

# NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2.020. y 2019.  
Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

## Contenido

---

### Estado de situación financiera a DICIEMBRE 31 de 2.020. y 2019.

La compañía AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOM OPERATOR S.A.S. NIVEL 2 con Nit. 807.000.355-7 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá, fue constituida mediante Escritura Publica No. 0002322 de la Notaria Tercera de Cúcuta de fecha 31 de agosto de 1995 e inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta el día 04 de septiembre de 1995 bajo el registro No. 09304275 del libro IX, con vigencia de duración indefinida. La Compañía traslado su domicilio principal a la ciudad de Bogotá con matrícula No. 02819835 de fecha 23 de mayo de 2017. Dirección de notificación Ac 24 95ª 80 OF. 404 T.1 Edificio Colfecar Business Center. Su objeto social es única y exclusivamente el agenciamiento aduanero con cubrimiento en todo el territorio nacional y en cumplimiento de su objeto social podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones lícitos comerciales y afines.

### Principales políticas y prácticas Contables.

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados financieros de la compañía **AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOMS OPERATOR SAS Nit. 807.000.355-7** se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas por disposición de la Superintendencia de Sociedades y normas legales Expresadas en Colombia. Decreto 2420 y 2496 de 2015.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera Estado Integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de efectivo es el peso colombiano.

**Deudores:** las provisiones de cartera se calculan por el método individual tomando como base el último año vencido con un porcentaje del 33%.

**Propiedades Planta y Equipo:** Las Propiedades planta y equipo se reconocen en el estado de situación financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos fiables determinados a un valor razonable, los elementos de La propiedad planta y equipo comprende los siguientes rubros: terrenos, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y flota y equipo de transporte.

**Medición:** El costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición y todos los costos directamente atribuibles adiciones y mejoras entre otros el

método de la revaluación que es el costo revaluado menos depreciación y menos pérdida por deterioro.

**Depreciación:** Las Agencia de aduanas Global customs Operator s.a.s distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, la depreciación en estos activos se calcula por el método de línea recta hasta llegar a su respectivo valor residual. Los terrenos no se deprecian, los activos adquiridos a partir de 1 de enero de 2017 se deprecian de acuerdo a la nueva tabla de depreciaciones introducidas en la ley 1819 de 2016.

### **Notas de revelación de apertura**

Nota 1	Efectivo y equivalentes al efectivo
Nota 2	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar
Nota 3	Activo por impuestos corrientes
Nota 4	Propiedades, planta y equipo
Nota 5	Activos intangibles distintos a la plusvalía
Nota 6	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
Nota 7	Cuentas por pagar laborales y por beneficios a empleados
Nota 8	Otros pasivos no financieros
Nota 9	Patrimonio y ganancias acumuladas
Nota 10	Ingresos Ordinarios
Nota 11	Otros ingresos con cargo al patrimonio
Nota 12	Gastos operacionales de Administración

### **Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

#### **Reconocimiento y reclasificación a efectivo y equivalentes al efectivo**

Se reconocen y reclasifican las partidas a efectivo y equivalentes al efectivo de acuerdo a la definición en NIIF. Sección 7 Niif-Pymes:

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez y riesgo poco significativo; que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Y la composición es la siguiente: Cajas menores por las sucursales de Bogotá \$300.000, Buenaventura con \$1.000.000 y Cartagena \$1.000.000 como también los saldos en Bancos.

Banco de Occidente cuenta corriente No. 831000518 saldo \$182.691.470.96

Banco de Occidente cuenta corriente No. 030246094 saldo \$106.315.680.66

Banco caja social cuenta de Ahorros No. 24044212676 saldo \$3.516.875.19

Inversiones, Renta fija dinámica fondo de inversión \$121.066.387.89. Saldos corresponden a diciembre 31 de 2020.

**2020**

**2019**

Caja General	0	0
Cajas menores	2.300.000.00	2.300.000.00
Bancos - Moneda Nacional	289.007151.62	399.444.421.13
Bancos - Cuentas de Ahorros	3.516.875.19	4.061.303.17
Inversiones	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>294.824.026.81</b>	<b>405.805.724.30</b>

## Nota 1. Inversiones e instrumentos financieros

	2020	2019
Inversiones renta fija dinámica fondo inv.	121.066.387.89	0
<b>TOTAL</b>	<b>121.066.387.89</b>	<b>0</b>

## Nota 2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar Reconocimiento y reclasificación a cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a trabajadores, particulares.

Se reconocen y reclasifican como activos financieros ya que cumplen con la definición del párrafo 11.3 "Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra". Se reconocen sólo cuando la entidad se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento; y cuando: sea probable que los beneficios económicos asociados con el instrumento lleguen o salgan de la entidad, es decir derecho legal de recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo y que el instrumento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. **La cifra más Representativas de los clientes para el año 2020 corresponde a:**

Sistema Logístico Aduanero	Nit. 900.036.553.	\$170.308.186
Legal Import s.a.s.	Nit. 900.543.764	\$30.411.564
Eximex limitada	Nit. 830.501.898	\$15.834.634
AM Asesores & servicios Ltda.	Nit: 900.044.970	\$7.064.971
Green logistics s.a.s.	Nit: 900.616.784	\$6.655.846
Import loging Ltda.	Nit: 900.154.229	\$6.163.071
Inmobiliaria Bozzimbett Ltda.	Nit. 806.005.429	\$6.022.292
Wtc Internacional sas	Nit. 800.123.196	\$5.088.964
Bróker logistics corredores de logística sas	Nit. 900.091.386	\$2.794.533
Navarín Blanquicet Ahumada	Nit:1.444.914.063	\$2.000.000
Importaciones varisti Ltda.	Nit: 816.003.588	\$1.296.000
Inversiones Maldonado sas	Nit: 901.261.135	\$1.246.085
José Domingo García Giraldo	C.C. 79.813.874	\$1.080.000
Entre otras cuantías menores		\$4.461.793

**2020**

**2019**

Clientes	260.427.938.68	142.688.891.54
Cuentas por cobrar a accionistas	.00	
Anticipos y avances	4.796.047.00	48.740.688.00
Promesas de Compra venta	0	0
Anticipo de Impuestos	0	0
Reclamaciones – Dación en Pago	155.214.174.00	155.214.174.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	51.104.672.15	38.797.100.00
Préstamos a particulares	334.904.599.00	320.028.473.00
Deudores varios	186.409.221.83	241.511.632.00
Deudas de difícil cobro	105.711.968.00	83.348.810.00
Provisiones	-37.427.402.00	-37.427.402.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.037.195.253.66</b>	<b>992.902.366.54</b>

La cartera se encuentra dentro de los términos normales de crédito, no se encuentra frente a operaciones de financiación implícita, se medirán inicialmente al precio de la transacción. Posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, la provisión de cartera que se aplicó fue el método individual, para lo cual el porcentaje aplicado fue el del 33%. **En la cuenta deudas de difícil cobro** que corresponde a la cuenta más representativas así:

Inversiones Sofimar sas por valor de	\$26.699.136
Fénix Global cargo sas por valor de	\$21.755.980
Asesorías aduaneras American sas	\$ 7.632.753
Operador logístico V:M. sas	\$6.364.299
Importaciones y Exportaciones del pacifico	\$5.291.703
Asesores en comercio Exterior sas	\$4.004.557
Wide Logístics Ltda.	\$3.897.232
Firs logístics sas	\$3.073.119
J & S Asesorías y logística sas	\$2.843.754
Asesores en comercio Exterior	\$2.667.572
Marcomexterior sas	\$2.721.344
Gsl Logístics sas	\$2.064.571
Inversiones Quinsan sas	\$1.182.750
Entre otras cuantías menores a un millón	\$5.171.627

En la cuenta Préstamo a particulares, esta partida corresponde documentos otorgado a préstamos a particulares sin vínculo laboral de la compañía por valor de **\$334.904.599 Así:**

Agencia de Aduanas Gómez s.a.s	\$323.561.663
Pedro Sierra Bonilla	\$4.500.000
Eunice Nieto Pallares	\$3.730.000
M&B Logística Integral s.a.s	\$2.826.400
Entre otros	\$ 286.536

En la cuenta de Reclamaciones, esta partida corresponde a un Contrato de Dación de Pago de un apartamento ubicado en el municipio de Turbado Bolívar Por valor de \$110.700.000 más mejoras adicionales por un valor de \$44.514.174 para un valor Total de \$155.214.174.

El valor representado en la cuenta Deudores Varios, corresponde a los pagos efectuados por cuenta de terceros. (Importadores): por valor de **\$186.409.221.83** y pagos a terceros por valor de **\$149.751.024** así:

Industrias Goyaincol s.a.s	Nit:830.085.497	\$54.697.191
Sistema Logístico Aduanero	Nit: 900.036.953	\$47.224.535
Comestibles Dan S.A.	Nit. 890.908.493	\$31.678.508
Trader Foods s.a.s	Nit. 900.856.075	\$13.278.404
Food box s.a.s	Nit: 900.540.694	\$10.065.312
Carnes casa blanca S.A.	Nit. 800.198.020	\$9.441.522
Servicios de alimentación N.P. S.A.	Nit. 800.079.603	\$6.012.931
Productos cárnicos y alimenticios S.A.	Nit. 900.450.428	\$5.417.913
C&G Internacional s.a.s.	Nit. 900.627.963	\$3.137.016
Industrias Goyaincol s.a.s	Nit. 830.085.497	\$2.405.599
Armarted s.a.s.	Nit. 900.766.508	\$2.157.331
Opti services Group Ltda.	Nit. 900.200.799	\$1.959.507

En los instrumentos de deuda clasificados como activo financiero a cargo de terceros, trabajadores, donde no se especifica una fecha de reembolso, no se descuenta (es decir, se reconoce por el importe total por pagar cuando realice la cancelación sin descuento), es decir al valor nominal.

En la medición inicial, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Luego del reconocimiento inicial, se aplica un modelo de costo amortizado para medir todos los instrumentos financieros básicos utilizando el método del interés efectivo.

### Nota 3 Activo por impuestos corrientes

La compañía reconocerá un activo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, para el año vigente la entidad reconoció el exceso como un activo por impuestos corrientes.

En esta clasificación se han incluido Anticipos de impuestos de tipo municipal (industria y comercio) y de tipo nacional como (impuesto a la renta, y las auto retenciones del decreto 2201 del 30 de diciembre de 2016).

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anticipo Impuesto Industria y Comercio	3.094.000.00	3.986.000.00
Anticipo Impuesto Retenciones Renta	84.852.622.00	105.202.068.00

Anticipo Impuestos Auto Retenciones	8.628.000.00	12.501.000.00
Anticipo Impuesto Retenciones Ica	651.31200	774.306.00
Saldo a Favor impuesto de Renta	00	11.942.000.00
Descuentos tributarios	4.599.500.00	0
<b>TOTAL</b>	<b>101.825.434.00</b>	<b>134.405.374.00</b>

## Nota 4 Propiedades, planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación de cada mes se reconocerá en el resultado del período a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, con un porcentaje hasta diciembre 31 de 2016, y los activos adquiridos a partir de 1 de enero de 2017 con la nueva reglamentación de depreciación que introdujo la ley 1819 del 29 de diciembre 2.016.

En la determinación de la vida útil de un activo se tienen en cuenta los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- Desgaste físico esperado
- Obsolescencia técnica o comercial
- Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo
- La fecha de adquisición antes y después del 31 de diciembre de 2016

Los desembolsos por mantenimiento y reparación que no prolongan la vida de los activos se cargan a gastos a medida que se incurre en ellos. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La depreciación de un activo cesará en la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo

### Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al monto recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Terrenos	95.000.000.00	95.000.000.00
Construcciones en curso	0	0
Construcciones y Edificaciones	1.152.080.305.00	1.152.080.305.00
Maquinaria y equipo	3.534.471.00	3.534.471.00
Equipo de oficina	43.326.425.00	43.326.425.00
Equipo de Computación	55.608.080.00	47.151.126.00
Flota y Equipo de Transporte	166.681.286.00	63.271.286.00

<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.516.230.567.00</b>	<b>1.404.363.613.00</b>
<b>Menos Depreciaciones</b>		
Construcciones y edificaciones	-255.066.143.00	-208.666.563.00
Maquinaria y equipo	-706.896.00	-353.448.00
Equipo de oficina	-24.728.262.00	-20.403.115.00
Equipo de computación y comunicación	-41.015.628.00	-31.448.994.00
Flota y equipo de transporte	-29.128.529.00	-17.666.247.00
Ajustes por inflación	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>-350.645.458.00</b>	<b>-278.538.367.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.165.585.109.00</b>	<b>1.131.321.423.00</b>

## Nota 5 Activo intangibles distintos a la plusvalía

### Reconocimiento y reclasificación a activos intangibles distintos a la plusvalía

- ✓ Se reconocen y reclasifican como activo intangible si y solo si:
  - es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros asociados con el activo, y
  - si el costo del activo puede medirse con fiabilidad.
  - el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.
- ✓ Se reconocen y reclasifican como activo intangible si:
  - es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.
  - es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado
  - Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.
- ✓ Al momento del reconocimiento inicial, un activo intangible se mide al costo y al realizar reconocimientos posteriores, todos los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Licencias	0	0
Derechos otros	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Ajuste de activos intangibles que no cumplen con la definición de activo ni con los criterios de reconocimiento

La Sección 18 prohíbe que una entidad reconozca sus activos intangibles generados internamente, incluso cuando las partidas de la entidad generadas internamente concuerden con la definición de un activo intangible.

No cumple con la definición de activo:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos, y el costo del activo puede medirse con fiabilidad.

Definiciones que enmarcan el concepto de activo:

#### Control

Una entidad controlará un determinado activo siempre que tenga el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que subyacen en el mismo, y además pueda restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

Generalmente, dicho control proviene de derechos legales exigibles ante los tribunales, por ejemplo a través de licencias, patentes o marcas. En ausencia de derechos legales, las transacciones de intercambio (por ejemplo, la venta del activo intangible) proporcionan evidencia de control.

#### Beneficios económicos futuros

Entre los beneficios económicos futuros procedentes de un activo intangible se incluyen los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos o servicios, los ahorros de costo y otros rendimientos diferentes que se deriven del uso del activo por parte de la entidad, se incluye un activo con un saldo por pagar a una entidad financiera con un saldo pendiente por pagar así.

### **Nota 1. Instrumentos financieros**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Prestamos que devengan intereses	17.528.621.00	0
<b>TOTAL</b>	<b>121.066.387.89</b>	<b>0</b>

### **Nota 6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

#### **Reconocimiento y reclasificación a cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

- ✓ Se reconocen y reclasifican como un pasivo financiero porque la entidad se convierte en una de las cláusulas contractuales del instrumento y es probable que la partida salga de la entidad, es decir la obligación legal de pagarlo.



- ✓ Las cuentas por pagar se encuentran dentro de los términos normales de crédito, no se representan operaciones de financiación implícita, se medirán inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- ✓ Si un pasivo financiero debe pagarse por completo cuando se reclama su cancelación (por ejemplo, puede ser el caso en que no se especifica una fecha de reembolso), no debe descontarse (es decir, se reconoce por el importe total por pagar cuando se reclama la cancelación sin descuento), es decir al valor nominal.
- ✓ En los instrumentos de deuda clasificados como activo o pasivo financiero a cargo o a favor de socios y/o accionistas, vinculados económicos, terceros, trabajadores, etc., donde no se especifica una fecha de reembolso, no se descuenta, es decir al valor nominal, en las mediciones posteriores, se seguirá reconociendo por el importe total pendiente sin descuento.
- ✓ Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.
- ✓ La entidad solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se haya extinguido; esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Un pasivo financiero se extingue cuando el deudor liquida dicho pasivo pagando al acreedor en efectivo o mediante otros activos financieros o cuando el acreedor exime a la entidad de liquidar el pasivo, también se extinguirá si un proceso judicial exime a la entidad de liquidar el pasivo.

Las costos y gastos por pagar Comprende las siguientes partidas.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costos y gastos por pagar	17.679.941.00	70.725.378.00
Deudas con accionistas	00	0
Retención en la Fuente	1.569.000.00	1.728.000.00
Retenciones impuesto sobre las vtas.	00	52.000.00
Retenciones industria y comercio	516.000.00	183.000.00
Retenciones y Aportes de Nómina	4.279.412.00	5.072.903.72
Acreedores Varios	201.546.753.87	231.458.834.87
<b>TOTAL</b>	<b>225.591.106.87</b>	<b>309.220.116.59</b>

Este rubro está representado en los servicios a pagar, los cuales fueron prestados en el desarrollo de nacionalización correspondiente a cada uno de los procesos aduaneros, la retención en la fuente por pagar de diciembre 2.020, como también el impuesto de industria y comercio, aportes en seguridad correspondientes al mes de diciembre que fueron cancelados en mes de enero de 2.020 entre otros saldos a favor de algunos clientes en lo concerniente a los procesos de importación.

**ASI:**

Msl de Colombia	\$2.990.834
Terminal de contenedores de Cartagena por un valor de	\$2.685.815
Sociedad puerto Industrial Aguadulce	\$1.879.191
Sociedad portuaria regional de buenaventura s.a.s	\$1.476.009
María del Rosario Macias Salcedo	\$1.400.000
Mediterranean Shping Company Colombia	\$1.069.318
Puerto de Mamonal Sa	\$ 937.159
Opt S.A. En Reorganización Empresarial	\$852.771
Caribe sol de la costa s.a.s	\$720.450
Debiberli Ortiz Riascos	\$659.865
Edificio Oasis propiedad Horizontal	\$578.000
Synergisoft	\$575.000
Otras cuantías menores a \$500.000 por valor de	\$710.749

**La partida de Acreedores varios corresponde** a compra de bins Raíces entre otros por valor de **\$201.546.753.87** Así:

Agencia de Aduanas R&R Kronos s.a.s por un valor de	\$175.920.307
Aduanamientos y Logística s.a.s	\$7.678.699
Industrias Goyaincol S.a.s.	\$3.621.908
Gm Herrajes s.a.s	\$2.985.391
Cuajo de Colombia s.a.s	\$1.803.554
Entre otros.	\$9.536.895

**Nota 7 Pasivo por impuestos corrientes**

La compañía reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, para el año vigente la entidad reconoció el exceso como un activo por impuestos corrientes.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuesto de Renta y complementarios	65.404.000.00	135.861.000.00
Impuesto sobre las vtas. por pagar	60.142.000.00	84.568.000.00
Impuesto de industria y comercio	9.756.370.00	18.201.152.00
Otros impuestos por pagar	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>135.302.370.00</b>	<b>238.630.152.00</b>

**Nota 8 Cuentas por pagar laborales y por beneficios a empleados**

## Reconocimiento y reclasificación a cuentas por pagar laborales y por beneficios a empleados

- ✓ Se reconocen y reclasifican como como beneficios a los empleados porque comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.
- ✓ Los cuatro tipos de beneficios a los empleados son: (Beneficios a corto plazo - Beneficios post-empleo - Beneficios por terminación y - Otros Beneficios a largo plazo)
- ✓ La entidad medirá el importe reconocido de acuerdo con el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.
- ✓ La entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

### Enfoque bajo parámetros locales

Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados son de las que se originan de la normatividad laboral vigente en Colombia y se clasifican en: (Beneficios a corto plazo - Beneficios post-empleo -Beneficios por terminación)

Los beneficios post-empleo a los empleados surgen a través de una ley que crea un sistema de seguridad social en Colombia, que entre otros aspectos regula beneficios por retiro, tales como las pensiones. Ley 100/93 - Los beneficios a corto plazo y por terminación como indemnizaciones están regulados en el estatuto laboral.

Corresponde a los beneficios a empleados de acuerdo con lo prescrito por las leyes laborales vigentes. Los saldos al 31 de diciembre están conformados de la siguiente manera:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salarios por pagar	912.322.00	1.015.594.00
Cesantías	26.040.866.00	30.841.261.00
Intereses sobre cesantías	3.152.546.00	3.657.513.00
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	30.118.241.00	31.852.820.00
<b>TOTAL</b>	<b>60.223.975.00</b>	<b>67.367.188.00</b>

## Nota 9 Otros pasivos no Financieros

### Reconocimiento y reclasificación a otros pasivos no financieros

Un anticipo no cumple con la definición de pasivo financiero y deberá reclasificarse como otros pasivos en el estado de situación financiera de la empresa, de acuerdo a la naturaleza de la transacción y validando previamente que la entidad como se mencionó anteriormente, posea la obligación de entregar en el futuro un bien o un servicio, por el pago recibido de forma anticipada

	2020	2019
Anticipos y avances recibidos	146.883.235.67	11.777.785.67
Depósitos de contenedor clientes	4.880.893.00	8.380.893.00
Ingresos recibidos para terceros	599.500.00	199.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>152.363.628.67</b>	<b>20.357.678.67</b>

El valor representado en la cuenta Anticipos y avances recibidos, corresponde a los pagos efectuados por terceros. (Importadores): por valor de **\$146.883.235.67**. así:

Industrias Goyaincol s.a.s	Nit:830.085.497	\$89.445.758
Setup de Colombia s.a.s	Nit:860.008.123	\$27.500.000
Akita Motos S.A.	Nit:830.030.412	\$12.000.000
Novagroup C.I. s.a.s	Nit:900.957.892	\$8.440.052
Corcas Renta s.a.s	Nit:806.004.745	\$5.135.325
Didácticos pinocho s.a.s	Nit:800.026.452	\$1.300.000
Control Logístics s.a.s	Nit:900.784.393	\$1.250.000
Agencia de Aduanas Ancla Aduanera	Nit:830.005.459	\$ 800.000
Negocios y Granitos Internacionales	Nit:900.537.117	\$ 500.000

Son valores recibidos de los clientes para la ejecución de trámites aduaneros, previa autorización entregada bajo el contrato de mandato, también los depósitos de contenedores son devoluciones que realizan las navieras a los importadores y que son consignados a la agencia de aduanas.

## Nota 10 Patrimonio y ganancias acumuladas

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

## Reclasificaciones bajo Niif

- ✓ Se reclasifican las siguientes partidas a ganancias acumuladas:
- Superávit de capital: representa Good Will, intangible formado internamente y ajustado por conversión a niif.
  - Revalorización del patrimonio: se ajusta porque representan los ajustes por inflación practicados bajo norma local derogados en la reforma tributaria Ley 1111 de diciembre 27 de 2,006 derogando los artículos 329 a 353 del estatuto tributario. Legalmente las empresas tienen la opción de capitalizar la revalorización del patrimonio o queda disponible para distribuirse a los socios, pero únicamente en la liquidación de la empresa.
  - Superávit por valorización: se ajusta ya que la empresa opto por reconocer los activos propiedad planta y equipo al costo atribuido por revaluación y por re expresión de saldos.
  - Resultados de ejercicios anteriores: se reclasifica a ganancias retenidas, quedando disponibles para su distribución.

El patrimonio de la Compañía está presentado en:

	2020	2019
Capital Social	250.000.000.00	250.000.000.00
Reserva Legal	244.534.028.00	244.534.028.00
Resultado Neto Presente Ejercicio	101.992.307.24	189.551.158.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	874.260.757.58	681.190.559.55
Resultados netos acumulados en adopción por primera vez	660.065.417.00	660.065.417.00
<b>TOTAL</b>	<b>2.130.852.509.82</b>	<b>2.025.341.162.58</b>

## **Nota 11 Ingresos Brutos de Actividades Ordinarias**

Corresponden los ingresos por las operaciones propias de la intermediación aduanera en cada uno de los años comparados.

El saldo de la cuenta de ingresos operacionales comprendía:

	2020	2019
Servicios de intermediación aduanera	1.034.038.634.00	1.296.228.338.33
Devoluciones y/o anulaciones	-6.380.193.00	-953.098.00

<b>TOTALES</b>	<b>1.027.658.441.00</b>	<b>1.295.275.240.33</b>
----------------	-------------------------	-------------------------

## Nota 12 Otros ingresos

Los Ingresos no operacionales para el periodo 2020 se obtuvo decremento debido a la venta de 2 vehículos enajenados por menos de 2 años enajenados en el año inmediatamente anterior y parte de Reintegro por depreciación, las cifras corresponden a:

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Intereses - Rendimientos Financieros	2.452.682.97	1.119.206.96
Arrendamiento de bienes Inmuebles	2.000.000.00	1.583.333.00
Honorarios	0	0
Utilidad y vta. de propiedades planta y e	4.768.834.00	142.795.500.00
Recuperaciones – Reintegro costos y g.	26.505.361.20	69.487.127.00
Indemnizaciones – por Incapacidades	5.398.172.00	110.415.00
Diversos - Otros	9.874.576.04	52.413.926.71
<b>TOTALES</b>	<b>50.999.626.21</b>	<b>267.509.508.67</b>

## Nota 13 Gastos operacionales de Administración.

Corresponde a las partidas que se han reconocido como gastos en cada uno de los periodos comparados así.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Beneficios a empleados	583.823.614.88	640.548.380.64
Honorarios	21.675.940.00	49.208.810.00
Impuestos	8.848.254.00	8.404.864.86
Arrendamientos	30.072.354.00	29.103.096.00
Contribuciones y afiliaciones	519.000.00	00
Seguros	21.404.216.00	3.150.996.00
Servicios	59.649.741.03	67.234.723.98
Gastos legales	2.127.478.00	7.035.730.00
Mantenimientos y reparaciones	14.128.693.00	24.770.989.00
Adecuaciones e instalaciones	00	455.670.49
Gastos de Viaje	487.386.00	6.169.254.00
Depreciación	78.575.925.00	69.418.646.00
Amortización	0	0
Otros diversos	14.520.319.43	27.7285.459.92
Provisiones	23.945.965.00	28.049.973.00

<b>TOTAL</b>	<b>859.778.886.34</b>	<b>991.276.593.89</b>
--------------	-----------------------	-----------------------

#### Nota 14 Gastos de Distribución y Ventas.

La composición de los gastos operacionales de ventas comprendía lo siguiente: el rubro de impuesto de industria y comercio se muestra en ceros ya que la periodicidad de este corresponde a periodos anuales los cuales reconocen en el mismo periodo afectado y este se contabiliza al final de cada uno.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuestos – industria y comercio	6.228.370.00	11.418.152.00
Diversos	5.568.487.00	4.684.676.00
<b>TOTAL</b>	<b>10.981.727.00</b>	<b>16.102.828.00</b>

#### Nota 15 Otros Gastos.

La composición de los gastos no operacionales es la siguiente, este rubro tiene un incremento con respecto al año anterior entre los más relevante los extraordinarios ya que en este se contabiliza el gravamen a los movimientos financieros en la cuenta impuestos asumidos, ya que solamente se podrá descontar el 50% hasta nueva reglamentación fiscal.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos financieros	6.423.208.46	3.865.991.00
Perdida en vta. Y retiro de bienes	340.000.00	00
Gastos extraordinarios	26.695.666.83	46.429.546.98
Gastos diversos	8.408.271.34	63.346.033.10
<b>TOTAL</b>	<b>41.867.146.63</b>	<b>113.461.571.08</b>

#### Nota 16 Gasto impuesto de renta.

El saldo de la cuenta del Gastos por impuestos es:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuesto de Renta	65.404.000.00	135.861.000.00
	0	
<b>TOTAL</b>	<b>65.404.000.00</b>	<b>135.861.000.00</b>

## Nota 17 Costos por Prestación de Servicios y compra venta

El saldo de la cuenta de costos de prestación de servicios y el costo en la enajenación de un vehículo por tenencia por menos de 2 años ya que en esta cuenta se reconoce el costo y es la siguiente:

	2020	2019
Costo vehículos < de 2 años adq.	00	143.012.598.00
Comisiones de intermediación a	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>00</b>	<b>143.012.598.00</b>

Aleyda Oviedo R

---

**ALEYDA OVIEDO RODRIGUEZ**  
Representante Legal suplente



---

**NUBIA ESPENZA SIERRA B.**  
Contadora  
T.P. 105214-T