

**AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOMS OPERATOR SAS NIVEL 2 - GLOBALCO**  
**NIT: 807.000.355-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2015	2014
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Operacioneales	13	1.369.566.579	1.041.596.333
Menos		(1.905.757)	(6.118.623)
<b>TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES</b>		<b>1.367.660.822</b>	<b>1.035.477.710</b>
<b>COSTOS</b>			
Costos de prestacion de Servicios	14	74.132.121	-
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERV.</b>		<b>74.132.121</b>	<b>-</b>
Gastos operacionales de administración	15	875.083.182	790.577.828
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMON</b>		<b>875.083.182</b>	<b>790.577.828</b>
Gastos operacionales de Ventas	16	12.003.694	-
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VTAS</b>		<b>12.003.694</b>	<b>-</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>406.441.824</b>	<b>244.899.882</b>
Ingresos no operacionales	17	69.227.519	378.449.306
Gastos no operacionales	18	63.377.080	48.900.084
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>5.850.438</b>	<b>329.549.222</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>412.292.263</b>	<b>574.449.104</b>
Impuesto sobre la renta	19	115.250.000	120.254.000
Impuesto para la Equidad	19	41.490.000	33.361.000
<b>TOTAL IMPUESTOS DE RENTAS</b>		<b>156.740.000</b>	<b>153.615.000</b>
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>255.552.263</b>	<b>420.834.104</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible

*Aleyda Oviedo*

**ALEYDA OVIEDO RODRIGUEZ**  
 Representante Legal Suplente  
 C.C. 65.741.084

*Nubia Esperanza Sierra Bonilla*

**NUBIA ESPERANZA SIERRA BONILLA**  
 Contador Publico  
 T.P. No. 184382-T

AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOMS OPERATOR SAS NIVEL 2 - GLOBALCO

NIT. 807.000.355-1

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Disponible	2	120.498.590	412.044.129
Deudores	3	1.029.977.533	1.338.838.054
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.150.476.123</b>	<b>1.750.882.182</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades planta y equipo	4	971.769.440	828.523.018
Depreciacion Acumulada	4	(94.398.878)	-
Intangibles	5	10.418.372	8.503.372
Diferidos	5	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>887.788.934</b>	<b>837.026.390</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.038.265.057</b>	<b>2.587.908.572</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones financieras	6	-	-
Proveedores	7	12.059.428	-
Cuentas por pagar	8	72.220.225	128.146.916
Impuestos, gravámenes y tasas	9	221.012.000	313.122.000
Obligaciones laborales	10	42.719.429	36.196.870
Provisión obligaciones laborales	10	-	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>348.011.082</b>	<b>477.465.786</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
Anticipos y avances recibidos	11	244.629.841	920.245.538
Depositos	11	31.799.080	35.597.803
Ingresos recibidos para terceros		3.673.346	0
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>280.102.267</b>	<b>955.843.341</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>628.113.349</b>	<b>1.433.309.127</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y pagado	12	250.000.000	250.000.000
Reserva legal	12	32.181.001	32.181.001
Revalorizacion del patrimonio	12	212.353.027	212.353.027
Resultado del presente ejercicio	12	255.552.263	420.834.104
Resultado de ejercicios anteriores	12	660.065.417	239.231.313
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.410.151.708</b>	<b>1.154.599.445</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.038.265.057</b>	<b>2.587.908.572</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible

*Aleyda Oviedo Rodriguez*

**ALEYDA OVIEDO RODRIGUEZ**

Representante Legal Suplente  
 C.C. 65.741.084

*Nubia Esperanza Sierra Bonilla*

**NUBIA ESPERANZA SIERRA BONILLA**

Contador Publico  
 T.P. No. 105214-T

AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOMS OPERATOR SAS NIVEL 2 - GLOBALCO  
NIT: 807.000.355-1  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2015  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**NOTA No. 1**

La compañía **AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOM OPERATOR SAS** con Nit. 807.000.355-1 y domicilio principal en la ciudad de Cucuta, fue constituida mediante Escritura Publica No. 0002322 de la Notaria Tercera de Cucuta de fecha 31 de Agosto de 1995 e inscrita en la Cámara de Comercio de Cucuta el día 04 de Septiembre de 1995 bajo el registro No. 09304275 del libro IX, con vigencia de duracion indefinida. Su objeto social es unica y exclusivamente el agenciamiento aduanero con cubrimiento en todo el territorio nacional y en cumplimiento de su objeto social podra realizar toda clase de actos, contratos y operaciones licitos comerciales y afines.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre de 2015.

**Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOM OPERATOR SAS** con Nit. 807.000.355-1., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Deudores:** Las provisiones de la cartera se calculan de acuerdo al método individual, tomando como base para este la cartera vencida

**Propiedades, planta y equipo:** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de linea recta

**Obligaciones laborales:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones sociales legales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Provisión para Impuesto de Renta:** La provisión para impuesto de Renta corresponde al valor resultante de los cálculos efectuados aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25% por el año gravable 2.015.

**Provisión para Impuesto a la Equidad CREE:** La provisión para el Impuesto a la Equidad corresponde al valor resultante de los cálculos efectuados aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 9% por el año gravable 2.015.

**AGENCIA DE ADUANAS GLOBAL CUSTOMS OPERATOR SAS****NIT: 807.000.355-1****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DIC. 31 DE 2015**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**NOTA 2 - DISPONIBLE**

El saldo del disponible, contenía el siguiente detalle:

	2015	2014
Caja General	241.418	3.450.257
Cajas menores	300.000	303.000
Bancos - Moneda nacional	97.465.570	399.690.532
Bancos - Cuentas de Ahorros	22.491.602	8.600.340
<b>TOTAL</b>	<b>120.498.590</b>	<b>412.044.129</b>

**NOTA 3 - DEUDORES**

El saldo de los deudores comprendía el siguiente detalle:

	2015	2014
Clientes	260.899.200	273.063.197
Cuentas Corrientes Comerciales	0	1.700.000
Anticipos y avances	28.055.778	1.024.660
Promesas de Compra venta	137.714.759	10.000.000
Anticipo de Impuestos	123.386.390	124.462.024
Cuentas por cobrar a trabajadores	24.732.449	22.318.333
Prestamos a particulares	162.236.894	3.624.083
Deudores varios	233.108.685	902.645.757
Deudas de difícil cobro	89.318.474	0
Provisiones	-29.475.096	
<b>TOTAL</b>	<b>1.029.977.533</b>	<b>1.338.838.054</b>

**NOTA 4 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de las propiedades y equipo menos depreciación acumulada comprendía:

	2015	2014
Terrenos	95.000.000	95.000.000
Construcciones en curso	0	
Construcciones y Edificaciones	680.430.000	620.000.000
Equipo de oficina	72.615.200	98.186.274
Equipo de Computación	48.454.240	56.934.230
Flota y Equipo de Transporte	75.270.000	40.590.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>971.769.440</b>	<b>910.710.504</b>
<b>Menos Depreciaciones</b>		
Construcciones y edificaciones	-47.500.000	-18.276.582
Equipo de oficina	-17.570.097	-35.880.880
Equipo de computación y comunicación	-21.114.781	-26.328.055
Flota y equipo de transporte	-8.214.000	-1.701.969
Ajustes por inflación	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>-94.398.878</b>	<b>-82.187.486</b>
<b>TOTAL</b>	<b>877.370.562</b>	<b>828.523.018</b>

## NOTA 5 - DIFERIDOS

El saldo de los diferidos contenía el siguiente detalle:

	2015	2014
Gastos Pádagados por Anticipado	-	-
	0	0

## NOTA 5 - INTANGIBLES Y DIFERIDOS

El saldo de los intangibles y diferidos contenía el siguiente

	2015	2014
Licencias	8.503.372	8.503.372
Derechos otros	1.915.000	0
	10.418.372	8.503.372

## NOTA 6- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones financieras y otras es la siguiente según detalle:

	2015	2014
Sobregiros	0	0
Pagares	0	0
Creditos bancarios	0	0
Obligaciones con particulares	0	0
TOTAL	0	0

## NOTA 7- PROVEEDORES

El saldo de los proveedores es el siguiente según detalle:

	2015	2014
Proveedores nacionales	12.059.428	0
TOTAL	12.059.428	0

## NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar comprendían el siguiente detalle:

	2015	2014
Costos y gastos por pagar	8.746.926	12.493.859
Deudas con accionistas	0	0
Retención en la Fuente	8.462.000	5.649.000
Autoretenciones cree periodo 3 2015	3.903.000	4.204.000
Retenciones impuesto sobre las vtas.	446.000	1.894.000
Retenciones industria y comercio	341.000	877.000
Retenciones y Aportes de Nómina	4.125.843	4.491.182
Acreedores Varios	46.195.456	98.537.875
TOTAL	72.220.225	128.146.916

## NOTA 09 - IMPUESTOS POR PAGAR

El pasivo por impuestos estaba constituido así:

	2015	2014
Impuesto de Renta - provision	115.250.000	120.254.000
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	55.419.000	152.082.000

Impuesto de Industria y Comercio	8.853.000	7.425.000
Impuesto a la Equidad - provision	41.490.000	33.361.000
<b>TOTAL</b>	<b>221.012.000</b>	<b>313.122.000</b>

#### NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de la cuenta de las obligaciones laborales comprenden:

	2015	2014
Salarios por pagar	0	8.000
Cesantías	23.399.856	22.907.856
Intereses sobre cesantías	3.079.353	2.466.913
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	16.240.220	10.814.101
<b>TOTAL</b>	<b>42.719.429</b>	<b>36.196.870</b>

#### NOTA 10 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROV. LABORALES

	2015	2014
Cesantías	0	0
Intereses sobre cesantías	0	0
Vacaciones	0	0
Prima de Servicios	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### NOTA 11 - OTROS PASIVOS

El saldo de la cuenta de otros pasivos comprendía:

	2015	2014
Anticipos y avances recibidos de clientes	244.629.841	920.245.538
Depositos de contenedor clientes	31.799.080	35.597.803
Ingresos recibidos para terceros	3.673.346	0
<b>TOTAL</b>	<b>280.102.267</b>	<b>955.843.341</b>

#### NOTA 12 - PATRIMONIO

Esta conformado por:

	2015	2014
Capital Social	250.000.000	250.000.000
Reserva Legal	32.181.001	32.181.001
Revalorización Del Patrimonio	212.353.027	212.353.027
Resultado Neto Presente Ejercicio	255.552.263	420.832.090
Resultados de Ejercicios Anteriores	660.065.417	239.231.313
<b>TOTAL</b>	<b>1.410.151.708</b>	<b>1.154.597.431</b>

#### NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de la cuenta de ingresos operacionales comprendía:

	2015	2014
Servicios de intermediación	1.369.566.579	1.041.596.333
Devoluciones y/o anulaciones	-1.905.757	-6.118.623
<b>TOTAL</b>	<b>1.367.660.822</b>	<b>1.035.477.710</b>

#### NOTA 14 - COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

El saldo de la cuenta de costos de prestación de servicios es:

	2015	2014
Comisiones de intermediación aduanera	74.132.121	0
<b>TOTAL</b>	<b>74.132.121</b>	<b>0</b>

#### NOTA 15 - GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION

La composición de los gastos operacionales de administración comprendía lo siguiente:

	2015	2014
Gastos de personal	555.625.864	549.525.359
Honorarios	62.430.000	17.094.199
Impuestos	3.618.497	25.860.730
Arrendamientos	33.783.721	1.001.479
Seguros	8.339.057	970.952
Servicios	59.116.751	23.879.958
Gastos legales	2.534.402	5.351.526
Mantenimientos y reparaciones	20.441.340	4.351.480
Adecuaciones e instalaciones	3.217.602	46.740.305
Gastos de Viaje	3.054.490	958.914
Depreciación	62.451.725	49.200.784
Amortización	0	8.394.734
Otros diversos	30.995.897	57.247.407
Provisiones	29.473.836	
<b>TOTAL</b>	<b>875.083.182</b>	<b>790.577.828</b>

#### NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

La composición de los gastos operacionales de ventas comprendía lo siguiente:

	2015	2014
Impuestos	9.431.000	0
Provisiones	2.572.694	0
<b>TOTAL</b>	<b>12.003.694</b>	<b>0</b>

#### NOTA 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES

La composición de los ingresos no operacionales es la siguiente:

	2015	2014
Financieros	717.069	4.820
Arrendamientos	9.634.730	0
Servicios	0	0
Utilidad en venta propiedad planta y equipo	3.196.552	275.845.000
Recuperaciones	51.283.325	102.589.506
Indemnizaciones	4.212.074	
Diversos	183.769	9.980
<b>TOTAL</b>	<b>69.227.519</b>	<b>378.449.306</b>

**NOTA 18 - GASTOS NO OPERACIONALES**

La composición de los gastos no operacionales es la siguiente:

	2015	2014
Gastos bancarios	3.091.847	4.091.607
Comisiones	10.739.991	6.394.787
Interes financiero	0	3.151.433
Interes de mora	579.300	8.239.088
Costos y gastos de ejercicios anteriores	105.000	9.164.865
Impuestos asumidos y gravamen mvto. F.	38.500.992	6.912.115
Retenciones asumidas a titulo renta	943.571	1.038.001
Retenciones asumidas ica	180.433	386.586
Impuesto a la riqueza ley 1739	2.324.000	0
Otros gastos extraordinarios	3.408.592	4.635.935
Gastos diversos	3.503.354	4.885.667
<b>TOTAL</b>	<b>63.377.080</b>	<b>48.900.084</b>

**NOTA 19 - IMPUESTO DE RENTA Y EQUIDAD**

La composición del gasto por Impuesto de Renta y Equidad es la siguiente:

	2015	2014
Impuesto de Renta	115.250.000	120.254.000
Impuesto a la Equidad	41.490.000	33.361.000
<b>TOTAL</b>	<b>156.740.000</b>	<b>153.617.014</b>

**ALEYDA OVIEDO RODRIGUEZ**  
Representante Legal Suplente**NUBIA ESPERANZA SIERRA BONILLA**  
Contador Publico  
T.P. No. 105214-T