NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DICIEMBRE 31 DEL 2017

Nota # 1. Entidad que reporta.

La sociedad AGENCIA DE ADUANAS JORGE NUMA LTDA 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 exportacion y transito 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 diciembre 31 de 2017, 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 diciembre 31.

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 principalemente 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 LTDA 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.

Nombre del Banco	Saldos
BANCO GNB SUDAMERIS # 55292668 - CUENTA	15.376.201,47
BANCOLOMBIA 085-26950814 CARTAGENA CTA.	-5.131.348.07
BANCOLOMBIA 842-52556219 BUENAVENTURA	3.542.528.42
DAVIVIENDA CTA CTE. 7024209495	468.793.84
DAVIVIENDA # 01-562-152734-6	60.591
DAVIVIENDA CTA 140-51356-5	522.909.28
BANCO CORPBANCA	399.979.64
BANCO SUDAMERIS -BOGOTA-# 08300295	2.283.870.52
SUDAMERIS CTA DE AHORRO 90550868500	13.309.921.70
Titulo Devolucion de Impuestos	83.342.000,oo
Inversiones	300.000.000,oo
	417.365.447,80

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.

ENTIDAD	SALDO TOTAL
AGENCIA DE ADUANAS JORGE NUMA LTDA NIVEL 1	4.765.411,22
ALTALENE S.A.	5.539.230,00
ANDITEXCOL S.A.S	3.614.400,00
ANTIOQUEÑA DE PORCINOS S.A.S.	3.230.197,00
ANTONIO SPATH Y CIA S.A.	28.199.634,00
ASENVASES SAS	917.505,00
BANCOLOMBIA S.A.	1.391.869,00
BENTO S.A.	523.704,00
BONEMA S.A.S	6.561.715,00
COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA DE SANTANDER S.A.S	8.198,00
CONSTRUCCIONES SIERRA PEREZ S.A.S.	1.093.953,00
EC CARGO S.A.S	1.657.976,00
EMPRESA DE SERVICIOS PLASTICOS FLEXIBLES ESERPLEX S.A.S	92.196.194,00

FELIPE ESCOBAR NAVARRO	180.535,00
FIZA LOGISTICS SAS	64.135.917,83
FIZA S.A.S.	48.523.050,00
GRANITOS Y MARMOLES SA	22.964.129,00
INDUSTRIA Y COMERCIALIZADORA DE ORIENTE SAS	4.615.349,00
INVERSIONES MOLINO COLOMBIA S.A.S	1.331.249,00
JORGE MIGUEL NUMA QUERUZ	300.000,00
LEASING CORFICOLOMBIANA S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO	106.254,00
LEIVIS ROMERO PINTO	4.841.691,00
LILI PLAST S.A.S.	23.968.156,00
LOGWIN AIR + OCEAN COLOMBIA SAS	844.600,00
MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY COLOMBIA S.A.	1.817.028,00
MERCER DE COLOMBIA S.A	5.797.923,00
MONTACARGAS AM & M S.A	2.351.239,00
MONTACHEM INTERNATIONAL S.A.	6.617.162,00
NELSON ACEVEDO MARTINEZ	1.242.000,00
NOVALENE ZONA FRANCA S.A.S	28.145.728,00
ORGANIZACION INDUSTRIAL S.A.	951.794,00
PISOS INDUSTRIALES J.C.R. SAS	925.657,00
PLASTICOS Y BOLSAS DE OCCIDENTE SAS	4.033.794,00
PLASTILENE S.A	149.536.357,22
PRODUCTORA INTERAMERICANA DE PLASTICOS S.A.S	1.339.234,00
PROYECTOS PET DE COLOMBIA S.A.S	2.554.782,00
QUINTOPLAST SAS	343.320,00
RECICLENE S.A.	14.860.265,00
SALUD TOTAL S.A.	153.083,00
SAVAKE COLOMBIA S.A.S.	1.447.424,00
SELDAT COLOMBIA S.A.S	37.394.467,00
SERVICIOS INDUSTRIALES Y PORTUARIOS S.A.S.	2.890.562,00
SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL CARBONES Y MINERALES S.A	224.120,00
SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL VIBA SAS	615.566,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A	697.725,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A	134.000,00
SWEET MACHINES SAS	1.440.731,00
TECHNOMIN SOLUTIONS S.A.S.	1.748.429,00
TOTAL ENGINEERING INC. SUCURSAL COLOMB	156.120,00
TUBEXCOL S.A.S	14.912.671,00
VELEPACK S.A.S.	2.103.222,00

VINIPACK S.A	5.175.710,10
TOTAL	611.279.429,90

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 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

ENTIDAD	SALDO TOTAL
CARMEN TATIANA ORTEGA VILORIA	3.603.199,00
JHON EDUARDO PEÑA ALVAREZ	700.000,00
SINDY MILENA DE AVILA CORTES	1.725.000,00
TOTAL	6.028.199,00

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos directos y cargos por préstamos de libranzas con las entidades financieras. Los Deudores Varios representa el valor de $220.932.769,59. Ninguna de las cuentas presenta indicios de deterioro.

Nota # 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

SERVICIOS	16.119.357,37
HONORARIOS	690.402,oo
COMISIONES	65.173.124,59
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.617.029,06
IMPUESTO A LA EQUIDAD - CREE	17.915.364,40
Impuesto de Industria y Comercio	4.114.000,oo
TOTAL	**126.213.168,94**

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 del CREE 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 2016 para aplicar en la declaración del año 2017. 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 # 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA.

INTANGIBLES	
ARRENDAMIENTO FINACIERO HELM BANCK	208.900.000,00
DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA	-192.988.533,00
DIFERIDOS	21.472.669,67
OBRAS DE ARTE	
	4.200.000,00
TOTAL	32.232.131,67

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 2017 no hubo adiciones ni disposiciones de activos intangibles.

Durante el período 2017 no hubo adquisiciones de propiedad y equipo.

Los activos más importantes de la compañía están representados por 1.532.598.058,70 a las cuales a finales del año 2015 se les realizó un avaluo 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 # 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.

CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (CDT)	300.000.000,00

Los Certificados de Depósito están representados en un C.D.T. que la empresa posee con la entidad financiera Banco GNB Sudameris, a un plazo de 6 meses, a una tasa efectiva de 1.45%,.

Nota # 11. PASIVOS FINANCIEROS.

DAVIENDA OBLIGACION # 03089-2	975.912,00
BANCO SUDAMERIS TARJETA DE CREDITO	1.852.356,oo
BANCO DAVIVIENDA TARJETA DE CREDITO	11.940.346,oo
TCR BANCOLOMBIA	4.624.873,80
BANCO SUDAMERIS CREDITO ROTATIVA	50.000.000,oo
TOTAL	**69.393.487,80**

Esta 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. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

ENTIDAD	SALDO TOTAL
ALBERTO JOSE HERNANDEZ PACHECO	360.000,00
BDP COLOMBIA S.A	2.262.779,00
CARTAGENA CONTAINER TERMINAL OPERATOR S.A.S.	1.103.168,00
COMPAS	3.274.528,00
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL SUR	4.067.200,00
FIZA LOGISTICS SAS	1.272.117,00
MANEJADORES DE CARGA S.A.S.	43.455.080,00
OPERADOR PORTUARIO, RECONOCEDORES E INSPECTORES DEL PACIFICO S.A.S.	2.332.499,25
SERVICIOS INTEGRALES Y MANEJO DE CARGAMENTOS SA	16.813.201,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A	1.047.744,00
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE CARTAGENA S.A	7.398.758,00
SPEED CARGO LTDA	1.692.300,00
TERMINAL DE CONTENEDORES DE CARTAGENA SA.	1.441.500,00
TOTAL	**86.520.874,25**

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. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

RETENCIONES EN LA FUENTE	
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1.108.000,oo
HONORARIOS	576.563,oo
SERVICIOS	1.290.623,95
ARRENDAMIENTOS	973.363,85
AUTORRENTENCIONES IMPUESTO A LA EQUIDAD	8.265.736,31
	12.214.287,11

Representa el valor de la retención en la fuente practicada a nuestros proveedores. La autorretención del CREE se determina tomando como base los ingresos del mes de diciembre multiplicado por 0,8%. Solamente esta pendiente de pago el mes de diciembre.

El impuesto de renta y el cree del año 2017 se determinó aplicando el 25% y 9% sobre la renta gravable del año. Con la reforma tributaria desaparece el impuesto cree y el impuesto de renta se eleva al 34% para el año gravable 2017. El impuesto de renta a pagar por el año 2017 es de $ **20.159.000,oo**, teniendo en cuenta que tenemos retención en la fuente que nos aplicaron nuestros clientes por valor aproximado de $ 109.728.277,42.

En marzo del año 2017 la sociedad comenzó a prestar servicios gravados con el impuesto a las ventas por concepto de arrendmiento de muebles. Por este concepto solamente se adeudaba el bimestre Noviembre-Diciembre.

También encontramos en este grupo los impuestos locales de Industria y Comercio, que se cancelan al distrito de cartagena.

Principal Cartagena: Centro, La Matuna Edif. Concasa Of.: 501 Tels.: 6647320 - 6642546 - 6640449 - 6640384
Fax: 6641336 - 6640379 Cel.: 316 2726025.
Agencia Buenaventura: Calle Octava No. 3-48 Local: 208 Edificio Roldan, Barrio Centro Tel.:(2) 2414505 - (2) 2414506
Cel.: 316 6940525
Agencia Comercial Bogotá: Av. EL Dorado – Calle 26 # 97 –51 Ed. Centro El Dorado Oficina 309. Tel – Fax: (1) 5478164 – (1) 5477333 – (1) 5478432. Cel.: 318 2393140

Nota # 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

RETENCIONES Y APORTES NOMINA	
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.	1.846.800,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	1.421.800,00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÃ	1.759.900,24
LIBRANZAS	1.453.900,00
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	7.303.700,00
TOTAL	13.786.100,24

OBLIGACIONES LABORALES	
SALARIOS POR PAGAR	128.400,oo
CESANTIAS CONSOLIDADAS	30.853.972,66
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	3.702.476,72
VACACIONES CONSOLIDADAS	50.438,974,86
TOTAL	85.123.824,24

Los aportes a salud, pensión, riesgos laborales y parafiscales se cancelaron en el mes de enero del año 2018. Solo se adeudaba el mes de diciembre.

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 # 15. CAPITAL SOCIAL.

A diciembre 31 de 2017, el capital de la sociedad ascendía a $1.247.700.000,oo y estaba dividido en 12.477 cuotas de un valor nominal de $ 100.000,oo. 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 # 16. RESERVA LEGAL.

Presenta un saldo a diciembre 31 de 2017 $ 74.465.848,48; se le aplica al 10% de la cuenta de utilidades del ejercicio, esta reserva se hace hasta completar el 50 % del capital social.

Nota # 17. GANANCIAS ACUMULADAS CONVERGENCIA NIIF.

El 1 de enero del año 2017 se realizó el Estado de Situación Financiera de Apertura para las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, generando en el Patrimonio los siguientes cambios: En la cuenta de Revalorización del Patrimonio por valor de $118.473.670,24 y Superavit por Valorizaciones por valor de $1.124.399.092,67 se reclasificaron dentro del Patrimonio, puesto que ellas desaparecen y se llevan a la cuenta de Ganancias Acumuladas por Convergencia a NIIF.

Principal Cartagena: Centro, La Matuna Edif. Concasa Of.: 501 Tels.: 6647320 - 6642546 - 6640449 - 6640384
Fax: 6641336 - 6640379 Cel.: 316 2726025.
Agencia Buenaventura: Calle Octava No. 3-48 Local: 208 Edificio Roldan, Barrio Centro Tel.:(2) 2414505 - (2) 2414506
Cel.: 316 6940525
Agencia Comercial Bogotá: Av. EL Dorado – Calle 26 # 97 – 51 Ed. Centro El Dorado Oficina 309. Tel – Fax: (1) 5478164 – (1) 5477333 – (1) 5478432. Cel.: 318 2393140

Nota # 18. UTILIDADES ACUMULADAS.

La empresa venía con saldo del año 2015 en la cuenta de Utilidades Acumuladas por $151.949.513,02 más la utilidades del año 2016 de $101.436.775,90, para un total de $253.386.288,92.

Nota # 19. PERDIDA DEL EJERCICIO.

La perdida del ejercicio, luego de haber realizado el cálculo de los impuestos sobre la Renta y CREE quedó en $ 130.962.388,43.

Nota # 20. 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 2017 ascendió a $ 793.604.598,67; este servicio representa el 70% de los ingresos totales.

Evolución de los Negocios.

En las circunstancias actuales la sociedad tendrá una evolución de crecimiento económico en el año 2018. 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 # 21. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Esta conformado de ingresos por Nacionalizacion de $272.269.508,70, el cual representa el 24 % del total de los ingresos; también encontramos en este grupo ingresos por Asistencia Preinspecion por valor de $ 41.550.066,28, Rendimiento finacieros $21.605.186,64 el cual representa el 6 % del total de los ingresos.

Nota # 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Los Gastos Administrativos en el período ascendieron a un valor de $1.178.230.770,81, los cuales representan el 93 % del total de los Ingresos de actividades ordinarias.

	GTOS ACUMULADOS DEL AÑO
SUELDOS	596.731.626,33
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	-
AUXILIO DE TRANSPORTE	11.805.066,00
COMISIONES	-
VIATICOS	5.458.962,00
PRESTACIONES SOCIALES	103.869.249,09
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4.116.391,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	-
BONIFICACIONES	5.542.096,00
CAPACITACION AL PERSONAL	914.454,00
APORTES SEGUR,SOCIAL Y PARAF	110.440.206,90
AUXILIO DE VIVIENDA EMPLEADOS	1.200.000,00
VISITAS DOMICILIARIAS	-
GTOS MEDICOS Y DROGAS	12.100,00
HONORARIOS	31.114.802,00
IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	8.542.982,63
TIMBRE	10.740,00
IMPUESTO PREDIAL Y VEHICULOS	8.052.812,00
VALORIZACION	

Principal Cartagena: Centro, La Matuna Edif. Concasa Of.: 501 Tels.: 6647320 - 6642546 - 6640449 - 6640384
Fax: 6641336 - 6640379 Cel.: 316 2726025.
Agencia Buenaventura: Calle Octava No. 3-48 Local: 208 Edificio Roldan, Barrio Centro Tel.: (2) 2414505 - (2) 2414506
Cel.: 316 6940525
Agencia Comercial Bogotá: Av. EL Dorado – Calle 26 # 97 – 51 Ed. Centro El Dorado Oficina 309. Tel – Fax: (1) 5478164 – (1) 5477333 – (1) 5478432. Cel.: 318 2393140

IMPUESTO 4 X 1.000	7.812.955,99
IMPUESTO AL PATRIMONIO	941.000,00
ARRIENDO CONST. Y EDIFICACIONES	27.691.750,00
ARRIENDO EQUIPOS DE OFICINAS	6.548.160,00
ARRIENDO SOFTWARE	16.108.840,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.508.690,00
SEGUROS	33.461.206,00
SERVICIOS PUBLICOS	70.058.776,00
GASTOS LEGALES	2.527.857,00
GASTOS DE VIAJE	2.676.141,00
AMORTIZACIONES Y DEPRECIACION	97.572.359,01
GASTOS DE REPRESENTACION Y REL. PUB.	5.045.552,05
LIBRO SUSCRIPCIONES,PERIODICOS	5.304.322,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.070.042,00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	9.700.322,00
CASINO Y RESTAURANTE	1.054.669,00
TAXIS Y BUSES	13.093.138,00
ADMINISTRACION EDIFICIO	20.335.380,00
PARQUEADERO	11.058.172,00
OTROS	8.059,71
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	1.178.230.770.81

Nota # 23. GASTOS NO OPERACIONALES.

Los Gastos No Operacioonales, son aquellos diferentes al desarrollo normal de las operaciones, por lo general no están relacionados con la actividad principal, su valor acumulado es $81.760.977,91; distribuidos así:

Nota # 24. 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 atribuído.

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.

Principal Cartagena: Centro, La Matuna Edif. Concasa Of.: 501 Tels.: 6647320 - 6642546 - 6640449 - 6640384
Fax: 6641336 - 6640379 Cel.: 316 2726025.
Agencia Buenaventura: Calle Octava No. 3-48 Local: 208 Edificio Roldan, Barrio Centro Tel.: (2) 2414505 - (2) 2414506
Cel.: 316 6940525
Agencia Comercial Bogotá: Av. EL Dorado – Calle 26 # 97 – 51 Ed. Centro El Dorado Oficina 309. Tel – Fax: (1) 5478164 – (1) 5477333 – (1) 5478432. Cel.: 318 2393140

Nota # 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

La entidad no tiene conocimiento de hechos ocurridos entre diciembre 31 de 2017 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	MAILEN PEREZ CALCEDO	AMAURY MENDOZA CAMPO
Representante Legal	Contador, T.P.#112305-T	Rev. Fiscal, T.P.#53103-T.