

ACTA DE REUNIÓN

COMITÉ O REUNIÓN: COMITÉ TÉCNICO DEL SECTOR REAL

Fecha:	25 de enero de 2024	Ubicación:	TEAMS	Acta N°.	001
Hora:	8:00 am	Tema:	Reunión – Decisiones de agenda NIC37 y NIIF8		
Secretaría Técnica: Yeimi Ilias Isaza y Paola Andrea Sanabria Ad hoc					
Nombre		Entidad	Nombre		Entidad
ASISTENTES					
1.OSCAR RODRIGO RUBIO		ARGOS	2.EDGAR RICARDO MONCADA 3.LADY XIOMARA RODRÍGUEZ		MEDERI
4.LUZ MARINA LAVERDE		CEMEX	5.CARMELO OSPINO		SURA
6.GONZALO ALVAREZ		EPM	7.FREDDY CASTRO		BDO
8.CARLOS DAZA		INDENDIENTE	9.AUXILIAR		ACSAUDIT
10.FULVIA OJEDA 11.LUCINDA DÍAZ		SUPERFINANCIERA	12.FRANKLYN RODRÍGUEZ		SUPERSOCIEDADES
13.SANDRA ANZOLA		INDEPENDIENTE	14.OHN ALVAREZ 15.JORGE RODRÍGUEZ		MINCIT
16.CARLOS AUGUSTO MOLANO 17.JESÚS MARÍA PEÑA 18.PAOLA ANDREA SANABRIA 19.JORGE PATIÑO 20.EDGAR MOLINA		CONSEJO TÉCNICO DE LA CONTADURÍA PÚBLICA.			

ORDEN DEL DÍA

- 1.Verificación Quórum
- 2.Aprobación actas
3. Revisiones y distribución de las 5 enmiendas propuestas por el IASB:
 - NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF buscando mejorar la coherencia en ella
 - NIIF 7 - Instrumentos Financieros, buscando mejorar las revelaciones y guías que la acompañan hoy día
 - NIIF 9 - Instrumentos Financieros
 - NIIF 10 - Estados Financieros Consolidados y
 - NIC 7 - Estado de flujos de Efectivo.
- 4.Recapitulación de las siguientes enmiendas propuestas por el IASB
 - NIIF 17 y la NIIF 9, aplicación inicial relacionada con información comparativa,
 - NIIF 16 pasivos por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior
 - NIC 12 reglas del modelo del pilar 2
 - NIC 7, relacionada con acuerdos financieros de proveedores
- 5.Proposiciones y varios

DESARROLLO

1. Verificación Quórum

En este punto la presidenta Yeimi Ilias Isaza hace la verificación del quórum y con base en el reglamento de los comités del CTCP se cuenta con el necesario para dar inicio a la sesión.

Procede a dar lectura del orden del día propuesto para la sesión siendo este aprobado por unanimidad por todos los miembros. y la presidente cuenta con el quórum para realizar la sesión.

2. Aprobación actas

La presidente Yeimi Ilias Isaza menciona que dado que no se cuenta con secretaria técnica, ella ha obtenido de la profesional de apoyo del CTCP Paola Andrea Sanabria, el material para su elaboración y se compromete a enviar el día de hoy para recibir sus comentarios.

Se solicita realizarlos sobre el documento con control de cambios.

El consejero Jesús María Peña pregunta que dado que ninguno de los miembros ha querido asumir la secretaria técnica quien es a quien le corresponde la elaboración de las actas, menciona que como CTCP se realizará entonces convocatoria nuevamente para que más personas se vinculen al comité.



Comité Técnico del Sector Real

La presidenta agradece esta mención y reitera la necesidad de contar con una secretaria técnica para el comité, por lo pronto se ha apoyado en Paola, pero no es obligación de ella sino del comité como esta en el reglamento para comités del CTCP.

El consejero Jesús María Peña resalta que la secretaria garantiza que haya más independencia y autonomía en el comité.

El consejero Carlos Augusto Molano propone que la secretaria que estaba mientras se soluciona el asunto, debería continuar haciendo esta función para solucionar el impase.

Paola Andrea Sanabria pide la palabra y menciona que el CTCP no ha recibido las actas de 2022 y algunas de años anteriores como 2021.

La presidenta requiere contar con una secretaria comprometida y que realice el apoyo como corresponde, dado que el tiempo empleado por los miembros en cada sesión es valioso y las actas son la prueba del trabajo realizado, la no existencia de las actas es una contravención a esto, por lo que prefiere que sea otra persona la que cumpla la función, por ahora hará las actas.

3. Revisiones y distribución de las 5 enmiendas propuestas por el IASB:

Lucinda Diaz indica que como trabajo conjunto la entidad que representa puede liderar el trabajo sobre NIIF 9, e indica que sin embargo, les recuerda que SFC lo que pueden hacer es documentar en una presentación los cambios y cómo está funcionando el impacto que genera para que entre todos generemos la recomendación, porque la Superintendencia hace la propia recomendación.

Edgar Ricardo Moncada de Meredi pregunta si es posible trabajar con otro comité del CTCP de NIIF para abarcar estos temas. El consejero Carlos Augusto Molano se compromete a revisarlo.

De acuerdo con las deliberaciones para tratar los temas la siguiente es la distribución entre los miembros para el estudio de las cinco enmiendas:

NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF buscando mejorar la coherencia en ella
Nov 9 de 2023 BDO

NIIF 7 - Instrumentos Financieros, buscando mejorar las revelaciones y guías que la acompañan hoy día
Nov 9 de 2023 – Yeimy Ilias Isaza

NIIF 9 - Instrumentos Financieros
Nov 16 de 2023 por SFC

NIIF 10 - Estados Financieros Consolidados
Nov 16 de 2023 por Nutresa, Sura y Argos.

NIC 7 - Estado de flujos de Efectivo.
Nov 16 de 2023 por Mederi



Comité Técnico del Sector Real

4. Recapitulación de las siguientes enmiendas propuestas por el IASB

La presidenta menciona que el deadline para enviarlas al IASB es el 11 diciembre de 2023 pero que como existe a su vez mesa de trabajo del Gleniif entonces la idea es enviar al CTCP a inicios de la cuarta semana de noviembre.

Pide a los miembros del comité apoyo debido a que no hay actas y ella no hacia parte del comité, contar con el material que se haya analizado para poderlo consolidar y analizar.

La presidenta da la palabra a Sandra Anzola, quien indica que se le borro todo y por eso no ha enviado las actas.

El consejero Carlos Augusto Molano llama la atención sobre que a los contadores se les olvida que existe un código de ética y responsabilidades y obligaciones consignadas en la Ley 43 del 90.

Edgar Ricardo pregunta si no se tienen las grabaciones. Paola Andrea Sanabria comenta que el CTCP no las tiene porque la secretaria era quien las realizaba.

La presidenta propone que ya que finalmente no hay grabaciones ni actas, y el comité tiene una deuda con el CTCP y con ayuda de todos podemos recapitular y obtener la información para cerrar a conformidad este pendiente.

Sandra Anzola pide que se le envíe con apoyo del CTCP, reconstruir los temas tratados en cada citación que hizo. El CTCP indica que atenderá esta solicitud en lo que pueda obtener.

Edgar Ricardo, solicita enviar el material con anterioridad para los análisis y agradece para estas enmiendas su envío.

La presidenta propone que Sandra Anzola envíe el 23 de noviembre las actas, fecha aceptada por la miembro del comité.

Lucinda días sugiere a los consejeros invitar a mas participantes a este comité, para contar con más participación de emisores y entidades de diferentes industrias, que permitan ampliar los análisis de los impactos.

El consejero Carlos Augusto Molano solicita a los miembros que envíen sus recomendaciones de nuevos miembros porque si se lleva a cabo una convocatoria no llegan expertos. Confirma que ya se ha invitado a Ecopetrol. Y pide a todos que se lleve este proceso de hoy al martes 30 de octubre de 2023.



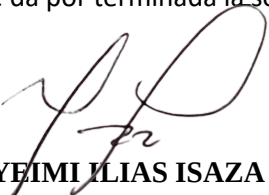
Comité Técnico del Sector Real

Fulvia Ojeda, menciona que se debe revisar la aceptación para que solo sean expertos los nuevos miembros del comité.

5. **Proposiciones y varios**

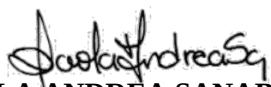
No hubo asuntos a tratar en este punto.

Se da por terminada la sesión a las 9:06 am.



YEIMI ILIAS ISAZA

Presidenta



PAOLA ANDREA SANABRIA
Secretaria Secretaría Técnica (Ad hoc)