451, se realizó la contabilización de un pago pendiente de contabilizar de nómina de \$311.734 como un débito a la cuenta pasiva de nómina No. 2505 y un crédito a la cuenta del banco No. 1110 en el comprobante de contabilidad cc3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.

6. Reclasificación de cuenta contable de la legalización de gastos de Medellín por \$2.393.000 que estaba contabilizada en la cuenta 23359518 y se reclasificó a la cuenta 132016 regional Medellín con el comprobante de contabilidad 3742 enviado a la auditoría el 18 de abril.

## PASIVO

7. De la conciliación de los saldos entre Techo Colombia y Chile y comunicación recibida por parte del área de Finanzas de Chile, se canceló los saldos por pagar a Chile por \$163.437.000 y se ajustó \$1.185.000 en la cuenta por cobrar, el efecto neto contra una cuenta de otros ingresos.

El registro contable de la parte del pasivo afectó un débito a la cuenta pasiva No.231002 por \$103.455.628 y la cuenta pasiva No. 231004 en \$59.649.088 y un crédito a la cuenta de ingresos en el estado de resultados cuenta contable No.42950514 en el comprobante de contabilidad cc3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

8. Se realizó reclasificación de los saldos con sentido contrario de la cuenta de proveedores a anticipo por \$12 millones de pesos; adicionalmente en la cuenta de proveedores se contabilizó la factura 790 de Recicyca por \$43.409.000 que se detectó de la conciliación con el proveedor. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

- a. El registro contable afectó un débito a la cuenta 133005 anticipos proveedores por \$12.005.766 y un crédito en la cuenta de proveedores cuenta No. 220501 \$2.303.274 y \$9.702.492 de la cuenta transporte No. 23354501 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

- b. El registro contable de la factura 790 del proveedor Recicyca se registró como costo en el estado de resultados en la cuenta contable No.731507 \$37.422.200 y en la cuenta de IVA No. 7399 \$5.987.552 y un crédito en la cuenta proveedores cta. No. 220501 por \$43.409.000 en el comprobante de contabilidad cc 3724.

9. Se ajustó el saldo de aportes parafiscales y seguridad social con el saldo de la planilla con un efecto neto como mayor pasivo de \$2.712.000 afectando las cuentas contables como mayor costo en el estado de resultados en las cuentas 720202 \$2.041.591 aporte de pensión y un crédito en la cuenta pasiva No.23803001, cta 720201 \$1.984.191 aporte de salud y un crédito en la cuenta pasiva No.23700501, cta. 720203 \$454.498 administración de riesgos profesionales ARP y un crédito en la cuenta pasiva 23700601 y como un menor valor del costo cta 720204 parafiscales \$1.766.969 y un crédito en la cuenta pasiva 23701001, el anterior ajuste se realizó en el comprobante de contabilidad cc 3863 reportado a la auditoría el 12 de abril.

10. Reclasificación de cuenta contable de la legalización de gastos de Medellín por \$2.393.000 que estaba contabilizada en la cuenta 23359518 y se reclasificó a la cuenta 132016 regional Medellín con el comprobante de contabilidad 3742 enviado a la auditoría el 18 de abril.

## **DEFICIT**

11. De la conciliación de los saldos entre Techo Colombia y Chile y comunicación recibida por parte del área de Finanzas de Chile, se canceló los saldos por pagar a Chile por \$163.437.000 y se ajustó \$1.185.000 en la cuenta por cobrar, el efecto neto contra una cuenta de otros ingresos. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

El registro contable de la parte de cuentas por cobrar afectó un débito a la cuenta por cobrar No. 13459502 y un crédito al ingreso en el estado de resultados en la cuenta contable No. 42950514 en el comprobante de contabilidad cc3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

12. De la conciliación entre los saldos del Kardex de inventarios y contabilidad se originó un ajuste por \$13.515.000 afectando el costo. Situación informada a la Auditoría el 10 de abril de 2013.

El registro contable afectó un débito al costo en el estado de resultados y un crédito en la cuenta de inventarios No. 1405 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

13. Algunas otras contabilizaciones menores como aclaración de partidas conciliatorias en los bancos.

- a. De la cuenta bancaria BBVA No. 3616, se registró \$22.500 de gastos bancarios – comisión como un débito al gasto en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable 1110 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

- b. De la cuenta bancaria BBVA No. 2344, se registró \$63.618 de gastos bancarios como un débito al gasto en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable No. 1120 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoría el 12 de abril.

- c. De la cuenta bancaria Bancolombia No. 9021, se registró \$3.500.000 que correspondía a consignación no contabilizada como un débito a la cuenta del banco No. 1120 y un crédito a la cuenta de ingresos donaciones cuenta contable No. 42950902 en el recibo de caja No. 2581 enviado a la auditoría el 18 de abril.

- d. De la cuenta bancaria Bancolombia No. 9021, se registró \$13.834 que corresponde a gastos bancarios como un débito a la cuenta de gastos en el estado de resultados y un crédito a la cuenta del banco cuenta contable No. 1120 en el comprobante de contabilidad cc 3863 enviado a la auditoria el 12 de abril.
  - e. De la cuenta bancaria Davivienda 3451, se registró \$535.748 correspondiente a una consignación que está pendiente de contabilizar y se registró como un débito a la cuenta del banco No. 1110 y un crédito a la cuenta de ingresos donaciones cuenta contable No. 42950902 en el recibo de caja 2581 enviado a la auditoria el 18 de abril.
14. Se ajustó el saldo de aportes parafiscales y seguridad social con el saldo de la planilla con un efecto neto como mayor pasivo de \$2.712.000 afectando las cuentas contables como mayor costo en el estado de resultados en las cuentas 720202 \$2.041.591 aporte de pensión y un crédito en la cuenta pasiva No.23803001, cta 720201 \$1.984.191 aporte de salud y un crédito en la cuenta pasiva No.23700501, cta. 720203 \$454.498 administración de riesgos profesionales ARP y un crédito en la cuenta pasiva 23700601 y como un menor valor del costo cta. 720204 parafiscales \$1.766.969 y un crédito en la cuenta pasiva 23701001, el anterior ajuste se realizó en el comprobante de contabilidad cc 3863 reportado a la auditoria el 12 de abril.

Cordialmente,



Stella Prieto Muñoz  
Contadora  
TECHO - Colombia

Copia: Elizabeth Díaz Revisor Fiscal GCS Consultores & Auditores Ltda.  
Hugo Felipe Bogotá - Gerente