



AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA NIVEL 2
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota:	31-dic-20	31-dic-19		Nota:	31-dic-20	31-dic-19
ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
Caja	9	6.568.654	1.200.000	Obligaciones financieras	13	-	306.226
Bancos	9	64.231.713	31.290.357	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR			
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR				Proveedores	14	10.790.418	61.724.608
Clientes	10	352.083.875	611.780.282	Cuentas por pagar	14	5.203.379	724.580
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	10	-	258.793.557	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Depósitos	10	750.000	750.000	Impuesto de renta y complementarios	15	27.340.092	6.501.000
Anticipos, avances y gastos pagados por anticipado	11	124.112.464	92.345.112	Impuesto sobre las ventas por pagar	15	136.548.882	85.835.002
Cuentas por cobrar a trabajadores	10	14.711.995	9.548.740	Impuesto de industria y comercio	15	6.859.641	6.494.744
Prestamos a particulares	10	113.097.441	269.333.317	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Deudores varios	10	121.360.544	62.079.315	obligaciones laborales	14	-	7.643.253
Promesas de compra venta	10	-	-	Pasivo estimados y provisiones	14	-	2.231.400
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		796.916.688	1.337.120.681	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
ACTIVO NO CORRIENTE				Retención en la fuente	16	13.714.611	5.673.545
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				retención de IVA	16	185.777	157.920
Construcciones y edificaciones				Retención de ICA	16	2.963.185	391.307
Terrenos	12	133.427.637	133.427.637	Otros pasivos	16	133.600.000	559.853.031
Casa	12	205.789.597	205.789.597	Ingresos recibidos para terceros	16	192.480.323	35.594.757
Oficina Bogota	12	465.213.650	350.000.000	TOTAL PASIVO CORRIENTE		529.686.309	772.348.760
Oficina Cartagena	12	451.617.295	345.670.245	PASIVO NO CORRIENTE			
(-) Depreciaciones Casa	12 -	143.714.673	249.258.752	OTROS PASIVO FINANCIEROS			
(-) Depreciaciones oficina Bogota	12 -	45.888.889	-	Obligaciones financieras	15	-	-
(-) Depreciaciones oficina cartagena	12 -	73.568.595	-	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
Maquinaria y equipo				Obligaciones laborales		5.960.084	27.213.661
Muebles y enseres	12	109.416.749	87.366.749	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Equipos	12	23.722.051	23.722.051	Obligaciones con accionistas		-	1.477.032
(-) Depreciaciones maquinaria y equipo	12 -	109.412.298	109.412.298	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
Equipos de computacion y comunicación						5.960.084	28.690.693
Equipo de computo	12	65.140.285	65.140.285	TOTAL PASIVO			
(-) Depreciaciones equipo de computacion y comunicación	12 -	69.080.893	65.140.285			535.646.393	801.039.453
Flota y equipo de transporte				PATRIMONIO			
Vehiculos	12	-	-	Patrimonio de los accionistas		1.295.032.417	1.343.551.633
Motocicletas	12	-	-	Aportes sociales	17	631.648.000	631.648.000
(-) Depreciaciones Flota y equipo de transporte	12 -	38.980.549	36.910.000	Revalorización del patrimonio		-	-
Otros activos		14.500.470	57.075.177	Utilidades acumuladas	19	550.039.867	627.717.494
Activos intangibles		-	-	Perdidas acumuladas		-	-
Ajuste por inflacion		45.580.285	-	Reserva legal		61.343.691	58.427.850
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.033.762.122	807.470.406	Utilidades del periodo (perdida)		52.000.860	25.758.290
TOTAL ACTIVO		1.830.678.810	2.144.591.087	Superávit por valorización		-	-
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
						1.830.678.810	2.144.591.087

Janeth Ubaque Garcia
JANETH UBAQUE GARCIA
Representate Legal

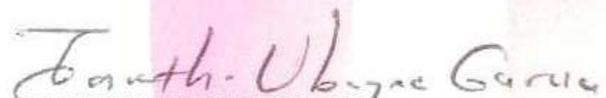
AGENCIA DE ADUANAS
CONTINENTAL EXPRESS LTDA.
NIVEL 2 CODIGO: 0384
NIT. 920.929.499-4

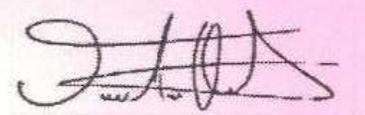
Andrey Orjuela Medina
ANDREY ORJUELA MEDINA
Contador Publico
TP 275454



AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA NIVEL 2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 DE 2019	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31 DE 2020
CAPITAL SOCIAL	631.648.000			631.648.000
RESERVAS	58.427.850	2.915.841		61.343.691
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	627.717.494		77.677.627	550.039.867
RESULTADOS DEL EJERCICIO	25.758.290	26.242.570		52.000.860
	1.343.551.633	29.158.411	77.677.627	1.295.032.417


JANETH UBAQUE GARCIA
Representate Legal


ANDREY ORJUELA MEDINA
Contador Publico
TP 275454

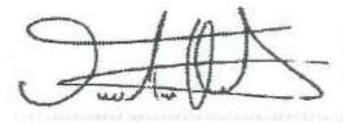
AGENCIA DE ADUANAS
CONTINENTAL EXPRESS LTDA.
NIVEL 2 CODIGO: 0354
NIT: 921.939.199-4



AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA NIVEL 2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE OCTUBRE DE 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Notas	31-dic-20	31-dic-19
Ingresos actividades ordinarias	19	359.836.326	392.104.216
Costo de venta	21	167.178.680	197.660.870
GANANCIA BRUTA		192.657.646	194.443.346
GASTOS DE ADMINISTRACION		143.897.300	167.634.359
Gastos Administrativos	21	143.897.300	167.634.359
GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Perdida)		48.760.346	26.808.987
INGRESOS NO OPERACIONALES	20	58.993.294	54.362.874
Ingresos Financieros	20	49.238.962	42.348.683
Arrendamientos	20	8.500.000	12.000.000
Otros ingresos	20	1.254.331	14.191
GASTOS NO OPERACIONALES	23	22.784.914	46.050.539
Gastos financieros	21	16.300.903	42.545.534
Otros gastos	21	6.484.011	3.505.006
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		84.968.725	35.121.322
Provision imporenta		27.189.992	6.501.000
UTILIDAD NETA		57.778.733	28.620.322
Reserva legal		5.777.873	2.862.032
UTILIDAD DEL EJERCICIO		52.000.860	25.758.290


JANETH UBAQUE GARCIA
Representate Legal


ANDREY ORJUELA MEDINA
Contador Publico
TP 275454

AGENCIA DE ADUANAS
CONTINENTAL EXPRESS LTDA.
NIVEL 2 CODIGO: 0354
NIT: 2.932.499-4

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
NIIF PARA PYMES**

**AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA
NIVEL 2**

NIT 830,049,499-4

**(Expresado en pesos colombianos)
(A 31 de Diciembre de 2020)**

1. Presentación de la compañía

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2 (la compañía) constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 2 de septiembre de 1998, mediante escritura pública No. 002498 de la Notaría 56 de Bogotá y por un término de duración de cuarenta años, hasta el 2 de septiembre de 2038, domicilio principal en la ciudad de Bogotá, tiene como objeto social el ejercicio de la actividad principal del Agenciamiento Aduanero o lo que reforme o adicione todas las actividades relacionadas con los procedimientos aduaneros, orientada a garantizar que los usuarios del comercio exterior que lo utilicen cumplan con las normas legales existentes en materia de Importación, exportación y en cualquier actividad vinculada con las operaciones y procedimientos Aduaneros.

Homologada mediante Resolución número 0006379 del 17 de Junio de 2009, y registrada como Agencia de Aduanas Continental Express Ltda Nivel 2, mediante Resolución número. 09145, de la DIAN para ejercer la actividad como Agencia de Aduanas y con Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No SDPL-12169884-1 vigente hasta el 10 de Enero de 2023.

En el ejercicio de la actividad del comercio internacional y para un mayor control y seguridad del manejo de las diferentes cargas en el transporte, almacenamiento, nacionalización, conocimiento de los clientes y proveedores de la compañía, esta ha sido evaluada y aprobada a la norma ISO 9001: 2008 e ISO 28000:2007 por el ente encargado **LL-C Certificación** con certificado número 570648, desde la fecha de Mayo 20 de 2019 y hasta Mayo 19 del 2022 en las operaciones de importaciones, exportaciones y tránsito aduanero, como agente de Aduana nivel 2 en Bogotá Colombia.

2. Declaración de cumplimiento

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2; adopta como marco contable para su información financiera las NIIF para Pymes, emitidas por el IASB (Consejo de normas internacionales de contabilidad), según la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. Moneda Funcional

La compañía considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos condiciones subyacentes, por esta razón los estados financieros consolidados se presentan en miles de pesos colombianos.

4. Análisis de la información

Al elaborar los estados de situación Financiera la Sociedad tendrá en cuenta las características cualitativas de la información que son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad o importancia relativa, Fiabilidad, La esencia sobre la forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre costo y beneficio.

La sociedad al finalizar el ciclo contable realizará un análisis de Negocio en marcha: Preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y decidirá si continúa con sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

5. Bases de medición

La compañía para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- a) Costo histórico: Será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.
- b) Valor razonable: Como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.
- c) Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.
- d) Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

6. Presentación De Estados Financieros

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Elaborará al finalizar cada año sus estados financieros comparativos con el ejercicio inmediatamente anterior, en concordancia a las secciones de la NIIF para Pymes respectivas y de acuerdo a lo establecido en el presente manual, los siguientes:

- a) Estado de situación financiera- (Por función).
- b) Estado integral de resultados- (Por función).
- c) Estado de cambios en el patrimonio.
- d) Notas a los estados financieros.

7. Clasificación de corriente y no corriente

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Presentan sus activos y pasivos en el estado de situación financiera sobre una clasificación corriente y no corriente.

Un activo es corriente es cuando:

- a) Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo es corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Todos los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

8. Políticas contables

Son bases, reglas y procedimientos que establece la gerencia para el adecuado análisis y registro de la información financiera de la compañía en sus estados de situación financiera.

8.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo: Comprende el efectivo en caja, Bancos y depósitos a la vista; lo que indica que son cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional o extranjera, con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgos poco significativos de cambios.

Equivalentes al efectivo: Hace referencia a las inversiones a corto plazo que tengan una alta liquidez que ayudan a cumplir con los compromisos de pago que se tengan para un periodo de corto plazo. Cabe indicar que una inversión cumple con el equivalente al efectivo cuando:

- a) Cuando sea fácilmente convertible en importe determinados de efectivo.
- b) Cuando esté sujeta a un riesgo significativo cambio en su valor, es decir halla una variación en la tasa de interés que no supere el 0,50%.
- c) Tenga un vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha que esta fue adquirida.

La medición del Efectivo y equivalente al efectivo será al costo de la transacción en su medición inicial y final.

8.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta partida está conformada por: clientes, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios o accionistas, cuentas por cobrar trabajadores, deudores varios.

Estas partidas se determinan como un instrumento financiero que es un contrato que da lugar a un activo financiero y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio.

Medición inicial

Se reconocerá un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

- a) La compañía mide los activos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- b) Para los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.
- c) En caso de existir acuerdos de financiación AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- d) AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2 Considera que todos los servicios realizados con periodos inferiores a 360 días se encuentran dentro de los términos normales, por lo que no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto de costo amortizado.

Medición Posterior

Al final del periodo sobre el que se informa la compañía medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma:

- a) La compañía mide los activos financieros, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- b) Los instrumentos financieros básicos que se determinen como financiación se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

(Costo amortizado = Valor inicial – Abonos a capital +/- Amortización acumulada – Deterioro).

- c) La compañía utilizará el método de interés efectivo que es el cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por interés a lo largo del periodo correspondiente.
- d) Se consideran instrumentos financieros básicos: clientes, cuentas por cobrar a vinculados económicos, cuentas por cobrar a socios o accionistas, cuentas por cobrar trabajadores y deudores varios.

Deterioro

La compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se midan a costo o a costo amortizado; en caso de que exista evidencia, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

Se medirá el valor de deterioro de un activo financiero de la siguiente forma:

- a) Para los que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados.
- b) Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la compañía recibirá por el activo.

Para el deterioro de los clientes, cuentas por cobrar a socios o accionistas, cuentas por cobrar trabajadores y deudores varios. La compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con días de mora, según los siguientes rangos:

DESDE	HASTA	PROVISIÓN 2649	TASA EFECTIVA DIARIA %
90	180	5%	Revisar tasas y actualizar
181	270	10%	Revisar tasas y actualizar
271	360	15%	Revisar tasas y actualizar

El comité de cartera estará integrado por el gerente de la compañía,

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Al cierre del periodo contable revisará la recuperabilidad de sus activos financieros y dará de baja a aquellos que considere irrecuperables, es decir que dependerá de la materialidad de partida.

8.3. Otros Activos No Financieros

Son los adelantos efectuados en dinero o en especie por la compañía a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestaciones futuras de acuerdo con las condiciones pactadas entre ellos tenemos anticipos A: Proveedores, Contratistas, Trabajadores, Agentes de aduanas y Otros.

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicarán las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestaciones de los servicios.

La compañía revelara de forma individual el detalle de los pagos anticipados incluyendo fecha, concepto y valor.

8.4. Activos Por Impuestos Corrientes

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por conceptos de anticipos de impuestos

Esta partida se conformada por: Retención en la fuente, Impuesto a las ventas retenido, Impuesto de industria y comercio retenido, Autorretención cree.

Los anticipos de impuestos y contribuciones no cumplen con la definición de activo financiero Sección 11 de las NIIF para Pymes; Se reconocerá al costo de la transacción en su medición inicial y final.

8.6. Propiedad, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

Medición inicial

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Mide los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte integral del costo los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Se reconocerá en su partida de Propiedad, Planta y Equipo sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

- Que duren más de un año y valgan más de 50 UVT.
- Que duren más de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la compañía controla en grupo (con Etiqueta Global). Se Deprecian, pero no uno a uno, sino en grupo.

Medición posterior

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor.

Se dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que no esté prestando beneficios económicos a la compañía.

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Depreciación

La compañía reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

El método de depreciación establecido por la gerencia es línea recta.
Las vidas útiles definidas para las propiedades, planta y equipos son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL
Edificios	45 años
Maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años

El valor Residual o de salvamento

Los activos tienen valores constantes y pierden valor con el tiempo debido a la obsolescencia y el uso. El valor residual de un activo fijo consiste en un cálculo de estimación del cuál será su valor en el momento en que ya no se utilice.

Luego de hallar el valor residual se estima el valor a depreciar

$VA - VR = \text{VALOR A DEPRECIAR}$

Deterioro

AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro; con lo siguiente, primero evaluará indicadores de deterioro y en caso de presentarse, se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros. Si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectúa registro alguno.

Se tendrán en cuenta para determinar el deterioro las fuentes internas y las fuentes externas.

8.7. Pasivos Financieros

Estas partidas se determinan como un instrumento financiero que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero y un activo financiero o un instrumento de patrimonio.

Esta partida está conformada por: Obligaciones financieras.

- La compañía mide los pasivos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- Para los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.
- Los acuerdos de financiación de AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados según las cláusulas de financiación de las entidades bancarias.

Medición Posterior

Al final del periodo sobre el que se informa la compañía medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma:

- a) La compañía mide los pasivos financieros, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- b) Los instrumentos financieros básicos que se determinen como financiación se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. (Costo amortizado = Valor inicial – Abonos a capital +/- Amortización acumulada).
- c) La compañía utilizará el método de interés efectivo que es el cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de distribución del gasto por interés a lo largo del periodo correspondiente.

8.8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Estas partidas se determinan como un instrumento financiero que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero y un activo financiero o un instrumento de patrimonio.

Esta partida está conformada por: Proveedores, Costos y gastos por pagar, Deudas con accionistas o socios, Dividendos o participaciones por pagar y Acreedores varios

Medición Inicial

Se reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

- a) La compañía mide los pasivos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- b) Para los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.
- c) En caso de existir acuerdos de financiación AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. Medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior

Al final del periodo sobre el que se informa la compañía medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma:

- d) La compañía mide los pasivos financieros, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.
- e) Los instrumentos financieros básicos que se determinen como financiación se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. (Costo amortizado = Valor inicial – Abonos a capital +/- Amortización acumulada).
- f) La compañía utilizará el método de interés efectivo que es el cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de distribución del gasto por interés a lo largo del periodo correspondiente.

8.9. Otros Pasivos No Financieros

Registra los importes recaudados por la compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retenciones a favor de la administración de impuestos nacionales y a las entidades oficiales o privadas de conformidad con la regulación laboral; según 2649/2650.

No cumple con la decisión de las secciones 2 y 11 NIIF para Pymes (pasivos financieros), porque no genera ningún beneficio económico a la compañía; Por consiguiente, están contempladas en leyes y decretos.

Esta partida está conformada por: Retención en la fuente, Retención cree, Impuesto a las ventas retenido, Impuesto de industria y comercio retenido y Retenciones y aportes de nómina.

Se reconocerá al costo de la transacción en su medición inicial y final.

8.10. Pasivos Por Impuestos Corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

No cumple con la decisión de las secciones 2 y 11 NIIF para Pymes (pasivos financieros), porque no genera ningún beneficio económico a la compañía; Por consiguiente, están contempladas en leyes y decretos.

Esta partida está conformada por: Impuesto, Gravámenes y Tasas; De renta y complementarios, Impuesto sobre las ventas por pagar, De industria y comercio.

Se reconocerá al costo de la transacción en su medición inicial y final.

8.11. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, se encuentra conformada por la cuenta de obligaciones laborales y provisiones; Se catalogan en:

Beneficios de corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por la base acumulación o devengo.

Beneficio de terminación del contrato laboral con los empleados

Dichos benéficos corresponden a pagos que tiene que realizar la compañía de una decisión unilateral de terminar el contrato. De acuerdo con la legislación colombiana, dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que la compañía unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivos con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

- a) Cuando se comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- b) Cuando se reconozcan provisiones por costos de restructuración que involucre el pago de los beneficios por terminación.

La compañía deberá revisar periódicamente si se debe reconocer una obligación por los beneficios de terminación de contrato laboral de cada uno de sus empleados y en dado caso ajustarla en cada periodo sobre el que se informa.

Para el calcula de la provisión se debe realizar una proyección del salario del empleado hasta el año de terminación del contrato como referencia proyectada en el modelo financiero. Partiendo del salario proyectado se calcula la indemnización a que haya lugar y el valor total deberá traerse a valor presente con la TIR; Este sería el valor a registrar en los estados financieros.

8.12. Capital Social

El capital social es el valor de los bienes que los socios de una sociedad le ceden a ésta sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre. En otras palabras, el capital social se constituye con los aportes iniciales de los socios, dinerarios o no dinerarios, para que la sociedad desarrolle los negocios que constituyen su objeto social.

En su medición inicial se reconocerá al costo de la transacción y en su medición posterior al final del periodo sobre el que se informa se determinará si existe algún cambio del valor razonable y se ajustará al periodo con su respectiva revelación.

8.13. Otras Reservas

En Colombia, las sociedades por acciones simplificadas, están obligadas por ley, a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas.

En razón a lo anterior, se debe destinar el 10% de las utilidades líquidas para la reserva legal, hasta que se cumpla con el tope del 50% exigido por la ley. Una vez alcanzado ese valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones, y del capital aportado y/o pagado en el caso de las sociedades limitadas.

En su medición inicial se reconocerá al costo de la transacción y en su medición posterior al final del periodo sobre el que se informa se determinará si existe algún cambio del valor razonable y se ajustará al periodo con su respectiva revelación.

8.14. Resultado Del Ejercicio

Se encuentra conformada por la utilidad del ejercicio y es lo que la compañía gana en el ciclo de operación por lo general es de un año.

La compañía obtiene ingresos, pero también tienen gastos y costos. Y la diferencia entre los ingresos y los costos y gastos, es lo que llamamos utilidad.

De la utilidad resultante se deben restar los impuestos y otras reservas, y el resultado final es la utilidad que se debe distribuir a los socios.

8.15. Resultados De Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

8.17. Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. En forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como disminución de las obligaciones, que dan como resultado aumentos en el patrimonio.

Dentro del alcance de esta política, se establece el tratamiento de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la siguiente transacción y/o sucesos:

La venta de bienes (Compra y venta).

La compañía reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Se reconocerán los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la compañía se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

La compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

8.18. Gastos

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de disminución de activos, aumento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, sin que correspondan a las distribuciones realizadas a los inversores.

Se reconoce cuando:

- a) Proviene de dos fuentes: gastos de actividades ordinarias y pérdidas.
- b) Actividades ordinarias incluyen los costos de ventas, salarios y depreciación.
- c) Las pérdidas son otras partidas que satisfacen la definición de gastos, pero no provienen de actividades ordinarias.
- d) Se puede medir con fiabilidad.

9. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo: Comprende el efectivo en caja y Bancos; lo que indica que son cuentas corrientes, con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgos poco significativos de cambios.

A 31 diciembre se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Caja	6.568.654
Bancos	64.231.713

10. Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se determinan como un instrumento financiero que es un contrato que da lugar a un activo financiero y un pasivo financiero.

Esta partida está conformada por: Clientes, Cuentas por cobrar a vinculados económicos, Cuentas por cobrar a socios o accionistas, Cuentas por cobrar trabajadores y Deudores varios.

A 31 de diciembre se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Clientes	10	352.083.875
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	10	-
Depósitos	10	750.000
Anticipos, avances y gastos pagados por anticipado	11	124.112.464
Cuentas por cobrar a trabajadores	10	14.711.995
Prestamos a particulares	10	113.097.441
Deudores varios	10	121.360.544
Promesas de compra venta	10	-
Total		726.116.320

11. Activos Por Impuestos

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por conceptos de anticipos de impuestos.

Esta partida se conformada por: Retención en la fuente, Impuesto a las ventas retenido, Impuesto de industria y comercio retenido, Autorretención cree.

Los anticipos de impuestos y contribuciones no cumplen con la definición de activo financiero Sección 11 de las NIIF para Pymes; Se reconocerá al costo de la transacción en su medición inicial y final.

A 31 de diciembre se descompone la cuenta de la siguiente manera.

	Diciembre 2020
Anticipo de impuestos y contribuciones	112.066.759
	112.066.759

12. Propiedad, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La compañía presenta los inventarios de todos sus equipos de oficina y Equipos de cómputo y comunicación con sus respectivas depreciaciones y valor residual

A 31 de Diciembre 2020 se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Terrenos	133.427.637
Casa	205.789.597
Oficina Bogota	465.213.650
Oficina Cartagena	451.617.295
(-) Depreciaciones Casa	- 143.714.873
(-) Depreciaciones oficina Bogota	- 45.888.889
(-) Depreciaciones oficina cartagena	- 73.568.595
Muebles y enseres	109.416.749
Equipos	23.722.051
(-) Depreciaciones maquinaria y equipo	- 109.412.298
Equipo de computo	65.140.285
(-) Depreciaciones equipo de computacion y comunicación	- 69.080.893
Vehiculos	-
Motocicletas	-
(-) Depreciaciones Flota y equipo de transporte	- 38.980.549
Otros activos	14.500.470
Activos intangibles	-
Ajuste por inflacion	45.580.285
Total	1.033.762.122

13. Otros pasivos Financieros

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la sociedad mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras. Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor.

A 31 Diciembre 2020 se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Obligaciones financieras	0
Total	0

14. Cuentas Comerciales Por Pagar Y Otras Cuentas Por Pagar

Estas partidas se determinan como un instrumento financiero que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero y un activo financiero o un instrumento de patrimonio.

Se conformada por: Proveedores, Costos y gastos por pagar, Deudas con accionistas o socios, Dividendos o participaciones por pagar y Acreedores varios, Obligaciones laborales.

A 31 de Diciembre 2020 se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Proveedores	10.790.418
Cuentas por pagar	5.203.379
obligaciones laborales	-
Pasivo estimados y provisiones	-
Total	15.993.797

15. Pasivos Por Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

No cumple con la decisión de las secciones 2 y 11 NIIF para Pymes (pasivos financieros), porque no genera ningún beneficio económico a la compañía; Por consiguiente, están contempladas en leyes y decretos.

A 31 Diciembre 2020 se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Impuesto de renta y complementarios	27.340.092
Impuesto sobre las ventas por pagar	136.548.882
Impuesto de industria y comercio	6.859.641
Total	170.748.616

16. Otros pasivos no financieros

Registra los importes recaudados por la compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retenciones a favor de la administración de impuestos nacionales y a las entidades oficiales o privadas de conformidad con la regulación laboral; según 2649/2650.

A 31 de diciembre 2020, se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Retención en la fuente	13.714.611
retención de IVA	185.777
Retención de ICA	2.963.185
Otros pasivos	136.933.192
Ingresos recibidos para terceros	192.480.323
Total	342.943.896

17. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales, corresponde a las diferentes cargas prestacionales, así como aportes que se calculan mes a mes dentro de la nómina de la entidad.

A 31 de diciembre se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Obligaciones laborales	5.960.084
	5.960.084

18. Capital Emitido

El capital social es el valor de los bienes que los socios de una sociedad le ceden a ésta sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre. En otras palabras, el capital social se constituye con los aportes iniciales de los socios, dinerarios o no dinerarios, para que la sociedad desarrolle los negocios que constituyen su objeto social.

A 31 de Diciembre se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Diciembre 2020	
Capital suscrito y pagado	631.648.000
	631.648.000

19. Otras Reservas

Las reservas forman parte de los fondos propios de la sociedad y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

A 31 de Diciembre 2020, se descompone la cuenta de la siguiente manera.

	Diciembre 2020
Reservas Legales	61.343.691
Total	61.343.691

20. Ganancias Acumuladas - Adopción Por Primera Vez

Esta cuenta se crea en la adopción por primera vez en la aplicación de las NIIF para Pymes, correspondientes a saldos acumulados por la convergencia a estándares internacionales. (Según sección 35).

Es de aplicabilidad una única vez y se registran todas las partidas que no cumplan con la definición, presentación de los Activos, pasivo y patrimonio, se estiman las nuevas bases de mediciones de Valor Razonable, Costo histórico, Valor neto realizable y valor residual.

En esta partida se encuentran registradas las partidas de Resultados de Ejercicios Anteriores, Resultado del Ejercicio y Ganancias Acumuladas Adopción por primera vez.

A 31 de diciembre 2020, se descompone la cuenta de la siguiente manera.

	Diciembre 2020
Utilidad del ejercicio	52.000.860
TOTALES	52.000.861

21. Ingresos Ordinarios

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. En forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como disminución de las obligaciones, que dan como resultado aumentos en el patrimonio.

A 31 de diciembre de 2020, se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Ingresos de actividades de operación	diciembre 2020
Transporte, Almace. y Comunic.	359.836.326
	359.836.325
Otros Ingresos de actividades de operación	diciembre 2020
Financieros	49.238.962
Arrendamientos	8.500.000
Otros ingresos	1.254.331
	58.993.294

22. Costos y gastos

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de disminución de activos, aumento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, sin que correspondan a las distribuciones realizadas a los inversores.

A 31 de diciembre de 2020, se descompone la cuenta de la siguiente manera.

Gastos de administración	Diciembre 2020
Gastos de personal	167.178.680
Honorarios	7.800.000
Impuestos	6.465.891
Arrendamientos	14.174.309
Servicios	28.673.511
Gastos legales	2.283.300
Mantenimientos	2.345.000
Adecuaciones	15.000.000
Gastos de viaje	10.800
Depreciaciones	16.918.984
Amortizaciones	1.803.035
Diversos	48.422.469
Financieros	22.784.914
Total	333.860.894

23. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

24. Certificación De Estados Financieros

El suscrito Representante Legal y el Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre 2019 el correspondiente estado de resultados integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y sus respectivas notas al 31 de diciembre de 2019, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de AGENCIA DE ADUANAS CONTINENTAL EXPRESS LTDA. NIVEL 2. existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



JANETH UBAQUE GARCIA
Representante Legal



ANDREY ORJUELA MEDINA
Contador
TP: 275454

AGENCIA DE ADUANAS
CONDENAL EXPRESS LTDA
NIVEL 2 CODIGO: 034
TEL: 30.0994