



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1
NIT: 890.404.619-2



INFORME FINANCIERO AÑO 2017-2016
AGENCIAS DE ADUANAS ASERCOL S.A. NIVEL 1



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1
NIT: 890.404.619-2



CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2017-2016.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2017-2016.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2017-2016.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ENERO 1 A DICIEMBRE 31-2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016 - 2017.

CERTIFICACION ESTADO FINANCIERO REPRESENTANTE LEGAL AÑO 2017.

DICTAMEN REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016-2017.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



ASERCOL S.A.
AGENCIAS DE ADUANAS NIVEL 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Bajo NIIF para PYMES DUR 2420, 2496, y SS.
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

		A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO: 2017	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO: 2016
Activos			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 6	1.347.310.892,45	1.172.796.476,64
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	Nota 7	28.730.000,00	18.005.000,00
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes			
Cientes	Nota 8	1.393.280.727,58	827.082.603,81
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	Nota 8	1.051.380.278,33	1.046.404.170,26
Deudores Varios	Nota 8	112.734.346,91	121.991.880,91
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	Nota 8	132.904.954,32	48.361.473,04
Inventarios Corrientes	Nota 10	2.216.000,00	4.918.552,00
Activos por Impuestos Corrientes, y no Corrientes	Nota 9	772.190.718,17	533.450.560,29
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	Nota 11	846.264.730,51	285.515.259,97
Activos Corrientes Totales		5.687.012.648,27	4.058.525.976,92
<u>Activos no Corrientes</u>			
Activos Financieros (Medidos al Costo menos Deterioro)	Nota 7	327.461.538,64	327.461.538,64
Activos por Impuestos Diferidos	Nota 12	19.928.435,22	19.928.435,22
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 13	1.595.998.413,68	1.652.725.453,02
Total de Activos no Corrientes		1.943.388.387,54	2.000.115.426,88
Total Activos		7.630.401.035,81	6.058.641.403,80
Pasivos			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Bancos Nacionales		0,00	0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 16	726.350.280,00	519.271.553,00
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	Nota 16	1.004.089.444,00	899.013.550,04
Beneficios a los Empleados	Nota 17	227.565.637,05	207.625.067,00
Otros Pasivos Corrientes	Nota 18	1.581.429.715,27	1.154.909.655,29
Total Pasivos Corrientes		3.539.435.076,32	2.780.819.825,33
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Pasivos Financieros No Corrientes	Nota 14	1.271.440.242,56	650.055.304,78
Pasivos por Impuestos Diferidos	Nota 12	18.433.800,13	18.433.800,13
Total Pasivos No Corrientes		1.289.874.042,69	668.489.104,91
Total Pasivos		4.829.309.119,01	3.449.308.930,24
Patrimonio			
Capital Social	Nota 19	510.183.297,00	510.183.297,00
Supervavit de Capital		119.647.065,00	119.647.065,00
Reservas		226.840.487,25	177.256.598,25
Resultados del Ejercicio		696.138.348,24	549.368.239,67
Ganancias Acumuladas		1.258.282.719,31	1.252.877.273,64
Patrimonio Total		2.801.091.916,80	2.609.332.473,56
Total Pasivos más Patrimonio		7.630.401.035,81	6.058.641.403,80

GILBERTO FERDINANDO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

JORGE NIETO BELTRAN
(Fdo.) CONTADOR
T.P. 49785-T

HENRY CARRILLO CARRILLO
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 120529-T



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



ASERCOL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

		A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO: 2017	A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO: 2016
INGRESOS			
OPERACIONALES			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES	Nota 20	6.741.198.950,00	6.118.094.538,24
REVERSION DETERIORO		0,00	10.831.999,63
OTRAS INGRESOS POR REPRESENTACION		0,00	0,00
MENOS: DEVOLUCIONES EN SERVICIOS		0,00	0,00
		<u>6.741.198.950,00</u>	<u>6.128.926.537,87</u>
OTROS INGRESOS			
INGRESOS FINANCIEROS	Nota 20	203.289.275,02	217.571.346,35
DIVERSOS	Nota 20	70.710.677,19	60.826.872,24
		<u>273.999.952,21</u>	<u>278.398.218,59</u>
CORRECCION MONETARIA NOTA 4			
		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS		<u>5.015.198.902,21</u>	<u>6.407.324.756,46</u>
EGRESOS			
COSTOS POR SERVICIOS			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES		1.140.208.987,00	92.628.821,88
TOTAL COSTO		<u>1.140.208.987,00</u>	<u>92.628.821,88</u>
OPERACIONALES			
GASTO DE PERSONAL		4.577.221.949,05	3.684.615.407,72
HONORARIOS		130.026.131,00	110.005.096,00
IMPUESTOS		95.478.810,00	71.170.223,00
ARRENDAMIENTOS		95.455.252,00	83.386.969,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		22.159.002,00	21.481.578,00
SEGUROS		80.831.739,97	82.897.855,94
SERVICIOS		489.639.751,67	387.763.759,14
GASTOS LEGALES		16.865.675,00	5.696.600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION		200.101.780,00	128.598.411,00
ADECUACION E INSTALACION		34.782.852,00	13.847.246,00
GASTOS DE VIAJES		94.871.317,00	54.780.065,00
DEPRECIACIONES		246.629.815,15	325.963.630,23
DIVERSOS		537.613.586,04	283.721.883,68
DETERIORO PRESTAMOS A EMPLEADOS		0,00	1.578.363,88
DETERIORO DEUDORES VARIOS		0,00	8.949.730,05
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>6.621.477.661,08</u>	<u>5.264.456.818,55</u>
NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	Nota 21	151.620.317,69	168.623.875,52
COSTOS Y GASTOS EJERCICIO ANTERIOR	Nota 21	4.478.588,20	3.681.274,07
GASTOS DIVERSOS	Nota 21	1.447.000,00	6.192.799,00
		<u>157.545.905,89</u>	<u>178.497.948,59</u>
TOTAL EGRESOS		<u>7.919.232.553,07</u>	<u>5.535.583.589,12</u>
GANANCIA O (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		<u>1.095.966.348,24</u>	<u>871.741.167,34</u>
IMPUESTO DE RENTA		389.154.000,00	230.091.126,16
SOBRETASA 2017 / IMPPTO CREE 2016		20.674.000,00	89.370.801,51
IMPUESTO A LA RIQUEZA		0,00	2.911.000,00
GANANCIA O (PERDIDA) NETA		<u>686.138.348,24</u>	<u>549.368.239,67</u>

GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

JORGE NIETO BELTRAN
(Fdo.) CONTADOR
T.P. 49755-T

HENRY CARRILLO CARRILLO
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 120529-T



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



ASERCOL S.A.
NIT. 890.404.619-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017			
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN DINERO EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN DINERO:			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2017		AÑO 2016
Resultados del Ejercicio	686.138.348,24		549.368.239,67
Partidas que no afectan el efectivo			
Depreciaciones	246.629.545,74		325.963.630,23
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	932.767.893,98		875.331.869,90
CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES			
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	A	-10.725.000,00	A -3.705.000,00
Ciudades	A	-566.198.123,77	A -240.959.766,01
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	A	-4.976.108,07	A -151.316.940,63
Deudores Varios	D	9.257.534,00	D 8.949.730,06
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	A	-84.543.481,28	D 12.568.979,72
Inventarios Corrientes	D	2.702.552,00	D 6.030.704,00
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes	A	-238.740.157,88	A -19.005.965,17
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	A	-560.749.470,54	D 198.615.160,93
Bancos Nacionales			D -6.383.808,95
Pasivos por Impuestos Corrientes	A	207.078.727,00	A 150.473.845,00
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	A	105.075.893,96	A 58.352.525,27
Beneficios a los Empleados	A	19.940.570,05	D -81.962.454,80
Otros Pasivos Corrientes	A	426.520.059,98	A 505.050.598,45
Pago dividendos	D	-493.410.905,00	
Total Efectivo Generado en Operación		-1.188.767.909,55	436.707.607,87
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-256.000.015,57	1.312.039.477,77
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de Propiedad Planta y Equipo (Neto)	A	-189.902.506,40	A -83.080.256,21
Por ajuste al activo por impuesto diferido		0,00	D 1.363.028,07
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-189.902.506,40	-81.717.228,14
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pasivos Financieros No Corrientes	A	621.384.937,78	D -647.572.308,99
Por ajuste al pasivo por impuesto diferido		0,00	D -1.024.099,89
Ajuste Revalorización del Patrimonio por Pago Impto al Patrimonio	D	-968.000,00	0,00
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		620.416.937,78	-648.596.408,88
Aumento Neto en dinero efectivo y equivalente en dinero:		174.514.415,81	581.725.840,75
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al principio del ejercicio.		1.172.796.476,64	591.070.635,89
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al final del ejercicio.		1.347.310.892,45	1.172.796.476,64
NOTA: A=Aumento y D=Disminucion			
 GILBERTO PEÑDOMO ZAMBRANO (Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL		 HENRY CARRILLO CARRILLO (Fdo.) REVISOR FISCAL TP N° 120529-T	
 JORGE NIETO BELTRAN CONTADOR T.P. 49765-T			



ASERCOL S.A.
 AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I
 NIT: 890.404.619-2



ASERCOL S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

CONCEPTO	A ENERO 1° DE 2017	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	510.183.297,00	0,00	0,00	510.183.297,00
<u>SUPERAVIT DE CAPITAL</u>				
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	119.647.065,00	0,00	0,00	119.647.065,00
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	177.256.598,25	54.936.824,00	5.352.935,00	226.840.487,25
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0,00	0,00		0,00
UTILIDADES DEL EJERCICIO	549.368.239,67	686.138.348,24	549.368.239,67	686.138.348,24
UTILIDADES ACUMULADAS	1.252.877.273,64	554.721.174,67	549.315.729,00	1.258.282.719,31
TOTALES	2.609.332.473,56	1.295.796.346,91	1.104.036.903,67	2.801.091.916,80

GILBERTO PERDOMO Z.
 (Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

JORGE NIETO BELTRAN
 (Fdo.) CONTADOR
 T.P. 49765-T

HENRY CARRILLO CARRILLO
 (Fdo.) REVISOR FISCAL
 TP N° 120529-T



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1
NIT: 890.404.619-2



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A DICIEMBRE 31 DE 2017.

AGENCIAS DE ADUANAS ASERCOL S.A. NIVEL 1.



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2017.

A. Notas de carácter general.

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución.

1.1. **Domicilio social:** La entidad desarrolla sus actividad en el domicilio social ubicado en el barrio de Manga, Cra 26 # 28-02, en la ciudad de Cartagena, país Colombia.

1.2. **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en la ciudad de Cartagena, y en sus sucursales en las ciudades de Barranquilla, Bogota, Buenaventura, Cali, Medellín y Santa Marta.

1.3. **Forma legal:** La Agencia de Aduanas Asercol S.A. según escritura 2082 de la notaria segunda de Cartagena realizo la transformación de la sociedad de limitada a sociedad anónima, con un capital autorizado de seiscientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$ 600.000.000,00), correspondientes a 600.000 acciones nominativas de valor nominal de un mil pesos, del cual se encontraban suscritos y pagados trescientos millones de pesos moneda legal Colombiana (300.000.000,00), durante el año la sociedad coloco en cabeza de nuevos socios 100.000 acciones por valor de \$ 1.400,00 cada una, incrementándose el capital suscrito y pagado a la suma de cuatrocientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$ 400.000.000,00).

Mediante acta de asamblea de accionistas N° 010 de Octubre 24 de 2005, se colocan 100.000 acciones a \$ 1.500,00 cada una, incrementándose el capital en cien millones de pesos moneda legal Colombiana (\$100.000.000,00), quedando el capital suscrito y pagado en quinientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$500.000.000,00). Con acta de asamblea de accionistas 026 de 2013, se colocan 10.183 acciones a \$ 1.000,00 cada una, incrementándose el capital en diez millones ciento ochenta y tres mil doscientos noventa y siete pesos moneda legal Colombiana (\$ 10.183.297,00), quedando el capital suscrito y pagado en quinientos diez millones ciento ochenta y tres mil doscientos noventa y siete pesos moneda legal Colombiana (\$ 510.183.297,00).

1.4. **País de constitución:** Colombia.

2. Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades.

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación del servicio de agenciamiento aduanero, asesoría en comercio exterior nacional e internacional, y coordinación logística, en coordinación con los clientes y todos los operadores de la cadena logística del comercio exterior Colombiano.

3. Hipótesis de Entidad en Marcha.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente. La empresa tiene como fecha de terminación septiembre 10 de 2032.

4. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros.

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016.



A SERCOL S.A.

AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

5. Políticas contables significativas aplicadas.

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por :

- Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.
- Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto.
- Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

Instrumentos financieros

Esta política se aplicara a las partidas de deudores (clientes, socios, otros), anticipos a proveedores, efectivo, inversiones (dentro del alcance de la Sección 11), obligaciones financieras, cuentas por pagar (proveedores, clientes, socios, otros).

Un instrumento financiero se medirá inicialmente al precio de la transacción incluido todos los costos de transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a las venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales 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 mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas por cobra por concepto de servicios prestados se reconocerán por el valor del importe a recibir, esto es el valor a favor o a cargo de la entidad que aparece expresada en la factura cuando se realizan bajo las condiciones normales de crédito (máximo 90 días). Cuando los plazos trasciendan las condiciones normales del crédito, las cuentas por cobrar se medirán inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a la tasa de consumo y crédito ordinario certificada por la Superintendencia Financiera disminuido en ocho(8) puntos porcentuales, y luego, se mide al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Deterioro de Instrumentos Financieros

La entidad procederá a reconocer el deterioro en los instrumentos financieros cuando se presenten cualquiera de las siguientes evidencias:

- Incumplimiento de cancelación de acuerdo a los periodos de pago acordados que impliquen mora en el pago de capital o intereses.
- La empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorgara a este concesiones que no las habría otorgado en otras circunstancias.
- Se considera probable que el deudor entre en quiebra o en ley de reorganización económica.
- Dificultades financieras del emisor u obligado.
- Cambios significativos adversos en el entorno tecnológico, económico o legal en el que opera el emisor.

La tasa de descuento para el cálculo del deterioro de los instrumentos financieros (cartera comerciales, prestamos, cuentas por cobrar) será la tasa de consumo y crédito ordinario certificada por la Superintendencia Financiera en ocho (8) puntos porcentuales, del primer día después de cumplido el plazo inicial y el periodo de holgura otorgado por la entidad.



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

Los demás instrumentos financieros medidos al costo menos el deterioro, la pérdida por deterioro se medirá por la diferencia ente el valor en libros y el importe que recibiría la entidad si vendiese el activo en la fecha sobre la que se informa.

Impuestos diferidos.

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultado y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con el beneficio por largos periodos de servicio que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que haya sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del Grupo del año.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconoce cuando estos se prestan efectivamente los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno nacional.

Costos por Préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año, compuesta por el impuesto de renta con una tarifa de 34%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencia temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de la tasa impositiva que haya sido aprobada o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por el deterioro acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en las tasas de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los activos con un valor inferior a 2 S.M.M.L.V. se registran en el gasto del periodo de adquisición.

La tasa de depreciación financiera concuerda con las tasas de depreciación fiscales, la gerencia considera que esta política contable no afecta los intereses de ningún tercero no involucrado con la administración de la compañía.

Activos Intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado. Están constituidos por los sellos de seguridad y demás insumos que se utilizan en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo y aplicando la tasa de interés de consumo y crédito ordinario certificada por la Superintendencia Financiera reducida en ocho (8) puntos porcentuales de la fecha en que inicia la morosidad. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

Sobregiros y Préstamos Bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluye en los costos financieros.

Beneficios a Empleados.

Incluye todos los gastos derivados de la relación laboral éntrelos empleados y la compañía de conformidad con la normatividad laboral vigente Colombiana.

B. Notas Relativas a las cifras de los Estados Financieros.

6. Efectivo y Equivalente a Efectivo.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.347.310.892,45	1.172.796.476,64
1105	CAJA		
110510	CAJAS MENORES		
11051001	CAJA MENOR CARTAGENA	1050.000,00	450.000,00
11051002	CAJA MENOR BARRANQUILLA	300.000,00	300.000,00
11051003	CAJA MENOR BOGOTA	350.000,00	350.000,00
11051004	CAJA MENOR BUENAVENTURA	150.000,00	150.000,00
11051005	CAJA MENOR IPIALES	500.000,00	0,00
1110	BANCOS		
111005	MONEDA NACIONAL		
11100501	BANCOLOMBIA CG CTACTE #085-069261-15	202.963.989,18	96.714.552,97
11100502	BANCOLOMBIA BQ CTACTE #769569027-29	208.006,35	194.403,08
11100503	BANCOLOMBIA BG CTACTE #237-184622-88	2.273.127,37	369.775,61
11100504	BANCOLOMBIA BV CTACTE #842-195255-74	295.869,85	265.599,26
11100506	BANCO DE OCCIDENTE CG CTA# 830080420	48.605.828,89	51.671.603,56
11100507	BANCO CORBANCA CG CTA#494033293	162.850,77	162.850,77
11100508	BANCO CORBANCA BQ CTA#085052231	49.472,59	8.483.785,11
11100510	BANCO DAVIVIENDA CTA 05856999566	6.859,63	6.859,63
11100512	DAVIVIENDA CTA.CTE.56169998012	2.544.132,34	13.761.154,22
11100513	BANCO AGRARIO 412070184326	0,00	0,00
111009	FIDUCIAS		
11100901	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	27.671.927,31	0,00
11100902	ENCARGO FIDUCIARIO DAVIVIENDA	3.611.965,62	0,00
11100903	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	1.056.566.882,55	0,00
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS		
124505	FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA		
12450502	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA #0085-	0,00	915.239.519,16
12450504	ENCARGO FIDUCIARIO DAVIVIENDA	0,00	84.706.363,25



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1
NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

7. Instrumentos Financieros

Instrumentos Financieros Medidos a Valor Razonable

La compañía posee 13.000 acciones en Ecopetrol las cuales se miden a su valor de mercado, a Diciembre de 2016 el valor mercado de cada acción era de \$1.385,00, al cierre de diciembre 31 de 2017 el valor de mercado fue de \$2.210,00, el cambio se reconoce en los resultados del periodo.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
12	INVERSIONES	28.730.000,00	18.005.000,00
1205	ACCIONES		
12054505	ACCIONES ECOPETRO SEP 2011 13000ACC.	28.730.000,00	18.005.000,00

Instrumentos Financieros Medidos a Costo menos Deterioro.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
12	INVERSIONES	327.461.538,64	327.461.538,64
1205	ACCIONES		
120545	TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACION		
12054501	PROMOTORA ZILCA	5.000.000,00	5.000.000,00
12054502	SOTRACAR S.A. (32.400 Acc)	152.000.000,00	152.000.000,00
12054503	ZONAFRANCA S.A. (40 Acc.)	90.461.538,64	90.461.538,64
12054506	SOCIEDAD PORTUARIA DEL DIQUE S.A. (218 Acc.)	80.000.000,00	80.000.000,00

La empresa posee a 31 de diciembre de 2017, inversiones en empresas que mantiene a largo plazo.

8. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
1305	CLIENTES	1.413.140.727,58	827.082.603,81
13050501	CARTERA	2.822.490.711,68	1.285.533.058,23
13802001	REINTEGRO POR PAGAR-SALDO A FAVOR CLIENTE	-1.409.349.984,10	-458.450.454,42
132510	PARTE RELACIONADA	1.051.380.278,33	1.046.404.170,26
13251001	PERDOMO PRINS & CIA S. EN C.	207.448.060,65	207.448.060,65
13251002	GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO	598.881.848,57	609.752.567,50
13251003	ERNESTO MEJIA ECHEVERRY	40.727.491,00	11.250.000,00
13251004	CARMEN PRIN DE PERDOMO	12.950.961,00	12.950.961,00
13251005	VICTOR TARRA DIAZ	23.579.936,60	37.210.600,60
13251006	CLAUDIA PATRICIA PERDOMO PRINS	167.791.980,51	167.791.980,51
1365	CUENTA POR COBRAR A EMPLEADOS	139.900.837,75	55.357.356,47
1380	DEUDORES VARIOS	134.256.508,00	143.514.042,00
13259901	DETERIORO CARTERA CLIENTES	0,00	0,00
13259902	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	-6.995.882,59	-6.995.882,59
13259903	DETERIORO DEUDORES VARIOS	-2.152.161,09	-2.152.161,09

Handwritten signature or initials.



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

El deterioro de cartera clientes se determina calculando el valor presente de las cuentas por cobrar con una morosidad superior a 90 días. Para el deterioro de cartera cuentas por pagar a trabajadores y acreedores varios se toman 180 días.

9. Impuestos Corrientes a Favor.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
1355		772.190.718,17	533.450.560,29
135505			
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA AÑOS	54.514.621,34	54.514.621,34
13550502	ANTICIPO DE SOBRETASA	7.123.000,00	0,00
13550503	SALDO A FAVOR IMPUESTO CREE	0,00	9.881.000,00
1355 D			
1355 D01	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE IND. Y COMERCIO	17.167.004,00	17.167.004,00
1355 D02	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y	46.599.000,00	31.675.000,00
1355 E			
1355 E01	RETEFUENTE SERVICIOS 4%	213.002.071,00	176.664.972,00
1355 E02	RETEFUENTE HONORARIOS 11%	215.558.126,00	173.903.383,96
1355 E03	RETENCION OTROS INGRESOS	0,00	0,00
1355 E05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.776.918,83	1.160.652,04
1355 E06	SERVICIOS 1%	19.970,00	0,00
1355 E16	COMISIONES 11%	114.902,00	152.094,00
1355 E20	SERVICIOS 4% - AJUSTE POR DEVOLUCION	-186.142,00	0,00
1355 E21	RETENCION SERVICIOS 6%	879.600,00	10.800,00
1355 F			
1355 F01	IMPUESTO A VENTAS RETENIDO (R	28.531.536,00	13.667.131,00
1355 G			
1355 G01	RETENCION ICA	3.546.623,00	3.511.238,75
1355 G02	REVERSION ICA	0,00	0,00
1355 H			
1355 H01	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RENTA	110.702.000,00	0,00
1355 H02	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y C.C.I.O	806.000,00	0,00
1355 I			
1355 I04	AUTORETENCION EN RENTA 0.80% CODIGO 7020	72.035.488,00	51.142.663,20

Estos saldos a favor en impuestos son descontados de los impuestos a presentar en siguiente periodo.

SA



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.



10. Inventarios.

Los inventarios corresponden a los diferentes tipos sellos de seguridad que se utilizan en el proceso de seguridad de las operaciones en las cuales la empresa actúa como prestador del servicio de logística aduanera.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
4	INVENTARIOS	2.216.000,00	4.918.552,00
435	M/CIAS NO FABRICADAS EMPRESA		
43538	INVENTARIOS		
4353801	INV. SELLOS DE SEGURIDAD	2.216.000,00	4.918.552,00

11. Gastos Pagados por Anticipado.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
330	ANTICIPOS Y AVANCES		
33005	A PROVEEDORES		
3300502	ANTICIPO PROVEEDORES	905.767,00	354.000,00
33095	OTROS		
3309501	OTROS	836.712.751,51	281.220.883,97
3309503	INCAPACIDADES	8.646.211,00	3.940.376,00

Los gastos pagados por anticipado forman parte de los Activos ya que cumplen con el párrafo 2.17 de las NIIF el cual establece "los Activos son beneficios económicos futuros...". Al realizar el pago por anticipado la empresa tiene derecho a recibir el beneficio pagado anticipadamente, cuando se hace uso del beneficio pagado por anticipado este se transformara en gasto, y así será representado contablemente.

Los gastos pagados por anticipado se valúan al costo de la adquisición y se transfieren a resultado en el periodo durante el cual se recibe los servicios, se consumen los suministros o se obtienen los beneficios del pago hecho por anticipado.

Cuando algún gasto pagado por anticipado ya no tiene algún beneficio futuro, debe registrarse en los resultados del periodo en el que sucedan.

12. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos, pasivos, ingresos y gastos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidos como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

[Handwritten signature]



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

13. Propiedad, Planta y Equipo.

Todos los activos con valor inferior a 2 S.M.M.L.V. fueron depreciados en su totalidad, por efectos de costo/beneficio no es conveniente extender la vida útil económica de los activos menores.

El costo de la propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación y deterioro. Todos los activos se deprecian por el sistema de línea recta.

Código	Nombre Cuenta	Año 2016	Compras	Ajustes	Retiros	Año 2017
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
1604	TERRENOS	398.704.977,44	0,00	0,00	0,00	398.704.977,44
1608	CONSTRUCCIONES EN CURSO	38.909.715,00	0,00	0,00	-38.909.715,00	0,00
1616	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	717.284.106,84	1.870.000,00	38.909.715,00	0,00	758.063.821,84
1620101	SANIAMIENTO FISCAL BIENES INMUEBLES	204.820.000,00	0,00	0,00	0,00	204.820.000,00
1620	MAQUINARIA Y EQUIPO	18.371.000,00	21.588.000,00	0,00	0,00	39.959.000,00
1624	EQUIPO DE OFICINA	98.319.287,00	18.589.908,00	0,00	-1.506.144,00	115.403.051,00
1628	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	129.598.132,00	63.269.110,00	0,00	-27.428.508,00	165.438.805,00
1640	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	801.421.046,00	84.585.414,00	0,00	-193.871.440,00	692.135.020,00
1644	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	426.745.710,68	0,00	0,00	0,00	426.745.710,68
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.836.173.974,96	189.902.503,00	38.909.715,00	-261.715.807,00	2.803.270.385,96
Código	Nombre Cuenta	Año 2016	Retiros	Ajustes	Cuota año	Año 2017
1692	DEPRECIACION ACUMULADA					
169205	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-380.195.467,66	0,00	0,00	-72.206.108,45	-462.401.276,01
169210	MAQUINARIA Y EQUIPO	-3.603.091,67	0,00	0,00	-2.798.991,36	-6.402.083,03
169216	EQUIPO DE OFICINA	-38.072.254,72	1.506.144,00	0,00	-10.862.843,36	-47.428.954,08
169220	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-67.783.687,13	27.428.508,00	-0,60	-27.672.024,54	-68.027.204,27
169235	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-490.776.747,68	193.871.440,00	4,00	-133.089.578,03	-429.986.881,71
169244	DEPRECIACION YATE	-193.015.573,18	0,00	0,00	0,00	-193.015.573,18
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-1.183.448.521,94	222.606.092,00	3,40	-246.629.545,74	-1.207.271.972,28
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO	1.652.725.453,02	412.708.595,00	38.909.718,40	-508.345.352,74	1.595.998.413,68



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

RELACION DE ACTIVOS POSEIDOS				
CORTE DICIEMBRE 31-2017				
		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
150405	TERRENOS Y EDIFICIOS			
150405	TERRENOS URBANOS	398.704.977,44	0,00	398.704.977,44
15160502	EDIFICIO CASA-NORMADIA BOGOTA	292.651.015,00	56.265.468,99	236.385.546,01
15160501	EDIFICIOS-CASA MANGA	465.412.806,84	375.412.807,02	89.999.999,82
820101	SANIAMIENTO FISCAL BIENES INMUEBLES	204.820.000,00	30.723.000,00	174.097.000,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO			
15201001	ADECUACION Y MEJORA AIRE CENTRAL BV	2.490.000,00	456.500,00	2.033.500,00
15201001	COMPRA DE UN AIRE BQ	2.896.000,00	434.400,00	2.461.600,00
15201001	COMPRA DE UN AIRE BQ	1.315.000,00	10.958,33	1.304.041,67
15201005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	1.780.916,67	3.189.083,33
15201005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	1.739.500,00	3.230.500,00
15201005	AIRE ACONDICIONADO CONTAB CG	2.604.000,00	130.200,00	2.473.800,00
15201005	AIRE MINI SPLIT BV	890.000,00	37.083,03	852.916,97
15201005	AIRE MINI SPLIT INVERTE BV	2.240.000,00	56.000,00	2.184.000,00
15201006	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT DE 24000 BTA	1.800.000,00	645.000,00	1.155.000,00
15201007	MINI SPLIT WESTINGHOUSE INVERTER 12000 BTU	1.245.000,00	383.875,00	861.125,00
15201007	MINI SPLIT CONFORT FRESH SUC BV	7.280.000,00	606.666,67	6.673.333,33
15201007	AIRE CALI	7.259.000,00	120.983,33	7.138.016,67



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2017.

1524	MAQUINARIA Y EQUIPO	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
152405	MUEBLES Y ENSERES			
15240501	4 SILLAS	1.506.144,00	1.355.529,60	150.614,40
15240501	4 SILLAS	556.800,00	501.120,00	55.680,00
15240501	8 SILLAS	2.790.800,00	2.484.720,00	276.080,00
15240501	MESA DE JUNTA LOGO ASERCOL ESTRUCTURA ME	1.278.000,00	1.148.400,00	127.600,00
15240501	COMPRA DISPENSA DOR	730.000,00	657.000,00	73.000,00
15240501	COMPRA GAVINETE SUC BV	840.000,00	70.000,00	770.000,00
15240501	COMPRA 7 SILLAS EJ 280SUC BQ	2.222.325,00	185.193,75	2.037.131,25
15240501	COMPRA BASE METALICA-GABIN-SILLAS	978.775,00	81.564,58	897.210,42
15240501	COMPRA 4 SILLAS CALIPSO SUC BV	1.000.000,00	75.000,00	925.000,00
15240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO Y 5 SILLAS SUC BG	3.290.350,00	246.776,25	3.043.573,75
15240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO SUC BG	1.380.400,00	57.516,67	1.322.883,33
15240501	COMPRA SILLAS SUC BQ	874.660,00	36.443,75	838.216,25
15240501	COMPRA TV GERENCIA GRAL SUC CG	1.149.900,00	57.495,00	1.092.405,00
15240501	COMPRA SILLAS	571.200,00	28.560,00	542.640,00
15240501	COMPRA ARCHIVADOR METALICO	263.288,00	13.164,00	250.124,00
15240501	COMPRA SILLAS-PANTALLA CENTRAL-ARCHIVAD	5.644.170,00	188.139,00	5.456.031,00
15240501	COMPRA GAVINETA FOR 90 METALICO	374.850,00	12.495,00	362.355,00
15240501	4 SILLAS	799.600,00	639.680,00	159.920,00
15240501	10 SILLAS	1.499.000,00	1.189.200,00	299.800,00
15240501	4 SILLAS	199.600,00	159.680,00	39.920,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	1.376.000,00	1.100.800,00	275.200,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	820.000,00	656.000,00	164.000,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	953.790,00	687.653,00	266.137,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES BUENAVENTURA	822.414,00	575.689,80	246.724,20
15240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.259.720,00	539.880,00
15240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.259.720,00	539.880,00
15240501	MUEBLES	470.000,00	238.916,67	231.083,33
15240501	MUEBLES	616.800,00	318.576,67	298.223,33
15240501	MUEBLES	249.900,00	131.197,50	118.702,50
15240501	MUEBLES	690.000,00	368.000,00	322.000,00
15240501	MUEBLES	4.962.326,00	2.729.279,30	2.233.046,70
15240501	MUEBLES	5.215.400,00	2.868.470,00	2.346.930,00
15240501	MUEBLES	269.463,00	154.952,73	114.510,27
15240501	MUEBLES	241.380,00	142.816,50	98.563,50
15240501	MUEBLES	254.932,00	129.590,43	125.341,57
15240501	ESCRITORIOS COMPLETOS CG FA0176	7.548.473,00	3.145.197,08	4.403.275,92
15240501	MUEBLES MODULARES BV FA 0712	8.500.000,00	4.037.500,00	4.462.500,00
15240501	MUEBLES BV FA 0830	2.450.000,00	1.204.583,33	1.245.416,67
15240501	MUEBLES RECEPCION BV FA 0864	1.539.655,00	756.997,04	782.657,96
15240501	1 SILLA BQ	299.700,00	69.930,00	229.770,00
15240501	3 SILLAS CG	756.914,00	176.613,27	580.300,73
15240501	3 SILLAS CG	694.260,00	173.565,00	520.695,00
15240501	INVERSION ILUMINACION LUZ LED OFIC CG	8.408.710,00	2.102.177,50	6.306.532,50
15240501	5 SILLAS CG	1.237.500,00	330.000,00	907.500,00
15240501	3 SILLAS BQ	694.260,00	185.136,00	509.124,00
15240501	MUEBLES REMODELACION BQ	6.907.200,00	1.899.480,00	5.007.720,00
15240501	4 SILLAS CG	942.750,00	267.112,50	675.637,50
15240501	6 SILLAS CG	1.552.500,00	439.875,00	1.112.625,00
15240501	1 GAVINETE P PISO BQ	756.914,00	94.614,25	662.299,75
15240501	1 ESCRITORIO BV	300.000,00	42.500,00	257.500,00
15240501	1 TABLERO CG	180.000,00	27.000,00	153.000,00
15240502	MUEBLES	144.800,00	76.072,50	68.727,50
15240502	MUEBLES	259.800,00	136.395,00	123.405,00
15240502	MUEBLES BQ	840.000,00	315.000,00	525.000,00
15240502	ESCRITORIO GERENCIA L BQ	3.492.130,00	1.280.447,67	2.211.682,33
15240504	MESA DE JUNTA BV	1.280.000,00	480.000,00	800.000,00
15240505	1 TV Y SOPORTE BV FA 735545	1.099.800,00	366.600,00	733.200,00
15240505	1 TV Y SOPORTE BQ FA 880608	1.099.900,00	384.965,00	714.935,00
15240505	1 TV Y SOPORTE SM	1.219.800,00	426.930,00	792.870,00
15240505	SILLA BQ FA 774811	569.600,00	175.826,67	393.773,33
15240506	1 PANEL MODULAR OFIC CG	682.080,00	164.836,00	517.244,00
15240507	3 SILLAS CG	756.914,00	182.020,88	574.893,12
15240508	6 SILLAS CG	1.618.200,00	188.790,00	1.429.410,00
15240508	7 SILLAS CG	2.009.700,00	251.212,50	1.758.487,50
15241001	FAX LASER BROTHER	1.486.888,00	1.338.199,20	148.688,80
15241001	AIRE ACONDICIONADO	883.900,00	795.510,00	88.390,00
15241001	EQUIPO DE OFICINA	1.444.139,00	794.275,90	649.863,10
15241001	EQUIPO DE OFICINA	600.000,00	330.000,00	270.000,00
15241001	EQUIPO DE OFICINA	125.000,00	72.916,67	52.083,33
15241001	EQUIPO DE OFICINA	843.000,00	375.063,33	467.936,67
15241002	CAMARAS NUEVAS E INSTALACION	378.000,00	63.000,00	315.000,00
15249601	MALLA ELECTRIFICADA	3.541.188,00	2.478.831,60	1.062.356,40

Cartagena de Indias: Av. 3ra. No. 28-02 Manga PBX: (5) 6609392 Cel.:315 7424039 Fax: (5) 6609418 Barranquilla: Cra. 30 Av. Hamburgo Edif. Zona Franca Piso 2 Tel: (5) 3799632
Cel.: 315 7254742 Fax: (5) 3799631 Bogotá: Cra 80B No. 24D - 73 Barrio Modelia Tel: (1) 7431291 Cel.: 3157788216 - 3175181440 - 3174026560 Buenaventura: Cra 2 # 1A-08
Local 16, Edificio del Café Tel. (2) 241 0251 Cel.: 315 753 9929 Santa Marta: Calle 13 No. 2-27 Edif. Bahía Ofc 310 Tel: (5) 4215640 Cel.: 316 8783813

[Handwritten signature]

E-mail: asercol@asercol.com Página web: www.asercol.com



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2017.



1528		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
15280501	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	400.000,00	400.000,00	0,00
15280501	EQ.COMPUTO	400.000,00	400.000,00	0,00
15280501	2 COMPUT-PORTATILES HP240 G5 FA 04-27289	3.760.000,00	689.333,33	3.070.666,67
15280501	1 ROUTER VPN DUAL WAN FA CT04-276307	892.500,00	163.625,00	728.875,00
15280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO V31015	1.730.000,00	317.166,67	1.412.833,33
15280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80	1.830.000,00	305.000,00	1.525.000,00
15280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATIL	3.860.000,00	610.000,00	3.050.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL MAS LICENCIA	2.636.050,00	380.407,50	2.155.642,50
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80 SUC I	3.040.000,00	456.000,00	2.584.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	195.000,00	1.755.000,00
15280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	3.840.000,00	364.000,00	3.276.000,00
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	195.000,00	1.755.000,00
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO3458	2.540.000,00	211.866,67	2.328.133,33
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DESKTOP HP 280	1.900.000,00	158.333,33	1.741.666,67
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO 3458*	2.940.000,00	211.866,67	2.328.133,33
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL CI 5 80B	4.699.890,00	313.326,00	4.386.564,00
15280501	COMPRA SERVIDOR DELL POWER	2.120.000,00	141.333,33	1.978.666,67
15280501	COMPRA COMPUT-DEL VOSTRO	1.740.000,00	116.000,00	1.624.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 Y MONITOR	2.299.000,00	114.950,00	2.184.050,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL DEL VOSTRO	1.790.000,00	89.500,00	1.700.500,00
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 BG	2.279.000,00	75.966,67	2.203.033,33
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 CG	1.840.000,00	61.333,33	1.778.666,67
15280501	COMPUTADOR NOTE BOOK HP	1.416.017,00	684.408,22	731.608,78
15280501	COMPUTADOR MAC CLAUDIA PERDOMO	3.029.000,00	1.464.016,67	1.564.983,33
15280501	COMPUTADOR MAC VICTOR TARRA	3.187.390,00	1.381.202,33	1.806.187,67
15280501	EQ.COMPUTO FA 0624	1.134.932,00	1.116.075,47	18.856,53
15280501	CAMARAS DE SEGURIDAD BG FA 5646	3.109.960,00	2.695.298,67	414.661,33
15280501	COMPUTADOR NB 33713 BG	1.005.810,00	771.121,00	234.689,00
15280501	DISCO DE PROTECCION FA 24740 CG	1.508.000,00	1.105.866,67	402.133,33
15280501	COMPUTADOR FA 6340	1.302.009,00	824.605,70	477.403,30
15280501	COMPUTADOR HACER AXC 705 CG	1.750.000,00	641.666,67	1.108.333,33
15280501	COMPUTADOR HP 240 CG	1.839.600,00	674.520,00	1.165.080,00
15280501	COMPU PORTATIL HP 240 CG	1.839.600,00	674.520,00	1.165.080,00
15280501	2 COMPU PORTATIL HP 240 CG Y SM	3.640.000,00	1.213.333,33	2.426.666,67
15280501	COMPUTADOR HP 205 BV	1.150.000,00	364.166,67	785.833,33
15280501	COMPUTADOR ADAMA BQ	1.768.800,00	560.120,00	1.208.680,00
15280501	Scanner Epson Workforce ES-400 digitalizacion CG	3.040.000,00	50.666,67	2.989.333,33
15280501	Comput Portatil Dell Vostro 14-34591 CG Adriana Car	1.790.000,00	28.833,33	1.761.166,67
15280501	Scanner Epson Workforce ES-400	1.305.000,00	21.750,00	1.283.250,00
15280501	Das Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	3.580.000,00	59.666,67	3.520.333,33
15280501	Das Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	2.992.850,00	49.800,83	2.942.969,17
15280502	SCANNER FUJITSU BV	3.670.023,00	489.336,40	3.180.686,60
15280504	EQ. COMPUTO FA 505 CG	1.300.000,00	1.278.333,33	21.666,67
15280504	EQ. COMPUTO FA 582 CG	1.350.000,00	1.327.500,00	22.500,00
15280504	EQ. COMPUTO FA 1964 BV	1.130.000,00	1.111.166,67	18.833,33
15280504	EQ. COMPUTO PORTATIL FA 623 CUQUITA	1.380.000,00	1.357.000,00	23.000,00
15280504	PARTES DE COMPUTO	1.105.689,00	1.087.260,85	18.428,15
15280504	COMPUTADORES BG FA 725	2.944.000,00	2.845.866,67	98.133,33
15280504	COMPUTADOR BG FA 700/ 893 IN-HOUSE ADAMA	1.390.000,00	1.251.000,00	139.000,00
15280504	COMPUTADOR BG FA 700/1040 IN-HOUSE LOREAL	1.350.000,00	1.147.500,00	202.500,00
15280504	PARTES DE COMPUTO	675.000,00	573.750,00	101.250,00
15280504	UPS BG FA 6330	850.000,00	708.333,33	141.666,67
15280504	UPS BV FA 6329	680.000,00	566.666,67	113.333,33
15280504	SCANNER FA 1210 CG	775.862,00	633.620,63	142.241,37
15280504	COMPUTADORES FA 700/1246 CG	2.770.000,00	2.169.833,33	600.166,67
15280504	REPUESTO SCANNER FA 5145	1.602.556,00	1.177.002,20	325.553,80
15280504	2 COMP PORTATILES FA 2844	2.400.000,00	1.760.000,00	640.000,00
15280504	COMPUTADOR	1.854.288,00	1.143.477,60	710.810,40
15280504	ELEMENTOS DE COMPUTO	905.000,00	422.333,33	482.666,67
15280505	LICENCIA OFFICE 2010	620.690,00	300.000,17	320.689,83
15280508	COMPUTADOR HP 20-B450 L BV	2.598.000,00	1.732.000,00	866.000,00
15280509	COMP PORTATIL CG	999.000,00	688.000,00	333.000,00
15280510	COMP PORTATIL HP CG FA 25104	1.200.000,00	800.000,00	400.000,00
15280510	COMP PORTATIL LENOVO G 40-80	1.590.000,00	715.500,00	874.500,00
15280511	SERVIDOR DELL CG	11.617.939,00	7.551.860,35	4.066.078,65
15280512	MEMORIA P SERVIDOR DEL 8 GB	1.197.070,00	758.144,33	438.925,67
15280512	COMPUTADOR LENOVO YOGA 13 BLACK	1.899.000,00	1.171.050,00	727.950,00
15280514	COMPUTADORES BG	6.000.000,00	3.500.000,00	2.500.000,00
15280515	COMPUTADOR BG	1.050.000,00	612.500,00	437.500,00
15280516	COMP PORTATIL INSPIRON 5447 ANGELA BA	3.421.729,00	1.996.008,58	1.425.720,42
15280517	COMP PORTATIL D8D47 LT ABM	1.050.000,00	612.500,00	437.500,00
15280518	7 COMPUTADORES BG	7.280.000,00	4.125.333,33	3.154.666,67
15280519	COMPUTADOR D8D47 CG	1.198.000,00	618.966,67	579.033,33
15280519	COMPU PORTATIL DELL VOSTRO 5470 CG	1.385.000,00	705.250,00	679.750,00
15280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE CG	371.200,00	117.546,67	253.653,33
15280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE ADAMA	371.200,00	117.546,67	253.653,33
15280521	6 LICENCIAS VIRTUALES OFFICE CG	2.227.200,00	742.400,00	1.484.800,00
15280521	7 LICENCIAS VIRTUALES	1.824.891,00	182.489,10	1.642.401,90

Cartagena de Indias: Av. 3ra. No. 28-02 Manga PBX: (5) 6609392 Cel: 315 7424039 Fax: (5) 6609418 Barranquilla: Cra. 30 Av. Hamburgo Edif. Zona Franca Piso 2 Tel: (5) 3799632
 Cel: 315 7254742 Fax: (5) 3799631 Bogotá: Cra 80B No. 24D - 73 Barrio Modella Tel: (1) 7431291 Cel: 3157788216 - 3175181440 - 3174026560 Buenaventura: Cra 2 # 1A-08
 Local 16, Edificio del Café Tel. (2) 241 0251 Cel.: 315 753 9929 Santa Marta: Calle 13 No. 2-27 Edif. Bahía Ofc 310 Tel: (5) 4216640 Cel.: 316 8783813
 E-mail: asercol@asercol.com Página web: www.asercol.com

Signature



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
15400504	KIA MOHAVE BLINDADO	20.000.000,00	19.000.000,00	1.000.000,00
15400504	KIA MOHAVE REPARACION	3.650.500,00	2.251.141,68	1.399.358,32
15400506	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS SZK872	128.000.000,00	106.666.666,68	21.333.333,32
15400507	TRAILER REF STPC-3S2-01 15112014	33.760.000,00	27.570.666,68	6.189.333,32
15400508	TRAILER REF STPC-3S2-01 15112014	33.760.000,00	27.570.666,67	6.189.333,33
15400509	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WGZ696	199.277.400,00	119.566.440,00	79.710.960,00
15400510	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WGZ697	199.277.400,00	119.566.440,00	79.710.960,00
15400513	KIA MOHAVE REPARACION MAYOR	11.409.720,00	5.704.860,00	5.704.860,00
15400514	NISSAN JUKE CUW947	63.000.000,00	2.100.000,00	60.900.000,00
1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
15442001	BOTE-ALTERNATIVA	125.000.000,00	112.500.000,00	12.500.000,00
15442001	BOTE-ALTERNATIVA	9.084.700,00	7.570.583,33	1.514.116,67
15442001	BOTE-ALTERNATIVA	26.590.132,18	1.772.675,48	24.817.456,70
15442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA	27.497.140,50	22.914.283,75	4.582.856,75
15442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA REP	2.250.000,00	1.237.500,00	1.012.500,00
15442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA REP	1.950.000,00	422.500,00	1.527.500,00
15442003	AIRE ACONDICIONADO	1.784.711,00	1.517.004,35	267.706,65
15442003	AIRE ACONDICIONADO AJUSTE 2012	1.420.000,00	970.333,33	449.666,67
15442003	AIRE ACONDICIONADO REPARACION 2015	5.003.880,00	250.194,00	4.753.686,00
15442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	4.134.732,00	3.376.697,80	758.034,20
15442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	10.108.476,00	2.864.068,20	7.244.407,80
15442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	8.586.053,00	143.100,88	8.442.952,12
15442005	YANMAR MARINE DIESEL ENGINE MODELO 4LHA	121.182.167,00	26.256.136,18	94.926.030,82
15442005	YANMAR MARINE DIESEL ENGINE MODELO 4LHA	84.153.719,00	11.220.495,87	72.933.223,13
		2.803.270.385,96	1.207.271.972,28	1.595.998.413,68

[Handwritten signature]



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.



14. Obligaciones Financieras.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.271.440.242,56	650.055.304,78
2105	BANCOS NACIONALES		
210510	PAGARES		
21051001	BANCOLOMBIA OBLIGACION 8581052052	114.681.260,00	0,00
21051002	BANCO AGRARIO OBLIGACION 500 millones	292.001.890,00	0,00
21051003	CREDITO BANCOLOMBIA 850095665 -SOTRACAR	283.333.334,00	0,00
21051004	CREDITO BANCOLOMBIA 850095931	150.000.000,00	0,00
21051018	CREDITO OCCIDENTE 83000124270	0,00	3.424.000,00
21051033	CREDITO BANCOLOMBIA 850090363 CESANTIAS	0,00	18.333.863,00
21051034	BANCOLOMBIA CREDITO CESANTIAS AÑO 2017	16.655.499,91	0,00
21051057	CREDITO BANCOLOMBIA 8581048918	0,00	25.000.003,00
21051058	CREDITO BANCO AGRARIO 725012070093091	0,00	32.375.000,00
2120	COMP. FINANCIAMIENTO COMERCIAL		
212020	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
21202003	LEASING BANCOLOMBIA MAR 23-2012	0,00	9.643.690,00
21202004	LEASING TRACTO CAMION SZK872	0,00	36.819.718,00
21202005	LEASING DAVIVIENDA 6005056100188-4 CASA	223.008.336,65	262.193.514,78
21202006	LEASING TRACTOCAMION - OCCIDENTE	19.1759.922,00	262.465.516,00

Las obligaciones financieras están compuestas préstamos bancarios para generar flujos de fondos para cubrir operaciones extraordinarias al cierre del periodo, y contratos de arrendamiento financiero a largo plazo por la compra de equipos para operaciones de logística en el transporte de carga.

15. Impuestos Corrientes por Pagar.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	726.350.280,00	519.271.553,00
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
24040501	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	409.828.000,00	230.113.000,00
2408	IMPTO. SOBRE VENTAS POR PAGAR		
24080101	IVA GENERADO SERV. AGENCIAMIENTO 19	267.808.931,00	150.362.981,00
24080201	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 19%	-3.350.208,00	-975.047,00
24080202	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 19%	0,00	0,00
24080301	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 19%	-20.228.443,00	-10.572.510,00
24080302	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 19%	0,00	0,00
24080403	IVA RETENIDO REG. SIMPLIFICADO 15%	0,00	-275.871,00
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
24120501	FISCAL CORRIENTE	72.292.000,00	51.609.000,00
2495	OTROS		
24950101	IMPUESTO CREE VIGENCIA CORRIENTE	0,00	89.010.000,00

Los impuestos son liquidados de acuerdo a la normatividad fiscal vigente y cancelados en el corto plazo.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.



16. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas.

Estas obligaciones se cancelan en el corto plazo, se compone de deudas por servicios recibidos, retenciones en la fuente practicada, declaradas y pagadas en enero de 2018 y por las retenciones y aportes de nómina canceladas en enero de 2018, dividiendo pendiente de pago a socio pagado en el año 2018.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
22	PROVEEDORES	766.071.744,00	802.697.523,50
2205	NACIONALES	766.071.744,00	802.697.523,50
23	CUENTAS POR PAGAR	238.017.700,00	96.316.026,54
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0,00	12.193,34
2360	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	111.729.089,00	0,00
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	36.623.632,00	26.419.244,20
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	4.437.063,00	2.648.738,00
2368	IMPUESTO DE INDUS. Y COMERCIO	2.910.295,00	3.062.725,00
2370	RETENCIONES y APORTES NOMINA	81.168.135,00	60.277.535,00
2605	COMISIONES	1.149.486,00	3.785.854,00
		1004.089.444,00	899.013.550,04

17. Beneficio de los Empleados

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
25	OBLIGACIONES LABORALES	227.565.637,05	207.625.067,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	144.005.701,05	143.607.882,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15.211.601,00	16.454.820,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	68.348.335,00	47.562.365,00

18. Anticipos y Avances Recibidos.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
28	OTROS PASIVOS	1.581.429.715,27	1.154.909.655,29
280505	ANTICIPO DE CLIENTES	4.214.537.789,63	2.906.651.500,65
28025	PAGO POR CUENTA TERCEROS	-2.640.868.282,36	-1.789.744.289,36
280595	OTROS	7.074.201,00	37.732.444,00
2830	EMBARGOS JUDICIALES	686.007,00	270.000,00

Valores recibidos de clientes para el pago de los gastos de nacionalización y exportación de los operadores de la cadena logística del comercio exterior, y otros anticipos para pagos de terceros.

SAP



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1,
A corte de diciembre 31 de 2017.



19. Capital Social.

SOCIOS	NUMERO DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL TOTAL	PARTICIPACION
ERNESTO MEJIA ECHEVERRY NIT 7.468.126-4	115.527	1.000,00	115.527.000,00	22,64%
GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO NI 9.082.881-6	149.639	1.000,00	149.639.000,00	29,33%
CLAUDIA PERDOMO PRINS NIT 45.541.092-2	10.204	1.000,00	10.204.000,00	2,00%
CARMEN PRINS DE PERDOMO NIT 33.146.976-0	38.509	1.000,00	38.509.000,00	7,55%
VICTOR ALFREDO TARRA DIAZ NIT 73.137.446-6	14.094	1.000,00	14.094.000,00	2,76%
PERDOMO PRINS Y CIA. S. en C. NIT 800.025.385-0	172.006	1.000,00	172.006.000,00	33,71%
SUSANA MILENA PERDOMO PRINS NIT 1.047.395.852-5	10.204	1.000,00	10.204.000,00	2,00%
TOTAL COMPOSICION ACCIONARIA	510.183		510.183.000,00	100,00%

El capital autorizado de seiscientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$ 600.000.000,00), correspondientes a 600.000 acciones nominativas de valor nominal de un mil pesos, del cual se encontraban suscritos y pagados trescientos millones de pesos moneda legal Colombiana (300.000.000,00), durante el año la sociedad coloco en cabeza de nuevos socios 100.000 acciones por valor de \$ 1.400,00 cada una, incrementándose el capital suscrito y pagado a la suma de cuatrocientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$ 400.000.000,00). Mediante acta de asamblea de accionistas N° 010 de Octubre 24 de 2005, se colocan 100.000 acciones a \$ 1.500,00 cada una, incrementándose el capital en cien millones de pesos moneda legal Colombiana (\$100.000.000,00), quedando el capital suscrito y pagado en quinientos millones de pesos moneda legal Colombiana (\$500.000.000,00). Con acta de asamblea de accionistas 026 de 2013, se colocan 10.183 acciones a \$ 1.000,00 cada una, incrementándose el capital en diez millones ciento ochenta y tres mil doscientos noventa y siete pesos moneda legal Colombiana (\$ 10.183.297,00), quedando el capital suscrito y pagado en quinientos diez millones ciento ochenta y tres mil doscientos noventa y siete pesos moneda legal Colombiana (\$ 510.183.297,00).



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2017.

20. Ingresos Operacionales

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
4	INGRESOS	9.015.198.902,21	6.407.324.756,46
41	OPERACIONALES	8.741.198.950,00	6.128.476.537,87
41709509	INGRESOS POR ELABORACION DE FORMATOS DIAN	841.192,00	4.609.800,00
41709510	SS INTERMEDIACION ADUANERA IMPO	5.971.159.242,00	5.245.679.933,00
41709511	SS INTERMEDIACION ADUANERA EXPO	931.065.377,00	585.263.284,24
41709512	SS INTERMEDIACION ADUANERA DTA	7.155.123,00	300.000,00
41709513	SS INTERMEDIACION ADUANERA MSVC	4.170.000,00	5.477.025,00
41709514	SS INTERMEDIACION ADUANERA OTRAS ACTIVO		2.700.000,00
41709516	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS GRAVADOS	40.441.733,00	63.094.496,00
41709517	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A LA CARGA NO	1.245.946.135,00	210.970.000,00
41709518	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS NO GRAVADOS	180.872.959,00	0,00
41709519	SS INTERMEDIACION ADUANERA ALIANZA AS-ALG	349.547.189,00	0,00
41999797	REVERSION DE DETERIORO		10.381.999,63
42	NO OPERACIONALES	273.999.952,21	278.848.218,59
4210	FINANCIEROS	132.584.275,02	213.866.346,35
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	1.666.667,00	1.729.000,00
4235	SERVICIOS	26.117.720,00	37.143.596,00
425030	DESCUENTOS CONCEDIDOS	200.000,00	1.538.363,00
425050	REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	42.713.225,00	19.659.436,00
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.205.332,00
4295	DIVERSOS	13.065,19	41.145,24
	REVERSION DE DETERIORO	10.725.000,00	4.155.000,00

Los ingresos están integrados por los rubros correspondientes a la prestación de servicios de agenciamiento aduanero, diferencia en cambio por operaciones en moneda externa y reintegro de costos y gastos.





ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2017.

21. Gastos Financieros

Todos aquellos gastos originados como consecuencia de financiarse una empresa con recursos ajenos. En la cuenta de gastos financieros destacan entre otras las cuentas de interés de obligaciones y bonos, los intereses de deudas, los intereses por descuento de efectos, las diferencias negativas de cambio, y se incluye también dentro de este apartado los gastos generados por las pérdidas de valor de activos financieros.

Gastos correspondientes a los intereses de las obligaciones financieras.

Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Año 2016
5305	FINANCIEROS	157.545.905,89	178.497.948,59
53050501	GASTOS BANCARIOS	25.553.054,69	27.80.82194
53051501	COMISIONES BANCARIAS	-26.743.628,09	-25.543.554,62
53052001	INTERESES CORRIENTES	46.977.742,91	57.741050,00
53052002	INTERESES DE MORA	1558.105,00	213.260,11
53052003	INTERES CORRIENTE TARJETA DE CREDITO	826.627,59	2.616.643,69
53052005	INTERESES LEASING	63.577.186,23	85.274.102,87
53052010	INTERESES SOBREGIROS	71639,23	75.258,41
53151501	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.388.162,20	3.557.852,20
53152001	IMPUESTOS ASUMIDOS	90.426,00	123.42187
53952001	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	1033.000,00	623.000,00
53952501	DONACIONES	414.000,00	5.569.799,00
53959502	IMPUESTO AL 4 x MIL	39.799.590,13	20.956.293,12


GILBERTO PERDOMO Z.
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL


JORGE NIETO BELTRAN
(Fdo.) CONTADOR
T.P. 49765-T


HENRY CARRILLO CARRILLO
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 120529-T



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE AGENCIA DE ADUANAS
ASERCOL S.A. NIVEL 1.**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados financieros con propósito de información general, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2016 y 2017, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, la Ley 1314 del 2009 y los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014, compilados en el Decreto 2420 de 2015 mediante los cuales se reglamentó la Ley sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos. Que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de AGENCIA DE ADUANAS ASERCOL S.A. NIVEL 1, 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.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de AGENCIA DE ADUANAS ASERCOL S.A. NIVEL 1, en la fecha de corte.

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

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

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2017; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados financieros con propósito de información general y sus respectivas notas, y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- i. La sociedad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad hayan pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta, de acuerdo con el Parágrafo 2 del artículo 87 de la Ley 1676/13.

Los estados financieros de apertura al 1 de enero de 2015 y de transición al 31 de diciembre de 2015, detallan las cifras extracontables obtenidas siguiendo los lineamientos descritos en la Nota Contable de adopción por primera vez de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Dado en Cartagena a los 31 días del mes de MARZO del año 2018:

Cordialmente,



Gilberto Perdomo Zambrano
Representante Legal
C.C. 9.082.881



Jorge Nieto Beltrán
Contador Público
T. P. N°49765-T



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Cartagena, Marzo 31 de 2018

Señores
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
Asamblea General de Accionistas
Ciudad

REF.- Dictamen sobre los estados financieros certificados y preparados bajo el Decreto 2420 de 2015, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

A. Entidad y período del dictamen

He examinado los estados financieros individuales, de Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1, terminados el 31 de diciembre de 2017, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; preparados de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

B. Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, que supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por Agencias de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de este.

\$



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1
NIT: 890.404.619-2



D. Opinión

En mi opinión, los estados financieros, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

E. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, asimismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida. Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

F. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1, cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en observancia de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. De igual manera, informo que la sociedad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad hayan pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta, de acuerdo con el Parágrafo 2 del artículo 87 de la Ley 1676/13.

G. Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él, las cuales generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2017, Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1 cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.


HENRY CARRILLO CARRILLO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N° 120529-T