

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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
PARA LOS AÑOS 2020 y 2019**

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 transformó 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, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, compilados y actualizados por el decreto 2483 de 2018.

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.

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.

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 transfieran 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 2020 y 2019.

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Año 2020	Año 2019
Bancos Cta. corriente Mon. Nacional	16.595.591	1.314.443
Bancos Cta. de Ahorros	1.243	1.243
Fondos	102.544	3.623
TOTAL	16.699.378	1.319.309

NOTA 5. CLIENTES POR CUENTA DE TERCEROS

Las cuentas por cobrar de terceros corresponde a la deuda que los clientes tienen con la compañía por concepto de reembolsos de capital y 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 2020	Año 2019
Cartera No Vencida	3.677.261	3.794.491
Cartera Vencida de 1 - 30 días	1.346.832	2.276.206
Cartera Vencida de 31 - 90 días	165.795	1.285.169
Cartera Vencida de 91 - 180 días	3.785	138.624
Cartera Vencida de 181 - 360 días	288.583	105.960
Pagos Realizados y no Facturados	3.052.572	3.852.700
Total cartera por Edades	\$ 8.534.828	\$ 11.453.150

NOTA 6. DEUDORES CLIENTES

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Cartera No Vencida	3.072.661	2.821.831
Cartera Vencida de 1 - 30 días	1.195.423	896.952
Cartera Vencida de 31 - 90 días	295.390	239.736
Cartera Vencida de 91 - 180 días	63.972	126.125
Cartera Vencida de 181 - 359 días	25.783	17.766
Total, cartera por Edades	\$ 4.653.229	\$ 4.102.410

CLIENTES LARGO PLAZO:

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Cartera Vencida de 361 en adelante	12.655	3.306
Total, cartera por Edades	\$ 12.655	\$ 3.306

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. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

CLASE DE ACTIVO	2.020	2.019
Maquinaria y Equipo		
Costo Histórico	111.069	109.272
Adiciones	0	1.797
Ventas	0	0
Activos dados de baja	0	0
Depreciación Inicial	-45.167	-38.865
Depreciación del periodo	-6.328	-6.302
Valor neto en Libros	59.574	65.902
Equipos de Oficina		
Costo Histórico	883.032	814.721
Adiciones	18.809	89.533
Ventas	0	0
Activos dados de baja	0	-21.221
Depreciación Inicial	-570.554	-529.194
Depreciación del periodo	-66.396	-41.360
Valor Neto en Libros	264.891	312.479
Equipos de Computación		
Costo Histórico	853.790	746.480
Adiciones	66.248	157.622
Ventas	0	0
Activos dados de baja	-32.333	-50.312
Depreciación Inicial	-530.672	-485.575
Depreciación del Periodo	-51.872	-45.097
Valor Neto en Libros	305.161	323.118
Equipos de Telecomunicaciones		
Costo Histórico	94.613	101.113
Adiciones	6198	320
Ventas	0	0
Activos dados de baja	0	-6.820

Depreciación Inicial	-62.087	-57.976
Depreciación del Periodo	-8.735	-4.111
Valor Neto en Libros	29.989	32.526
Flota y equipo de transporte		
Costo Histórico	110.000	110.000
Adiciones	0	0
Ventas	0	0
Activos dados de baja	0	0
Depreciación Inicial	-11.009	-1571
Depreciación del periodo	-9.428	-9438
Valor Neto en Libros	89.563	98.991
TOTAL NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 749.178	\$ 833.016

NOTA 8. 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
ACCIONES			
Repcif S.A	1.854	17,50%	2.952.581
Repremundo Consultores SAS	60	12%	6.000
			0
TOTAL			2.958.581

NOTA 9. 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 2020

CUENTAS	VALOR FISCAL	VALOR NIIF	DIFERENCIAS TEMPORARIA	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Anticipos y Avances	137.493.463	240.692.701	-103.199.238	31%		31.991.764
Inversiones Acciones	1.016.339.835	2.958.580.994	-1.942.241.159	10%	0	194.224.116
Propiedad planta y equipo	2.122.496.124	2.111.426.903	11.069.221	10%	1.106.922	0
Depreciaciones	-1.472.508.660	-1.362.249.099	-110.259.561	31%	0	34.180.464
Gastos pagados por anticipado	141.548.099	0	141.548.099	31%	43.879.911	0
Cargos diferidos	62.234.717	0	62.234.717	31%	19.292.762	0
TOTAL PARTIDAS IMPUESTO DIFERIDO					64.279.595	260.396.344

NOTA 10. OTROS PASIVOS OBLIGACIONES FINANCIERAS 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	Obligacion No	Fecha Desembolso	Monto Prestamo	No cuotas	Abono a capital	Saldo 31 dic 2020	Corto Plazo	Largo Plazo
BANCOLOMBIA	2410096715	5-jul-18	900.000	42	575.000	325.000	300.000	25.000
BANCOLOMBIA	1260085365	17-jul-20	500.000	30	83.333	416.666	250.000	166.666
TOTAL BANCOLOMBIA							550.000	191.666
ITAU	080730010-00	21-mar-20	500.000	36	199.528	300.471	166.667	133.806
ITAU	8073021901	29-sep-20	470.000	12	117.500	352.500	352.500	0
TOTAL BANCO ITAU							519.167	133.806
AV VILLAS	2743485	11-feb-20	704.000	12	352.087	351.912	351.912	0
TOTAL BANCO AV VILLAS							351.912	0
BBVA	9600154339	6-nov-19	474.625	12	355.969	118.656	118.656	0
TOTAL BANCO BBVA							118.656	0
ITUA	Crédito Rotativo	31-dic-20					792	
TOTAL BANCO ITAU							792	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO							\$ 1.540.527	\$ 325.472

NOTA 11. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES

En esta cuenta se encuentran los anticipos entregados por los clientes para el trámite de nacionalización de sus importaciones, igualmente las cuentas por pagar por concepto de libranzas, el fondo de empleados y otros.

Esta cuenta se discrimina de la siguiente manera:

Concepto	Año 2020	Año 2019
Anticipos y Avances recibidos	18.299.669	2.525.501
Cuentas por pagar Libranzas	13.566	65.312
Cuentas por pagar cooperativa	23.315	569
Otras cuentas por pagar	1.466	84.262
Total, Otros pasivos Anticipos	\$ 18.338.016	\$ 2.675.644

NOTA 12. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Las cuentas por pagar se discriminan así:

Concepto	Año 2020	Año 2019
Depósitos Aduaneros	1.438.557	1.072.167
Servicios de Transporte	889.955	2.034.019
Operadores Portuarios	535.191	535.966
Reconocimientos	855	442
Tributos Aduaneros	285	0
Total Cuentas Corrientes	\$ 2.864.843	\$ 3.642.594

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 2020	Año 2019
Cesantías Consolidadas	726.036	699.426
Vacaciones	552.150	489.101
Aportes a Fondo de pensiones	139.122	140.429
Intereses sobre cesantías	85.365	79.807
Aportes a Entidades de Salud	39.080	43.931
Aportes a Caja, Sena y ICBF	35.788	37.272
Aportes a Administradoras de Riesgos	7.778	7.362
Salarios por Pagar	3.834	1.925
Total Beneficios Empleados	\$ 1.589.153	\$ 1.499.253

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y Gastos por pagar se componen así:

Concepto	Año 2020	Año 2019
Otros Costos y Gastos	935.098	845.683
Comisiones	107.863	102.465
Cuentas por pagar Tarjetas de crédito	38.216	0
Servicios Públicos	33189	502
Honorarios	10.794	49.752
Útiles, Papelería y Fotocopias	5.109	8.112
Arrendamientos	3.024	0
Transportes y Fletes	0	7.901
Total, Costos y Gastos por pagar	\$ 1.133.293	\$ 1.014.415

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 2020	Año 2019
Impuesto a la ventas por pagar	676.024	728.120
Total Impuestos gravámenes y tasas	\$ 676.024	\$ 728.120

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de agenciamiento aduanero y sus derivados. Durante el año 2020 y debido a la pandemia se recibieron ingresos subvenciones del gobierno por la suma de \$ 286.718.000.

Concepto	Año 2020	Año 2019
Comisión Ad Valorem	16.296.847	18.881.332
Otros Ingresos	2.976.516	2.439.525
Comisión Por Exportación	2.469.014	3.168.642
Elaboración Declaraciones	763.677	962.268
Digitación Siglo XXI	566.101	612.146
Reconocimiento de Mercancías	499.723	773.797
Elaboración Registro de Importación	320.849	258.364
Ingresos Subvenciones del Gobierno	286.718	0
Servicio de Financiación	147.418	110.980
Comisiones Gravadas	104.448	168.231
Asesoría Exportaciones	24.643	45.058

Asesoría Jurídica	19.636	2.455
Fotocopias y Autenticaciones	13.236	42.958
Liberación de Guías	8.207	16.470
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 24.497.033	\$ 27.482.226

NOTA 17. COSTOS DE VENTAS

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Gastos de Personal	12.022.609	12.705.838
Arrendamientos	912.553	703.676
Procesamiento Electrónico	83.350	309.322
Transportes, Fletes y Acarreos	208.455	426.713
Sistemas de información Desarrollos	335.054	228.045
Sistemas de información Servicios	386.614	129.230
Útiles Papelería	105.529	205.861
Honorarios	103.115	126.830
Casino y Restaurantes	56.014	170.292
Energía Eléctrica	137.568	174.165
Servicio de internet	125.056	130.955
Teléfono	124.543	120.887
Taxis y Buses	35.204	112.235
Depreciaciones	114.564	112.843
Gastos de Viaje	24.415	70.153
Seguros	134.016	107.488
Elementos de Aseo y Cafetería	13.881	32.235
Correo, Portes y Telegramas	33.852	46.401
Acueducto y Alcantarillado	29.581	33.628
Libros y suscripciones	26.518	27.851
Adecuación e Instalación	9.229	15.096
Mantenimiento Reparaciones	34.468	27.596
Contribuciones y Afiliaciones	13.564	13.307
Aseo y Vigilancia	34.677	33.322
Gastos Legales	20.207	14.029
Gastos de Representación	0	1.215
Otros servicios	788.730	402.788
Servicio almacenamiento/mcias	48.882	151.619
Servicio de digitalización Archivo	142.033	26.500
Servicio logísticos	450.938	83.024
Servicio /comisiones	26.233	23.145
Servicio Digitación y Otros	120.644	118.500

Parqueaderos	1.452	5.914
Combustible y lubricantes	2.741	9.543
Otros Costos	19.400	52.597
Total Costo de Ventas	\$ 15.936.959	\$ 16.550.055

NOTA 18. OTROS INGRESOS

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Arrendamiento	109.102	100.099
Dividendos y Participaciones	35.047	0
Recuperaciones	9.027	500.150
Diversos	1.839	2.656
Total Otros Ingresos	\$ 155.015	\$ 602.905

NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Gastos de Personal	2.182.240	2.366.096
Sistemas de información	850.830	1.017.693
Honorarios	431.891	440.272
Otros	296.093	430.944
Servicio de Internet	245.429	241.357
Aseo y Vigilancia	115.812	97.731
Transportes, Fletes y Acarreos	112.007	164.347
Arrendamiento	97.194	151.208
Gastos Legales	60.667	89.051
Depreciaciones	59.376	47.108
Servicio de Archivo	42.500	34.660
Teléfono	31.199	29.782
Estampillas	20.492	0
Correos	20.474	27.342
Seguros	18.575	13.735
Útiles Papelería	17.639	36.984
Útiles menores cuantías	16.727	24329
Casino y Restaurantes	14.274	39.454
Elementos Aseo y Cafetería	14.152	26.828

Gastos Viaje	14.009	125.183
Amortizaciones de intangibles	14.004	13150
Energía Eléctrica	11.912	11.931
Taxis y Buses	10.278	34.537
Adecuación e Instalación	8.088	37.350
Mantenimiento y Reparaciones	6.933	18.853
Contribuciones Y Afiliaciones	4.806	2.484
Comisiones	2.500	9.283
Combustible y Lubricantes	2.277	6145
Libros y Suscripciones	2.250	10111
Impuestos	2.188	2.173
Acueducto y Alcantarillado	1.557	1.630
Parqueaderos	362	164
Total Gastos de Administración	\$ 4.728.735	\$ 5.551.915

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos de ventas al 31 de diciembre de 2020 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 2020	Año 2019
Comisiones en Ventas	702.368	898.084
Impuesto de Industria y Comercio	267.510	303.800
Total Gastos de Ventas	\$ 969.878	\$ 1.201.884

NOTA 21. OTROS GASTOS

Está conformado por los siguientes conceptos:

Concepto	Año 2020	Año 2019
Costos y gastos asumidos	729.552	351.816
Impuesto al Gravamen Financiero	143.288	131.644
Multas	2.566	2.806
Donaciones	2.290	0
Perdida en venta de Activos	1.055	24.587
Otros Gastos no deducibles	551	0
Impuestos Asumidos	21	7.104
Otros Gastos Sistemas de Información	0	460.440
Total Otros Gastos	\$ 879.323	\$ 978.397

NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS

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

Concepto	Año 2020	Año 2019
Descuentos comerciales	30.605	48.308
Diferencia en Cambio	12.211	153
Intereses financieros	8.446	1.790
Total Ingresos Financieros	\$ 51.262	\$ 50.251

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros son aquellos en que la compañía incurrió en la obtención de créditos para la financiación de sus operaciones

Concepto	Año 2020	Año 2019
Intereses bancarios	286.362	415.833
Comisiones	52.159	70.053
Gastos Bancarios	21.201	5.757
Diferencia en Cambio	11.570	446
Descuentos comerciales	0	102
Total Gastos Financieros	\$ 371.292	\$ 492.191



DIEGO ANDRES SERRANO TURBAY
Representante Legal
C.C. 79.937.670