



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



INFORME FINANCIERO AÑO 2018-2017 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 2018-2017.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2018-2017.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2018-2017.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ENERO 1 A DICIEMBRE 31-2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017 - 2018.

CERTIFICACION ESTADO FINANCIERO REPRESENTANTE LEGAL AÑO 2018.

DICTAMEN REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017-2018.



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 DICIEMBRE DEL AÑO 2018

		A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2018	A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2017
Activos			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 6	1.116.524.355,15	1.347.310.892,45
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	Nota 7	34.385.000,00	28.730.000,00
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes			
Clientes	Nota 8	2.132.487.111,10	1.393.280.727,58
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	Nota 8	1.051.380.278,33	1.051.380.278,33
Deudores Varios	Nota 8	117.667.375,91	112.734.346,91
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	Nota 8	204.647.574,32	132.904.954,32
Inventarios Corrientes	Nota 10	5.602.392,00	2.216.000,00
Activos por Impuestos Corrientes, y no Corrientes	Nota 9	913.374.231,25	772.190.718,17
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	Nota 11	2.761.428.130,62	846.264.730,51
Activos Corrientes Totales		8.337.496.448,68	5.687.012.648,27
<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	3.508.431.629,42	1.595.998.413,68
Total de Activos no Corrientes		3.855.821.603,28	1.943.388.387,54
Total Activos		12.193.318.051,96	7.630.401.035,81
Pasivos			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Bancos Nacionales		0,00	0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 15	753.365.513,88	726.350.280,00
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	Nota 16	1.260.830.364,50	1.004.089.444,00
Beneficios a los Empleados	Nota 17	329.778.794,01	227.565.637,05
Otros Pasivos Corrientes	Nota 18	2.930.537.112,27	1.581.429.715,27
Total Pasivos Corrientes		5.274.511.784,66	3.539.435.076,32
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Pasivos Financieros No Corrientes	Nota 14	1.722.567.159,56	1.271.440.242,56
Pasivos por Impuestos Diferidos	Nota 12	18.433.800,13	18.433.800,13
Total Pasivos No Corrientes		1.741.000.959,69	1.289.874.042,69
Total Pasivos		7.015.512.744,35	4.829.309.119,01
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		295.454.322,25	226.840.487,25
Resultados del Ejercicio		469.618.368,25	686.138.348,24
Ganancias Acumuladas :			
Ganancias Acumdas Contables		1.431.806.213,78	814.281.700,54
Ganancias Acumdas por Revalorizacion del Patrimonio		314.994.405,05	314.994.405,05
Ganancias Acumdas NIIF		1.828.887.783,91	-78.207.238,65
Ganancias Acumdas 1A Vez		207.213.852,37	207.213.852,37
Patrimonio Total		5.177.805.307,61	2.801.091.916,80
Total Pasivos más Patrimonio		12.193.318.051,96	7.630.401.035,81

GILBERTO FERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

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



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



ASERCOL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2018

		A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2018	A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2017
INGRESOS			
OPERACIONALES			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES	Nota 20	10.902.467.400,00	8.741.198.950,00
REVERSION DETERIORO		0,00	0,00
OTRAS INGRESOS POR REPRESENTACION		0,00	0,00
MENOS: DEVOLUCIONES EN SERVICIOS		-120.240.411,00	0,00
		<u>10.782.226.989,00</u>	<u>8.741.198.950,00</u>
OTROS INGRESOS			
INGRESOS FINANCIEROS	Nota 20	129.998.781,12	203.289.275,02
DIVERSOS	Nota 20	43.297.319,92	70.710.677,19
		<u>173.296.101,04</u>	<u>273.999.952,21</u>
TOTAL INGRESOS		<u>10.955.523.090,04</u>	<u>9.015.198.902,21</u>
EGRESOS			
COSTOS POR SERVICIOS			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES		999.559.123,00	1.140.208.987,00
TOTAL COSTO		<u>999.559.123,00</u>	<u>1.140.208.987,00</u>
OPERACIONALES			
GASTO DE PERSONAL		6.052.049.493,79	4.577.221.949,05
HONORARIOS		122.334.355,00	130.026.131,00
IMPUESTOS		123.706.120,00	95.478.810,00
ARRENDAMIENTOS		124.311.036,00	95.455.252,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		25.119.388,00	22.159.002,00
SEGUROS		104.013.215,00	80.831.739,97
SERVICIOS		453.378.199,23	489.639.751,87
GASTOS LEGALES		20.197.593,00	16.865.675,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION		191.859.692,00	200.101.780,00
ADECUACION E INSTALACION		11.919.606,00	34.782.852,00
GASTOS DE VIAJES		95.228.526,00	94.671.317,00
DEPRECIACIONES		304.676.381,82	246.629.815,15
DIVERSOS		1.141.337.574,15	537.613.586,04
DETERIORO PRESTAMOS A EMPLEADOS		0,00	0,00
DETERIORO DEUDORES VARIOS		0,00	0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>8.770.131.179,99</u>	<u>6.621.477.661,08</u>
NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	Nota 21	114.827.048,12	151.620.317,69
COSTOS Y GASTOS EJERCICIO ANTERIOR	Nota 21	184.149.774,00	4.478.588,20
GASTOS DIVERSOS	Nota 21	15.008.596,68	1.447.000,00
		<u>313.985.418,80</u>	<u>157.545.905,89</u>
TOTAL EGRESOS		<u>10.083.675.721,79</u>	<u>7.919.232.553,97</u>
GANANCIA O (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		<u>871.847.368,25</u>	<u>1.095.966.348,24</u>
IMPUESTO DE RENTA		387.285.000,00	389.154.000,00
SOBRETASA 2018		14.944.000,00	20.674.000,00
IMPUESTO A LA RIQUEZA		0,00	0,00
GANANCIA O (PERDIDA) NETA		<u>469.618.368,25</u>	<u>686.138.348,24</u>

GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

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



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

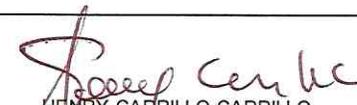


ASERCOL S.A.
NIT. 890.404.619-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2018

AUMENTO O DISMINUCIÓN EN DINERO EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN DINERO:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2018		AÑO 2017	
Resultados del Ejercicio	469.618.368,25		686.138.348,24	
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones	304.676.381,82		246.629.545,74	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	774.294.750,07		932.767.893,98	
CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES				
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	A	-5.655.000,00	A	-10.725.000,00
Clientes	A	-739.206.383,52	A	-566.198.123,77
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	A	0,00	A	-4.976.108,07
Deudores Varios	A	-4.933.029,00	D	9.257.534,00
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	A	-71.742.620,00	A	-84.543.481,28
Inventarios Corrientes	A	-3.386.392,00	D	2.702.552,00
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes	A	-141.183.513,08	A	-238.740.157,88
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	A	-1.915.163.400,11	A	-560.749.470,54
Bancos Nacionales		0,00		0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	D	27.015.233,88	A	207.078.727,00
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	A	256.740.920,50	A	105.075.893,96
Beneficios a los Empleados	A	102.213.156,96	A	19.940.570,05
Otros Pasivos Corrientes	A	1.349.107.397,00	A	426.520.059,98
Pago dividendos		0,00	D	-493.410.905,00
Total Efectivo Generado en Operación		-1.146.193.629,37		-1.188.767.909,55
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-371.898.879,30		-256.000.015,57
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Compra de Propiedad Planta y Equipo (Neto)	A	-2.217.109.597,56	A	-189.902.506,51
Por Ajuste al Activo por Impuesto Revaluación		0,00		0,00
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-2.217.109.597,56		-189.902.506,51
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Pasivos Financieros No Corrientes	A	451.126.917,00	A	621.384.937,89
Por ajuste al pasivo por impuesto diferido		0,00		0,00
Ajuste Revalorización del Patrimonio por Pago Impto al Patrimonio		0,00	D	0,00
Por Ajuste al Patrimonio		1.907.095.022,56		-968.000,00
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		2.358.221.939,56		620.416.937,89
Aumento Neto en dinero efectivo y equivalente en dinero:		-230.786.537,30		174.514.415,81
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al principio del ejercicio.		1.347.310.892,45		1.172.796.476,64
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al final del ejercicio.		1.116.524.355,15		1.347.310.892,45
NOTA: A=Aumento y D=Disminución				
 GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO (Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL		 JORGE NIETO BELTRAN 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



ASERCOL S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 A 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2018

CONCEPTO	A ENERO 1º DE 2018	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2018
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	226.840.487,25	68.613.835,00	0,00	295.454.322,25
UTILIDADES DEL EJERCICIO	686.138.348,24	469.618.368,25	686.138.348,24	469.618.368,25
UTILIDADES ACUMULADAS	1.258.282.719,31	617.524.513,24	0,00	1.875.807.232,55
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0,00	1.907.095.022,56	0,00	1.907.095.022,56
TOTALES	2.801.091.916,80	3.062.851.739,05	686.138.348,24	5.177.805.307,61


 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 2018.

AGENCIAS DE ADUANAS AERCOL S.A. NIVEL 1.



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 2018.

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 actividades en el domicilio social ubicado en el barrio Martínez Martelo, Transversal 33A # 19-21, 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, Bogotá, 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 realizó 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 colocó 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, y 2132 de 2016.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



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 aplicará 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 ventas 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 cobrar 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 con 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 (carteras comerciales, préstamos, 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.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



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 diferencias 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.

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.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



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 acumula y las perdidas 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 amplían 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.

Cuentas Comerciales por Pagar.

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



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



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 2018	Año 2017
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.116.074.355,15	1.347.310.892,45
1105	CAJA		
110510	CAJAS MENORES		
11051001	CAJA MENOR CARTAGENA	1050.000,00	1050.000,00
11051002	CAJA MENOR BARRANQUILLA	300.000,00	300.000,00
11051003	CAJA MENOR BOGOTA	350.000,00	350.000,00
11051004	CAJA MENOR BUENAVENTURA	500.000,00	150.000,00
11051005	CAJA MENOR IPIALES	500.000,00	500.000,00
1110	BANCOS		
111005	MONEDA NACIONAL		
11100501	BANCOLOMBIA CG CTACTE #085-069261-15	930.326.548,47	202.963.969,18
11100502	BANCOLOMBIA BQ CTACTE #769569027-29	248.107,99	208.006,35
11100503	BANCOLOMBIA BG CTACTE #237-184622-88	36.1856,68	2.273.127,37
11100504	BANCOLOMBIA BV CTACTE #842-195255-74	267.008,09	295.869,85
11100506	BANCO DE OCCIDENTE CG CTA# 830080420	75.854.843,03	48.605.828,89
11100507	BANCO CORBANCA CG CTA#494033293	162.850,77	162.850,77
11100508	BANCO CORBANCA BQ CTA#085052231	-0,48	49.472,59
11100510	BANCO DAVVIENDA CTA 058569998012	6.859,63	6.859,63
11100512	DAVVIENDA CTA.CTE.56169998012	37.538.231,28	2.544.132,34
11100513	BANCO AGRARIO 412070184326	0,00	0,00
111009	FIDUCIAS		
11100901	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	5.322.322,65	27.671.927,31
11100902	ENCARGO FIDUCIARIO DAVVIENDA	3.762.332,77	3.611.965,62
11100903	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	59.523.394,27	1056.566.882,55

J



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 2018 el valor de mercado fue de \$2.645,00, el cambio se reconoce en los resultados del periodo.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
12	INVERSIONES	34.385.000,00	28.730.000,00
1205	ACCIONES		
12054505	ACCIONES ECOPETRO SEP 2011 13000ACC.	34.385.000,00	28.730.000,00

Instrumentos Financieros Medidos a Costo menos Deterioro.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
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. (32.410 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 2018, inversiones en empresas que mantiene a largo plazo.

8. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
1305	CLIENTES	2.132.487.111,10	1413.140.727,58
13050501	CARTERA	3.547.797.430,87	2.822.490.711,68
13802001	REINTEGRO POR PAGAR-SALDO A FAVOR CLIENTE	-1.415.310.319,77	-1.409.349.984,10
13259901	DETERIORO CARTERA CLIENTES	0,00	0,00
132510	PARTE RELACIONADA	1.051.380.278,33	1.051.380.278,33
13251001	PERDOMO PRINS & CIA S. EN C.	207.448.060,65	207.448.060,65
13251002	GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO	598.881.848,57	598.881.848,57
13251003	ERNESTO MEJIA ECHEVERRY	40.727.491,00	40.727.491,00
13251004	CARMEN PRIN DE PERDOMO	12.950.961,00	12.950.961,00
13251005	VICTOR TARRA DIAZ	23.579.936,60	23.579.936,60
13251006	CLAUDIA PATRICIA PERDOMO PRINS	167.791.980,51	167.791.980,51
1365	CUENTA POR COBRAR A EMPLEADOS	211.643.456,91	139.900.836,91
13259902	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	-6.995.882,59	-6.995.882,59
1380	DEUDORES VARIOS	139.189.537,00	134.256.508,00
13259903	DETERIORO DEUDORES VARIOS	-2.152.161,09	-2.152.161,09



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



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 2018	Año 2017
1355		913.374.231,25	772.190.718,17
135505			
13550501	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA AÑOS	54.514.621,34	54.514.621,34
13550502	ANTICIPO DE SOBRETASA	13.788.000,00	7.123.000,00
13550503	SALDO A FAVOR IMPUESTO CREE	0,00	0,00
135510			
13551001	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE IND. Y COMERCIO	17.167.004,00	17.167.004,00
13551002	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y	51233.000,00	46.599.000,00
135515			
13551501	RETEFUENTE SERVICIOS 4%	290.407.007,00	213.002.071,00
13551502	RETEFUENTE HONORARIOS 11%	281.695.455,00	215.558.126,00
13551503	RETENCION OTROS INGRESOS	0,00	0,00
13551505	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	700.313,74	1776.918,83
13551506	SERVICIOS 1%	450,00	19.970,00
13551516	COMISIONES 11%	81687,00	114.902,00
13551520	SERVICIOS 4% - AJUSTE POR DEVOLUCION	0,00	-186.142,00
13551521	RETENCION SERVICIOS 6%	48.102,00	879.600,00
135517			
13551701	IMPUESTO A VENTAS RETENIDO (R	26.798.161,00	28.531.536,00
135518			
13551801	RETENCION ICA	6.462.430,05	3.546.623,00
13551802	REVERSION ICA	0,00	0,00
135520			
13552001	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RENTA	82.879.000,00	110.702.000,00
13552002	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	0,00	806.000,00
135595			
13559504	AUTORETENCION EN RENTA 0.80% CODIGO 7020	87.599.000,12	72.035.488,00

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

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 2018	Año 2017
14	INVENTARIOS	5.602.392,00	2.216.000,00
1435	M/CIAS NO FABRICADAS EMPRESA		
143538	INVENTARIOS		
14353801	INV. SELLOS DE SEGURIDAD	5.602.392,00	2.216.000,00



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



11. Gastos Pagados por Anticipado.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	2.761.428.130,62	846.264.730,51
133005	A PROVEEDORES		
13300502	ANTICIPO PROVEEDORES	5.838.796,00	905.767,00
133095	OTROS		
13309501	OTROS	2.746.856.761,62	836.72.752,51
13309503	INCAPACIDADES	8.732.573,00	8.646.211,00

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 transformará 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 (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 las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Compras	Ajustes	Retiros	Año 2018
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
1504	TERRENOS	398.704.977,44	0,00	1907.095.022,56	0,00	2.305.800.000,00
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	758.063.821,84	248.038.225,00	0,00	0,00	1.006.102.046,84
1520 01	SANIAMIENTO FISCAL BIENES INMUEBLES	204.820.000,00	0,00	0,00	0,00	204.820.000,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	39.959.000,00	4.078.345,00	0,00	0,00	44.037.345,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	115.403.051,00	13.160.054,00	0,00	-9.200.532,00	119.362.573,00
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	165.438.805,00	40.750.222,00	0,00	-19.575.503,00	186.613.524,00
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	692.135.020,00	3.987.733,00	0,00	-195.520.000,00	500.602.753,00
1544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	428.745.710,68	0,00	0,00	0,00	428.745.710,68
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.803.270.385,96	310.014.579,00	1907.095.022,56	-224.296.035,00	4.796.083.952,52
Código	Nombre Cuenta	Año 2017	Retiros	Ajustes	Cuota año	Año 2018
1592	DEPRECIACION ACUMULADA					
159205	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-462.401.276,01	0,00	0,00	-115.410.125,26	-577.811.401,27
159210	MAQUINARIA Y EQUIPO	-6.402.083,03	0,00	0,00	-4.099.472,87	-10.501.555,90
159215	EQUIPO DE OFICINA	-47.428.954,08	9.200.532,00	0,00	-12.013.156,15	-50.241.578,23
159220	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-68.027.204,27	19.575.503,00	0,00	-35.707.978,08	-84.159.679,35
159235	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-429.996.881,71	195.520.000,00	-4,00	-137.445.649,46	-371.922.535,17
159244	DEPRECIACION YATE	-193.015.573,18	0,00	0,00	0,00	-193.015.573,18
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-1.207.271.972,28	224.296.035,00	-4,00	-304.676.381,82	-1.287.652.323,10
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO	1.595.998.413,68	534.310.614,00	1.907.095.018,56	-528.972.416,82	3.508.431.629,42



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2

ASERCOL SA SIA N 1
RELACION DE ACTIVOS POSEIDOS
CORTE DICIEMBRE 31-2018



BIENES INMUEBLES		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
150405	TERRENOS			2.305.800.000,00
15160502	EDIFICIO CASA-NORMADIA BOGOTA	292.651.015,00	71.434.594,93	221.216.420,07
15160501	EDIFICIOS-CASA MANGA	465.412.806,84	465.412.806,84	0,00
15169501	MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA OFICINA BRR	248.038.225,00		248.038.225,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
1520001	ADECUACION Y MEJORA AIRE CENTRAL BV	2.490.000,00	705.500,00	1.784.500,00
1520001	COMPRA DE UN AIRE BQ	2.896.000,00	724.000,00	2.172.000,00
1520001	COMPRA DE UN AIRE BQ	1.315.000,00	142.458,33	1.172.541,67
1520001	COMPRA DE UN AIRE MINISPLIT OLIMPO BQ	1.085.503,00	18.091,72	1.067.411,28
1520005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	2.277.916,67	2.692.083,33
1520005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	2.236.500,00	2.733.500,00
1520005	AIRE ACONDICIONADO CONTAB CG	2.604.000,00	390.600,00	2.213.400,00
1520005	AIRE MINI SPLIT BV	890.000,00	126.083,33	763.916,67
1520005	AIRE MINI SPLIT INVERTE BV	2.240.000,00	280.000,00	1.960.000,00
1520005	AIRE MINI SPLIT INVERTE 2400 BTU - BQ	1.955.022,00	16.291,85	1.938.730,15
1520005	AIRE MINI SPLIT OLIMPO INVERTE 1200 BTU - CG	1.037.820,00	69.188,00	968.632,00
1520006	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT DE 24000 BTA	1.800.000,00	825.000,00	975.000,00
1520007	MINI SPLIT WESTINGHOUSE INVERTER 12000 BTU	1.245.000,00	508.375,00	736.625,00
1520007	MINI SPLIT CONFORT FRESH SUC BV	7.280.000,00	1.334.666,67	5.945.333,33
1520007	AIRE CALI	7.259.000,00	846.883,33	6.412.116,67



ASERCOL S.A.

AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1



NIT: 890.404.619-2

1524	MAQUINARIA Y EQUIPO	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
52405	MUEBLES Y ENSERES			
5240501	4 SILLAS	1.506.144,00	1.506.144,00	0,00
5240501	4 SILLAS	556.800,00	556.800,00	0,00
5240501	8 SILLAS	2.760.800,00	2.760.800,00	0,00
5240501	MESA DE JUNTA LOGO ASERCOL ESTRUCTURA METALICA	1.276.000,00	1.276.000,00	0,00
5240501	COMPRA DISPENSADOR	730.000,00	730.000,00	0,00
5240501	COMPRA GAVINETE SUC BV	840.000,00	154.000,00	686.000,00
5240501	COMPRA 7 SILLAS EJ 280SUC BQ	2.222.325,00	407.426,25	1.814.898,75
5240501	COMPRA BASE MATALICA-GABIN-SILLAS	978.775,00	179.442,08	799.332,92
5240501	COMPRA 4 SILLAS CALIPSO SUC BV	1.000.000,00	175.000,00	825.000,00
5240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO Y 5 SILLAS SUC BG	3.290.350,00	575.811,25	2.714.538,75
5240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO SUC BG	1.380.400,00	195.556,67	1.184.843,33
5240501	COMPRA SILLAS SUC BQ	874.650,00	123.908,75	750.741,25
5240501	COMPRA TV GERENCIA GRAL SUC CG	1.149.900,00	172.485,00	977.415,00
5240501	COMPRA SILLAS	571.200,00	85.680,00	485.520,00
5240501	COMPRA ARCHIVADOR METALICO	263.288,00	39.493,20	223.794,80
5240501	COMPRA SILLAS-PANTALLA CENTRAL-ARCHIVADOR	5.644.170,00	752.556,00	4.891.614,00
5240501	COMPRA GAVINETA POR 90 METALICO	374.850,00	49.980,00	324.870,00
5240501	4 SILLAS	799.600,00	719.640,00	79.960,00
5240501	10 SILLAS	1.499.000,00	1.349.100,00	149.900,00
5240501	4 SILLAS	199.600,00	179.640,00	19.960,00
5240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	1.376.000,00	1.238.400,00	137.600,00
5240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	820.000,00	738.000,00	82.000,00
5240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	953.790,00	763.032,00	190.758,00
5240501	MUEBLES Y ENSERES BUENAVENTURA	822.414,00	657.931,20	164.482,80
5240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.439.680,00	359.920,00
5240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.439.680,00	359.920,00
5240501	MUEBLES	470.000,00	285.916,67	184.083,33
5240501	MUEBLES	616.600,00	380.236,67	236.363,33
5240501	MUEBLES	249.900,00	156.187,50	93.712,50
5240501	MUEBLES	690.000,00	437.000,00	253.000,00
5240501	MUEBLES	4.962.326,00	3.226.511,90	1.736.814,10
5240501	MUEBLES	5.215.400,00	3.390.010,00	1.825.390,00
5240501	MUEBLES	269.483,00	181.901,03	87.581,98
5240501	MUEBLES	241.380,00	166.954,50	74.425,50
5240501	MUEBLES	254.932,00	155.083,63	99.848,37
5240501	ESCRITORIOS COMPLETOS CG FA0176	7.548.473,00	3.900.044,38	3.648.428,62
5240501	MUEBLES MODULARES BV FA 0712	8.500.000,00	4.887.500,00	3.612.500,00
5240501	MUEBLES BV FA 0830	2.450.000,00	1.449.583,33	1.000.416,67
5240501	MUEBLES RECEPCION BV FA 0864	1.539.655,00	910.962,54	628.692,46
5240501	1 SILLA BG	299.700,00	99.900,00	199.800,00
5240501	3 SILLAS CG	756.914,00	252.304,67	504.609,33
5240501	3 SILLAS BG	694.260,00	242.991,00	451.269,00
5240501	INVERSION ILUMINACION LUZ LED OPC CG	8.408.710,00	2.943.048,50	5.465.661,50
5240501	5 SILLAS CG	1.237.500,00	453.750,00	783.750,00
5240501	3 SILLAS BQ	694.260,00	254.562,00	439.698,00
5240501	MUEBLES REMODELACION BQ	6.907.200,00	2.590.200,00	4.317.000,00
5240501	4 SILLAS CG	942.750,00	361.387,50	581.362,50
5240501	6 SILLAS CG	1.552.500,00	595.126,00	957.374,00
5240501	1 GAVINETE P PISO BQ	756.914,00	170.305,65	586.608,35
5240501	1 ESCRITORIO BV	300.000,00	72.500,00	227.500,00
5240501	1 TABLERO CG	180.000,00	45.000,00	135.000,00
5240501	NEVERA SAMSUNG 454 CG	1.938.930,00	177.735,25	1.761.194,75
5240501	SILLA ANARI B2 C/B	374.584,00	6.243,07	368.340,93
5240501	ARCHIVADOR ARMARIO METALICO 1,8 MTS	596.925,00	9.948,75	586.976,25
5240501	3 MESAS CUADRADAS 70x70-12 SILLAS RATAN	1.558.500,00	12.987,50	1.545.512,50
5240501	TV SAMSUNG LED 58 GERENCIA CG	1.849.900,00	15.415,83	1.834.484,17
5240502	MUEBLES	144.900,00	90.562,50	54.337,50
5240502	MUEBLES	259.800,00	162.375,00	97.425,00
5240502	MUEBLES BG	840.000,00	399.000,00	441.000,00
5240502	ESCRITORIO GERENCIAL BQ	3.492.130,00	1.629.660,67	1.862.469,33
5240504	MESA DE JUNTA BV	1.280.000,00	608.000,00	672.000,00
5240505	1 TV Y SOPORTE BV FA 735545	1.099.800,00	476.580,00	623.220,00
5240505	1 TV Y SOPORTE BQ FA 880608	1.099.900,00	494.955,00	604.945,00
5240505	1 TV Y SOPORTE SM	1.219.800,00	548.910,00	670.890,00
5240505	SILLA BG FA 774611	569.600,00	232.586,67	337.013,33
5240506	1 PANEL MODULAR OPC CG	682.080,00	233.044,00	449.036,00
5240507	3 SILLAS CG	756.914,00	258.612,28	498.301,72
5240508	6 SILLAS CG	1.618.200,00	350.610,00	1.267.590,00
5240508	7 SILLAS CG	2.009.700,00	452.182,50	1.557.517,50
524001	FAX LASSER BROTHER	1.486.888,00	1.486.888,00	0,00
524001	AIRE ACONDICIONADO	883.900,00	883.900,00	0,00
524001	EQUIPO DE OFICINA	1.444.138,00	938.689,70	505.448,30
524001	EQUIPO DE OFICINA	600.000,00	390.000,00	210.000,00
524001	EQUIPO DE OFICINA	125.000,00	85.416,67	39.583,33
524001	EQUIPO DE OFICINA	643.000,00	439.383,33	203.616,67
524001	CENTRAL PANASONIC REF KX-TS824	1.820.000,00	166.833,33	1.653.166,67
524001	ELEMENTOS PARA CIRCUITO DE CAMARAS DE SEGURIDAD FA 5811 REDES DE SEGURIDAD Y ELECTRONICA	1.050.190,00	17.503,17	1.032.686,83
524001	2 ARCHIVADORES ARMARIO METALICO 1,8 MTS CG	1.193.851,00	19.897,52	1.173.953,48
524001	11 UN. MODULAR COSTADO EN H"METALICO EN TUBO R"	523.600,00	8.726,67	514.873,33
524001	6 UN. MODULAR COSTADO EN H"METALICO EN TUBO R"	285.600,00	4.760,00	280.840,00
524001	8 UN. ARCHIVADOR A-2x1 METALICOS	1.967.974,00	32.799,57	1.935.174,43
524002	CAMARAS NUEVAS E IN STALACION	378.000,00	100.800,00	277.200,00
5249501	MALLA ELECTRIFICADA	3.541.188,00	2.832.950,40	708.237,60



ASERCOL S.A.

AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.819-2



Código	Descripción	Valor Historico	Dep. Acumulada	Activo Neto
15280501	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	400.000,00	400.000,00	0,00
15280501	EQ COMPUTO	400.000,00	400.000,00	0,00
15280501	2 COMPUT-PORTATILES HP 240 G5 FA 04-27289	3.760.000,00	1.441.333,33	2.318.666,67
15280501	1 ROUTER VPN DUAL WAN FACT04-276307	892.500,00	342.125,00	550.375,00
15280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO V31015	1.730.000,00	663.166,67	1.066.833,33
15280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80	1.830.000,00	671.000,00	1.159.000,00
15280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATL	3.660.000,00	1.342.000,00	2.318.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL MAS LICENCIA	2.536.050,00	887.617,50	1.648.432,50
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80 SUC BG	3.040.000,00	1.064.000,00	1.976.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	585.000,00	1.365.000,00
15280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	3.640.000,00	1.092.000,00	2.548.000,00
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	585.000,00	1.365.000,00
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO3458	2.540.000,00	719.666,67	1.820.333,33
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO HP 280	1.900.000,00	538.333,33	1.361.666,67
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO 34581	2.540.000,00	719.666,67	1.820.333,33
15280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL CI 5 8GB	4.699.890,00	1.253.304,00	3.446.586,00
15280501	COMPRA SERVIDOR DELL POWER	2.120.000,00	565.333,33	1.554.666,67
15280501	COMPRA COMPUT-DEL VOSTRO	1.740.000,00	464.000,00	1.276.000,00
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 Y MONITOR	2.299.000,00	574.750,00	1.724.250,00
15280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL DEL VOSTRO	1.790.000,00	447.500,00	1.342.500,00
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 BQ	2.279.000,00	531.766,67	1.747.233,33
15280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 CG	1.840.000,00	429.333,33	1.410.666,67
15280501	COMPUTADOR NOTE BOOK HP	1.416.017,00	967.611,62	448.405,38
15280501	COMPUTADOR MAC CLAUDIA PERDOMO	3.029.000,00	2.069.816,67	959.183,33
15280501	COMPUTADOR MAC VICTOR TARRA	3.187.390,00	2.018.680,33	1.168.709,67
15280501	COMPUTADOR NB 33713 BG	1.005.810,00	972.283,00	33.527,00
15280501	DISCO DE PROTECCION FA 24740 CG	1.508.000,00	1.407.466,67	100.533,33
15280501	COMPUTADOR FA 5340	1.302.009,00	1.085.007,50	217.001,50
15280501	COMPUTADOR HACER AXC 705 CG	1.750.000,00	991.666,67	758.333,33
15280501	COMPUTADOR HP 240 CG	1.839.600,00	1.042.440,00	797.160,00
15280501	COMPU PORTATL HP 240 CG	1.839.600,00	1.042.440,00	797.160,00
15280501	2 COMPU PORTATL HP 240 CG y SM	3.640.000,00	1.941.333,33	1.698.666,67
15280501	COMPUTADOR HP 205 BV	1.150.000,00	594.166,67	555.833,33
15280501	COMPUTADOR ADAMA BQ	1.768.800,00	913.880,00	854.920,00
15280501	Scanner Epson Workforce ES-400 digitalizacion CG	3.040.000,00	658.666,67	2.381.333,33
15280501	Comput Portatil Dell Vostro 14-34591 CG Adriana (1.790.000,00	387.833,33	1.402.166,67
15280501	Scanner Epson Workforce ES-400	1.305.000,00	543.750,00	761.250,00
15280501	Dos Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	3.580.000,00	775.666,67	2.804.333,33
15280501	Dos Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	2.992.850,00	648.450,83	2.344.399,17
15280501	COMPUTADOR HP 400 G4 CORE	2.450.000,00	449.166,67	2.000.833,33
15280501	COMPUTADOR PORTATIL HP 240 G6 CORE	1.800.000,00	330.000,00	1.470.000,00
15280501	DOS COMPUTADOR DELL VOSTRO3268	4.780.000,00	876.333,33	3.903.666,67
15280501	SCANNER EPSON WORKFORCE ES-400	1.400.000,00	256.666,67	1.143.333,33
15280501	AUP-AC-LITE CANELL	809.200,00	121.380,00	687.820,00
15280501	3 JUEGOS DE MEMORIAS PARA PORTATIL BG	1.020.000,00	17.000,00	1.003.000,00
15280501	SCANNER EPSON WORDFORCE DS-530	990.000,00	16.500,00	973.500,00
15280501	PORTATIL HP 240 G6 CORE I5 1 DISCO DURO SATA 4 T / MONITOR LG 20" / SOPORTE DE BRAZZO PARA TV / SPLITER VIDEO / ADADTADOR RED USB	2.671.000,00	44.516,67	2.626.483,33
15290502	SCANNER FUJITSU BV	3.670.023,00	1.223.341,00	2.446.682,00
15280504	COMPUTADORES FA 700/1246 CG	2.770.000,00	2.723.833,33	46.166,67
15280504	REPUESTO SCANNER FA 5145	1.502.556,00	1.477.513,40	25.042,60
15280504	2 COMP PORTATILES FA 2844	2.400.000,00	2.240.000,00	160.000,00
15280504	COMPUTADOR	1.854.288,00	1.514.335,20	339.952,80
15280504	ELEMENTOS DE COMPUTO	905.000,00	603.333,33	301.666,67
15280504	1 IMPRESORA DE ETIQUETA / SCANNER SAT LI102W	1.178.100,00	98.175,00	1.079.925,00
15280504	5 LICENCIAS WIN PRO GSK 10	3.570.000,00	297.500,00	3.272.500,00
15280504	2 COMPUTADORES DELL OPTIPLEX 3050 CORE BQ	3.440.000,00	344.000,00	3.096.000,00
15280504	PORTATIL HP 240 G6 CORE CG	1.640.000,00	218.666,67	1.421.333,33
15280504	COMPUTADOR DEL VOSTRO 3267 SM	3.560.000,00	474.666,67	3.085.333,33
15280504	COMPUTADOR DEL VOSTRO 3267 CG	3.640.000,00	546.000,00	3.094.000,00
15280504	PORTATIL DELL CORP VOSTRO 3468	1.790.000,00	268.500,00	1.521.500,00
15280505	LICENCIA OFFICE 2010	620.690,00	424.138,17	196.551,83
15280508	COMPUTADOR HP 20-B450 L BV	2.598.000,00	2.251.600,00	346.400,00
15280509	COMP PORTATL CG	998.000,00	865.800,00	133.200,00
15280510	COMP PORTATIL HP CG FA 25104	1.200.000,00	1.040.000,00	160.000,00
15280510	COMP PORTATIL LENOVO G 40-80	1.590.000,00	1.033.500,00	556.500,00
15280511	SERVIDOR DELL CG	11.617.939,00	9.875.248,15	1.742.690,85
15280512	MEMORIA P SERVIDOR DEL 8 GB	1.197.070,00	997.558,33	199.511,67
15280512	COMPUTADOR LENOVO YOGA 13 BLACK	1.899.000,00	1.550.850,00	348.150,00
15280514	COMPUTADORES BG	6.000.000,00	4.700.000,00	1.300.000,00
15280515	COMPUTADOR BQ	1.050.000,00	822.500,00	227.500,00
15280516	COMP PORTATIL INSPRON 5447 ANGELA BA	3.421.729,00	2.680.354,38	741.374,62
15280517	COMP PORTATIL D8D47 LT ABM	1.050.000,00	822.500,00	227.500,00
15280518	7 COMPUTADORES BQ	7.280.000,00	5.581.333,33	1.698.666,67
15280519	COMPUTADOR D8D47L CG	1.198.000,00	858.566,67	339.433,33
15280519	COMPU PORTATL DELL VOSTRO 5470 CG	1.365.000,00	978.250,00	386.750,00
15280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE CG	371.200,00	191.786,67	179.413,33
15280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE ADAMA	371.200,00	191.786,67	179.413,33
15280521	6 LICENCIAS VIRTUALES OFFICE CG	2.227.200,00	1.167.840,00	1.059.360,00
15280521	7 LICENCIAS VIRTUALES	1.824.891,00	547.467,30	1.277.423,70
15280521	8 LICENCIAS VIRTUALES OFFICE 365	2.541.882,00	381.282,30	2.160.599,70
15280521	50 LICENCIAS KAPERSKY ENDPOINT SECURITY	3.470.040,00	57.834,00	3.412.206,00



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



1540		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
15400504	KIA MOHAVE BLINDADO	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
15400504	KIA MOHAVE REPARACION	3.650.500,00	2.981.241,67	669.258,33
15400504	KIA MOHAVE AJUSTE CUOTA FINAL OPCION DE COMPRA	3.987.733,00	3.987.733,00	0,00
15400506	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS SZK872	128.000.000,00	128.000.000,00	0,00
15400507	TRAILER REF STPC-3S2-01 1512014	33.760.000,00	33.760.000,00	0,00
15400508	TRAILER REF STPC-3S2-01 1512014	33.760.000,00	33.760.000,00	0,00
15400509	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WZ696	199.277.400,00	159.421.920,00	39.855.480,00
15400510	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WZ697	199.277.400,00	159.421.920,00	39.855.480,00
15400513	KIA MOHAVE REPARACION MAYOR	11.409.720,00	11.409.720,00	0,00
15400514	NISSAN JUKE CUW947	63.000.000,00	14.700.000,00	48.300.000,00
<hr/>				
1544		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL				
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 M ODELO 4LHA-	121.182.167,00	26.256.136,18	94.926.030,82
15442005	YANMAR MARINE DIESEL ENGINE M ODELO 4LHA- AJUSTES Y REP	84.153.719,00	11.220.495,87	72.933.223,13
		2.509.759.987,52	1.470.984.358,10	3.344.575.629,42
<hr/>				
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO			0,00
Total Activos Informe año 2018				3.344.575.629,42
<hr/>				
Saldo Activos Balance de Prueba Dic 31-2018				3.344.575.629,42



14. Obligaciones Financieras.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.722.567.159,56	1.271.440.242,56
2105	BANCOS NACIONALES		
210510	PAGARES		
21051001	BANCOLOMBIA OBLIGACION 8581052052	0,00	114.681.260,00
21051002	BANCO AGRARIO OBLIGACION 500 millones	0,00	292.001.890,00
21051003	CREDITO BANCOLOMBIA 850095665 -SOTRACAR	0,00	283.333.334,00
21051004	CREDITO BANCOLOMBIA 850095931	99.905.170,00	150.000.000,00
21051005	CREDITO BANCOLOMBIA 8581054796	8.333.336,67	0,00
21051006	CREDITO BANCOLOMBIA 8581054804	58.333.330,33	0,00
21051007	CREDITO BANCOLOMBIA 850097852	250.000.000,00	0,00
21051008	CREDITO BANCOLOMBIA 858107212	0,00	0,00
21051009	CREDITO BANCO DAVVIENDA 7105056100185934	72.222.209,23	0,00
21051010	CREDITO BANCOLOMBIA 850096301	223.750.011,00	0,00
21051011	CREDITO BANCO DAVVIENDA 6705056100188074	150.000.004,00	0,00
21051012	CREDITO BANCOLOMBIA 8581055677	0,00	0,00
21051034	BANCOLOMBIA CREDITO CESANTIAS AÑO 2017	19.415.517,51	16.655.499,91
21051059	CREDITO BANCOLOMBIA 8581055756	0,00	0,00
21051060	CREDITO BANCOLOMBIA 8581055823	0,00	0,00
21051061	CREDITO BANCOLOMBIA 8581055885	0,00	0,00
21051061	CREDITO BANCOLOMBIA 8581056009	0,00	0,00
21051063	CREDITO BANCO AGRARIO 72501207011538	294.750.000,00	0,00
21051064	CREDITO BANCOLOMBIA 8581056141	66.419.128,00	0,00
21051065	CREDITO BANCOLOMBIA 8581056334	83.333.334,00	0,00
21051066	CREDITO BANCO AGRARIO 725012070112838	107.000.000,00	0,00
2120	COMP. FINANCIAMIENTO COMERCIAL		
212020	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
21202005	LEASING DAVVIENDA 600505610010188-4 CASA	184.826.365,82	223.008.336,65
21202006	LEASING TRACTOCAMION - OCCIDENTE	104.278.753,00	191.759.922,00

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 2018	Año 2017
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	753.365.513,88	726.350.280,00
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
24040501	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	402.229.000,00	409.828.000,00
2408	IMPTO. SOBRE VENTAS POR PAGAR		
24080101	IVA GENERADO SERV. AGENCIAMIENTO 19	284.622.683,88	267.808.931,00
24080201	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 19%	-2.430.905,00	-3.350.208,00
24080202	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 19%	0,00	0,00
24080301	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 9%	-17.330.265,00	-20.228.443,00
24080302	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 9%	0,00	0,00
24080403	IVA RETENIDO REG. SIMPLIFICADO 15%	0,00	0,00
242	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
2420501	FISCAL CORRIENTE	86.275.000,00	72.292.000,00
2495	OTROS		
24950101	IMPUESTO CREE VIGENCIA CORRIENTE	0,00	0,00

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

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 2018	Año 2017
22	PROVEEDORES	1.101.583.385,43	766.071.744,00
2205	NACIONALES	1.101.583.385,43	766.071.744,00
23	CUENTAS POR PAGAR	159.246.979,07	238.017.700,00
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0,00	0,00
2360	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0,00	111.729.089,00
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	49.377.486,12	36.623.632,00
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	3.886.776,00	4.437.063,00
2368	IMPUESTO DE INDUS. Y COMERCIO	2.205.132,00	2.910.295,00
2370	RETENCIONES y APORTES NOMINA	94.638.517,20	81.168.135,00
26050	COMISIONES	9.139.067,75	1.149.486,00
		1.260.830.364,50	1.004.089.444,00



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



17. Beneficio de los Empleados

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
25	OBLIGACIONES LABORALES	329.778.794,01	227.565.637,05
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	213.41062,01	144.005.70105
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	23.087.373,00	15.21160100
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	93.550.359,00	68.348.335,00

18. Anticipos y Avances Recibidos.

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
28	OTROS PASIVOS	2.930.537.112,27	1.581.429.715,27
280505	ANTICIPO DE CLIENTES	6.368.815.115,63	4.214.537.789,63
28025	PAGO POR CUENTA TERCEROS	-3.440.935.187,36	-2.640.868.282,36
280595	OTROS	2.085.208,00	7.074.20100
2830	EMBARGOS JUDICIALES	570.976,00	686.007,00

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.

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).





20. Ingresos Operacionales

Código	Nombre Cuenta	Año 2018	Año 2017
4	INGRESOS	10.955.523.090,04	9.015.198.902,21
41	OPERACIONALES	10.782.226.989,00	8.741.198.950,00
41709509	INGRESOS POR ELABORACION DE FORMATOS DIAN	0,00	841.192,00
41709510	SS INTERMEDIACION ADUANERA IMPO	6.581.557.009,60	5.971.159.242,00
41709511	SS INTERMEDIACION ADUANERA EXPO	756.344.475,00	93.1065.377,00
41709512	SS INTERMEDIACION ADUANERA DTA	7.712.776,00	7.155.123,00
41709513	SS INTERMEDIACION ADUANERA MSVC	2.658.300,00	4.170.000,00
41709514	SS INTERMEDIACION ADUANERA OTRAS ACTIVO	0	0,00
41709516	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS GRAVADOS	55.301.947,00	40.441.733,00
41709517	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A LA CARGA NO	978.472.836,40	1.245.946.135,00
41709518	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS NO GRAVADOS	190.044.400,00	190.872.959,00
41709519	SS INTERMEDIACION ADUANERA ALIANZA AS-ALG	2.330.375.656,00	349.547.189,00
41750102	DEVOLUCIONES EN SERVICIOS	-120.240.411,00	0,00
41999797	REVERSION DE DETERIORO		
42	NO OPERACIONALES	173.296.101,04	273.999.952,21
4210	FINANCIEROS	124.343.781,12	192.564.275,02
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	9.555.899,00	1.666.667,00
4235	SERVICIOS	0,00	26.117.720,00
425030	DESCUENTOS CONCEDIDOS	2.699.353,00	200.000,00
425050	REINTEGRO COSTOS y GASTOS	26.590.895,00	42.713.225,00
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0,00
4295	DIVERSOS	10.106.172,92	13.065,19
	REVERSION DE DETERIORO	0,00	10.725.000,00

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.



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 2018	Año 2017
	FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	313.985.418,80	157.545.905,89
53050501	GASTOS BANCARIOS	24.723.325,26	25.553.054,69
53051501	COMISIONES BANCARIAS	-27.885.537,21	-26.743.628,09
53052001	INTERESES CORRIENTES	19.691.937,50	46.977.742,91
53052002	INTERESES DE MORA	3.857.498,00	1.558.105,00
53052003	INTERES CORRIENTE TARJETA DE CREDITO	210.652,00	826.627,59
53052005	INTERESES LEASING	42.046.812,50	63.577.186,23
53052010	INTERESES SOBREGIROS	47.404,89	71.639,23
53151501	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	184.110.561,00	4.388.162,20
53152001	IMPUESTOS ASUMIDOS	39.213,00	90.426,00
53952001	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	9.353.210,00	1.033.000,00
53952501	DONACIONES	694.000,00	414.000,00
53959501	OTROS	4.961.386,68	0,00
53959502	IMPUESTO AL 4xMIL	52.134.955,18	39.799.590,13

GILBERTO PERDOMO Z.
 (Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

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



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



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 2018; 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

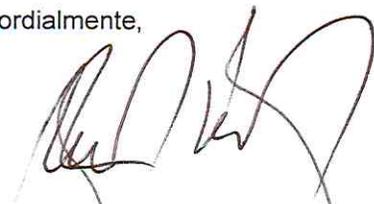


- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- 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 27 días del mes de MARZO del año 2019.

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 27 de 2019

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, 2496 de 2015, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

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 2018, 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 2018 y 2017.

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 y 2496 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 2018 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 2018 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 2018, 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



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



INFORME DE LA JUNTA DIRECTIVA Y DEL GERENTE

Le damos la bienvenida a nuestra Asamblea Ordinaria de Accionistas donde informaremos los resultados económicos obtenidos en el año 2018 y las principales actividades ejecutadas por ASERCOL S.A.

Respetados accionistas es para esta administración importante informarles que para mantener posesionada la agencia de aduanas a nivel nacional hemos tomado la decisión de iniciar a implementación del cumplimiento exigido para calificarnos como Operador Económico autorizado OEA nivel aduanas, de ante mano sé que la organización va a poder además de la cultura interna en la prestación de servicios con seguridad la de otros servicios que trae la calificación como OEA. Nuevamente este año hemos aumentado las operaciones y ha habido un buen incremento en los ingresos esto gracias a la confianza depositada de los clientes en nuestros servicios, basados en un alto grado de la satisfacción de sus requisitos, resultado de la planeación y seguimiento que realiza esta organización en todos sus procesos, siendo más competitivos y soporte este esfuerzo de la presencia como agentes de aduana por 36 años de labores ininterrumpidos.

ESTADOS FINANCIEROS:

Con este informe nos permitimos poner en su conocimiento, que el año 2018 con relación al año 2017, se presentó un incremento relevante de los ingresos operacionales, manteniéndose la tendencia de la venta de servicios a bajas tarifas con altos volúmenes de operaciones por clientes, la generación de servicios a clientes del exterior a todo costo y un convenio de colaboración empresarial, generaron para los ingresos operativos un repunte del 24.73% y para los no operacionales un decrecimiento 36.75% con relación al año 2017, teniendo como resultado final un aumento total en los ingresos de 21.52%. Sostenemos nuestro flujo de ingresos, persistiendo en el fortalecimiento de los procedimientos para el control de costos y gastos apalancados en una dirección comercial constante en la consecución de nuevos negocios, política que nos permite mantener una relación directa de crecimiento del beneficio neto del ejercicio en relación con el incremento de los ingresos. La utilidad neta fue inferior con la alcanzada en el año 2017 por los gastos incurridos para la adecuación de la nueva cede en Cartagena, denotando que los resultados positivos continuos de la gestión, que soportan la confianza de nuestros apreciados accionistas en esta administración.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



Dentro de la dinámica que presenta el sector de agentes de aduana en competencia de tarifas a niveles bajos, pago de los gastos aduaneros con reembolso posterior en un plazo de 30 días promedio y pago de la comisión en más de 60 días, se mantuvo la mayoría de los clientes, manteniendo la sostenibilidad de nuestros ingresos, el crecimiento, y la continuidad nuestra como Agentes de Aduanas, se fortaleció la dirección comercial ampliando la planta de vendedores a nivel nacional, se participó en licitaciones de importante empresas mediante oferta de servicio competitivo, se dieron oportunidad de nuevos negocios con la participación en licitaciones, aumento de las operaciones de comercio exterior de nuestros clientes como ADAMA, ALPINA, TENARIS TUBO CARIBE.

A finales de año la oficina principal traslado sus oficinas a el Barrio Martinez Martelo, adecuándolas en 500 mts cuadrados, dotándolas con todo lo necesario en cuanto a infraestructura y seguridad para la prestación de nuestros servicios, se asignaron recursos para la adecuación de la nueva infraestructura.

Se decidió contratar a la empresa Community Cloud, con el fin de darle continuidad al negocio, contratando el hospedaje en la nube de todos los programas de web simex y web System, con servidor de repetición, protección de seguridad informática

Nuevamente es muy importante resaltar el compromiso adquirido por todos los integrantes de la organización en materia de seguridad, recibiendo capacitaciones acompañados con la policía antinarcóticos sobre la prevención de tráfico de estupefacientes y lavado de activos, control de consumo de alcohol y drogas. Estas capacitaciones se realizan en dos periodos al año, adicional con las capacitaciones programadas por el departamento de talento humano y calidad- seguridad y salud en el trabajo.

Nuestra organización renovó las siguientes certificaciones: BASC, OHSAS, ISO 9001:2015, implementada bajo un enfoque a la prevención de riesgos.

La organización decidió debido a nuestra madurez y experiencia, por más de 36 años como agentes de aduanas, y con todas nuestras certificaciones dentro del sistema de seguridad y calidad, optamos por solicitar la calificación ante la DIAN de OEA para Agentes de aduanas, esperamos que para el primer trimestre estemos en los procesos de evaluación y certificación.

Nuestro gerente de técnicas aduaneras Señor VÍCTOR TARRA, en todo el año brindo capacitaciones referentes a la legislación aduanera, actualización de norma de cumplimiento como INVIMA E ICA, misterio de defensa a nuestros principales clientes.



ASERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



La Gerente Comercial continuó con las visitas domiciliarias en cumplimiento de políticas de conocimiento del cliente, aprovechando la oportunidad para mostrarles el informe de gestión de las operaciones aduaneras, con el fin de buscar reducciones en tiempo de permanencia de lugares habilitados y costos portuarios. Se puso a disposición del área comercial y operativa por parte de tecnología de la información el programa de requisitos del cliente con el fin que al interior de la organización se tomen medidas para cumplir con lo pactado por el área comercial.

Como consecuencia se cumplieron que la presentación de las facturas por servicios logísticos prestados sea entregada más tardar al día siguiente, para el retiro de la mercancía de los depósitos, lo que ha permitido que los clientes puedan conocer los costos de sus productos.

Desarrollos Tecnológicos:

La organización creó y asignó recursos de contratación para un ingeniero encargado del desarrollo e Innovación de nuevas aplicaciones que permitan aumentar la satisfacción de nuestros clientes.

Nuestro sistema tecnológico es muy fuerte, siempre con una tecnología de punta, acompañado de una estructura de Hardware, para la operación de nuestros procesos.

A los auxiliares de aduanas, se les entregó celulares móviles donde se les instaló la aplicación desarrollada por el departamento de Desarrollo e Innovación, donde se captura de manera inmediata la información de la trazabilidad de la actividad como liberación de BL, entrega de documentos al transporte, Retiro de mercancía, aprobación DTA y pago de bodegajes.

Infraestructura:

- Instalación de un servidor proxy para el control de contenido filtrado y bloqueo de sitios web, el cual bloquea el ingreso a páginas web prohibidas.





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



Informes y Declaraciones Importantes

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de este informe, no se ha presentado ningún tipo de situación o acontecimiento positivo o negativo que afecte o comprometa la evolución económica, financiera u operacional de Asercol S.A

En los momentos actuales la empresa no se encuentra con ningún proceso jurídico que afecte la operación de la empresa.

En el periodo la empresa presenta sus estados financieros elaborados bajo el nuevo marco jurídico establecido de Normas Internacional de Contabilidad e Información Financiera.

La empresa se encuentra al día por concepto de pago de aportes laborales, cumpliendo con las normas establecidas por el sistema de Seguridad Social Integral, en lo que respecta a la utilización de Software por parte de la empresa se establece la política de solo utilizar aquellos que estén debidamente soportados con licencias cumpliendo las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

- **Cumplimiento de las normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.**

La Sociedad certifica su cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor; así mismo, el uso de productos como el software que la Sociedad utiliza para su normal funcionamiento se encuentra acorde con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor vigentes en nuestra legislación y sus marcas se encuentran registradas ante las autoridades competentes.

Operaciones con Accionistas y Administradores.

Las operaciones efectuadas por la Compañía con sus accionistas y Administradores han sido realizadas en términos de mercado, sin beneficios, rebaja de tarifas, ni violaciones a las políticas organizacionales o legales. Los pagos al personal directivo y a los miembros de la Junta Directiva que están vinculados laboralmente a la Sociedad, de acuerdo con las normas laborales y prestacionales de la Compañía, han tenido un tratamiento uniforme conforme el régimen laboral aprobado para todos los empleados.



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



Entorno a la gestión de la continuidad del negocio:

La Compañía está preparada para afrontar de la mejor manera los eventos poco probables que puedan ocurrir, a través de la validación del buen funcionamiento de las estrategias implementadas, que permitan garantizar la prestación de los servicios más críticos aun ante la ocurrencia de un hecho inesperado.

Por último, es importante informarles que esta gestión permite ver con satisfacción, que las decisiones tomadas generaron confianza como agente de aduana ante nuestros clientes y proveedores, el cual nos permite ver con optimismo un futuro halagador de largo plazo y sin antes agradecer el apoyo de los trabajadores, asesores, la junta directiva y los accionistas.

Gracias,

Gilberto Perdomo Zambrano.
Cartagena de Indias, Marzo 27 de 2019.