

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS
CENTRO DE PENSAMIENTO DE AUDITORÍA ATENEA
ACTA No. 3**

En la ciudad de Medellín, el martes 25 de marzo de 2025, a las 8:00 a.m., en la sede de Ecocampus Laureles UPB – Fórum Sala 2, se reunieron en sesión ordinaria los miembros de **la Corporación Centro de Pensamiento de Auditoría Atenea**, previa convocatoria efectuada atendiendo lo dispuesto en los estatutos y la Ley por Jhon Jairo Vasquez López en su calidad de Director Ejecutivo, mediante correo electrónico de fecha 04 de Marzo de 2025, con el fin de desarrollar el siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA:

1. Verificación del quórum y apertura de la Asamblea.
2. Nombramientos Presidente y Secretario de la asamblea.
3. Aprobación del Orden del día.
4. Presentación y aprobación de los estados financieros a diciembre 31 de 2024
5. Informe Revisor Fiscal.
6. Informe de gestión del Consejo Directivo 2024.
7. Solicitud y aprobación de adhesión de nuevos miembros.
8. Nombramiento Consejo Directivo.
9. Aprobación del Marco Normativo.
10. Propositiones y varios.
11. Aprobación del Texto Integral del Acta.

DESARROLLO DE LA REUNIÓN:

1. Verificación del quórum y apertura de la Asamblea:

Se recibieron las siguientes delegaciones para la participación de la sesión por parte de los miembros de la Corporación:

Organización	Representante Legal	Delegado a Participar
Grupo de Inversiones Suramericana S.A	Juan Luis Munera Gómez	John Jairo Vásquez López
Suramericana S.A	Juan Camilo Arroyave	Juan Carlos Escobar
UPB	Padre Diego Alonso Marulanda Díaz	Jorge Alberto Calle D 'Alleman
SURA AM	Joaquín Idoyaga Larrañaga	Maurizio Christian Olivarez
Grupo Argos S.A	Jorge Andrés Betancourt Toro	Juan Fernando Fernández

Con la presencia de los apoderados de cuatro (4) miembros fundadores —Grupo de Inversiones Suramericana S.A., Suramericana S.A., Universidad Pontificia Bolivariana y SURA Asset Management S.A.—, así como de un representante del miembro adherente Grupo Argos S.A., se alcanzó el 80% de participación, cumpliendo con el quórum deliberatorio y decisorio para sesiones presenciales.

Verificada la existencia del quórum necesario para deliberar y adoptar decisiones válidas, se procede a dar inicio formal a la sesión.

2. Nombramiento de Presidente y Secretario de la Asamblea:

Por unanimidad se designa para presidir la reunión a Alexandra Álvarez Jaramillo, y para ejercer la secretaria a Otto Alejandro Velandia Yepes.

3. Aprobación del orden del día:

Se presentó y aprobó el orden del día con la adición del punto de Reforma estatutaria.

4. Presentación y aprobación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024:

Santiago Londoño, contador de la Corporación, presentó ante la Asamblea los estados financieros correspondientes al cierre del 31 de diciembre de 2024, destacando un total de activos por valor de cuarenta y ocho millones ochocientos mil pesos (Col \$48.800.000). Estos activos están conformados principalmente por caja y bancos por veintitrés millones de pesos (Col \$23.000.000), y por cuentas por cobrar por veintitrés millones doscientos mil pesos (Col \$23.200.000), derivadas de facturas pendientes de pago por parte de patrocinadores del VI Encuentro Latinoamericano de Auditoría 2024. Se indicó que los

excedentes generados por dicho evento se reflejarán en los estados financieros del ejercicio 2025.

En cuanto a los pasivos, estos ascendieron a veintitrés millones novecientos mil pesos (Col \$23.900.000), compuestos por una provisión de impuestos por pagar de diecinueve millones trescientos mil pesos (Col \$19.300.000), y pasivos laborales por cuatro millones seiscientos mil pesos (Col \$4.600.000).

El patrimonio se situó en veinticuatro millones novecientos mil pesos (Col \$24.900.000), correspondiente a los excedentes generados en la vigencia 2024. Dichos recursos serán reinvertidos en proyectos de innovación, formación académica, gastos operativos y en la promoción de programas de formación e investigación, conforme a la normativa vigente aplicable a entidades sin ánimo de lucro.

Se presentó ante la Asamblea el estado de avance respecto a la solicitud de calificación al Régimen Tributario Especial (RTE), radicada en marzo de 2025 ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, con el propósito de optimizar la carga tributaria de la Corporación.

5. Informe del Revisor Fiscal:

La Dra. Ana Maria Mora, Revisora Fiscal de la Corporación, dio lectura al dictamen de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, sin advertir salvedades o situaciones que atenten contra la integridad de los informes financieros y confirmando que los mismos fueron elaborados conforme a las normas NIIF para Pymes que le aplican a la Corporación.

Leído el informe del revisor fiscal, se somete a aprobación de la asamblea los estados financieros, los cuales fueron aprobados por unanimidad por los asistentes.

6. Informe de Gestión del Consejo Directivo 2024:

La Directora Ejecutiva de la Corporación dio lectura al informe anual elaborado conjuntamente por el Consejo de Administración y la Dirección Ejecutiva. Dicho informe resume la gestión desarrollada durante el año, destacando los avances en materia de Gobierno Corporativo, el cumplimiento del direccionamiento estratégico, así como las principales iniciativas académicas y de investigación llevadas a cabo.

7. Solicitud y aprobación de adhesión de nuevos miembros:

Se aprobaron las adhesiones de Grupo Argos S.A., con NIT 890.900.266-3, e Industrias Haceb S.A., con NIT 890.900.281-4, como miembros adherentes de la Corporación. Se hace la precisión de que Grupo Argos S.A. había sido designado como miembro del Consejo en el acta de constitución; por tanto, esta aprobación corresponde a una ratificación formal del hecho, en atención a que en ese momento no se encontraban definidos los procedimientos establecidos actualmente para la admisión de miembros.

8. Nombramiento del Consejo Directivo y Directora Ejecutiva:

Se deja constancia de que fue aprobada la plancha propuesta para el nombramiento del Consejo Directivo para el período 2025-2027, con la participación de la totalidad de los miembros, quienes dieron su aprobación por unanimidad, de la siguiente manera:

- Número de votos a favor: 7
- Número de votos en contra: 0
- Total de votos: 7

En consecuencia, la totalidad de los miembros participantes aprueban el nombramiento del nuevo Consejo Directivo para el período 2025-2027.

	Principales	Tipo Miembro	Compañía	Ciudad
1	Jorge Alberto Calle D Alleman	Miembro Fundador	UPB	Medellín
2	Dora Lucía Lopera Velásquez	Miembro Fundador	Grupo Éxito	Medellín
3	Lorena Mendieta Loaiza	Miembro Adherente	Haceb	Medellín
4	Juan Fernando Fernández	Miembro Adherente	Grupo Argos	Medellín
5	Maurizio Olivares Roncagiolo	Miembro Fundador	Sura AM	Santiago de Chile
6	Juan Carlos Escobar Arango	Miembro Fundador	Suramericana	Medellín
7	Jhon Jairo Vásquez López	Miembro Fundador	Grupo Sura	Medellín

	Suplentes	Tipo Miembro	Compañía	Ciudad
1	Ana María Vélez Evans	Miembro Fundador	UPB	Medellín
2	Andrea Medina Jaramillo	Miembro Fundador	Grupo Éxito	Medellín
3	Elsa Margarita Pérez Del Corral	Miembro Fundador	Protección	Medellín
4	Sandra Lilliana Romero Bedoya	Miembro Adherente	Celsia	Medellín
5	Lina María Grisales Muñoz	Miembro Fundador	Suramericana	Medellín
6	Sebastián Gallo López	Miembro Fundador	Sura AM	Medellín
7	Diana Marcela Giraldo Tabares	Miembro Fundador	Grupo SURA	Medellín

9. Aprobación del Marco Normativo:

La Asamblea aprobó por unanimidad los siguientes documentos: el Reglamento Interno de la Asamblea, el Código de Buen Gobierno Corporativo, el Código de Ética, la Declaración de Principios y el Estatuto Marco de Admisión de Miembros Adherentes y Honoríficos.

10. Propositiones y varios.

10.1 Proposición Financiera.

Para el ejercicio contable correspondiente al año 2024, se reportó un excedente contable por valor de veinticuatro millones ochocientos setenta y ocho mil quinientos cincuenta y siete pesos (\$24.878.557). Considerando este resultado favorable, se puso a consideración de la Asamblea la propuesta de invertir dichos excedentes en las actividades meritorias e implementación de programas estratégicos y misionales de la Corporación para el año 2025 y la respectiva creación de la reserva para el control y seguimiento de estos.

La aprobación de esta destinación, sustentada en los estados financieros, se hace extensiva al excedente fiscal, conforme a lo dispuesto en la Ley 1819 de 2016. Esta decisión permite optimizar la gestión tributaria y contribuye al fortalecimiento de la sostenibilidad institucional de la Corporación.

10.2 Nuevos miembros adherentes.

La Asamblea General delegó al Consejo Directivo la función de aprobación de nuevos miembros adherentes como parte de sus responsabilidades.

11. Aprobación del Texto Integral del Acta

No habiendo mas asuntos por tratar, se da lectura a la misma y se aprueba por unanimidad de los asistentes.

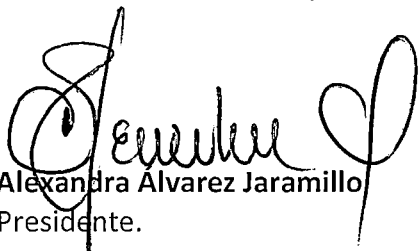
Una vez agotado el orden del día, se dio por finalizada la sesión a las 9:46 a.m



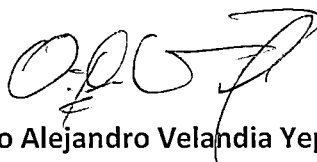
AteneoA

Centro de Buenas Maneras de Auditoría

En constancia se firman por:

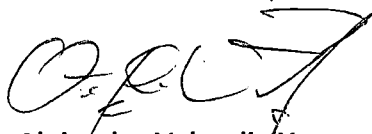


Alexandra Alvarez Jaramillo
Presidente.



Otto Alejandro Velandia Yepes
Secretario.

Nota: esta Acta es fiel copia de la original.



Otto Alejandro Velandia Yepes
Secretario.