

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

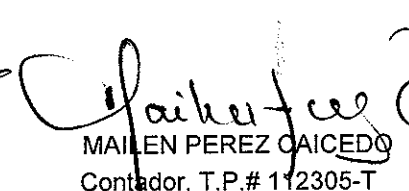
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

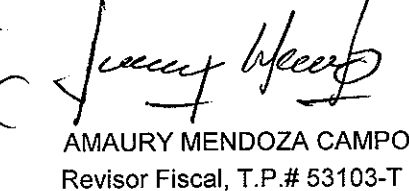
| <u>ACTIVO</u>                                       | 2018                    | 2017                    |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>CORRIENTE</u></b>                             |                         |                         |
| <b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u></b> | 273,980,736.74          | 417,365,447.80          |
| CAJA                                                | 2,490,000.00            | 3,190,000.00            |
| BANCOS                                              | 271,490,736.74          | 30,833,447.80           |
| INVERSIONES                                         | -                       | 300,000,000.00          |
| TITULO DEVOLUCION DE IMPUESTOS                      | -                       | 83,342,000.00           |
| <b><u>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</u></b>        | 626,654,169.02          | 611,279,429.90          |
| CLIENTES                                            | 627,499,098.20          | 611,816,964.08          |
| PROVISION DE CARTERA                                | (844,929.18)            | (537,534.18)            |
| <b><u>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>             | 433,583,137.06          | 226,960,968.59          |
| CTAS X COBRAR TRABAJADORES                          | 17,448,086.00           | 6,028,199.00            |
| DEUDORES VARIOS                                     | 416,135,051.06          | 220,932,769.59          |
| <b><u>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</u></b>          | 24,628,871.67           | 21,472,669.67           |
| GTS. PAG X ANTICIPADO SEGUROS                       | 24,628,871.67           | 21,472,669.67           |
| <b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>      | 214,585,531.31          | 126,213,168.94          |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS                              | 132,758,531.31          | 126,213,168.94          |
| SOBRANTE IMPTO DE RENTA                             | 81,827,000.00           | 0.00                    |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                       | <b>1,573,432,445.80</b> | <b>1,403,291,684.90</b> |
| <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>                   |                         |                         |
| <b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>             | 1,982,003,414.84        | 2,017,889,060.84        |
| CONSTRUCC Y EDIFICACIONES                           | 2,555,620,996.70        | 2,555,620,996.70        |
| EQUIPOS DE OFICINA                                  | 88,966,418.00           | 88,966,418.00           |
| EQUIPOS COMPUT. Y COMUNICAC.                        | 79,623,752.33           | 74,954,751.33           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                              | (758,118,319.19)        | (717,563,672.19)        |
| BIENES RECIBIDOS EN LEASING                         | 208,900,000.00          | 208,900,000.00          |
| DEPRECIACION BIENES LEASING                         | (192,989,433.00)        | (192,989,433.00)        |
| <b><u>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>             | 120,953,913.72          | 122,813,930.00          |
| INVERSIONES                                         | -                       | 0.00                    |
| CUENTAS DE SOCIOS                                   | 120,953,913.72          | 122,813,930.00          |
| <b><u>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</u></b>          | 4,200,000.00            | 4,200,000.00            |
| OBRAS DE ARTE                                       | 4,200,000.00            | 4,200,000.00            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                    | <b>2,107,157,328.56</b> | <b>2,144,902,990.84</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                | <b>3,680,589,774.36</b> | <b>3,548,194,675.74</b> |

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

| <u>PASIVO</u>                           | 2018                    | 2017                    |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>CORRIENTE</u>                        |                         |                         |
| <u>PASIVOS FINANCIEROS</u>              | 15,536,730.44           | 69,393,487.80           |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                | 15,536,730.44           | 69,393,487.80           |
| <u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>    | 74,722,088.34           | 86,520,874.25           |
| PROVEEDORES                             | 74,722,088.34           | 86,520,874.25           |
| <u>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</u>        | 414,317,572.94          | 449,763,967.15          |
| ACREEDORES VARIOS                       | 414,317,572.94          | 449,763,967.15          |
| <u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | 87,845,659.82           | 68,387,918.25           |
| RETEFUENTE POR PAGAR                    | 19,999,765.45           | 12,214,287.11           |
| IMPTO DE RENTA POR PAGAR                | 0.00                    | 0.00                    |
| IMPTO SOBRE VENTAS POR PAGAR            | 63,504,672.37           | 52,262,336.14           |
| IMPTO. INDUSTRIA Y COMERCIO             | 4,341,222.00            | 3,911,295.00            |
| <u>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</u>     | 617,818,491.15          | 288,042,071.48          |
| PARTICIPACIONES POR PAGAR               |                         | -                       |
| RETENC. Y APORTES NOMINA                | 9,189,705.20            | 6,482,400.24            |
| OBLIGACIONES LABORALES                  | 69,428,583.95           | 85,123,824.24           |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS           | 539,200,202.00          | 196,435,847.00          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           | <b>1,210,240,542.69</b> | <b>962,108,318.93</b>   |
| <u>PATRIMONIO</u>                       | 2,470,349,231.67        | 2,586,086,356.81        |
| CAPITAL SOCIAL                          | 1,247,700,000.00        | 1,247,700,000.00        |
| RESERVA LEGAL                           | 102,704,165.84          | 102,704,165.84          |
| GANANC ACUM CONVERGENCIA NIIF           | 1,141,496,608.24        | 1,141,496,608.24        |
| UTILIDADES ACUMULADAS                   | 94,185,582.73           | 225,147,971.16          |
| UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO      | 115,737,125.14          | 130,962,388.43          |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>      | <b>3,680,589,774.36</b> | <b>3,548,194,675.74</b> |

  
WILLIAM NUMA QUERUZ  
Representante legal  
(Ver Certificado Adjunto)

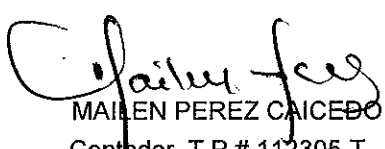
  
MAILEN PEREZ CAICEDO  
Contador, T.P.# 112305-T  
(Ver Certificado Adjunto)

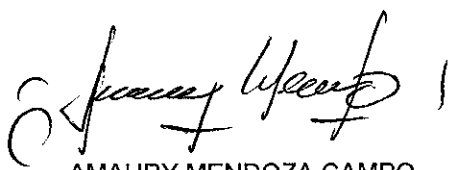
  
AMAURY MENDOZA CAMPO  
Revisor Fiscal, T.P.# 53103-T  
(Ver Opinión Adjunta)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL  
DEL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

|                                    | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 885,129,454.21         | 856,759,851.59         |
| COSTOS                             |                        |                        |
| UTILIDAD BRUTA                     | 885,129,454.21         | 856,759,851.59         |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS             | - (1,211,218,451.92)   | (1,178,230,770.81)     |
| GANANCIA OPERACIONAL               | - 326,088,997.71 -     | 321,470,919.22         |
| <b><u>NO OPERACIONALES</u></b>     |                        |                        |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS       | -                      | -                      |
| INGRESOS NO OPERACIONALES          | 331,069,949.72         | 272,269,508.70         |
| GASTOS NO OPERACIONALES            | (119,298,028.77)       | (81,760,977.91)        |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS        | -114,317,076.76        | -130,962,388.43        |
| GASTOS IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR | (1,420,048.38)         | -                      |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>    | <b>-115,737,125.14</b> | <b>-130,962,388.43</b> |

  
WILLIAM NUMA QUÉRUZ  
Representante legal  
(Ver Certificado Adjunto)

  
MAILEN PEREZ CAICEDO  
Contador, T.P.# 112305-T  
(Ver Certificado Adjunto)

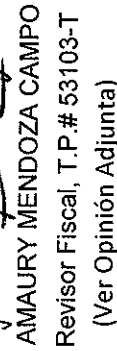
  
AMAURY MENDOZA CAMPO  
Revisor Fiscal, T.P.# 53103-T  
(Ver Opinión Adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
 AÑO 2018  
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

| CUENTAS DEL PATRIMONIO     | SALDO ENE-1-2018        | AUMENTO                 | DISMINUCION      | SALDO DIC-31-2018       |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOCIAL             | 1,247,700,000.00        |                         |                  | 1,247,700,000.00        |
| RESERVA LEGAL              | 102,704,165.84          |                         |                  | 102,704,165.84          |
| GANANC ACUM CONVERGENCIA N | 1,141,496,608.24        |                         |                  | 1,141,496,608.24        |
| UTILIDADES ACUMULADAS      | 225,147,971.16          |                         | (130,962,388.43) | 94,185,582.73           |
| PERDIDA DEL EJERCICIO      | (130,962,388.43)        | (115,737,125.14)        | 130,962,388.43   | (115,737,125.14)        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    | <b>2,586,086,356.81</b> | <b>- 115,737,125.14</b> | <b>-</b>         | <b>2,470,349,231.67</b> |

  
 WILLIAM NUMA  
 Representante legal  
 (Ver Certificado Adjunto)

  
 MAÍLEN PEREZ CAICEDO  
 Contador, T.P.# 112305-T  
 (Ver Certificado Adjunto)

  
 AMAURY MENDOZA CAMPO  
 Revisor Fiscal, T.P.# 53103-T  
 (Ver Opinión Adjunta)

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DICIEMBRE 31 DEL 2018**

### **Nota # 1. Entidad que reporta.**

La sociedad AGENCIA DE ADUANAS JORGE NUMA S.A.S. NIVEL 1 NIT.: 800.037.724-6, se constituyó mediante escritura pública # 1951 de la notaria tercera de Cartagena (Colombia) el 11 de mayo de 1.988; con domicilio en la ciudad de Cartagena de Indias, Centro edificio Concasa Piso 5 Oficina 501. A lo largo de estos años a presentado diversas reformas estatutarias, que se han inscrito en la cámara de comercio de Cartagena. Su objeto social es el Agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de exterior que utilicen nuestros servicios cumplan las normas legales existentes en materia de importación exportación y tránsito aduanero. El término de duración de la compañía se fijó en 40 años, contados desde el 11 de Mayo del año 1988.

### **Nota #2. Bases de Elaboración de los Estados Financieros**

A septiembre 30 de 2018, la entidad se encuentra obligada a presentar Estados Financieros individuales con propósito de información general, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que recoge la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en 2009, vigente en Colombia y de obligatorio cumplimiento para las entidades clasificadas dentro del grupo 2. La entidad emite un juego completo de Estados Financieros anualmente, con corte a Septiembre 30.

Los Estados Financieros están presentados en pesos colombianos, que no solo es la moneda de presentación, sino también la moneda funcional de la entidad.

Estos Estados Financieros son los primeros preparados de acuerdo con el nuevo marco normativo contable. Hasta el año 2015, los Estados Financieros se prepararon de acuerdo con el marco normativo anterior contenido principalmente en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y en las reglamentaciones emitidas por los organismos de vigilancia y control. Estos Estados Financieros contienen todas las revelaciones exigidas por la norma internacional en la aplicación por primera vez.

La entidad cumple con el supuesto subyacente de Negocio en Marcha. Se espera que siga operando en el futuro previsible y no se tienen indicios de incertidumbres importantes que podrían modificar esto en el corto o mediano plazo.

Para la presentación de los Estados Financieros se usan los métodos de medición contemplados en la NIIF para las PYMES, entre ellos, el costo histórico y el costo amortizado. El método de medición de cada partida se menciona en el resumen de las políticas contables relevantes y en las notas respectivas.

En la determinación de los importes reconocidos dentro de los Estados Financieros se usaron algunas estimaciones y juicios que buscan representar de manera razonable la realidad económica de la empresa y no menoscaban la fidelidad de los informes. Dentro de las estimaciones tenemos:

- El deterioro de los activos
- La vida útil de las propiedades, planta y equipos

El reconocimiento de las partidas en los Estados Financieros se hace representando fielmente la realidad de la empresa, dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Con el objetivo de la presentación de los presentes Estados Financieros, se estima que la materialidad es del 5% de los activos corrientes, activos no corrientes, pasivos corrientes, pasivos no corrientes, patrimonio y resultados del ejercicio.

### **Nota #3. Resumen de Principales Políticas Contables.**

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

#### **Base de Contabilidad Acumulación o Devengo.**

La entidad prepara sus Estados Financieros, excepto el estado de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de acumulación o devengo.

#### **Moneda Funcional.**

La moneda funcional de la sociedad es el peso colombiano, la cual se expresa en el encabezado de los estados financieros. El peso colombiano es la moneda del entorno económico principal de la entidad, pues es aquella que influye fundamentalmente en la facturación de sus servicios y en la determinación de sus costos, toda vez que las operaciones de la sociedad únicamente tienen lugar en el territorio nacional y siempre se denominan y cobran en pesos colombianos.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo.**

Agencia de Aduanas Jorge Numa Ltda Nivel 1 – Nit.: 800.037.724-6 mide el efectivo y los equivalentes al efectivo al valor de la transacción. Son equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

#### **Cuentas por cobrar.**

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). Si la transacción constituye un acuerdo de financiación la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Deterioro de cuentas por cobrar.**

A 31 de diciembre, la entidad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Cuentas pagadas por anticipado.**

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo. La cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se separará entre activo corriente y no corriente, en la medida en que corresponda. Estos se miden al costo menos las amortizaciones por el consumo de los beneficios incorporados en ellos. Cuando se consuman los bienes, se reciban los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado, el activo se liquidará contra el gasto respectivo.

### **Propiedad planta y equipo.**

La entidad registra como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios, arrendamiento a terceros o con propósitos administrativos siempre y cuando se prevea usarlos durante más de un período.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo y de manera posterior se miden al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

### **Depreciación Propiedad Planta y Equipo.**

Si se posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, la entidad distribuye el costo del bien y los reconoce y deprecia como elementos por separado.

Agencia de Aduanas Jorge Numa Ltda. Nivel 1 – Nit.: 800.037.724-6 distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, usando el método de línea recta. El cargo es reconocido en resultados.

La entidad usa las siguientes vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales para los activos:

| Cuenta                               | Método de Depreciación | Vida Útil | Valor Residual     |
|--------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|
| Computadores de escritorio           | Línea recta            | 5 años    | Sin valor residual |
| Computadores portátiles              | Línea recta            | 5 años    | Sin valor residual |
| Vehículos                            | Línea recta            | 7 años    | 20%                |
| Muebles de oficina                   | Línea recta            | 10 años   | Sin valor residual |
| Acondicionadores de aire             | Línea recta            | 5 años    | Sin valor residual |
| Equipos de Cómputo Oficina operativa | Línea recta            | 4 años    | Sin valor residual |

#### **Deterioro Propiedad Planta y Equipo.**

La entidad registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable. El cargo se registra directamente en resultados.

#### **Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos.**

La entidad reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

#### **Obligaciones financieras.**

La empresa mide los préstamos (pasivos) inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. De manera posterior se miden al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

#### **Cuentas por pagar.**

La empresa reconoce una cuenta por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Las cuentas por pagar se miden inicialmente al precio de la operación más los costos de transacción. Posteriormente, las cuentas por pagar corrientes se miden al valor no descontado de los flujos de efectivo esperados y las no corrientes, al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

#### **Provisiones y pasivos contingentes.**

La entidad reconoce una provisión cuando tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado si tiene incertidumbre en cuanto a su monto o vencimiento. Lo hará como un pasivo en el estado de situación financiera y como un gasto en resultados del período contable.

#### **PRESENTACION DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.**

AGENCIA DE ADUANAS JORGE NUMA S.A.S. NIVEL 1 – NIT.: 800.037.724-6. presenta su rendimiento mediante la elaboración de un único estado. La entidad no tiene dentro de su contabilidad, partidas del Otro Resultado Integral (ORI)

## INGRESOS.

La empresa reconoce un ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad, midiéndolos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

El principal concepto de ingresos de actividades ordinarias es la prestación de servicios. Los servicios que presta la entidad no se prolongan en el tiempo, por lo que no hay lugar a establecer una política contable que contemple un método de determinación del grado de avance o realización de los contratos celebrados por la entidad.

## Gastos.

La empresa reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad, midiéndolos al costo.

La empresa opta por clasificar sus gastos por su función y luego detalla los operacionales por su naturaleza.

## Beneficios a empleados.

La entidad sólo paga a los empleados, beneficios a corto plazo. Todos estos beneficios son reconocidos como un pasivo y como un gasto, de acuerdo a lo establecido en la sección 28 de la NIIF para las PYMES.

## Nota # 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

| <u>Nombre de Cuenta</u>                 | <u>Total</u>   |
|-----------------------------------------|----------------|
| BANCO GNB SUDAMERIS # 55292668 - CUENTA | -22,151,968.99 |
| BANCOLOMBIA 085-26950814 CARTAGENA CTA. | 124,182,472.70 |
| BANCOLOMBIA 842-52556219 BUENAVENTURA   | -3,309,508.46  |
| DAVIVIENDA CTA CTE. 7024209495          | 468,793.84     |
| DAVIVIENDA # 01-562-152734-6            | 60,591.00      |
| DAVIVIENDA CTA 140-51356-5              | 522,909.28     |
| BANCO CORPBANCA                         | 1,063,766.36   |
| BANCO SUDAMERIS -BOGOTA-# 08300295      | 1,417,598.18   |

SUDAMERIS CTA DE AHORRO 90550868500

169,236,082.83

271,490,736.74

Son cuentas en bancos nacionales, no tenemos cuentas en el exterior. Sobre estos saldos no existe ninguna restricción en cuanto a su disponibilidad.

**Nota # 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.**

| NIT        | ENTIDAD                                                                  | SALDO TOTAL   |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 9003430354 | ALL BUY S.A.S.                                                           | 204,640.00    |
| 8000072025 | ALTALENE S.A.S                                                           | 29,454,145.00 |
| 9005346084 | ANDITEXCOL S.A.S                                                         | 6,958,446.00  |
| 8110198800 | ANTIOQUEÑA DE PORCINOS S.A.S.                                            | 5,775,320.00  |
| 8904061366 | ANTONIO SPATH Y CIA S.A.                                                 | 66,069,848.00 |
| 8909039388 | BANCOLOMBIA S.A.                                                         | 817,695.00    |
| 9008521671 | BONEMA S.A.S                                                             | 4,443,668.51  |
| 9002707017 | BR GROUP S.A                                                             | 17,749,967.64 |
| 8301369429 | CANDY PLAST LTDA                                                         | 1,106,766.53  |
| 9008452631 | COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA DE SANTANDER S.A.S                        | 233,119.89    |
| 8020107332 | CONSTRUCCIONES SIERRA PEREZ S.A.S.                                       | 1,093,953.00  |
| 8300309454 | EC CARGO S.A.S                                                           | 628,975.00    |
| 8301349476 | EMPRESA DE SERVICIOS PLASTICOS FLEXIBLES ESERPLEX S.A.S                  | 12,409,779.51 |
| 8000709931 | EMPRESA INTERNACIONAL DE SOLUCIONES DE ENERGIA ELECTRICA TEMPORAL S.A.S. | 158,399.53    |
| 8190065429 | EXTRACTORA FRUPALMA S.A.                                                 | 1,742,250.00  |
| 164600950  | FELIPE ESCOBAR NAVARRO                                                   | 180,535.00    |
| 9009709332 | FIZA LOGISTICS SAS                                                       | 50,729,057.00 |
| 8604509131 | FIZA S.A.S.                                                              | 43,509,428.00 |
| 8600025856 | GRANITOS Y MARMÓLES SAS                                                  | 59,696,034.00 |
| 8909039370 | ITAU CORPBANCA COLOMBIA SA                                               | 323,115.00    |
| 9007987085 | JD FONTANA S.A.S.                                                        | 271,669.00    |
| 722273881  | JOSE LUIS ZARCO CONRADO                                                  | 1,026,478.00  |
| 45519691   | LEIVIS ROMERO PINTO                                                      | 2,541,691.00  |
| 8300670325 | LILI PLAST S.A.S.                                                        | 8,693,873.00  |
| 8002496871 | MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY COLOMBIA S.A.                             | 1,827,360.00  |

|            |                                                                     |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|
| 9003268096 | MERCER DE COLOMBIA S.A                                              | 5,797,923.00   |
| 8001124195 | MINERA DE LOS SANTOS S.A.                                           | 75,132.00      |
| 8110148499 | MONTACARGAS AM & M S.A                                              | 2,351,239.00   |
| 9002139107 | MONTACHEM INTERNATIONAL S.A.                                        | 13,525,766.21  |
| 73254365   | NELSON ACEVEDO MARTINEZ                                             | 1,242,000.00   |
| 9009678096 | NOVALENE ZONA FRANCA S.A.S                                          | 4,180,675.00   |
| 8040150288 | ORGANIZACION INDUSTRIAL S.A.                                        | 951,794.00     |
| 9003768344 | PISOS INDUSTRIALES J.C.R. SAS                                       | 2,790,737.12   |
| 9011341525 | PLASTICOS Y PET DE COLOMBIA S.A.S.                                  | 31,470,623.40  |
| 8600061608 | PLASTILENE S.A.S                                                    | 169,760,060.20 |
| 9009954021 | PROYECTOS PET DE COLOMBIA S.A.S                                     | 2,554,782.00   |
| 9006078861 | QUINTOPLAST SAS                                                     | 343,320.00     |
| 8002269014 | RECICLENE S.A.S                                                     | 13,359,679.00  |
| 9007426584 | SAVAKE COLOMBIA S.A.S.                                              | 3,497,820.00   |
| 9009847899 | SELDAT COLOMBIA S.A.S                                               | 7,097,325.08   |
| 8060007359 | SERVICIOS INDUSTRIALES Y PORTUARIOS S.A.S.                          | 3,620,477.00   |
| 8909188149 | SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL CARBONES Y MINERALES S.A | 224,120.00     |
| 9003664451 | SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL VIBA SAS                 | 615,566.00     |
| 8002157755 | SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A                     | 421,340.62     |
| 9002837117 | SWEET MACHINES SAS                                                  | 1,440,731.00   |
| 9008225597 | TECHNOMIN SOLUTIONS S.A.S.                                          | 2,275,494.00   |
| 9001195671 | TOTAL ENGINEERING INC. SUCURSAL COLOMB                              | 156,120.00     |
| 8300645379 | TRANSTAINER S.A.S                                                   | 2,035,249.00   |
| 9004901487 | TUBEXCOL S.A.S                                                      | 22,463,621.00  |
| 9004058531 | TyG COMPANY SAS                                                     | 417,318.00     |
| 8002039552 | VINIPACK S.A.S                                                      | 17,183,971.96  |

**627,499,098.20**

La mayoría de los clientes están cancelando las facturas a 30 días, con excepción de los clientes Plastilene S.A. y Granitos y Marmoles S.A., los cuales están pagando al rededor de 90 días. El análisis para el deterioro por el presente año se realizó por clientes y por factura, como resultado de este análisis no hubo deterioro. Esta cartera en estos momentos transmite un alto grado de seguridad en cuanto a su recaudo.



## Nota # 6. CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos directos y cargos por préstamos de libranzas con las entidades financieras. Esta cuenta representa el valor de \$17.448.086. Ninguna de las cuentas presenta indicios de deterioro.

| NIT         | ENTIDAD                         | SALDO TOTAL          |
|-------------|---------------------------------|----------------------|
| 146204344   | ALVARO MAURICIO TABARES JIMENEZ | 900,000.00           |
| 30840511    | CARMEN TATIANA ORTEGA VILORIA   | 3,708,800.00         |
| 456862541   | CLELIA CUELLAR SEPULVEDA        | 2,100,000.00         |
| 307710671   | DIANA HENAO GOMEZ               | 3,100,000.00         |
| 11117391922 | LUCERO VELASQUEZ ARIAS          | 1,969,030.00         |
| 1042449226  | LUISA FERNANDA GUZMAN CASTELLAR | 3,013,256.00         |
| 45489389    | MAGALI ESTER MONDOL ORTEGA      | 200,000.00           |
| 45519913    | MAILEN ESTHER PEREZ CAICEDO     | 332,000.00           |
| 10473988195 | MAIRA ALEJANDRA ZUÑIGA NIEVES   | 400,000.00           |
| 32937191    | SINDY MILENA DE AVILA CORTES    | 1,725,000.00         |
|             |                                 | <u>17,448,086.00</u> |

## Nota # 7. DEUDORES VARIOS

Las cuentas de deudores varios representa el valor de \$416.135.051,06, lo cual corresponde a pagos a terceros pendientes por factura a clientes a Diciembre/2018.

## Nota # 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO SEGUROS

La cuenta representa la compra de la póliza de cumplimiento para la Dirección de Aduanas e Impuestos Distritales por la suma de \$24.628.871,67.

## Nota # 9. ANTICIPO DE IMPUESTOS.

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y | 4,151,982.00          |
| SERVICIOS                           | 5,269,617.08          |
| HONORARIOS                          | 5,605,929.66          |
| COMISIONES                          | 79,736,036.04         |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS            | 1,754,506.72          |
| AUTORRETENCION DE RENTA             | 31,646,422.81         |
| IVA RETENIDO AGENCIAMIENTO 8%       | 4,594,037.00          |
|                                     | <u>132,758,531.31</u> |

Las retenciones por servicios corresponden a las que le practican a la empresa por concepto de Ingresos en servicio de transporte, cargue, papeleria, arriendo y las autorretenciones de RENTA se aplican a los ingresos de la sociedad por 0,8 %. Este es un anticipo del Impuesto de Renta que se cruza con la presentación de la declaración de renta y la declaración del cree.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio es el que pagamos al distrito de Cartagena de Indias en la declaración del impuesto del año 2017 para aplicar en la declaración del año 2018. La Retención de Industria y Comercio corresponde a las retenciones que nos efectúan los clientes que establecidos dentro del distrito; al momento de presentar las declaraciones se cruzan con el impuesto por pagar de industria y comercio.

## Nota # 10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA.

|                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| ARRENDAMIENTO FINANCIERO HELM BANCK     | 208,900,000.00  |
| DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA | -192,989,433.00 |

Está representado por el valor que falta por amortizar del Leasing de vehiculo a nombre de Banco Itaú Copbanca s.a., el cual se esta amortizando a un periodo de 5 años, se adquirió en noviembre del año 2014. La amortización se hace por el método de línea recta.

Durante el año 2018 no hubo adiciones ni disposiciones de activos intangibles.

#### **Nota # 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Durante el período 2018 no hubo adquisiciones de propiedad y equipo.

Los activos más importantes de la compañía están representados por 1.982.003.414,84 a las cuales a finales del año 2015 se les realizó un avalúo técnico y con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la valorización se le adicionó al valor de cada activo.

Todos estos activos de propiedad planta y equipo no tienen ninguna restricción ni limitación en la propiedad.

#### **Nota # 11. PASIVOS FINANCIEROS.**

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| DAVIENDA OBLIGACION # 03089-2       | 975,912.00           |
| BANCO SUDAMERIS TARJETA DE CREDITO  | 745,153.00           |
| BANCO DAVIVIENDA TARJETA DE CREDITO | 9,709,605.00         |
| TCR BANCOLOMBIA                     | 4,106,060.44         |
|                                     | <u>15,536,730.44</u> |

Está conformado por créditos ordinarios y tarjetas de crédito. La tarjeta de crédito de Bancolombia se tomó a una tasa de 32,92% efectivo anual a 12 meses. La sociedad no ha entregado activo alguno como garantía para respaldar los préstamos. Están clasificados como pasivos corrientes ya que tienen un plazo inferior a un año.

#### **Nota # 12. PROVEEDORES.**

| NIT        | ENTIDAD                                                             | SALDO TOTAL   |
|------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| 8300172715 | FEDERAL EXPRESS CORPORATION SUCURSAL COLOMBIA                       | 80,123.66     |
| 19326406   | JENNER AUGUSTO RODRIGUEZ ORTIZ                                      | 897,416.00    |
| 9001559939 | MANEJADORES DE CARGA S.A.S.                                         | 48,635,120.00 |
| 9011543914 | OCEAN NETWORK EXPRESS COLOMBIA SAS                                  | 87,227.00     |
| 9009017736 | OPERADOR PORTUARIO, RECONOCEDORES E INSPECTORES DEL PACIFICO S.A.S. | 6,593,190.00  |

|            |                                                 |                             |
|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| 8600061608 | PLASTILENE S.A.S                                | 750,000.00                  |
| 8909030692 | ROLDAN & CIA LTDA                               | 11,107.00                   |
| 8001331825 | SERVICIOS INTEGRALES Y MANEJO DE CARGAMENTOS SA | 9,677,849.00                |
| 9012010398 | YBJ OPERACIONES S.A.S.                          | 4,776,600.00                |
| 731085611  | AMAURY MENDOZA CAMPO                            | 1,000,000.00                |
| 9003819113 | GONZALEZ NIETO Y ASOCIADOS S.A.S                | 12,000.00                   |
| 33216624   | PATRICIA ACOSTA PACHECO                         | 737,217.00                  |
| 9002765231 | SYNERGYSOFT S.A.S                               | 1,495,486.00                |
|            |                                                 | <b><u>74,753,335.66</u></b> |

Los valores más significativos se le adeudan a Manejadores de Cargas s.a.s y Servicios Integrales y Manejo de Cargamentos S.A. a las, solamente se le adeudaba el mes de diciembre.

### Nota # 13. ACREDORES VARIOS.

|            |                                                         |               |
|------------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 9003430354 | ALL BUY S.A.S.                                          | 509,605.00    |
| 8000072025 | ALTALENE S.A.S                                          | 11,591,160.44 |
| 9005346084 | ANDITEXCOL S.A.S                                        | 3,803,269.00  |
| 8110198800 | ANTIOQUEÑA DE PORCINOS S.A.S.                           | 4,524,989.00  |
| 8904061366 | ANTONIO SPATH Y CIA S.A.                                | 42,155,530.00 |
| 9006692920 | AQUASTORE COLOMBIA S.A.S.                               | 55,423.70     |
| 8909039388 | BANCOLOMBIA S.A.                                        | 799,868.00    |
| 45492011   | BEATRIZ BARBOZA RAMIREZ                                 | 425,361.00    |
| 9008521671 | BONEMA S.A.S                                            | 9,303,430.00  |
| 9002707017 | BR GROUP S.A                                            | 24,446,995.09 |
| 9008452631 | COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA DE SANTANDER S.A.S       | 289,174.30    |
| 9010816534 | COMPANIA AGROINDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL PACIFICO SAS    | 4,856,836.00  |
| 8300309454 | EC CARGO S.A.S                                          | 261,859.00    |
| 113248773  | EDGAR MAURICIO SEGURA CALDERON                          | 224,192.00    |
| 8301349476 | EMPRESA DE SERVICIOS PLASTICOS FLEXIBLES ESERPLEX S.A.S | 18,250,703.12 |
| 8604509131 | FIZA S.A.S.                                             | 27,725,830.00 |
| 9000971776 | GLOBAL SERVICES OTM S.A.S.                              | 2,049,818.00  |
| 8600025856 | GRANITOS Y MARMOLES SAS                                 | 3,011,495.00  |
| 9002002214 | GRUPO SIMCO S.A.S.                                      | 93,033.00     |



Agencia de Aduanas  
**Jorge Numa** S.A.S.  
Nivel 1

2018

|             |                                                                     |                              |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 155002125   | IGNACIO JOSE MARIN HOYOS                                            | 3,544,485.00                 |
| 8909039370  | ITAU CORPBANCA COLOMBIA SA                                          | 17,976,754.80                |
| 50086645    | JORGE MIGUEL NUMA QUERUZ                                            | 769,859.21                   |
| 722273881   | JOSE LUIS ZARCO CONRADO                                             | 3,348,476.00                 |
| 91328306    | JUAN LUIS VALDERRAMA ABED                                           | 1,561,602.00                 |
| 9006799296  | LA CASETTA DI GRETTEL S.A.S.                                        | 881,000.00                   |
| 8300670325  | LILI PLAST S.A.S.                                                   | 4,768,750.00                 |
| 496087053   | LILIBETH TATIANA OCANDO SANCHEZ                                     | 53,039.38                    |
| 11117391922 | LUCERO VELASQUEZ ARIAS                                              | 63,000.00                    |
| 8110371071  | M Y M MONTACARGAS Y MANTENIMIENTO S.A.S.                            | 1,586,084.00                 |
| 9011679855  | MARGRAIN S.A.S.                                                     | 348,149.00                   |
| 8110148499  | MONTACARGAS AM & M S.A                                              | 4,920,256.00                 |
| 9002139107  | MONTACHEM INTERNATIONAL S.A.                                        | 22,677,295.05                |
| 8300775461  | NAVESOFT S.A.S.                                                     | 670,549.00                   |
| 8040150288  | ORGANIZACION INDUSTRIAL S.A.                                        | 436,346.00                   |
| 705554721   | OSORIO ESCOBAR OSCAR MAURICIO                                       | 25,131.00                    |
| 9004527610  | PIEDRAS & GRANITOS S.A.S.                                           | 402,901.00                   |
| 9003768344  | PISOS INDUSTRIALES J.C.R. SAS                                       | 2,650,450.00                 |
| 9011341525  | PLASTICOS Y PET DE COLOMBIA S.A.S.                                  | 33,983,446.77                |
| 8600061608  | PLASTILENE S.A.S                                                    | 66,695,654.00                |
| 9005200353  | POLNAC DE COLOMBIA SAS                                              | 1,841,130.00                 |
| 9009954021  | PROYECTOS PET DE COLOMBIA S.A.S                                     | 2,707,750.00                 |
| 8002269014  | RECICLENE S.A.S                                                     | 7,625,014.00                 |
| 9007426584  | SAVAKE COLOMBIA S.A.S.                                              | 7,053,062.00                 |
| 9009847899  | SELDAT COLOMBIA S.A.S                                               | 14,969,387.04                |
| 8001777973  | SERTEPORT S.A.                                                      | 2,091,246.00                 |
| 8060007359  | SERVICIOS INDUSTRIALES Y PORTUARIOS S.A.S.                          | 3,467,467.00                 |
| 8909188149  | SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL CARBONES Y MINERALES S.A | 164,904.00                   |
| 8000840485  | SOCIEDAD PORTUARIA TERMINAL DE CONTENEDORES DE BUENAVENTURA SA      | 30,835.00                    |
| 9008225597  | TECHNOMIN SOLUTIONS S.A.S.                                          | 2,525,826.00                 |
| 9010319391  | TINGUA TECH S A S                                                   | 212,552.00                   |
| 9001195671  | TOTAL ENGINEERING INC. SUCURSAL COLOMB                              | 1,459,186.00                 |
| 9004901487  | TUBEXCOL S.A.S                                                      | 22,728,518.00                |
| 8002039552  | VINIPACK S.A.S                                                      | 5,922,619.00                 |
|             |                                                                     | <b><u>394,541,295.90</u></b> |

Los aportes a salud, pensión, riesgos laborales y parafiscales se cancelaron en el mes de Enero de 2019.

Las obligaciones laborales se le cancelan a los trabajadores en las fechas establecidas por ley. La empresa se encuentra al día con sus trabajadores por este concepto.

#### **Nota # 14. CAPITAL SOCIAL.**

A Diciembre 31 de 2018, el capital de la sociedad ascendía a \$1.247.700.000,00 y estaba dividido en 12.477 cuotas de un valor nominal de \$ 100.000,00. con distribución entre los socios, de la siguiente manera:

| Socio                | Representado | # Cuotas | %     |
|----------------------|--------------|----------|-------|
| Jorge M. Numa Queruz | El mismo     | 11.368   | 91,17 |
| William Numa Queruz  | El mismo     | 802      | 5,89  |
| Diana Henao Gómez    | El mismo     | 307      | 2,94  |
| Totales              |              | 12.477   | 100   |

#### **Nota # 15. RESERVA LEGAL.**

Presenta un saldo a Diciembre 31/2018 \$ 102.704.165,84; se le aplica al 10% de la cuenta de utilidades del ejercicio, esta reserva se hace hasta completar el 50 % del capital social.

#### **Nota # 16. UTILIDADES ACUMULADAS.**

La empresa a corte Diciembre/2018 es de \$94.185.582,73

#### **Nota # 17. PERDIDA DEL EJERCICIO.**

La pérdida del ejercicio, luego de haber realizado el cálculo de los impuestos sobre la Renta quedó en \$ 115.737.125,14.

**Nota # 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

La actividad principal generadora de ingresos de la empresa es el servicio de Agenciamiento Aduanero, que en el período enero 1 a diciembre 31 de 2018 ascendió a \$ 885.129.454,21; este servicio representa el 73% de los ingresos totales.

**Evolución de los Negocios.**

En las circunstancias actuales la sociedad tendrá una evolución de crecimiento económico en el año 2019. Las perspectivas en materia de mayor participación en el mercado del servicio de Agenciamiento Aduanero son alentadoras, hemos dispuesto que nuestro equipo administrativo gestione la posibilidad de conseguir nuevos clientes y que se pague la tarifa. Nuestra compañía cuenta con una infraestructura, equipos y un grupo humano que puede soportar un crecimiento superior al 200% de nuestra situación actual. Por nuestra experiencia y calidad en los servicios prestados, nuestra compañía está capacitada para un crecimiento y una sostenibilidad en el mercado del servicio de Agenciamiento Aduanero.

**Nota # 19. INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Esta conformado de ingresos por Nacionalización de \$331.069.949,72, el cual representa el 27 % del total de los ingresos.

**Nota # 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Los Gastos Administrativos en el período ascendieron a un valor de \$1.211.218.451,92, los cuales superaron el 100% de los ingresos.

**Nota # 21. GASTOS NO OPERACIONALES.**

Los Gastos No Operacionales, son aquellos diferentes al desarrollo normal de las operaciones, por lo general no están relacionados con la actividad principal, su valor acumulado es \$119.298.028,77.

## **Nota # 22. IMPLEMENTACIÓN DE LA NIIF PARA LAS PYMES**

El 1 de enero de 2017 fue la fecha de transición a la NIIF para las PYMES para las empresas clasificadas en el grupo 2 de preparadores de información financiera en Colombia. En esta fecha se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) en el cual se reconocieron todas las partidas de acuerdo con la norma internacional. Producto de este proceso, en la entidad, se hicieron dos ajustes que modificaron la situación financiera de la empresa. Se dieron de baja unas inversiones y cuentas por cobrar que estaban totalmente deterioradas. Así mismo se tomó la revalorización de Propiedades, Planta y Equipo que se traía del marco normativo anterior y se usó como costo atribuido.

Este ajuste no tuvo impacto en el balance toda vez que solo fue una reclasificación de las partidas. Los montos que estaban en valorización se llevaron a Propiedades, Planta y Equipo y la contrapartida, revalorización del patrimonio, se subsumió en la cuenta mayor de patrimonio, a través de una cuenta llamada ganancias acumuladas convergencia NIIF. Sobre esta cuenta, a pesar de representar una utilidad que corresponde a los asociados, pesa una limitación legal, contenida en la ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria Estructural), consistente en la prohibición de reparto hasta tanto esta utilidad no se haya materializado a través de, por ejemplo, la venta de los activos de Propiedades, Planta y Equipo.

El impacto que la implementación tuvo sobre el desempeño de la empresa, fue únicamente frente a la depreciación. Al sumar las valorizaciones de los activos a las partidas respectivas en el ESFA aumentó su valor y la norma internacional exige que las depreciaciones se hagan sobre el costo, incluso cuando una parte ha sido producto de una valorización adoptada en la aplicación por primera vez. El detalle de la diferencia en depreciación se encuentra en la nota de Propiedades, Planta y Equipo.



Agencia de Aduanas

Jorge Numa

S.A.S.  
Nivel 1

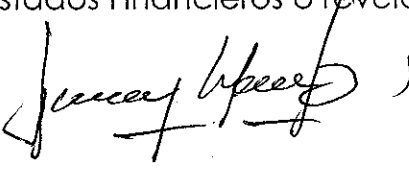
2018

### Nota # 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

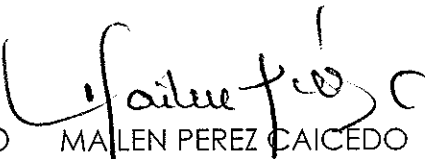
La entidad no tiene conocimiento de hechos ocurridos entre Diciembre 30 de 2018 y la fecha de aprobación de estos Estados Financieros que den lugar a reconocimientos en los Estados Financieros o revelaciones en notas.



WILLIAM NUMA QUERUZ  
Representante Legal



AMAURY MENDOZA CAMPO  
Revisor Fiscal



MALEN PEREZ CAICEDO  
Contador, T.P. #112305-T