

AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1  
NIT 800.251.957-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Informacion en miles de pesos colombianos )

Diciembre 31 / 2018

Diciembre 31 / 2017

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

	(N4)	186.570	107.813
Caja General		0	2.588
Bancos		185.107	99.118
Cuentas de Ahorros		1.242	1.243
Fondos		221	4.864

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

		16.151.378	11.011.767
Deudores clientes cuentas de terceros	(N5)	10.458.446	6.379.988
Deudores clientes Ingresos Propios	(N6)	3.581.938	2.295.869
Anticipo de Impuestos y contribuciones		1.226.378	1.249.445
Otras cuentas por cobrar		500.084	724.629
Anticipos y Avances		163.164	181.149
Reclamaciones		180.157	123.783
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		41.211	56.904

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

16.337.948

11.119.580

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

		3.005.947	2.977.711
Inversiones en Sociedades	(N9)	2.958.581	2.958.581
Deudas de Difícil Cobro	(N7)	37.402	35.195
Provisiones Cartera		(37.402)	(35.195)
Depositos a largo plazo		13.357	13.357
Intangibles lincencias		32.794	0
Deudores Clientes Largo plazo	(N6)	1.215	5.773

**PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO**

		768.405	653.214
Costo Historico	(N8)	1.997.348	1.738.667
Depreciaciones		(1.228.943)	(1.085.453)

**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

		73.530	81.022
Impuesto de Renta Diferido	(N10)	73.530	81.022

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

3.847.882


3.711.947

**TOTAL ACTIVOS**


20.185.830

14.831.527

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de informacion Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRES SERRANO**  
Representante Legal  
CC No. 79.937.670

  
**JANNETH MUERTAS R.**  
Contador Publico  
TP No. 133742- T

  
**J WILSON GONZALEZ MARIN**  
Revisor Fiscal  
TP No. 42796- T  
"Ver Opinion Adjunta"

**AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1**  
**NIT 800.251.957-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Información en miles de pesos colombianos )

Diciembre 31 / 2018

Diciembre 31 / 2017

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones con Instituciones Financieras (N11)	3.058.127	2.052.630
--	-----------	-----------

**CUENTAS POR PAGAR**

	9.031.107	6.261.929
--	-----------	-----------

Cuentas Corrientes Comerciales (N12)	4.012.015	2.592.307
Otros Pasivos-Anticipos y avances	1.307.771	494.758
Beneficio a Empleados (N13)	1.290.832	1.236.439
Acreeedores Varios	894.218	524.715
Costos y Gastos Por Pagar (N14)	749.507	801.503
Pasivo por Impuestos Corrientes (N15)	654.950	612.207
Impuesto de Industria y Comercio x pagar	121.814	0

<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.089.234</b>	<b>8.314.559</b>
-------------------------------	-------------------	------------------

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones con Instituciones Financieras (N11)	1.487.872	405.297
--	-----------	---------


Impuesto de renta Diferido (N10)	238.254	239.021
----------------------------------	---------	---------


<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.726.126</b>	<b>644.318</b>
----------------------------------	------------------	----------------

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13.815.360</b>	<b>8.958.877</b>
----------------------	-------------------	------------------

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de informacion Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRES SERRANO**  
 Representante Legal  
 CC No. 79.937.670

  
**JANNEETH HUERTAS R.**  
 Contador Publico  
 TP No. 133742- T

  
**J WILSON GONZALEZ MARIN**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 42796- T  
 "Ver Opinion Adjunta"

**AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1**  
**NIT 800.251.957-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
(Informacion en miles de pesos colombianos )

Diciembre 31 / 2018

Diciembre 31 / 2017

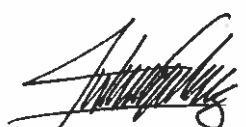
**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.137.657</b>		<b>501.000</b>
Aportes Sociales	<u>1.137.657</u>	<u>501.000</u>	
<b>RESERVAS</b>	<b>683.292</b>		<b>571.041</b>
Obligatoria Y Estatutaria	<u>683.292</u>	<u>571.041</u>	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>897.822</b>		<b>748.910</b>
Utilidad /(Pérdida) del Ejercicio	<u>897.822</u>	<u>748.910</u>	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>1.330.295</b>		<b>1.730.295</b>
Utilidades/(Perdidas) Acumuladas	<u>1.330.295</u>	<u>1.730.295</u>	
<b>AJUSTES PROCESO DE CONVERGENCIA NIIF</b>	<b>2.321.404</b>		<b>2.321.404</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.370.470</b>		<b>5.872.650</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>20.185.830</b>		<b>14.831.527</b>

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de informacion Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRES SERRANO**  
Representante Legal  
CC No. 79.937.670


  
**JANNETH HUERTAS R.**  
Contador Publico  
TP No. 133742- T


  
**J WILSON GONZALEZ MARIN**  
Revisor Fiscal  
TP No. 42796- T  
"Ver Opinion Adjunta"


AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1  
 NIT 800.251.957-1  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 (Información en miles de pesos colombianos )

		Del 01/Enero al 31 Dic /2018	Del 01/Enero al 31 Dic /2017
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	(N16)	23.592.341	21.054.295
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas	(N17)	<u>(14.933.607)</u>	<u>(13.286.248)</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u><b>8.658.734</b></u>	<u><b>7.768.047</b></u>
<b>OTRAS PARTIDAS DE OPERACIÓN</b>			
Otros ingresos	(N18)	133.438	61.645
Gastos de Administracion	(N19)	(5.018.400)	(4.816.685)
Gastos de Venta	(N20)	(997.889)	(949.384)
Otros Gastos	(N21)	<u>(608.546)</u>	<u>(356.972)</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ACT. DE OPERACIÓN</b>		<u><b>2.167.337</b></u>	<u><b>1.706.651</b></u>
Ingresos Financieros	(N22)	26.930	45.223
Gastos Financieros	(N23)	<u>(522.811)</u>	<u>(437.829)</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u><b>1.671.456</b></u>	<u><b>1.314.045</b></u>
Impuesto de Renta		<u>(773.634)</u>	<u>(565.135)</u>
<b>GANANCIA DEL PERIODO</b>		<u><b>897.822</b></u>	<u><b>748.910</b></u>

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de informacion Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRES SERRANO**  
 Representante Legal  
 CC No. 79.937.670

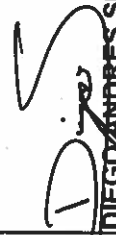
  
**JANNETH HUERTAS R**  
 Contador Publico  
 TP No.133742- T


  
**J. WILSON GONZALEZ MARIN**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 42796- T  
 "Ver Opinion Adjunta"


AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1  
 NIT 800.251.957-1  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE /2018  
 (Información en miles de pesos Colombianos)

CONCEPTO	UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERC.	UTILIDADES E. ANTERIORES	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	CAPITAL SOCIAL	AJUSTES CONVERGENCIA	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS 31 DE DICIEMBRE /2017	748.910	1.730.295	380.693	190.348	501.000	2.321.404	5.872.650
MOVIMIENTOS AÑO 2018							
RESERVA LEGAL							0
RESERVA ESTATUTARIA							0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO							0
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES							0
INCREMENTO DE CAPITAL SOCIAL					0		0
IMPUESTO AL PATRIMONIO							0
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	(400.000)						(400.000)
UTILIDADES O PERDIDAS 2017	(748.910)		74.891	37.361	636.657		
UTILIDAD O (PERDIDA) 2018	897.822						897.822
<b>SALDOS 31 DICIEMBRE / 2018</b>	<b>897.822</b>	<b>1.330.295</b>	<b>455.584</b>	<b>227.709</b>	<b>1.137.657</b>	<b>2.321.404</b>	<b>6.370.470</b>

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de informacion Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRES SERRANO**  
 Representante Legal  
 C.C No. 79.937.670

  
**JANETH HUERTAS R**  
 Contador Publico  
 TP No. 133742- T

  
**J. WILSON GONZALEZ MARIN**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 42796-T  
 "Ver opinión adjunta"


**AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1**  
**NIT 800.251.957-1**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO ENTRE EL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE-NIIF**  
**(Información expresada en miles de pesos colombianos)**  
**METODO INDIRECTO**

	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>897.822</b>	<b>748.910</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	152.232	164.521
Amortización Intangibles	881	
Impuesto de Renta	773.634	565.135
Provisión Cartera	2.313	19.991
Deterioro en Inversiones	0	(4.316)
Utilidad Venta de Activos Fijos	(11.840)	0
Perdida en retiro de activos Fijos	24.783	
Ajuste depreciación Año anterior	41	(4.624)
<b>Total Partidas que No Afectan el Efectivo</b>	<b>942.044</b>	<b>740.707</b>
<b>FLUJO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>1.839.866</b>	<b>1.489.617</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS NETOS</b>		
<b>Disminucion (Aumentos) en</b>		
Instrumentos Financieros- Deudores Clientes	(1.281.511)	(380.941)
Instrumentos Financieros- Anticipos y Avances	17.985	(128.879)
Instrumentos Financieros- Anticipo Impuestos	(750.567)	(455.394)
Instrumentos Financieros-Reclamaciones	(56.374)	(67.017)
Instrumentos Financieros-Cuentas por cobrar Traba	15.693	5.105
Instrumentos Financieros-Deudores Varios	(3.853.913)	(615.281)
Instrumentos Financieros Deudas defícil Cobro	(2.313)	(19.991)
Instrumentos Financieros Otros Activos no financieros	7.486	1.212
<b>(Disminucion) Aumento en</b>		
Instrumentos Financieros- Cuentas Corrientes por pagar	1.419.708	(292.008)
Instrumentos Financieros-Costos y gastos por pagar	(51.996)	305.343
Instrumentos Financieros-Beneficio a Empleados por pagar	54.393	190.450
Instrumentos Financieros-Impuesto de industria x pa	121.814	(18)
Instrumentos Financieros -Acreedores Varios	369.503	(323.324)
Instrumentos Financieros-Impuestos Corrientes	42.743	80.787
Instrumentos Financieros-Otros pasivos	812.245	(181.193)
<b>Total Cambios en Partidas No Operacionales</b>	<b>(3.135.104)</b>	<b>(1.881.149)</b>
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACTIV. DE OPERA.</b>	<b>(1.295.238)</b>	<b>(391.532)</b>
<b>FLUJO EFEC. NETO EN ACTIV. DE INVERSION.</b>		
Compra Propiedades Planta y Equipo	(335.407)	(163.171)
Distribucion de Utilidades	(400.000)	(298.627)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(735.407)</b>	<b>(461.798)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACT.FINANCIACION</b>		
Aumento o (Disminución) Obligaciones Financieras	2.088.077	772.090
Disminucion o (Aumento) Compra Activos Intangibles	(33.675)	0
Venta de Activos fijos	55.000	0
<b>Total Flujo Efectivo Actividades Financieras</b>	<b>2.109.402</b>	<b>772.090</b>
<b>Aumento (Disminución) Efectivo</b>	<b>78.757</b>	<b>(81.240)</b>
<b>EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>107.813</b>	<b>189.053</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>186.570</b>	<b>107.813</b>

Los Suscritos Representante legal, Revisor Fiscal y Contador Publico certificamos que las cifras relacionadas en los presentes Estados Financieros dan cumplimiento a las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES

  
**DIEGO ANDRÉS SERRANO**  
Representante Legal  
C.C No. 79.937.670

  
**JANNETH HUERTAS R**  
Contador Publico  
TP No. 133742-T

  
**J. WILSON GONZALEZ MARIN**  
Revisor Fiscal  
TP No. 42.796-T  
"Ver opinión adjunta"

**AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1**  
**NIT 800.251.957-1**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**PARA LOS AÑOS 2018 Y 2017**

**NOTA 1. ASPECTO LEGAL DE LA SOCIEDAD**

La sociedad Agencia de Aduanas Siaco SAS. Nivel 1, se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas como una sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública No. 3971 de la notaria 40 de Bogotá el 9 de Diciembre de 1.994.

Mediante Escritura Publica No 5433 de la notaria 9 de Bogotá del 29 de julio de 2011, inscrita el 28 de septiembre de 2011 la Sociedad se trasformó de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada.

El objeto social principal de la sociedad es "Ejercer el Agenciamiento Aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicios. Su duración de acuerdo a los estatutos está pactada de forma indefinida. La sede social está en el distrito de Bogotá en el departamento de Cundinamarca.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

**2.1 Marco Técnico Normativo**

Los presentes estados financieros comparativos de la compañía AGENCIA DE ADUANAS SIACO SAS NIVEL 1 fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco técnico normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board- IASB, por sus siglas en ingles) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Durante 2015 la compañía trabajo en el balance de transición ; para la conversión al nuevo marco técnico normativo , para el periodo denominado de transición y a partir del año 2016, como vigencia obligatoria, la compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo a lo dispuesto por los principios de contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el decreto 2649 de 1993.

## **2.2 Bases de Medición:**

Los estados financieros se han presentado de acuerdo con las normas de información financiera adoptadas en Colombia. Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo con el enfoque histórico.

## **2.3 Moneda Funcional y de Presentación:**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos colombianos.

## **2.4 Uso de estimaciones y juicios:**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

## **2.5 Modelo de Negocio:**

La compañía tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración, está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativa, con excepción a la porción de inversiones negociables definidas.



## **2.6 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF.

## **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

### **3.2 Activos financieros**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, que para la empresa será de un año, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a su valor de transacción, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

### **3.3. Cuentas por Cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la compañía evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

### **3.4 Baja en Cuentas**

Un activo financiero, o una parte de esta, es dado de baja en cuentas cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la compañía mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

### **3.5. Propiedades, planta y Equipo:**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activos	Vida Útil en años
Maquinaria y Equipo	Entre 1 – 10 años
Muebles y enseres	Entre 3 – 10 años
Equipos de Oficina	Entre 5 -10 años
Equipos de Computo	Entre 2 – 10 años
Equipos de telecomunicaciones	Entre 3 – 10 años
Flota y Equipo de Transporte	Entre 7- 10 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos fijos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados integral.

### **3.6. Operaciones de Leasing-Arendamiento:**

Las compras realizadas a través de la modalidad de Leasing financiero son consideradas como compra de propiedad planta y equipo incorporando dicho bien a los activos de la compañía y se clasifican dependiendo del grupo al que pertenezcan, se reconoce el total de la obligación financiera, la cual se ira amortizando en cada uno de los pagos. Estos bienes no son legalmente de propiedad de la compañía, mientras no se ejerza la opción de compra no se podrá disponer libremente de los mismos.

### **3.7. Provisión de Cartera:**

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

### **3.8 Impuestos Diferidos:**

Los activos y pasivos por impuestos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afecto ni la ganancia contable ni la ganancia fiscal.

### **3.9 Operaciones de Financiamiento:**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor de transacción, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción u otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un periodo más corto.

Los pasivos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La compañía da de baja los pasivos financieros cuando y solo cuando las obligaciones se liquidan, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor de libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### **3.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas

por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **3.11 Beneficios a los empleados:**

De acuerdo con las normas laborales Colombianas, dichos beneficios corresponde a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación el servicio.

### **3.12 Reconocimiento de los Ingresos:**

El concepto principal de ingresos ordinarios de la compañía se generan por la prestación de servicios en el agenciamiento aduanero y otras actividades relacionadas con el objeto social de la compañía tales como: Asesoría jurídica, Asesoría en exportaciones, elaboración de registros de importación, reconocimiento de mercancías etc. Estos ingresos ordinarios se deberán reconocer al momento de la terminación del servicio pactado con el cliente y de acuerdo a los términos establecidos en el contrato y en todo caso cuando se termine el 100% de los procesos de legalización de mercancías.

En otras actividades que generen ingresos ordinarios diferentes a la legalización de mercancías, los ingresos se reconocerán al momento de terminar la totalidad de la prestación del servicio y en todo caso de acuerdo con el contrato celebrado con el cliente.

### **3.13 Reconocimiento de Costos y Gastos:**

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

### **3.14 Impuesto Sobre la Renta:**

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuestos se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Los saldos bancarios se encuentran debidamente conciliados. Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2018 y 2017.

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Caja	0	2.588
Bancos Cta. corriente Mon. Nacional	185.107	99.118
Bancos Cta. de Ahorros	1.243	1.243
Fondos	220	4.864
<b>TOTAL</b>	<b>186.570</b>	<b>107.813</b>

**NOTA 5. CLIENTES POR CUENTA DE TERCEROS**

Las cuentas por cobrar a clientes están soportadas con sus respectivas facturas de ventas las cuales han sido entregadas y debidamente firmadas por el cliente en señal de aceptación y tienen la siguiente situación de vencimientos:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Cartera No Vencida	3.333.572	1.678.624
Cartera Vencida de 1 - 30 días	2.003.659	2.156.581
Cartera Vencida de 31 - 90 días	693.707	333.083
Cartera Vencida de 91 - 180 días	146.685	82.431
Cartera Vencida de 181 - 360 días	13.625	34.793
Pagos Realizados y no Facturados	4.267.198	2.094.476
<b>Total cartera por Edades</b>	<b>\$ 10.458.446</b>	<b>\$ 6.379.988</b>

En esta cuenta también incluidos los pagos realizados a nombre de nuestros clientes pero que al 31 de diciembre de 2018 no se ha facturado, el valor de esta cuenta al cierre del año es de \$ 4.267.198 millones de pesos.

**NOTA 6. DEUDORES CLIENTES**

Las cuentas por cobrar a clientes están soportadas con sus respectivas facturas de ventas las cuales han sido entregadas y debidamente firmadas por el cliente en señal de aceptación y tienen la siguiente situación de vencimientos:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Cartera No Vencida	2.099.771	1.263.169
Cartera Vencida de 1 - 30 días	1.198.370	824.391
Cartera Vencida de 31 - 90 días	242.256	143.780
Cartera Vencida de 91 - 180 días	35.693	37.479
Cartera Vencida de 181 - 359 días	5.848	27.050
<b>Total cartera por Edades</b>	<b>\$ 3.581.938</b>	<b>\$ 2.295.869</b>

Los clientes más representativos durante el 2018 y 2017 fueron:

CLIENTES	AÑO 2018	AÑO 2017
APPLE COLOMBIA SAS	427.410	215.954
AEROVIAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A. AVIANCA	417.902	187.816
BAVARIA S.A.	338.249	0
NESTLE DE COLOMBIA SA	296.790	231.770
PANTOS LOGISTICS COLOMBIA SAS	182.877	157.993
NATURA COSMETICOS LTDA	108.224	26.806
DAMCO COLOMBIA LTDA	95.784	174.743
GEODIS COLOMBIA LTDA	89.349	142.117
STF GROUP S.A.	84.082	86.476
CEMEX COLOMBIA S.A.	83.058	0
LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S.	77.136	73.825
ALFA TRADING S.A.S	64.986	34.458
POTENCIA Y TECNOLOGIAS INCORPORADAS S.A.	55.796	5.447
NESTLE PURINA PET CARE DE COLOMBIA S A	48.261	28.200
INDUSTRIA GRAFICA LATINOAMERICANA SAS	46.493	0
ORGANIZACION TERPEL S.A	41.623	33.392
SOLDADURAS WEST ARCO S A S	38.261	31.447
GLOBAL WINE & SPIRITS LTDA	35.149	0
PANALPINA S.A.	34.542	0
MAP CARGO SAS	32.967	2
TE CONNECTIVITY COLOMBIA S A S	31.640	36.526
CENCOSUD COLOMBIA S.A	31.616	52.466
REPRESENTACIONES DEL MUNDO S.A.S. REPREMUNDO	31.393	26.862
ALCATEL LUCENT DE COLOMBIA S A	30.669	24.063

VERTIV COLOMBIA SAS	28.878	0
LINK INTERNATIONAL INV S.A.S	28.443	0
CARDINAL HEALTH COLOMBIA SAS	26.689	2.015
NEXANS COLOMBIA S.A.	26.138	19.203
OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	23.190	16.255
HELICOPTEROS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.S.	23.087	6.566
B BRAUN MEDICAL S A	22.862	19.776
J M CARGO INTERNACIONAL SAS	22.317	5.616
OPEN TECNOLOGIA S.A	21.393	12.150
ROCKWELL AUTOMATION COLOMBIA S A	20.420	8.820
HUNTER DOUGLAS DE COLOMBIA S.A	19.542	8.442
CERVECERIA DEL VALLE SA	18.578	0
SODIMAC COLOMBIA S A	18.570	52.406
LOGISTIC INTERNACIONAL GROUP ZF SAS	18.083	0
AVIDESA MAC POLLO S.A.	18.027	23.754
CERVECERIA UNION SA	16.694	0
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	15.425	0
UNIMAQ S A	13.918	5.788
LAFRANCOL INTERNACIONAL S.A.S.	13.716	13.469
WHIRLPOOL COLOMBIA S.A.S	13.231	0
ARIES CARGO LOGISTICS S A S	12.367	7.923
CHEVRON PETROLEUM COMPANY	12.213	49.898
PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA S A	12.200	12.890
SI S.A.S	11.807	1.263
DISUIZA S.A.	11.759	16.661
MELTEC COMUNICACIONES S A	11.138	8.947
NEC DE COLOMBIA S.A	11.113	38.558
EXELTIS S A S	10.800	1.734
C.I CHEVRON EXPORT S.A.S	10.791	8.926
AVALON PHARMACEUTICAL S.A.	10.675	0
COLORCON SUCURSAL DE COLOMBIA	10.389	9.672
PRINTER COLOMBIANA S.A.S	10.380	17.200
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A.	10.030	7.407
LABCARE DE COLOMBIA LIMITADA	9.434	6.250
LABORATORIOS SYNTHESIS S A S	9.234	6.685
NCS MODA S.A.S	9.095	12.390
TRANSPORTE LOGISTICO INTERNACIONAL S.A.S	9.051	83
LOGISTICA REPREMUNDO S A S	8.385	4.955
INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS	7.887	0
QUIMERCO S.A.S.	7.445	3.195
UNION DE CERVECERIAS PERUANAS BACKUS Y JOHNSTON SOCIEDAD ANONIMA ABIERTA	7.445	0
INNOVACION TECNOLOGICA S.A.S.	6.905	5.438
ENDRESS HAUSER (COLOMBIA) S A S	6.514	11.023



TSQ S.A.	6.320	2.110
HIGH TEC ENVIRONMENTAL LTDA	6.128	4.917
SIEGWERK COLOMBIA LTDA	6.108	10.296
TACAMA IMPORT S A S	5.998	1.980
OMNILIFE DE COLOMBIA S A S	5.647	1.802
LABORATORIOS DAI DE COLOMBIA S.A.S	5.487	7.362
SMC COLOMBIA SAS	5.374	6.278
IKUSI REDES COLOMBIA S.A.S	5.357	1.174
95/24 COLOMBIA S.A.S	5.273	0
AVIDESA DE OCCIDENTE S.A	5.169	4.632
CUANTIAS MENORES	164.562	259.594
<b>Total Cliente</b>	<b>3.581.938</b>	<b>2.295.869</b>

#### CLIENTES LARGO PLAZO:

Corresponde a cartera mayor a 360 días y su composición es la siguiente

Concepto	Año 2018	Año 2017
Cartera Vencida de 361 en adelante	1.215	5.773
<b>Total cartera por Edades</b>	<b>\$ 1.215</b>	<b>\$5.773</b>

El deterioro de cartera se estimó de acuerdo con el análisis de recuperabilidad de la cartera a la fecha de cierre. Las estimaciones no incluyen pérdida esperada para futuros incumplimientos sino que se basen en hechos realizados a la fecha del cierre.

#### NOTA 7. DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

Como protección de las cuentas de Difícil Cobro, fue reconocido un deterioro de cartera de acuerdo con el análisis de vencimiento al cierre del ejercicio.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Saldo Provisión del Año	37.402	35.195
<b>Saldo Provisión Cartera</b>	<b>\$ 37.402</b>	<b>\$ 35.195</b>

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

CLASE DE ACTIVO	2.018	2.017
<b>Maquinaria y Equipo</b>		
Costo Histórico	48.854	47.937
Adiciones	67.788	916
Ventas	0	0
Activos dados de baja	-7.369	0
Depreciación Inicial	-40.345	-36.378
Depreciación del periodo	1.480	-3.967
Valor neto en Libros	<b>70.408</b>	<b>8.508</b>
<b>Equipos de Oficina</b>		
Costo Histórico	741.800	707.173
Adiciones	89.305	34.627
Ventas	0	0
Activos dados de baja	-16.385	0
Depreciación Inicial	-484.822	-429.951
Depreciación del periodo	-44.371	-54.870
Valor Neto en Libros	<b>285.527</b>	<b>256.979</b>
<b>Equipos de Computación</b>		
Costo Histórico	784.139	655.979
Adiciones	63.084	128.160
Ventas	0	0
Activos dados de baja	-100.742	0
Depreciación Inicial	-489.891	-411.885
Depreciación del Periodo	4.315	-78.006
Valor Neto en Libros	<b>260.905</b>	<b>294.248</b>
<b>Equipos de Telecomunicaciones</b>		
Costo Histórico	99.576	99.193
Adiciones	5229	383
Ventas	0	0
Activos dados de baja	-3.694	0
Depreciación Inicial	-49.435	-39.229
Depreciación del Periodo	-8.540	-10.206
Valor Neto en Libros	<b>43.136</b>	<b>50.141</b>

<b>Flota y equipo de transporte</b>		
Costo Histórico	533	533
Adiciones	110.000	0
Ventas	-532	0
Activos dados de baja	0	0
Depreciación Inicial	-356	-249
Depreciación del periodo	-1216	-107
Valor Neto en Libros	<u>108.429</u>	<u>177</u>
<b>Propiedad Planta y Equipo en Leasing</b>		
Costo Histórico	223.661	223.661
Adiciones	0	0
Ventas	-107.900	0
Activos dados de baja	0	0
Depreciación Inicial	-180.500	-167.760
Depreciación Ajustada	64.739	-12.740
Valor Neto en Libros	<u>0</u>	<u>43.161</u>
<b>TOTAL NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 768.405</b>	<b>\$ 653.214</b>

#### NOTA 9. INVERSIONES EN SOCIEDADES

Las inversiones de la compañía se reconocen como otros instrumentos financieros y se contabilizan al costo ya que no generan influencia significativa por corresponder a menos del 20% de las acciones de las sociedades en que se ha realizado la inversión, excepto en el estado financiero de apertura las cuales fueron reconocidas al valor razonable.

Las inversiones corresponden a:

ENTIDAD	No Acciones	Porcentaje Participación	VR Total Inversiones
<b>ACCIONES</b>			
Repcif S.A	1.854	17,50%	2.952.581
Repreundo Consultores SAS	60	12%	6.000
			0
<b>TOTAL</b>			<u>2.958.581</u>

**NOTA 10. IMPUESTO DIFERIDOS**

A continuación se detallan los criterios aplicados para la estimación del Impuesto diferido Activo y pasivo aplicado por la compañía para el año 2018

CUENTAS	VALOR FISCAL	VALOR NIIF	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
ANTICIPOS Y AVANCES	84.435.358	163.163.710	-78.728.352	33%		25.980.356
Inversiones Acciones	943.013.560	2.958.580.994	-2.015.567.434	10%	0	201.556.743
Propiedad planta y equipo	1.890.406.623	1.997.570.693	-107.164.070	10%	0	10.716.407
Depreciaciones	-1.178.776.238	-1.229.404.654	50.628.416	33%	16.707.377	0
Gastos pagados por anticipado	127.597.576	0	127.597.576	33%	42.107.200	0
Cargos diferidos	44.593.340	0	44.593.340	33%	14.715.802	0
<b>TOTAL PARTIDAS</b>					<b>73.530.380</b>	<b>238.253.507</b>

**NOTA 11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

En el estado de situación financiera se encuentran las partidas de obligaciones financieras a corto y largo plazo, dichas obligaciones han sido medidos a su valor de transacción, este corresponde al valor presente de la deuda al cierre del periodo.

Entidad	Obligación No	Fecha Desembolso	Monto Préstamo	No cuotas	abono a capital	Saldo 31 dic 2018	Corto Plazo	Largo Plazo
BANCOLOMBIA	2140091443	23-jul-15	502.000	60	347.060	154.940	100.400	54.540
BANCOLOMBIA	2410095838	23-ene-18	490.000	12	245.000	245.000	245.000	0
BANCOLOMBIA	2410095998	14-feb-18	196.505	12	163.754	32.751	32.751	0
BANCOLOMBIA	3181052095	23-mar-18	75.833	12	37.917	37.917	37.917	0
BANCOLOMBIA	3181053166	15-jun-18	50.833	6	25.417	25.417	25.417	0
BANCOLOMBIA	2410096715	05-jul-18	900.000	36	125.000	775.000	300.000	475.000
BANCOLOMBIA	3181055212	19-nov-19	90.000	10	0	90.000	90.000	0
<b>TOTAL BANCOLOMBIA</b>						<b>831.484</b>	<b>529.540</b>	
ITAU	080730010-00	13-jul-18	335.000	12	139.583	195.417	195.417	0
<b>TOTAL ITAU</b>						<b>195.417</b>	<b>0</b>	
COLPATRIA	206130073473	28-feb-18	147.206	12	122.672	24.534	24.534	0
<b>TOTAL COLPATRIA</b>						<b>24.534</b>	<b>0</b>	
DAVIVIENDA	9900597522	18-jun-18	500.000	24	125.000	375.000	250.000	125.000
DAVIVIENDA	9900602868	15-ago-18	1.000.000	36	111.111	888.889	333.333	555.556
DAVIVIENDA	9900602975	16-ago-18	500.000	36	55.557	444.443	166.667	277.777
<b>TOTAL DAVIVIENDA</b>						<b>750.000</b>	<b>958.332</b>	
BBVA	9600135304	26-dic-18	500.000	6	0	500.000	500.000	0
<b>TOTAL BBVA</b>						<b>500.000</b>	<b>0</b>	
DAVIVIENDA		31-dic-18	0	12	0	0	523.588	0
BANCOLOMBIA		31-dic-18	0	12	0	0	12.959	0
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>							<b>536.547</b>	
ITAU	Crédito rotativo	31-dic-18	0	12	0	0	220.145	0
<b>TOTAL CREDITO ROTARIVO</b>							<b>220.145</b>	
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO</b>							<b>3.058.127</b>	<b>1.487.872</b>

**NOTA 12. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES**

Las cuentas por pagar se discriminan así:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Servicios de Transporte	2.549.165	1.791.218
Depósitos Aduaneros	955.870	681.592
Operadores Portuarios	503.932	119.284
Reconocimientos	2.912	44
Tributos Aduaneros	136	169
<b>Total Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 4.012.015</b>	<b>\$ 2.592.307</b>

**NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a empleados comprende los pagos laborales a corto plazo que la compañía adeuda a sus trabajadores y aportes parafiscales a favor de la nación.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Salarios por Pagar	0	8.974
Cesantías Consolidadas	599.179	565.611
Intereses sobre cesantías	68.566	65.105
Vacaciones	414.537	407.227
Aportes a Entidades de Salud	41.786	36.289
Aportes a Administradoras de Riesgos	7.136	6.827
Aportes a Caja, Sena y ICBF	34.723	31.099
Aportes a Fondo de pensiones	124.905	115.307
<b>Total Beneficios Empleados</b>	<b>\$ 1.290.832</b>	<b>\$ 1.236.439</b>

**NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Los costos y Gastos por pagar se componen así:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Comisiones	151.276	160.475
Honorarios	16.546	38.602
Transportes y Fletes	16.240	254
Útiles, Papelería y Fotocopias	12.385	23.822
Arrendamientos	2.604	14.184
Servicios Públicos	279	24780
Otros Costos y Gastos	550.177	539.385
<b>Total Costos y Gastos por pagar</b>	<b>\$ 749.507</b>	<b>\$ 801.503</b>

**NOTA 15. IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Impuesto a la ventas por pagar	654.950	522.510
Impuesto de Industria y comercio	0	89.697
<b>Total Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 654.950</b>	<b>\$ 612.207</b>

**NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de agenciamiento aduanero y sus derivados.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Comisión Ad Valorem	13.026.442	12.178.991
Otros Ingresos	4.746.613	4.252.087
Comisión Por Exportación	3.155.199	2.439.897
Elaboración Registro de Importación	852.686	246.499
Reconocimiento de Mercancías	578.229	664.391
Digitación Siglo XXI	535.986	506.933
Elaboración Declaraciones	275.373	531.092
Comisiones Gravadas	200.094	158.787
Servicio de Financiación	112.471	346
Fotocopias y Autenticaciones	69.554	23.829
Asesoría Exportaciones	25.485	29.714
Liberación de Guías	14.209	21.129
Asesoría Jurídica	0	600
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 23.592.341</b>	<b>\$ 21.054.295</b>

**NOTA 17. COSTOS DE VENTAS**

El costo de ventas de la compañía se generó por los siguientes conceptos

Concepto	Año 2018	Año 2017
Gastos de Personal	11.381.006	10.319.880
Arrendamientos	676.680	690.679
Procesamiento Electrónico	367.129	279.077
Transportes, Fletes y Acarreos	321.784	226.957
Sistemas de información y tecn.	318.932	179.796
Útiles Papelería	205.482	135.343
Honorarios	177.371	116.136
Casino y Restaurantes	162.689	118.709
Energía Eléctrica	155.540	145.699
Servicio de internet	152.905	0
Teléfono	125.867	221.930
Taxis y Buses	114.063	105.535
Depreciaciones	109.656	118.409
Gastos de Viaje	53.988	59.466
Seguros	52.532	43.216
Elementos de Aseo y Cafetería	0	38.748
Correo, Portes y Telegramas	40.659	38.466
Acueducto y Alcantarillado	29.504	29.459
Libros y suscripciones	25.606	26.508
Adecuación e Instalación	21.462	23.440
Mantenimiento Reparaciones	21.006	23.270
Contribuciones y Afiliaciones	11.188	13.091
Aseo y Vigilancia	15.053	12.006
Gastos Legales	24.403	9.853
Asistencia técnica		1.636
Gastos de Representación	4.773	0
Comisiones	542	0
Otros servicios	302.881	287.207
Servicio almacenamiento/mcias	73.064	26.280
Servicio de digitalización Archivo	38.804	25.082
Servicio logísticos	69.968	0
Servicio /comisiones	47.124	28.566
Servicio Digitación y Otros	<u>73.921</u>	<u>207.279</u>
Parqueaderos	5.127	3.999
Combustible y lubricantes	7.315	3.156
Otros Costos	48.464	14.577
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$ 14.933.607</b>	<b>\$ 13.286.248</b>

**NOTA 18. OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Arrendamiento	59.622	36.709
Venta de Activos fijos	55.000	0
Recuperaciones	1.163	23.932
Diversos	17.653	1.004
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 133.438</b>	<b>\$ 61.645</b>

**NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los Gastos de Administración de la compañía se generaron por los siguientes conceptos:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Gastos de Personal	2.058.472	2.151.329
Sistemas de información	1.152.277	1.021.513
Honorarios	384.450	301.287
Servicio de Internet	213.322	0
Transportes, Fletes y Acarreos	157.471	150.509
Arrendamiento	98.074	36.178
Aseo y Vigilancia	90.979	104.493
Gastos Viaje	83.562	84.234
Útiles Papelería	62.875	47.594
Depreciaciones	42.575	46.112
Casino y Restaurantes	40.179	54.188
Adecuación e Instalación	36.300	15.929
Servicio de Archivo	35.888	0
Teléfono	33.531	227.697
Gastos Legales	32.995	7.251
Seguros	24.019	21.215
Correos	22.120	22.085
Taxis y Buses	19.776	21.380
Mantenimiento y Reparaciones	18.715	9.989
Elementos Aseo y Cafetería	16.605	10.016
Energía Eléctrica	10.834	15.681
Comisiones	8.087	6.666
Provisiones	3.212	19.991
Contribuciones Y Afiliaciones	2.729	2.213
Impuestos	1.695	3.777



Acueducto y Alcantarillado	1.036	1.194
Amortizaciones de intangibles	882	0
Parqueaderos	526	3467
Libros y Suscripciones	418	10.017
Combustible y Lubricantes	327	0
Otros	364.469	420.680
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 5.018.400</b>	<b>\$ 4.816.685</b>

**NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

Los gastos de ventas al 31 de diciembre de 2018 comprenden las erogaciones incurridas en razón de obtener los ingresos por ventas al igual que los gastos del impuesto de industria y comercio del presente ejercicio.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Comisiones en Ventas	732.508	707.806
Impuesto de Industria y Comercio	262.341	231.578
Ser propaganda y publicidad	3.040	10.000
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>\$ 997.889</b>	<b>\$ 949.384</b>

**NOTA 21. OTROS GASTOS**

Está conformado por los siguientes conceptos:

Concepto	Año 2018	Año 2017
Costos y gastos asumidos	352.345	97.563
Impuesto al Gravamen Financiero	141.140	112.703
Perdida en venta de Activos	67.943	0
Sanciones asumidas	45.027	100.993
Otros Gastos no deducibles	2.041	36.258
Impuestos Asumidos	50	2.070
Multas	0	6.885
Donaciones	0	500
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 608.546</b>	<b>\$ 356.972</b>

**NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros comprenden los derivados de las operaciones financieras y comprende los siguientes conceptos.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Descuentos comerciales	26.828	44.256
Intereses financieros	102	967
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 26.930</b>	<b>\$ 45.223</b>

**NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros son aquellos en que la compañía incurrió para la obtención de capitales financieros y comprende los siguientes conceptos.

Concepto	Año 2018	Año 2017
Intereses bancarios	453.939	370.423
Comisiones	64.366	62.759
Gastos Bancarios	4.506	4.647
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$ 522.811</b>	<b>\$ 437.829</b>



**DIEGO ANDRES SERRANO TURBAY**  
 Representante Legal  
 C.C. 79.937.670