



ASERCOL S.A.

AGENCIA DE ADUANAS NIVEL 1

NIT: 890.404.619-2



INFORME FINANCIERO AÑO 2019-2018 AGENCIAS DE ADUANAS ASERCOL S.A. NIVEL 1



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



CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2019-2018.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑO 2019-2018.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2019-2018.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ENERO 1 A DICIEMBRE 31-2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 - 2018.

CERTIFICACION ESTADO FINANCIERO REPRESENTANTE LEGAL AÑO 2019.

DICTAMEN REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019-2018.

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 2019

		A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2019	A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2018
Activos			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 6	2.118.976.740,83	1.116.524.355,15
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	Nota 7	34.385.000,00	34.385.000,00
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes			
Cientes	Nota 8	2.278.531.574,15	2.132.487.111,10
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	Nota 8	1.066.177.442,35	1.051.380.278,33
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	Nota 8	294.314.423,28	204.647.574,32
Inventarios Corrientes	Nota 10	5.952.640,00	5.602.392,00
Activos por Impuestos Corrientes, y no Corrientes	Nota 9	786.987.453,94	913.374.231,25
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	Nota 11	3.410.923.966,04	2.879.095.506,53
Activos Corrientes Totales		9.996.249.240,59	8.337.496.448,68
<u>Activos no Corrientes</u>			
Activos Financieros (Medidos al Costo menos Deterioro)	Nota 7	332.486.949,64	327.461.538,64
Activos por Impuestos Diferidos	Nota 12	36.162.017,22	19.928.435,22
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 13	1.330.906.654,75	3.508.431.629,42
Total de Activos no Corrientes		1.699.555.621,61	3.855.821.603,28
Total Activos		11.695.804.862,20	12.193.318.051,96
Pasivos			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Bancos Nacionales		0,00	0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 15	523.704.000,00	753.365.513,88
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	Nota 16	2.464.742.943,55	1.260.830.364,50
Beneficios a los Empleados	Nota 17	395.268.604,45	329.778.794,01
Otros Pasivos Corrientes	Nota 18	1.619.033.044,22	2.930.537.112,27
Total Pasivos Corrientes		5.002.748.592,22	5.274.511.784,66
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Pasivos Financieros No Corrientes	Nota 14	1.480.294.770,66	1.722.567.159,56
Pasivos por Impuestos Diferidos	Nota 12	18.433.800,13	18.433.800,13
Total Pasivos No Corrientes		1.498.728.570,79	1.741.000.959,69
Total Pasivos		6.501.477.163,01	7.015.512.744,35
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		342.416.159,25	295.454.322,25
Resultados del Ejercicio		273.188.243,58	469.618.368,25
Ganancias Acumuladas :			
Ganancias Acumdas Contables		1.717.711.093,63	1.370.861.577,24
Ganancias Acumdas por Revalorizacion del Patrimonio		314.994.405,05	314.994.405,05
Ganancias Acumdas NIIF		1.708.973.583,45	1.889.832.420,59
Ganancias Acumdas 1A Vez		207.213.852,23	207.213.852,23
Patrimonio Total		5.194.327.699,19	5.177.805.307,61
Total Pasivos más Patrimonio		11.695.804.862,20	12.193.318.051,96

ASERCOL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DICIEMBRE DEL AÑO 2019

		A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2019	A 31 DICIEMBRE DEL AÑO: 2018
INGRESOS			
OPERACIONALES			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES	Nota 20	12.048.517.005,00	10.902.467.400,00
REVERSION DETERIORO		0,00	5.655.000,00
OTRAS INGRESOS POR REPRESENTACION			
MENOS: DEVOLUCIONES EN SERVICIOS		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>-120.240.411,00</u>
		<u>12.048.517.005,00</u>	<u>10.787.881.989,00</u>
OTROS INGRESOS			
INGRESOS FINANCIEROS	Nota 20	82.793.837,49	124.343.781,12
DIVERSOS	Nota 20	30.969.370,66	43.297.319,92
		<u>113.763.208,15</u>	<u>167.641.101,04</u>
TOTAL INGRESOS		<u>12.162.280.213,15</u>	<u>10.955.523.090,04</u>
EGRESOS			
COSTOS POR SERVICIOS			
ACTIVIDAD EMPRESARIALES		1.119.887.665,00	999.559.123,00
TOTAL COSTO		<u>1.119.887.665,00</u>	<u>999.559.123,00</u>
OPERACIONALES			
GASTO DE PERSONAL		6.683.401.010,80	6.052.049.493,79
HONORARIOS		129.919.856,00	122.334.355,00
IMPUESTOS		119.195.203,86	123.706.120,00
ARRENDAMIENTOS		230.237.902,00	124.311.036,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		23.864.000,00	25.119.388,00
SEGUROS		90.082.214,70	104.013.215,00
SERVICIOS		549.453.127,25	453.378.199,23
GASTOS LEGALES		23.149.012,00	20.197.593,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION		290.693.137,00	191.859.692,00
ADECUACION E INSTALACION		50.649.976,00	11.919.606,00
GASTOS DE VIAJES		93.100.942,00	95.228.526,00
DEPRECIACIONES		236.005.841,14	304.676.381,82
DIVERSOS		1.494.882.888,79	1.141.337.574,15
DETERIORO PRESTAMOS A EMPLEADOS		0,00	0,00
DETERIORO DEUDORES VARIOS		0,00	0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>10.014.635.111,54</u>	<u>8.770.131.179,99</u>
NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	Nota 21	150.733.014,04	119.788.434,80
COSTOS Y GASTOS EJERCICIO ANTERIOR	Nota 21	73.046.754,99	184.149.774,00
GASTOS DIVERSOS	Nota 21	23.319.006,00	10.047.210,00
		<u>247.098.775,03</u>	<u>313.985.418,80</u>
TOTAL EGRESOS		<u>11.381.621.551,57</u>	<u>10.083.675.721,79</u>
GANANCIA O (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		<u>780.658.661,58</u>	<u>871.847.368,25</u>
IMPUESTO DE RENTA		507.470.418,00	387.285.000,00
SOBRETASA 2019/2018		0,00	14.944.000,00
IMPUESTO A LA RIQUEZA		0,00	0,00
GANANCIA O (PERDIDA) NETA		<u>273.188.243,58</u>	<u>469.618.368,25</u>

GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

MARELVIS HERAZO PAREDES
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 123403-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 2019

AUMENTO O DISMINUCIÓN EN DINERO EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN DINERO:

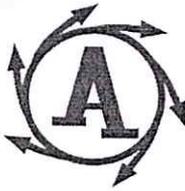
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019		AÑO 2018	
Resultados del Ejercicio		273.188.243,58		469.618.368,25
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones		236.005.840,67		304.676.385,82
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		509.194.084,25		774.294.754,07
CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES				
Activos Financieros (Medidos a Valor Razonable)	A	0,00	A	-5.655.000,00
Cientes	A	-146.044.463,05	A	-739.206.383,52
Cuenta por Cobrar Parte Relacionada	D	-14.797.164,02	A	0,00
Deudores Varios	A	-39.401.913,00	D	-4.933.029,00
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	A	-89.666.848,96	A	-71.742.620,00
Inventarios Corrientes	D	-16.583.830,00	D	-3.386.392,00
Activos por Impuestos Corrientes, no Corrientes	D	126.386.777,31	A	-141.183.513,08
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos no Corrientes	A	-492.426.546,51	A	-1.915.163.400,11
Bancos Nacionales		0,00		0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	D	-229.661.513,88	A	27.015.233,88
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	A	1.203.912.579,05	A	256.740.920,50
Beneficios a los Empleados	A	65.489.810,44	A	102.213.156,96
Otros Pasivos Corrientes	D	-1.311.504.068,05	A	1.349.107.397,00
Pago dividendos			D	
Total Efectivo Generado en Operación		-944.297.180,67		-1.146.193.629,37
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-435.103.096,42		-371.898.875,30
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Compra de Propiedad Planta y Equipo (Neto)	A	-322.336.866,00	A	-2.217.109.601,56
Activos Financieros (Medidos a Valor de Costo)	A	-5.025.411,00	A	0,00
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-327.362.277,00		-2.217.109.601,56
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Por Ajuste al Activo en Retiro y/o Venta (Neto)	D	2.263.856.000,00		0,00
Pasivos Financieros No Corrientes	A	-242.272.388,90	A	451.126.917,00
Por ajuste al pasivo por impuesto diferido		0,00		0,00
Por Ajuste al Patrimonio	D	-256.665.852,00		1.907.095.022,56
EFFECTIVO NETO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.764.917.759,10		2.358.221.939,56
Aumento Neto en dinero efectivo y equivalente en dinero:		1.002.452.385,68		-230.786.537,30
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al principio del ejercicio.		1.116.524.355,15		1.347.310.892,45
Dinero efectivo y equivalente de dinero en efectivo al final del ejercicio.		2.118.976.740,83		1.116.524.355,15

NOTA: A=Aumento y D=Disminucion

GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

MARELVIS HERAZO PAREDES
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 123403-T

JORGE NETO 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 DICIEMBRE DEL AÑO 2019

CONCEPTO	A ENERO 1° DE 2019	AUMENTO	DISMINUCION	A DICIEMBRE 31 DE 2019
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	295.454.322,25	46.961.837,00	0,00	342.416.159,25
UTILIDADES DEL EJERCICIO	469.618.368,25	273.188.243,58	469.618.368,25	273.188.243,58
UTILIDADES ACUMULADAS	1.370.861.577,24	469.618.368,25	122.768.851,86	1.717.711.093,63
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	2.412.040.677,87	45.311.000,00	226.169.837,14	2.231.181.840,73
TOTALES	5.177.805.307,61	835.079.448,83	818.557.057,25	5.194.327.699,19

GILBERTO PERDOMO Z.
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

MARELVIS HERAZO PAREDES
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 123403-T



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A DICIEMBRE 31 DE 2019.

AGENCIAS DE ADUANAS AERCOL S.A. NIVEL 1.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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, Decreto 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018.

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, 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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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 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 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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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 entre los 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.

NOTA 6		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.118.976.740,83	1.116.524.355,15
105	CAJA	3.300.000,00	3.500.000,00
10510	CAJAS MENORES	3.300.000,00	3.500.000,00
1051001	CAJA MENOR CARTAGENA	1050.000,00	1050.000,00
1051002	CAJA MENOR BARRANQUILLA	300.000,00	300.000,00
1051003	CAJA MENOR BOGOTA	350.000,00	350.000,00
1051004	CAJA MENOR BUENAVENTURA	500.000,00	500.000,00
1051005	CAJA MENOR IPIALES	500.000,00	500.000,00
1051007	CAJA MENOR CALI	300.000,00	500.000,00
1051008	CAJA MENOR MEDELLIN	300.000,00	300.000,00
110	BANCOS	2.116.676.740,83	1.113.374.355,15
11005	MONEDA NACIONAL	375.198.264,39	1044.766.305,46
1100501	BANCOLOMBIA CG CTA# 085-069261-15	320.243.026,92	930.326.548,47
1100502	BANCOLOMBIA BQ CTA# 769569027-29	688.142,20	248.107,99
1100503	BANCOLOMBIA BG CTA# 237-184622-88	126.605,53	361.856,68
1100504	BANCOLOMBIA BV CTA# 842-195255-74	11.594,77	267.008,09
1100506	BANCO DE OCCIDENTE CG CTA# 830080420	22.496.083,73	75.854.843,03
1100507	BANCO CORBANCA CG CTA# 494033293	62.850,77	62.850,77
1100508	BANCO CORBANCA BQ CTA# 085052231	-0,48	-0,48
1100510	BANCO DAVIVIENDA CTA 05856999566	6.859,63	6.859,63
1100512	DAVIVIENDA CTA.CTE.56 69998012	30.243.113,2	37.538.231,28
11009	FIDUCIAS	1.740.478.476,44	68.608.049,69
1100901	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	1.731.940.622,60	5.322.322,65
1100902	ENCARGO FIDUCIARIO DAVIVIENDA	3.762.332,77	3.762.332,77
1100903	ENCARGO FIDUCIARIO BANCOLOMBIA	4.775.521,07	59.523.394,27

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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 31 de 2018 el valor mercado de cada acción era de \$3.315,00, para el cierre del periodo no se hace ajuste por la caída de los precios del petróleo, y la tendencia de baja las acciones en el mercado alcanzando un precio de mercado de \$ 1.900,00. Por prudencia se espera la finalización del año 2020 para establecer un ajuste razonable después de terminar la crisis en el mercado del petróleo.

NOTA 7		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
2	INVERSIONES	34.385.000,00	34.385.000,00
205	ACCIONES	34.385.000,00	34.385.000,00
2054505	ACCIONES ECOPETRO SEP 2011 13000ACC.	34.385.000,00	34.385.000,00

Instrumentos Financieros Medidos a Costo menos Deterioro.

NOTA 7		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
2	INVERSIONES	332.486.949,64	327.461.538,64
205	ACCIONES	332.486.949,64	327.461.538,64
20545	TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACION	332.486.949,64	327.461.538,64
2054501	PROMOTORA ZILCA	5.000.000,00	5.000.000,00
2054502	SOTRACAR S.A. (32.410 Acc)	52.000.000,00	52.000.000,00
2054503	ZONA FRANCA S.A. (40 Acc.)	90.461.538,64	90.461.538,64
2054506	SOCIEDAD PORTUARIA DEL DIQUE S.A. (28 Acc.)	85.025.411,00	80.000.000,00

La empresa posee a 31 de diciembre de 2019, inversiones en empresas que mantiene a largo plazo.

8. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

NOTA 8		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
	CLIENTES NETOS	2.278.531.574,15	2.132.487.111,10
305	CLIENTES	3.845.348.205,21	3.547.797.430,87
30505	NACIONALES	3.845.348.205,21	3.547.797.430,87
3050501	CARTERA	3.845.348.205,21	3.547.797.430,87
2380	ACREEDORES VARIOS	1.566.816.631,06	1.415.310.319,77
238020	REINTEGRO POR PAGAR	1.566.816.631,06	1.415.310.319,77
23802001	REINTEGRO POR PAGAR-SALDO A FAVOR CLIENTE	1.566.816.631,06	1.415.310.319,77

Al cierre de diciembre 31 de 2019, el valor de la cartera neta es el resultado de descontar a las facturas a cargo de los clientes las facturas con saldo a su favor.

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.



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 2019.

NOTA 8

Código	Nombre Cuenta	AÑO 2019	AÑO 2018
		Saldo Final	Saldo Final
PARTE RELACIONADA		1.066.177.442,35	1.051.380.278,33
325 0	A ACCIONISTAS	1066.177.442,35	1051380.278,33
325 001	PERDOMO PRINS & CIA S. EN C.	26.928.060,65	207.448.060,65
325 002	GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO	505.843.452,59	598.881848,57
325 003	ERNESTO MEJIA ECHEVERRY	140.727.491,00	40.727.491,00
325 004	CARMEN PRIN DE PERDOMO	12.950.961,00	12.950.961,00
325 005	VICTOR TARRA DIAZ	23.579.936,60	23.579.936,60
325 006	CLAUDIA PATRICIA PERDOMO PRINS	167.147.540,51	167.791980,51

NOTA 8

Código	Nombre Cuenta	AÑO 2019	AÑO 2018
		Saldo Final	Saldo Final
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	294.314.423,28	204.647.574,32
36525	CALAMIDAD DOMESTICA	30130.305,87	211643.456,91
3652502	PAGO LIBRANZA COMFENALCO	2,00	0,00
3652503	PAGO LIBRANZA DAVIVIENDA	2.900.917,00	10.243.500,00
3652508	PAGO LIBRANZA COMBARRANQUILLA	0,00	0,00
3652509	PAGO CUOTA SEGUROS BOLIVAR	0,00	941574,00
3652512	CUENTA PRESTAMO EMPLEADOS A DESCONTAR	295.000.308,87	195.972.755,91
3652513	LIBRANZA BANCOLOMBIA	100	0,00
3652514	LIBRANZA BANCO AGRARIO	100	0,00
3652515	ANTICIPO VACACIONES	3.409.076,00	4.485.627,00
3990504	DETERIORO CARTERA CUENTA POR COBRAR	-6.995.882,59	-6.995.882,59

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

9. Impuestos Corrientes a Favor.

NOTA 9		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIB. O SALDOS A	786.987.453,94	913.374.231,25
35505	ANTICIPO DE IMPUESTO A RENTA	54.514.621,34	68.302.621,34
3550501	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA AÑOS	54.514.621,34	54.514.621,34
3550502	ANTICIPO DE SOBRETASA	0,00	13.788.000,00
35510	ANTICIPO IMPUESTOS DE IND. Y COMERCIO	19.261.004,00	68.400.004,00
3551001	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE IND. Y COMERCIO	17.167.004,00	17.167.004,00
3551002	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y	2.094.000,00	51.233.000,00
35515	RETENCION EN LA FUENTE	611.914.828,60	572.933.014,74
3551501	RETEFUENTE SERVICIOS 4%	304.454.741,00	290.407.007,00
3551502	RETEFUENTE HONORARIOS 1%	300.844.854,00	281.695.455,00
3551505	RENTIMIENTOS FINANCIEROS	536.307,60	700.313,74
3551506	SERVICIOS 1%	3.810,00	450,00
3551516	COMISIONES 1%	69.924,00	81.687,00
3551520	SERVICIOS 4% - AJUSTE POR DEVOLUCION	0,00	0,00
3551521	RETENCION SERVICIOS 6%	0,00	48.102,00
35517	IMPUESTO A VENTAS RETENIDO	4.000.000,00	26.798.161,00
3551701	IMPUESTO A VENTAS RETENIDO (R	0,00	26.798.161,00
35518	IMPUESTO IND. Y CIO. RETENIDO	0,00	6.462.430,05
3551801	RETENCION ICA	0,00	6.462.430,05
35520	SOBRANTES EN LIQ PRIVADA	0,00	82.879.000,00
3552001	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE RENTA	0,00	82.879.000,00
3552002	SALDO A FAVOR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	0,00	0,00
35595	Otros	97.297.000,00	87.599.000,12
3559504	AUTORETENCION EN RENTA 0.80% CODIGO 7020	97.297.000,00	87.599.000,12

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.

NOTA 10		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
4	INVENTARIOS	5.952.640,00	5.602.392,00
435	M/CIAS NO FABRICADAS EMPRESA	5.952.640,00	5.602.392,00
43538	INVENTARIOS	5.952.640,00	5.602.392,00
4353801	INV. SELLOS DE SEGURIDAD	3.424.000,00	5.602.392,00
4353802	INV. DE ETIQUETAS DE SEGURIDAD	2.528.640,00	0,00

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

11. Gastos Pagados por Anticipado.

NOTA 11		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	3.410.923.966,04	2.879.095.506,53
3309501	OTROS	88.958.499,00	0,00
3400501	PROYECTO B3 RESIDENCES MANGA (UNIKA	59.26193,00	0,00
3809501	ANTICIPOS AL COMERCIO	0,00	9.859.999,00
3809502	ANTICIPO A CONTRATISTAS	19.003.328,00	19.003.328,90
3809503	ANTICIPO A PROVEEDORES	326.209,00	326.209,00
3990503	DETERIORO CARTERA DEUDORES VARIOS	-2.1522.6109	-2.1522.6109
7053502	ANTICIPO PARA MANTENIMIENTO A PROVEEDORES	2.82.098,00	5.838.796,00
7053503	ANTICIPO PARA MANTENIMIENTO A CONTRATISTA	3.413.09.902,3	2.746.856.76162
7053505	INCAPACIDADES	21404.778,00	8.732.573,00

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 (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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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 2018	COMPRAS	AJUSTES	RETIROS	AÑO 2019
5	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
504	TERRENOS	2.305.800.000,00	0,00		2.100.000.000,00	205.800.000,00
516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	120.922.046,84	0,00		670.232.806,84	540.689.240,00
520	MAQUINARIA Y EQUIPO	44.037.345,00	1955.022,00		0,00	45.992.367,00
524	EQUIPO DE OFICINA	19.362.573,00	35.298.652,00	497.240,00	0,00	54.653.985,00
528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COM UNI	86.603.524,00	73.580.432,00		0,00	260.193.956,00
540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	500.602.753,00	22.000.000,00		0,00	72.602.753,00
544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	428.745.70,68	0,00		0,00	428.745.70,68
	TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.796.083.952,52	322.834.106,00	497.240,00	2.770.232.806,84	2.348.788.016,8
Código	Nombre Cuenta	AÑO 2018	RETIROS	AJUSTES	CUOTA AÑO	AÑO 2019
592	DEPRECIACION ACUMULADA					
59205	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-577.81140,77	506.376.806,84		64.776.770,95	-136.211365,88
59210	MAQUINARIA Y EQUIPO	-10.501554,90	0,00		4.452.600,05	-4.954.164,95
59215	EQUIPO DE OFICINA	-50.241578,23	0,00		13.660.989,05	-63.902.567,28
59220	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	-84.59.680,35	0,00		44.735.252,29	-128.894.932,64
59235	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-371922.534,67	0,00		108.380.28,33	-480.302.753,00
59244	DEPRECIACION YATE	-193.015.573,8	0,00		0,00	-193.015.573,8
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-1.287.652.323,10	506.376.806,84	0,00	236.005.840,67	-1017.281356,93
	TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.508.431629,42	829.209.912,84	497.240,00	3.006.238.647,51	1330.906.654,75



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 2019.

ASERCOL SA SIA N 1				
RELACION DE ACTIVOS POSEIDOS				
CORTE DICIEMBRE 31-2019				
BIENES INMUEBLES				
		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
150405	TERRENOS	205.800.000,00		205.800.000,00
15160502	EDIFICIO CASA-NORMADIA BOGOTA	292.651.015,00	86.603.720,88	206.047.294,12
15160501	EDIFICIOS-CASA MANGA	-	-	-
15169501	MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA OFICINA BRR	248.038.225,00	49.607.645,00	198.430.580,00
MAQUINARIA Y EQUIPO				
		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
1520001	ADECUACION Y MEJORA AIRE CENTRAL BV	2.490.000,00	954.500,00	1.535.500,00
1520001	COMPRA DE UN AIRE BQ	2.896.000,00	1.013.600,00	1.882.400,00
1520001	COMPRA DE UN AIRE BQ	1.315.000,00	273.958,33	1.041.041,67
1520001	COMPRA DE UN AIRE MINISPLIT OLIMPO BQ	1.085.503,00	126.642,02	958.860,98
1520005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	2.774.916,67	2.195.083,33
1520005	AIRE ACONDICIONADO CENTRAL DE 5TR	4.970.000,00	2.733.500,00	2.236.500,00
1520005	AIRE ACONDICIONADO CONTAB CG	2.604.000,00	651.000,00	1.953.000,00
1520005	AIRE MINI SPLIT BV	890.000,00	215.083,33	674.916,67
1520005	AIRE MINI SPLIT INVERTE BV	2.240.000,00	504.000,00	1.736.000,00
1520005	AIRE MINI SPLIT INVERTE 2400 BTU - BQ	1.955.022,00	211.794,05	1.743.227,95
1520005	AIRE MINI SPLIT OLIMPO INVERTE 1200 BTU - CG	1.037.820,00	172.970,00	864.850,00
1520006	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT DE 24000 BTA	1.800.000,00	1.005.000,00	795.000,00
1520007	MINI SPLIT WESTINGHOUSE INVERTER 12000 BTU	1.245.000,00	632.875,00	612.125,00
1520007	MINI SPLIT CONFORT FRESH SUC BV	7.280.000,00	2.062.666,67	5.217.333,33
1520007	AIRE CALI	7.259.000,00	1.572.783,33	5.686.216,67
1520007	AIRE MINI SPLIT MARCA OLIMPO	1.955.022,00	48.875,55	1.906.146,45
MAQUINARIA Y EQUIPO				
		Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
152405	MUEBLES Y ENSERES			
15240501	COMPRA GAVINETE SUC BV	840.000,00	238.000,00	602.000,00
15240501	COMPRA 7 SILLAS EJ 280SUC BQ	2.222.325,00	629.658,75	1.592.666,25
15240501	COMPRA BASE MATALICA-GABIN-SILLAS	978.775,00	277.319,58	701.455,42
15240501	COMPRA 4 SILLAS CALIPSO SUC BV	1.000.000,00	275.000,00	725.000,00
15240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO Y 5 SILLAS SUC BG	3.290.350,00	904.846,25	2.385.503,75
15240501	COMPRA PUESTO DE TRABAJO SUC BG	1.380.400,00	333.596,67	1.046.803,33
15240501	COMPRA SILLAS SUC BQ	874.650,00	211.373,75	663.276,25
15240501	COMPRA TV GERENCIA GRAL SUC CG	1.149.900,00	287.475,00	862.425,00
15240501	COMPRA SILLAS	571.200,00	142.800,00	428.400,00
15240501	COMPRA ARCHIVADOR METALICO	263.288,00	65.822,00	197.466,00
15240501	COMPRA SILLAS-PANTALLA CENTRAL-ARCHIVADOR	5.644.170,00	1.316.973,00	4.327.197,00
15240501	COMPRA GAVINETA POR 90 METALICO	374.850,00	87.465,00	287.385,00
15240501	4 SILLAS	799.600,00	799.600,00	0,00
15240501	10 SILLAS	1.499.000,00	1.499.000,00	0,00
15240501	4 SILLAS	199.600,00	199.600,00	0,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	1.376.000,00	1.376.000,00	0,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	820.000,00	820.000,00	0,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES SANTA MARTA	953.790,00	858.411,00	95.379,00
15240501	MUEBLES Y ENSERES BUENAVENTURA	822.414,00	740.172,60	82.241,40

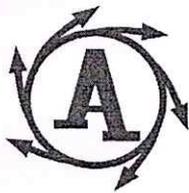
Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

5240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.619.640,00	179.960,00
5240501	4 SILLAS BV	1.799.600,00	1.619.640,00	179.960,00
5240501	MUEBLES	470.000,00	332.916,67	137.083,33
5240501	MUEBLES	616.600,00	441.896,67	174.703,33
5240501	MUEBLES	249.900,00	181.177,50	68.722,50
5240501	MUEBLES	690.000,00	506.000,00	184.000,00
5240501	MUEBLES	4.962.326,00	3.721.744,50	1.240.581,50
5240501	MUEBLES	5.215.400,00	3.911.550,00	1.303.850,00
5240501	MUEBLES	269.483,00	208.849,33	60.633,68
5240501	MUEBLES	241.380,00	191.092,50	50.287,50
5240501	MUEBLES	254.932,00	180.576,83	74.355,17
5240501	ESCRITORIOS COMPLETOS CG FA0176	7.548.473,00	4.654.891,68	2.893.581,32
5240501	MUEBLES MODULARES BV FA 0712	8.500.000,00	5.737.500,00	2.762.500,00
5240501	MUEBLES BV FA 0830	2.450.000,00	1.694.583,33	755.416,67
5240501	MUEBLES RECEPCION BV FA 0864	1.539.655,00	1.064.928,04	474.726,96
5240501	1 SILLA BG	299.700,00	129.870,00	169.830,00
5240501	3 SILLAS CG	756.914,00	327.996,07	428.917,93
5240501	3 SILLAS BG	694.260,00	312.417,00	381.843,00
5240501	INVERSION ILUMINACION LUZ LED OFIC CG	8.408.710,00	3.783.919,50	4.624.790,50
5240501	5 SILLAS CG	1.237.500,00	577.500,00	660.000,00
5240501	3 SILLAS BQ	694.260,00	323.988,00	370.272,00
5240501	MUEBLES REMODELACION BQ	6.907.200,00	3.280.920,00	3.626.280,00
5240501	4 SILLAS CG	942.750,00	455.662,50	487.087,50
5240501	6 SILLAS CG	1.552.500,00	750.375,00	802.125,00
5240501	1 GAVINETE P PISO BQ	756.914,00	245.997,05	510.916,95
5240501	1 ESCRITORIO BV	300.000,00	102.500,00	197.500,00
5240501	1 TABLERO CG	180.000,00	63.000,00	117.000,00
5240501	NEVERA SAMSUNG 454 CG	1.938.930,00	371.628,25	1.567.301,75
5240501	SILLA AMARI B2 C/B	374.584,00	43.701,47	330.882,53
5240501	ARCHIVADOR ARMARIO METALICO 1,8 MTS	596.925,00	69.641,25	527.283,75
5240501	3 MESAS CUADRADAS 70x70-12 SILLAS RATAN	1.558.500,00	168.837,50	1.389.662,50
5240501	TV SAMSUNG LED 58 GERENCIA CG	1.849.900,00	200.405,83	1.649.494,17
5240501	2 SILLAS ERGONOMICAS SIN BRAZO CG	559.300,00	51.269,17	508.030,83
5240501	1 SILLAS ERGONOMICAS SIN BRAZO CG	309.400,00	28.361,67	281.038,33
5240501	9 ARCHIVADORES A-2*1 META/ 18 MODULARES	3.135.888,00	287.456,40	2.848.431,60
5240501	2 SILLAS ERGONOMICAS SIN BRAZO	497.600,00	45.613,33	451.986,67
5240501	PIEZAS PARA REPOSICION DE SILLAS	335.000,00	25.125,00	309.875,00
5240501	ARCHIVADOR METALICO 4 GVTA	720.000,00	54.000,00	666.000,00
5240501	ARCHIVADOR MET 2 GVTA / GABITE COLGANTE MET BV	780.000,00	52.000,00	728.000,00
5240501	31 MT 2 DE DIVISIONES / ACCESORIOS SM	6.536.000,00	435.733,33	6.100.266,67
5240501	7 ESTANTES PARA ARCHIVO	4.165.000,00	277.666,67	3.887.333,33
5240501	ELEMENTOS ELECTRICOS ILUMINACION	2.289.500,00	152.633,33	2.136.866,67
5240501	COSTO INSTALACION DIVISIONES SM	3.496.000,00	233.066,67	3.262.933,33
5240501	DIVISIONES Y ACCE/ 1 SILLA GERENTE	2.666.719,00	155.558,61	2.511.160,39
5240501	GABINETE PISO NEGRO	708.050,00	35.402,50	672.647,50
5240501	2 ESCRITORIOS / 2 SILLAS	1.392.300,00	81.217,50	1.311.082,50
5240501	3 SILLAS EJECUTIVAS	803.250,00	46.856,25	756.393,75
5240501	4 SILLAS ADECUACION	1.069.953,00	26.748,83	1.043.204,18
5240501	7 SILLAS EJECUTIVAS	1.874.250,00	46.856,25	1.827.393,75
5240501	2 PUESTO DE TRABAJO	1.150.000,00	28.750,00	1.121.250,00

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

5240502	MUEBLES	144.900,00	105.052,50	39.847,50
5240502	MUEBLES	259.800,00	188.355,00	71.445,00
5240502	MUEBLES BG	840.000,00	483.000,00	357.000,00
5240502	ESCRITORIO GERENCIAL BQ	3.492.130,00	1.978.873,67	1.513.256,33
5240504	MESA DE JUNTA BV	1.280.000,00	736.000,00	544.000,00
5240505	1 TV Y SOPORTE BV FA 735545	1.099.800,00	586.560,00	513.240,00
5240505	1 TV Y SOPORTE BQ FA 880608	1.099.900,00	604.945,00	494.955,00
5240505	1 TV Y SOPORTE SM	1.219.800,00	670.890,00	548.910,00
5240505	SILLA BG FA 774611	569.600,00	289.546,67	280.053,33
5240506	1 PANEL MODULAR OFIC CG	682.080,00	301.252,00	380.828,00
5240507	3 SILLAS CG	756.914,00	334.303,68	422.610,32
5240508	6 SILLAS CG	1.618.200,00	512.430,00	1.105.770,00
5240508	7 SILLAS CG	2.009.700,00	653.152,50	1.356.547,50
5240508	LOCKER /2 SILLAS / 4 MODUL/ 1 ARCHIV/1 ARCHIV	1.653.802,00	41.345,05	1.612.456,95
5241001	EQUIPO DE OFICINA	1.444.138,00	1.083.103,50	361.034,50
5241001	EQUIPO DE OFICINA	600.000,00	450.000,00	150.000,00
5241001	EQUIPO DE OFICINA	125.000,00	97.916,67	27.083,33
5241001	EQUIPO DE OFICINA	643.000,00	503.683,33	139.316,67
5241001	CENTRAL PANASONIC REF KX-TS824	1.820.000,00	348.833,33	1.471.166,67
5241001	ELEMENTOS PARA CIRCUITO DE CAMARAS DE SEGURIDAD FA 5811 REDES DE SEGURIDAD Y ELECTRONICA	1.050.190,00	122.522,17	927.667,83
5241001	2 ARCHIVADORES ARMARIO METALICO 1,8 MTS CG	1.193.851,00	139.282,62	1.054.568,38
5241001	11 UN. MODULAR COSTADO EN H "METALICO EN TUBO R"	523.600,00	61.086,67	462.513,33
5241001	6 UN. MODULAR COSTADO EN H "METALICO EN TUBO R"	285.600,00	33.320,00	252.280,00
5241001	8 UN. ARCHIVADOR A-2x1 METALICOS	1.967.974,00	229.596,97	1.738.377,03
5241001	6 SILLAS DE ESCRITORIO CON BRAZO	659.400,00	10.990,00	648.410,00
5241002	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

528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
5280501	2 COMPUT-PORTATILES HP 240 G5 FA 04-27289	3.760.000,00	2.193.333,33	1.566.666,67
5280501	1 ROUTER VPN DUAL WAN FACT04-276307	892.500,00	520.625,00	371.875,00
5280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO V31015	1.730.000,00	1.009.166,67	720.833,33
5280501	COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80	1.830.000,00	1.037.000,00	793.000,00
5280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATIL	3.660.000,00	2.074.000,00	1.586.000,00
5280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL MAS LICENCIA	2.536.050,00	1.394.827,50	1.141.222,50
5280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO B40-80 SUC BG	3.040.000,00	1.672.000,00	1.368.000,00
5280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	975.000,00	975.000,00
5280501	COMPRA 2 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	3.640.000,00	1.820.000,00	1.820.000,00
5280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL LENOVO V3110	1.950.000,00	975.000,00	975.000,00
5280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO3458	2.540.000,00	1.227.666,67	1.312.333,33
5280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DESKTOP HP 280	1.900.000,00	918.333,33	981.666,67
5280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL DELL VOSTRO 34581	2.540.000,00	1.227.666,67	1.312.333,33
5280501	COMPRA 1 COMPUT-PORTATIL CI 5 8GB	4.699.890,00	2.193.282,00	2.506.608,00
5280501	COMPRA SERVIDOR DELL POWER	2.120.000,00	989.333,33	1.130.666,67
5280501	COMPRA COMPUT-DEL VOSTRO	1.740.000,00	812.000,00	928.000,00
5280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 Y MONITOR	2.299.000,00	1.034.550,00	1.264.450,00
5280501	COMPRA COMPUT-PORTATIL DEL VOSTRO	1.790.000,00	805.500,00	984.500,00
5280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 BQ	2.279.000,00	987.566,67	1.291.433,33
5280501	COMPRA COMPUT-DESKTOP HP 280 CG	1.840.000,00	797.333,33	1.042.666,67



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 2019.

5280501	COMPUTADOR NOTE BOOK HP	1.416.017,00	1.250.815,02	165.201,98
5280501	COMPUTADOR MAC CLAUDIA PERDOMO	3.029.000,00	2.675.616,67	353.383,33
5280501	COMPUTADOR MAC VICTOR TARRA	3.187.390,00	2.656.158,33	531.231,67
5280501	COMPUTADOR NB 33713 BG	1.005.810,00	1.005.810,00	0,00
5280501	DISCO DE PROTECCION FA 24740 CG	1.508.000,00	1.508.000,00	0,00
5280501	COMPUTADOR FA 5340	1.302.009,00	1.302.009,00	0,00
5280501	COMPUTADOR HACER AXC 705 CG	1.750.000,00	1.341.666,67	408.333,33
5280501	COMPUTADOR HP 240 CG	1.839.600,00	1.410.360,00	429.240,00
5280501	COMPU PORTATIL HP 240 CG	1.839.600,00	1.410.360,00	429.240,00
5280501	2 COMPU PORTATIL HP 240 CG y SM	3.640.000,00	2.669.333,33	970.666,67
5280501	COMPUTADOR HP 205 BV	1.150.000,00	824.166,67	325.833,33
5280501	COMPUTADOR ADAMA BQ	1.768.800,00	1.267.640,00	501.160,00
5280501	Scanner Epson Worforce ES-400 digitalizacion CG	3.040.000,00	1.266.666,67	1.773.333,33
5280501	Comput Portatil Dell Vostro 14-34591 CG Adriana Carme	1.790.000,00	745.833,33	1.044.166,67
5280501	Scanner Epson Workforce ES-400	1.305.000,00	804.750,00	500.250,00
5280501	Dos Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	3.580.000,00	1.491.666,67	2.088.333,33
5280501	Dos Comput Portatiles Dell Vostro 14-3459 Suc Cg	2.992.850,00	1.247.020,83	1.745.829,17
5280501	COMPUTADOR HP 400 G4 CORE	2.450.000,00	939.166,67	1.510.833,33
5280501	COMPUTADOR PORTATIL HP 240 G6 CORE	1.800.000,00	690.000,00	1.110.000,00
5280501	DOS COMPUTADOR DELL VOSTRO3268	4.780.000,00	1.832.333,33	2.947.666,67
5280501	SCANNER EPSON WORKFORCE ES-400	1.400.000,00	536.666,67	863.333,33
5280501	AUP-AC-LITE CANELL	809.200,00	283.220,00	525.980,00
5280501	3 JUEGOS DE MEMORIAS PARA PORTATIL 8G	1.020.000,00	221.000,00	799.000,00
5280501	SCANNER EPSON WORDFORCE DS-530	990.000,00	214.500,00	775.500,00
5280501	PORTATIL HP 240 G6 CORE I5 1 DISCO DURO SATA 4 T / MONITOR LG 20" / SOPORTE DE BRARZO PARA TV / SPLITER VIDEO / ADADTADOR RED USB	2.671.000,00	578.716,67	2.092.283,33
5280501	PORTATIL HP 14-BS015/LICENCIA OFFICE 2016 /ACCESORIO	2.380.000,00	476.000,00	1.904.000,00
5280501	PORTATIL PC HP 280B G2/CORE3	1.690.000,00	338.000,00	1.352.000,00
5280501	ELEMENTOS DE COMPUTO VARIOS FACT 90717	1.850.000,00	370.000,00	1.480.000,00
5280501	PORTATIL HP 400 G5 SFF/CORE - ELEMENTOS FACT- 91932	4.059.000,00	676.500,00	3.382.500,00
5280501	PORTATIL DELL INSPIRON 14-3000	1.500.000,00	250.000,00	1.250.000,00
5280501	PC PARA RECEPCION AIO HP 20-C407LA	1.312.000,00	218.666,67	1.093.333,33
5280501	EQUIPO DE ESCRITORIO DELL	2.358.974,00	353.846,10	2.005.127,90
5280501	PC HP 400 G5 SFF CORE	1.940.000,00	291.000,00	1.649.000,00
5280501	2 EQUIPOS DE COMPUTO HP CORE I3	4.300.000,00	645.000,00	3.655.000,00
5280501	COMPUTADOR MAC	3.930.900,00	589.635,00	3.341.265,00
5280501	COMPUTADOR MAC	1.120.000,00	168.000,00	952.000,00
5280501	3 CPU LENOVO	2.486.496,00	372.974,40	2.113.521,60
5280501	5 SCANNER EPSON WORKFORCE DS-530	5.600.000,00	746.666,67	4.853.333,33
5280501	TARJETA DE VIDEO / MONITOR LG 20"	2.496.800,00	332.906,67	2.163.893,33
5280501	PC AIO HP 20-405	1.690.000,00	197.166,67	1.492.833,33
5280501	PORTATIL HP CORP 240 FACT92901	1.730.000,00	201.833,33	1.528.166,67
5280501	PORTATIL HP CORP 240 FACT 93235	1.730.000,00	201.833,33	1.528.166,67
5280501	TORRE DE COMPUTADOR DUAL CORE	1.050.000,00	122.500,00	927.500,00
5280501	32 CPU DELL CORP I5 FACT 15998	18.592.000,00	1.859.200,00	16.732.800,00
5280501	IMPRESORA MATRIZ DE PUNTO EPSON LX-350	695.000,00	46.333,33	648.666,67
5280501	PORTATIL HP 14-BS015LA	1.470.000,00	73.500,00	1.396.500,00
5280501	COMPUTADOR CORP FACT 49	580.000,00	19.333,33	560.666,67
5280502	SCANNER FUJITSU BV	3.670.023,00	1.957.345,60	1.712.677,40
5280504	COMPUTADORES FA 700/1246 CG	2.770.000,00	2.770.000,00	0,00



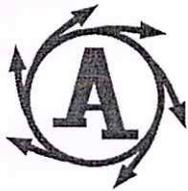
A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2



Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

5280504	REPUESTO SCANNER FA 5145	1.502.556,00	1.502.556,00	0,00
5280504	2 COMP PORTATILES FA 2844	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00
5280504	COMPUTADOR	1.854.288,00	1.854.288,00	0,00
5280504	ELEMENTOS DE COMPUTO	905.000,00	784.333,33	120.666,67
5280504	1 IMPRESORA DE ETIQUETA / SCANNER SAT L1102W	1.178.100,00	333.795,00	844.305,00
5280504	5 LICENCIAS WIN PRO GGK 10	3.570.000,00	1.011.500,00	2.558.500,00
5280504	2 COMPUTADORES DELL OPTIPLEX 3050 CORE BQ	3.440.000,00	1.032.000,00	2.408.000,00
5280504	PORTATIL HP 240 G6 CORE CG	1.640.000,00	546.666,67	1.093.333,33
5280504	COMPUTADOR DEL VOSTRO 3267 SM	3.560.000,00	1.186.666,67	2.373.333,33
5280504	COMPUTADOR DEL VOSTRO 3267 CG	3.640.000,00	1.274.000,00	2.366.000,00
5280504	PORTATIL DELL CORP VOSTRO 3468	1.790.000,00	626.500,00	1.163.500,00
5280505	LICENCIA OFFICE 2010	620.690,00	548.276,17	72.413,83
5280508	COMPUTADOR HP 20-B450 L BV	2.598.000,00	2.598.000,00	0,00
5280509	COMP PORTATIL CG	999.000,00	999.000,00	0,00
5280510	COMP PORTATIL HP CG FA 25104	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
5280510	COMP PORTATIL LENOVO G 40-80	1.590.000,00	1.351.500,00	238.500,00
5280511	SERVIDOR DELL CG	11.617.939,00	11.617.939,00	0,00
5280512	MEMORIA P SERVIDOR DEL 8 GB	1.197.070,00	1.197.070,00	0,00
5280513	COMPUTADOR LENOVO YOGA 13 BLACK	1.899.000,00	1.899.000,00	0,00
5280514	COMPUTADORES BG	6.000.000,00	5.900.000,00	100.000,00
5280515	COMPUTADOR BQ	1.050.000,00	1.032.500,00	17.500,00
5280516	COMP PORTATIL INSPIRON 5447 ANGELA 8A	3.421.729,00	3.364.700,18	57.028,82
5280517	COMP PORTATIL D8D47 LT ABM	1.050.000,00	1.032.500,00	17.500,00
5280518	7 COMPUTADORES BQ	7.280.000,00	7.037.333,33	242.666,67
5280519	COMPUTADOR D8D47L CG	1.198.000,00	1.098.166,67	99.833,33
5280520	COMPU PORTATIL DELL VOSTRO 5470 CG	1.365.000,00	1.251.250,00	113.750,00
5280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE CG	371.200,00	266.026,67	105.173,33
5280521	LICENCIA VIRTUAL OFFICE ADAMA	371.200,00	266.026,67	105.173,33
5280521	6 LICENCIAS VIRTUALES OFFICE CG	2.227.200,00	1.633.280,00	593.920,00
5280521	7 LICENCIAS VIRTUALES	1.824.891,00	912.445,50	912.445,50
5280521	8 LICENCIAS VIRTUALES OFFICE 365	2.541.882,00	889.658,70	1.652.223,30
5280521	50 LICENCIAS KAPERSKY ENDPOINT SECURITY	3.470.040,00	751.842,00	2.718.198,00
5280521	1 LICENCIA WINDOWS 10 PRO	820.000,00	13.666,67	806.333,33
5280521	12 LICENCIA WINDOWS 10 PRO	8.199.262,00	1.366.543,31	6.832.718,69
540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
5400504	KIA MOHAVE BLINDADO	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
5400504	KIA MOHAVE REPARACION	3.650.500,00	3.650.500,00	0,00
5400504	KIA MOHAVE AJUSTE CUOTA FINAL OPCION DE COMPRA	3.987.733,00	3.987.733,00	0,00
5400509	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WGZ696	199.277.400,00	199.277.400,00	0,00
5400510	TRACTOCAMION VEHICULO PLACAS WGZ697	199.277.400,00	199.277.400,00	0,00
5400513	KIA MOHAVE REPARACION MAYOR	11.409.720,00	11.409.720,00	0,00
5400514	NISSAN JUKE CUW947	63.000.000,00	27.300.000,00	35.700.000,00
5400515	KIA SEDAN M UM -780 MOD2013	32.000.000,00	6.400.000,00	25.600.000,00
5400516	CAMIONETA TOYOTA PRADO DRW-625 MODELO 2013	180.000.000,00	9.000.000,00	171.000.000,00
544	FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	Valor Historico	Dep.Acumulada	Activo Neto
5442001	BOTE-ALTERNATIVA	125.000.000,00	112.500.000,00	12.500.000,00
5442001	BOTE-ALTERNATIVA	9.084.700,00	7.570.583,33	1.514.116,67



A SERCOL S.A.
AGENCIA DE ADUANAS NIVEL I

NIT: 890.404.619-2



Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

6442001	BOTE-ALTERNATIVA	26.590.132,18	1.772.675,48	24.817.456,70
6442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA	27.497.140,50	22.914.283,75	4.582.856,75
6442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA REP	2.250.000,00	1.237.500,00	1.012.500,00
6442002	PLANTA ELECTRICA YATE ALTERNATIVA REP	1.950.000,00	422.500,00	1.527.500,00
6442003	AIRE ACONDICIONADO	1.784.711,00	1.517.004,35	267.706,65
6442003	AIRE ACONDICIONADO AJUSTE 202	1.420.000,00	970.333,33	449.666,67
6442003	AIRE ACONDICIONADO REPARACION 2015	5.003.880,00	250.194,00	4.753.686,00
6442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	4.134.732,00	3.376.697,80	758.034,20
6442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	10.108.476,00	2.864.068,20	7.244.407,80
6442004	ELEMENTOS VARIOS YATE ALTERNATIVA	8.586.053,00	143.100,88	8.442.952,12
6442005	YANMAR MARINE DIESEL ENGINE MODELO 4LHA-	121.182.167,00	26.256.136,18	94.926.030,82
6442005	YANMAR MARINE DIESEL ENGINE MODELO 4LHA- A AJUSTES Y REP	84.153.719,00	11.220.495,87	72.933.223,13
		2.348.188.011,68	1.017.281.356,93	1.330.906.654,75
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO			0,00
	Total Activos Informe año 2019			1.330.906.654,75
	Saldo Activos Balance de Prueba Dic 31-2019			1.330.906.654,75
				0,00

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

14. Obligaciones Financieras.

NOTA 14		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.480.294.770,66	1.722.567.159,56
2105	BANCOS NACIONALES	145.964.556,4	1433.462.040,74
210510	PAGARES	145.964.556,4	1433.462.040,74
21051001	CREDITO DAVIVIENDA 7105056100214007 CI	13.380.698,30	0,00
21051002	BANCOLOMBIA OBLIGACION 8581061384	0,00	0,00
21051003	CREDITO BANCOLOMBIA 5 mayo	39.656.016,00	0,00
21051004	CREDITO BANCOLOMBIA 85009593 SOTRACAR	49.905.166,00	99.905.170,00
21051005	BANCO AGRARIO CREDITO 725012070116428 CI	83.333.335,00	8.333.336,67
21051006	BANCOLOMBIA 8581054804 SOTRACAR	8.333.326,33	58.333.330,33
21051007	CREDITO DAVIVIENDA 7105056100185934 CI	0,00	250.000.000,00
21051008	CREDITO DAVIVIENDA 7105056100216978	40.747.272,64	0,00
21051009	CREDITO DAVIVIENDA 7105056100185934	38.888.859,23	72.222.209,23
21051010	CREDITO BANCOLOMBIA 850096301CI GLOBAL	122.782.244,00	223.750.011,00
21051011	DAVIVIENDA CREDITO 6705056100188074 CI	132.163.434,00	150.000.004,00
21051012	BANCOLOMBIA CREDITO 850100251CI GLOBAL	330.555.556,00	0,00
21051013	OBLIGACION BANCOLOMBIA 8581059990	133.333.334,00	0,00
21051033	CREDITO BANCOLOMBIA 850090363 CESANTIAS	32.885.321,64	0,00
21051034	BANCOLOMBIA CREDITO CESANTIAS AÑO 2017	0,00	19.415.517,51
21051063	BANCO AGRARIO 725012070111638 CI GLOBAL	0,00	294.750.000,00
21051064	BANCOLOMBIA CREDITO 8581056141CI GLOBAL	0,00	66.419.128,00
21051065	BANCOLOMBIA CREDITO # 8581056334	-7,00	83.333.334,00
21051066	BANCO AGRARIO CREDITO # 725012070112838	0,00	107.000.000,00
2120	COMP. FINANCIAMIENTO COMERCIAL	334.330.214,52	289.105.18,82
212020	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	334.330.214,52	289.105.18,82
21202001	LEASING DE BANCOLOMBIA 232411CAMIONETA	172.880.434,00	0,00
21202005	LEASING DAVIVIENDA 600505610010188-4 CASA	145.512.570,52	184.826.365,82
21202006	LEASING TRACTOCAMION - OCCIDENTE	16.937.210,00	104.278.753,00

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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

15. Impuestos Corrientes por Pagar.

NOTA 15		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
Pasivo por Impuestos Corrientes		523.704.000,00	753.365.513,88
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	523.704.000,00	753.365.513,88
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	523.704.000,00	402.229.000,00
240405	DE VIGENCIA CORRIENTE	523.704.000,00	402.229.000,00
24040501	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	523.704.000,00	402.229.000,00
2408	IMPTO. SOBRE VENTAS POR PAGAR	0,00	264.86153,88
240801	IVA GENERADO SERV. AGENCIAMIENTO	0,00	284.622.683,88
24080101	IVA GENERADO SERV. AGENCIAMIENTO 9	0,00	284.622.683,88
240802	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS	0,00	-2.430.905,00
24080201	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 9%	0,00	-2.430.905,00
240803	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS	0,00	-17.330.265,00
24080301	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 9%	0,00	-17.330.265,00
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	86.275.000,00
24205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0,00	86.275.000,00
2420501	FISCAL CORRIENTE	0,00	86.275.000,00

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.

NOTA 16		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		2.464.742.943,55	1.260.830.364,50
22050501	PROVEEDORES NACIONALES PARA TERCEROS	1537.214.524,71	857.068.362,00
22050502	CUANTAS POR PAGAR SERVICIO DE LANCHA	0,00	8.000,00
22050505	PROVEEDORES NACIONALES PARA ASERCOL	812.411.939,49	244.507.023,43
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	123.177,00	0,00
2360	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0,00	0,00
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	0,00	49.377.486,12
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	3.886.776,00
2368	IMPUESTO DE INDUS. Y COMERCIO	38.700,00	2.205.132,00
2370	RETENCIONES y APORTES NOMINA	105.858.672,00	94.638.517,20
26050	COMISIONES	7.987.390,35	9.139.067,75
260595	Otras Provisiones	0,00	0,00
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	0,00	0,00

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel 1.
A corte de diciembre 31 de 2019.

17. Beneficio de los Empleados

NOTA 17		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
	Beneficio a Empleados	395.268.604,45	329.778.794,01
25050501	SALARIOS POR PAGAR	4.974.479,00	0,00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	269.014.369,45	23.110.62,01
2515	Intereses Sobre Cesantias	30.449.568,00	23.087.373,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	90.830.194,00	93.550.359,00
2610	OBLIGACIONES LABORALES	-6,00	0,00

18. Anticipos y Avances Recibidos.

NOTA 18		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
	Otros Pasivos Corrientes	1.619.033.044,22	2.930.537.112,27
28	OTROS PASIVOS		
28050501	ANTICIPO DE CLIENTES	2.131.589.310,47	3.447.618.722,47
28050506	ANTICIPOS GLOBALES NOV-2012	2.787.231.548,95	1.870.545.818,00
28050507	ANTICIPO VENTA DE ACTIVOS	0,00	1.050.000.000,00
28050508	ANTICIPO GTM 18-0040	0,00	0,00
28059501	LEGALIZACION REINTEGRO DEPOSITOS DE	4.165.676,16	2.087.804,16
28059502	CONSIGNACIONES PENDIENTES POR IDENTIFICAR	0,00	0,00
3802501	PAGO POR CUENTA TERCEROS	3.342.044.368,36	3.440.286.208,36
28301001	CUOTA EMBARGOS	599.784,00	570.976,00

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.

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

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 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).

Notas a los Estados Financieros.
Agencia de Aduanas Asercol S.A. Nivel I.
A corte de diciembre 31 de 2019.

20. Ingresos Operacionales

NOTA 20		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
4	INGRESOS	12.162.280.213,15	10.955.523.090,04
41	OPERACIONALES	12.048.517.005,00	10.787.881.989,00
4170	Otras act. der ser. comunit. s	2.048.517.005,00	10.902.467.400,00
4170950	SS INTERMEDIACION ADUANERA IMPO	8.822.273.030,00	6.581.557.009,60
41709511	SS INTERMEDIACION ADUANERA EXPO	1074.801.404,00	756.344.475,00
4170952	SS INTERMEDIACION ADUANERA DTA	4.027.067,00	7.712.776,00
4170953	SS INTERMEDIACION ADUANERA MSVC	1.432.400,00	2.658.300,00
4170956	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS GRAVADOS	63.924.428,00	55.301.947,00
4170957	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A LA CARGA NO	1.504.434.939,00	978.472.836,40
4170958	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS NO GRAVADOS	190.830.000,00	190.044.400,00
4170959	SS INTERMEDIACION ADUANERA ALIANZA AS-ALG	10.167.793.737,00	2.330.375.656,00
4171	OTROS AJUSTES NIIF	0,00	5.655.000,00
41710501	REVERSION DE DETERIORO CARTERA CLIENTES	0,00	5.655.000,00
4175	Devoluciones en ventas (Db)	0,00	-120.240.411,00
41750102	DEVOLUCIONES EN PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	-120.240.411,00
42	NO OPERACIONALES	113.763.208,15	167.641.101,04
420	FINANCIEROS	82.793.837,49	124.343.781,12
4200501	INTERESES	13.596.784,36	12.618.494,12
4202001	DIFERENCIA EN CAMBIO POR SERVICIOS	17.347.618,12	2.502.609,00
4202002	DIFERENCIA EN CAMBIO OTRAS ACTIVIDADES	12.543.893,01	24.668.922,00
4204001	Descuentos Comerciales Concedi	39.305.542,00	84.553.756,00
425	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0,00	9.555.899,00
4250501	DE ACCIONES EN SOCIEDADES ANONIMAS	0,00	9.555.899,00
4250	RECUPERACIONES	25.378.282,00	29.290.248,00
42503001	DESCUENTOS CONCEDIDOS	506.993,00	2.699.353,00
42505001	REINTEGRO COSTOS Y GASTOS(4 PO	10.953.149,00	7.776.092,00
42505002	OTROS COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS	1.482.719,00	7.262.452,00
42505005	REINTEGRO DE INGRESOS NO GRAVADOS	4.749.976,00	2.090.171,00
42505010	REINTEGRO DE COSTOS GENERADOS EN	7.685.445,00	9.462.130,00
4295	DIVERSOS	5.591.088,66	4.451.172,92
42950501	APROVECHAMIENTOS	5.353.004,82	4.428.661,50
42958101	AJUSTE AL PESO	238.083,84	22.511,42

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.



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 2019.

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.

NOTA 21		AÑO 2019	AÑO 2018
Código	Nombre Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
	FINANCIEROS	150.733.014,04	114.827.048,12
5305	FINANCIEROS	78.950.469,35	62.692.092,94
53050501	GASTOS BANCARIOS	62.674.342,16	24.723.325,26
53051501	COMISIONES BANCARIAS	-59.311.556,32	-27.885.537,21
53052001	INTERESES CORRIENTES	41672.009,44	19.691.937,50
53052002	INTERESES DE MORA	3.144.874,00	3.857.498,00
53052003	INTERES CORRIENTE TARJETA DE CREDITO	331547,27	210.652,00
53052005	INTERESES LEASING	30.423.448,80	42.046.812,50
53052010	INTERESES SOBREGIROS	16.804,00	47.404,89
5395	GASTOS DIVERSOS		
53959502	IMPUESTO AL 4 x MIL	71782.544,69	52.134.955,16
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	73.046.754,99	184.149.774,00
53151501	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	71262.772,10	184.110.561,00
53152001	IMPUESTOS ASUMIDOS	1783.982,89	39.213,00
	GASTOS DIVERSOS	23.319.006,00	15.008.596,68
5395	GASTOS DIVERSOS		
53952001	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	22.569.000,00	9.353.210,00
53952501	DONACIONES	750.000,00	694.000,00
53959501	OTROS	6,00	4.961.386,68
	TOTAL NO OPERACIONALES	247.098.775,03	313.985.418,80

GILBERTO PERDOMO ZAMBRANO
(Fdo.) REPRESENTANTE LEGAL

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

MARELVIS HERAZO PAREDES
(Fdo.) REVISOR FISCAL
TP N° 123403-T



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



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

**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 2018 y 2019, 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 y subsiguientes hasta alcanzar el decreto 2483 de 2018, 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.

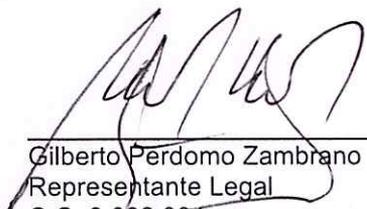
Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2019; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- 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 1° 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 20 días del mes de MARZO del año 2020.

Cordialmente,



Gilberto Perdomo Zambrano
Representante Legal
C.C. 9.082.881



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

Cartagena, Marzo 20 de 2020

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 y subsiguientes hasta alcanzar el decreto 2483 de 2018, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

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 2019, 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 y subsiguientes hasta alcanzar el decreto 2483 de 2018, 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 2019 y 2018.

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 subsiguientes hasta alcanzar el decreto 2483 de 2018, 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 2019 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 2019, 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.

MARELVIS HERAZO PAREDES

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional N° 123403-T