

AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA

INFORME DE GESTION AÑO GRAVABLE 2022

Barranquilla 30 de marzo de 2023

Señores Socios

En cumplimiento de las obligaciones legales y estatutarias, artículo 46 de la ley 222 de 1995 y la ley 603 de 2000 gustosamente sometemos a su consideración, este informe, de las actividades y resultados correspondiente al año 2022.

Para el año 2022 los ingresos operacionales de la empresa fueron de \$ 5.425.834.000, con un incremento de 332.89% frente al año anterior, este incremento en pesos colombianos equivale a \$1.344.822.000, debido a que aumentamos el número de nuestras operaciones.

La utilidad después de impuestos fue de \$ 548.619.000 con gastos operacionales de \$4.351.255.000 con un aumento del 32.78% en comparación al año gravable 2021, debido a nuevas contrataciones laborales, los ingresos no operacionales fueron de \$4.690.000 obtenidos por producto de los intereses recibidos de nuestras cuentas de ahorros, resultado de la utilización de instrumentos financieros tales como recuperación de otros costos y gastos; con gastos no operacionales de \$235.239.000.

Con relación al estado de situación financiera puede observarse un aumento de los activos en un 43.01%, debido al aumento en nuestras cuentas por cobrar, los pasivos presentaron un aumento del 237% y el Patrimonio en una disminución de 26.75% debido a que se hizo distribución de las ganancias acumuladas.

Todo esto se puede evidenciar en los estados financieros.

Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual: En cumplimiento de artículo 47 de la ley 222/95 modificada con la ley 603 del 27 de julio/2000 nos permitimos informar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad.

En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603 de julio 27/2000 puede garantizar ante socios y ante autoridades de los productos protegidos por derechos de propiedad intelectual están siendo utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las normas respectivas y con las debidas autorizaciones; y en el caso específico del software de acuerdo con la licencia de uso que viene con cada programa; y que además de las adquisiciones de

equipos controlados de tal manera que nuestros proveedores satisfagan a la empresa con todas las garantías de que estos son importados legalmente.

Situación Laboral: En cumplimiento del decreto 1406 de 1999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la empresa ha cumplido durante el periodo sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral. Es importante resaltar que contra la empresa no hay procesos laborales pendientes, que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización. La empresa como aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del ejercicio de acuerdo con los plazos fijados.

Que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

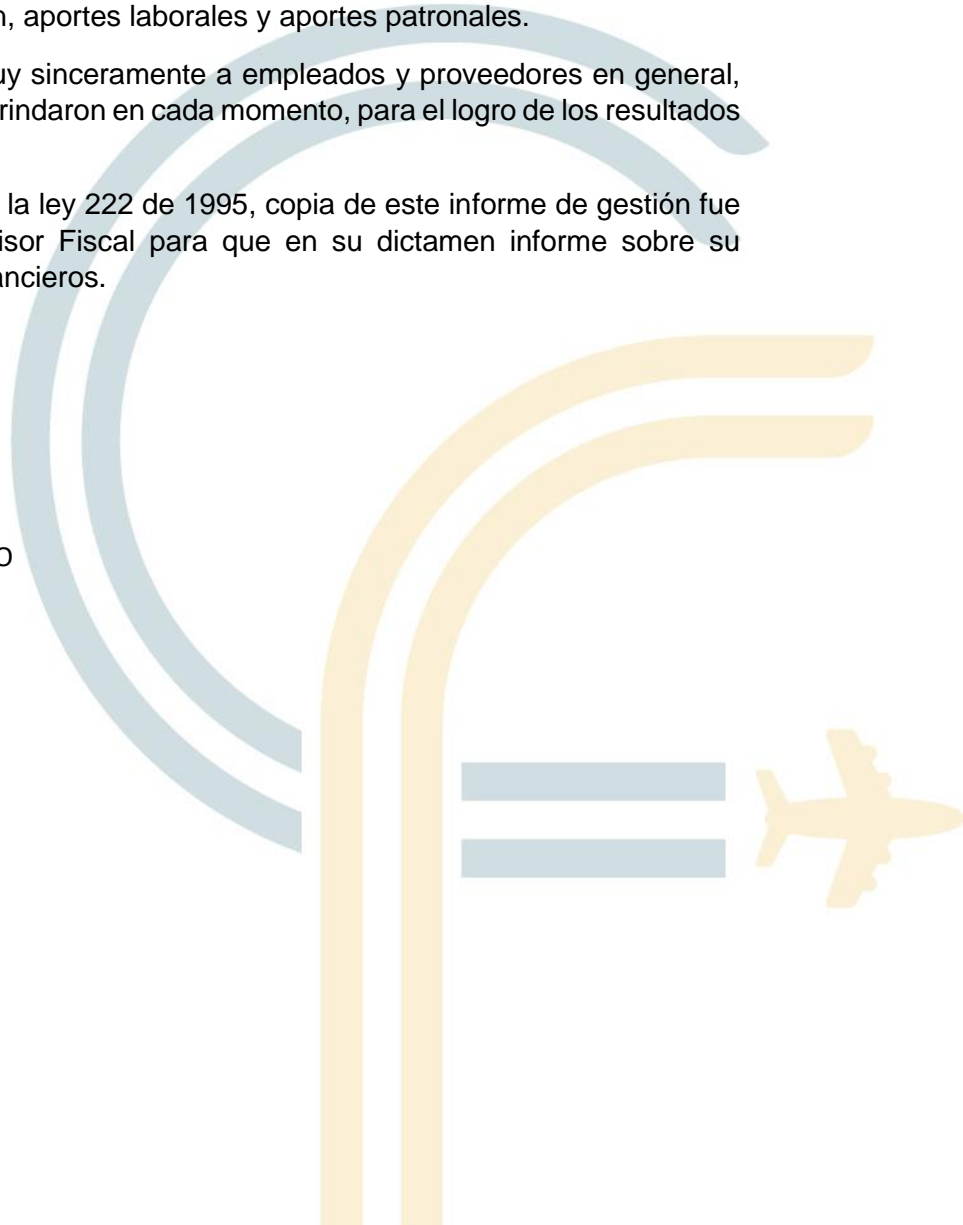
La gerencia general agradece muy sinceramente a empleados y proveedores en general, el apoyo y la dedicación que nos brindaron en cada momento, para el logro de los resultados que hoy estamos presentando.

De acuerdo con lo establecido en la ley 222 de 1995, copia de este informe de gestión fue entregado oportunamente al revisor Fiscal para que en su dictamen informe sobre su concordancia con los estados financieros.

Atentamente



NESTOR LAUREANO ROSALES OSORIO
Representante Legal



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Barranquilla, Marzo 30 de 2023

Señores:

AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1

Junta General de Socios

Barranquilla

He auditado los estados financieros de la compañía **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL I** al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los cuales comprenden estado de situación financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, incluyendo los saldos de apertura al 1 de enero de 2016, fueron ajustados por la administración para adecuarlos a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, para pequeñas y medianas empresas.

Dichos estados financieros, que se acompañan, fueron preparados y certificados por el Representante Legal y el Contador de la Sociedad, por tanto, son responsabilidad de la administración de la Compañía, ya que reflejan su gestión, entre mis funciones se encuentra auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planeo y efectúe la auditoría para cerciorarme de que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.

Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mis auditorías proveen una base razonable para la opinión sobre los estados financieros que expreso más adelante.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL I** al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aplicadas de manera uniforme.

Con base en el resultado de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2022 y 2021 la contabilidad de la Compañía se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente; y se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; y para el año 2022 se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Para dar cumplimiento a la Ley 603 de 2000, la sociedad cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor del software instalado con sus respectivas licencias.

El informe de gestión correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2022, ha sido preparado por los administradores de la Compañía para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, me he cerciorado de que: (a) el informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la Ley, y (b) la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año 2021. Mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contuviera las informaciones exigidas por la Ley y a constatar su concordancia con los estados financieros; y no incluyó la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables de la Compañía.


Revisor Fiscal
ILUMINADA DE NOGUERA
T.P. 31848-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos representante legal y contadora publica de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL I**, identificada con el nit 800.241.367-3.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto de estados financieros: estados de situacion financiera, estado de resultado integral, estado flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio, con corte a diciembre 31 de 2022, de conformidad con el decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las normas internacionales de información financiera para pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situacion financiera de la empresa a diciembre 31 de 2022; adicionalmente:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Confirmamos la integridad de a información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
c.c 7.458.124



Olga Altamar Florez
Contadora T.P 163886-T



AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

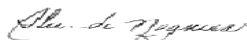
	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	625.562	1.416.612
Activos Por impuestos Corrientes	2	1.346.251	755.871
Deudores comerciales y otros	2	4.468.340	1.642.410
Total activos corrientes		6.440.153	3.814.893
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	3	2.453.160	2.403.931
Total activos no corrientes		2.453.160	2.403.931
Total activos		8.893.313	6.218.824
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Instrumentos Financieros Pasivos	5	71.943	193.813
Cuentas Corrientes Por Pagar	6	361.356	42.703
Impuestos corrientes por pagar	6	101.073	135.577
Beneficios a Empleados	4	253.105	179.515
Anticipos y avances recibidos	6	2.112.130	533.185
Total pasivos corrientes		2.899.607	1.084.793
Pasivos no corrientes			
Pasivos Financieros No Corrientes	7	-	-
Cuentas Corrientes Por Pagar	7	2.643.075	559.512
Total pasivos no corrientes		2.643.075	559.512
Total pasivos		5.542.682	1.644.305

Patrimonio de los accionistas

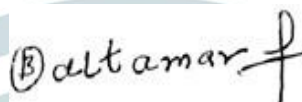
Capital suscrito y pagado	8	1.000.000	1.000.000
Reservas	8	370.436	315.754
Ganancia del periodo	9	844.031	353.277
Ganancias acumuladas	9	1.136.164	2.905.488
Total patrimonio de los accionistas		3.350.631	4.574.519
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		8.893.313	6.218.824



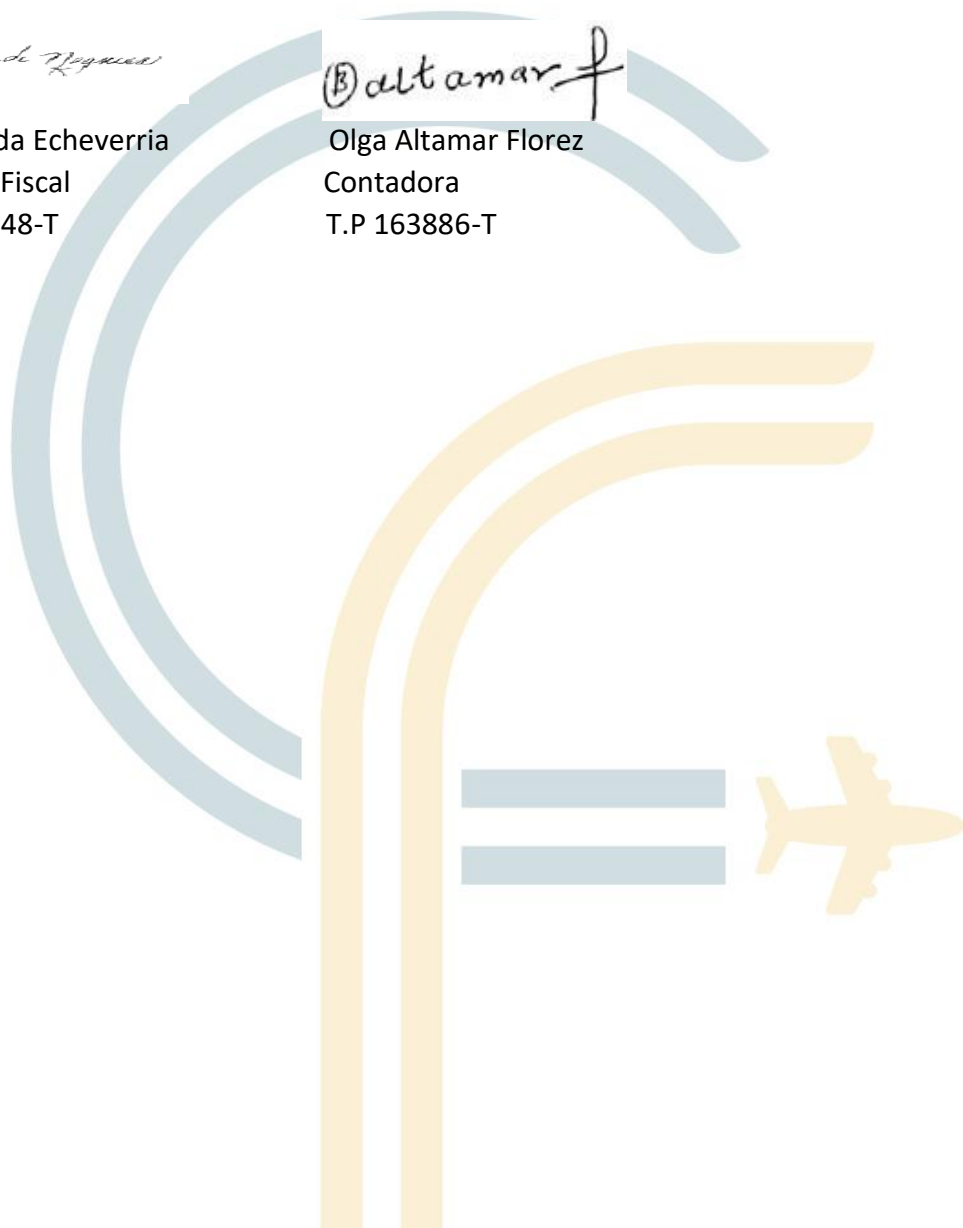
Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T



AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	5.425.834	4.083.012
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		5.425.834	4.083.012
Otros ingresos		4.690	76.159
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	11	4.351.255	3.277.029
Gastos financieros	12	235.239	323.540
Otros gastos			
Ganancia antes de impuesto a la renta		844.030	558.602
Gasto por impuesto a la renta y Cree	9		205.325
Ganancia del período		844.030	353.277



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124




Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T

AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022VS 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

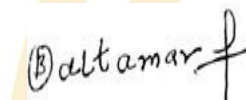
	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	5.425.834	4.083.012
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		5.425.834	4.083.012
Otros ingresos		4.690	76.159
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	11	4.351.255	3.277.029
Gastos financieros	12	235.239	323.540
Otros gastos			
Ganancia antes de impuesto a la renta		844.030	558.602
Gasto por impuesto a la renta y Cree	9	295.411	205.325
Ganancia del período		548.619	353.277



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T




Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T




AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022VS 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

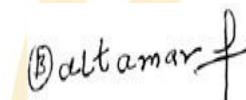
	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	5.425.834	4.083.012
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		5.425.834	4.083.012
Otros ingresos		4.690	76.159
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	11	4.351.255	3.277.029
Gastos financieros	12	235.239	323.540
Otros gastos			
Ganancia antes de impuesto a la renta		844.030	558.602
Gasto por impuesto a la renta y Cree	9		205.325
Ganancia del período		844.030	353.277



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T

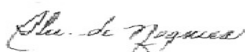


AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

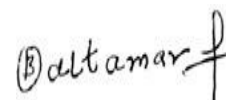
	S Inicial	Aumentos	Disminuciones	S Final
Capital Suscrito y Pagado	1.000.000	0	0	1.000.000
Reserva Legal	315.754	54.682	0	370.436
Resultado de Ejercicios Anteriores	2.905.488	0	1.769.324	1.136.164
Ganancia del Ejercicio	353.277	490.754	0	844.031
Totales	4.574.519	545.436	1.769.324	3.350.631



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T



AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA NIVEL 1
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 VS 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

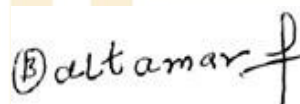
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ganancia neta del año	548.619	353.277
provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	31.420
Provisión impuesto de renta	295.411	205.325
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	- 4.468.340	1.642.410
Activos por impuestos corrientes	1.346.251	755.871
Impuestos por pagar	- 101.073	135.577
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	602.215	602.215
Efectivo neto usado en actividades de operación	- 1.776.917	170.121
Efectivo usado en actividades de financiación	-	-
Aumento (disminución) en el efectivo y equivalentes de efectivo	- 1.799.000	189.673
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.173.438	1.173.438
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	- 625.562	983.765



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T



Agencia De Aduanas Cargo Flash Nivel I

Notas A Los Estados Financieros A Diciembre 31 de 2022

1 INFORMACION GENERAL

La Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA se encuentra ubicada en la ciudad de Barranquilla; fue constituida como una Sociedad Ltda inscrita el 23 de agosto de 1994 bajo el número 55,242 del libro respectivo, actualmente en el Certificado de Representación legal emitido por la Cámara de Comercio, aparece con el siguiente objeto social: La sociedad tendrá como objeto social exclusivo el agenciamiento aduanero. Para la realización de su objeto, la sociedad podrá realizar entre otras actividades las siguientes: a) Adquirir, usufructuar o limitar, dar o tomar en arrendamiento o a otro título toda clase de bienes inmuebles y enajenarlos cuando por razones de necesidad o convivencia fuesen aconsejables. b) tomar y dar dinero en mutuos, dar en garantía sus bienes muebles e inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que el permitan obtener los fondos u otro activo necesario para el desarrollo de la empresa conforme a la ley. C) constituir compañías filiales para establecimiento y explotación de empresas destinadas a la realización de cualesquiera actividades comprendidas en el objeto social, y tomar interés como partícipe, asociado accionista, fundadora o no en otras empresas de objeto análogo o complementario al suyo, hacer aportes en dinero, en especie, o servicios a esas empresas; enajenar sus cuotas, derecho o acciones en ellas, fusionarse con tales empresas o absorberlas. D) girar, aceptar, otorgar, endosar, ceder, negociar, cobrar, descontar y dar en prenda o garantía toda clase de títulos valores y demás efectos civiles y comerciales. E) comprar y vender acciones, bonos, documentos de deuda publica emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza, mediante operaciones que deberán si animo especulativo F) celebrar con compañías aseguradoras operaciones relacionadas con la protección de los bienes propios o de aquellos cuya tenencia detente, a cualquier título con la protección de sus negocios o personal a su servicio. G) transigir, desistir y apelar a la decisión de árbitros o de amigables componedores o de expertos, en los asuntos en que tenga interés frente a terceros. A los socios. A los administradores y demás funcionarios o trabajadores de la sociedad. H) contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. I) tomar dinero en mutuo, con garantías si es el caso. J) con autorización de la junta directiva, la sociedad podrá formar parte de otras sociedades anónimas o de responsabilidad limitada, siempre y cuando que el giro de sus negocios sea similar, afín o complementario o que tenga relación directa con el objeto de la sociedad, o fuere útil para el mejor desarrollo de su objeto social

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente a partir de este año, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Los estados Financieros de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y a sus correspondientes interpretaciones emitidos por la International Accounting Standards Board (IASB)

La normatividad NIIF para pymes aplicables en Colombia de acuerdo al decreto 3023 aplicable a la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** como empresa clasificada en el denominado grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB traducidas al idioma español agosto de 2013, difundidas en el denominado "libro rojo 2013". Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

2.2 Base de contabilidad

La **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA**, prepara sus Estados Financieros, usando el método de causación contable.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que los rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o no en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otras, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, según corresponda

3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Estado de Flujos y Efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimiento de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta de obligaciones financieras corrientes en el estado de la situación financiera

3.2 Instrumentos Financieros Básicos

La **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

A. Activos financieros costo razonable:

Los activos financieros a costo razonable a través de los resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendidos en el corto plazo.

b. préstamos por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes

c. activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda o en su caso, un periodo más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicia.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

3.2.1 pasivos financieros

De acuerdo con los **PCGA de la Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** en el estado de situación Financiera de Apertura al 1 de enero de 2016 (la fecha de transición) se hizo una reclasificación del pasivo a las cuentas de patrimonio ganancias acumuladas usadas para el proceso de convergencia ya que dichas deudas no eran exigibles

3.3 propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. Comprenden edificios, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina y equipos de comunicación y computo.

El costo histórico incluyendo los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren de un tiempo sustancial para su supuesta operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de la línea recta.

- Construcción y edificaciones 45 años
- Equipos de oficina 10 años
- Equipos de computación 5 años
- Vehículos 5 años
- Inmuebles 20 años

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

3.4 contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento en conformidad con los PCGA de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA**, se contabilizan al reconocer los pagos por arrendamientos como un gasto, se clasifican como arrendamientos financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes)

3.5 Deterioro del valor de los activos

El deterioro del valor para propiedades, planta y equipo requerida por los PGCGS de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA**, de acuerdo con las normas internacionales de Información Financiera

3.6 La **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** de acuerdo con los PCGA, reconoce las obligaciones de prestaciones de acuerdo como lo determina la ley laboral vigente (es decir, los beneficios post empleo se reconocen como un gasto cada mes)

3.7 Transición a la NIIF para las Pymes

Estos estados financieros para finalizado el año el 31 de Diciembre de 2015 constituyeron los primeros estados financieros de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes

La fecha de transición del grupo a la Niif para las Pymes es el 1 de enero de 2016 sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA** correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre 2015

La transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar la PCGA de la **Agencia de Aduanas Cargo Flash LTDA**.

4. NOTAS

4.1 NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA**. Actualmente maneja sus recursos en efectivo y Bancos las cuales están distribuidas de la siguiente manera.

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
CAJA	16.000
BANCOS	625.545
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FECTIVO	625.562

4.3 NOTA 2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA**. Actualmente tiene las siguientes cuentas por cobrar. Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES,

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
DEUDORES CLIENTES	3.099.915
A COMPAÑÍA VINCULADAS	916.655
ANTICIPO Y AVACES	77.200
ANTICIPO Y CONTRIBUCIONES	590.380
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	194
DEUDORES VARIOS	374.376
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5.058.720

4.4 NOTA 3. Propiedades, planta y equipo

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA**. Actualmente tiene las siguientes propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021, todos los activos son de plena propiedad. Están valorados a costo histórico según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 17 y sección 27.

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
EDIFICACIONES	1.728.300
EQUIPO DE OFICINA	128.874
EQUIPO DE COMPUTACION	213.467
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	382.519
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.453.160

4.5 NOTA 4. Beneficios a empleados

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene las siguientes cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022, las cuales están tenidas en cuenta a valor presente según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22.

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	137.634
INTERESES DE CESANTIAS	27.402
VACACIONES CONSOLIDADAS	63.126
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	24.943
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	253.105

4.6 NOTA 5. Instrumentos financieros pasivos

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene las siguientes obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor actual según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22.

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
BANCOLOMBIA	44.380
ALIANZA FIDUCIARIA	27.563
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	71.943

4.7 NOTA 6. Cuenta E Impuestos Corrientes Por Pagar

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes impuestos y cuentas pendientes por pagar el 31 de diciembre de 2022, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	93.320
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	7.425
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	329
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.112.130
PROVEEDORES NACIONALES	3.737
ACREEDORES VARIOS	65.980
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	291.639
TOTAL CUENTAS CORRIENTES E IMPUESTOS	2.574.560

4.8 NOTA 7. Cuentas comerciales no corrientes por pagar

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes pasivos al 31 de diciembre de 2022, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS	2.643.075
TOTAL CUENTAS NO CORRIENES POR PAGAR	2.643.075

4.9 NOTA 8. Capital Emitido

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes saldos en capital emitido al 31 de diciembre de 2022, según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
CAPITAL	1.000
RESERVA LEGAL	370.436

4.10. NOTA 9. Ganancias del periodo

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tienes los siguientes saldos en Ganancia del periodo y Ganancias Acumuladas al 31 de diciembre de 2022, según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMES, sección 22

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
GANANCIA DEL PERIODO	844.031
GANANCIAS ACUMULADAS	1.136.164

4.11. Nota 10. Ingresos

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes saldos en los ingresos de actividades ordinarias generados durante el periodo por cada servicio prestados:

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
SERVICIO DE AGENCIAMIENTO ADUANERO	4.042.469
DECLARACION DE IMPORTACION DE VALOR	248.577
ELABORACION DECLARACION DE IMPORTACION	417.254
GASTOS OPERATIVOS	613.640
SELLOS DE SEGURIDAD PROPIOS	17.488
FORMULARIOS SAES	3.628
DESPACHO	34.690
CERTIFICADO DE ORIGEN	4.893
ELABORACION DE CERTIFICADO DE ORIGEN	970
GASTOS ICA	8.197
DIGITACION SYGA/MUISCA	884
TRANSMISION DIAN	18.355
OTROS INGRESOS GRAVADOS	34.005
CERTIFICADOS SEGUROS	2.490
DESCARGUE DIRECTO	9.680
CONEXIÓN A SISTMEA DIAN	4.965
TRANSMISION SYGA	5.442
ELABORACION DEX	2.490

IMPRESIÓN DE ORIGEN	40
CRITERIOS DE ORIGEN	2.765
POSTURA DE ETIQUETAS	1.850
IMPORTACION ZONA FRANCA	3.250
IMPORTACION DIRECTOS	4.830
CLASIFICACION ARANCELARIA	29.451
SERVICIOS MERCILOGIA	250
INSPECCION	7.668
REFRIGERIOS	18.242
ELABORACION DE REGISTROS HOJA ADICIONAL	1.018
ELABORACION DE REGISTRO DE IMPORTACION	142.613
TRAMITE VISTOS BUENOS ANTE ENTIDADES	60
SERVICIO DE PREINSPECCION	36.786
CONEXION SIGLO XXI	90
TRANSMISION VUCE	410
TOTAL INGRESOS	5.719.742
MENOS: DEVOLUCIONES	-293.908
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.425.834

4.12. Nota 11. Gastos

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes saldos en los gastos de administración e incluye los siguientes conceptos:

CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
SALARIOS	2.523.317
APORTES EPS	9.255
APORTES ARL	33.452
APORTES FONDO DE PENSION	205.530
APORTES CAJA DE COMPENSACION	73.424
HONORARIOS	143.255
IMPUESTOS	32.860
ARRENDAMIENTOS	110.481
CONTRIBUCIONES	6.351
SEGUROS	56.196
SERVICIOS	497.421
GASTOS LEGALES	3.054
MANTENIMIENTO Y REPACION	7.295
ADECUACIONES E INSTALACIONES	86.123
GASTOS DE VIAJE	5.832
AMORTIZACION	4.709
GASTOS DIVERSOS	539.458
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3.277.029

4.12. Nota 12. Otros egresos no operacionales

La **AGENCIA DE ADUANAS CARGO FLASH LTDA.** Actualmente tiene los siguientes saldos en los gastos financieros e incluye los siguientes conceptos:

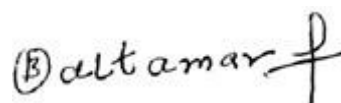
CUENTA	SALDO 31 DICIEMBRE 2022
GASTOS BANCARIOS	270.169
REAJUSTE MONETARIO	21
COMISIONES BANCARIAS	60.566
INTERESES VARIOS	1.691
DIFERENCIA EN CAMBIO	2
OTROS	475
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	353.660



Nestor Rosales Osorio
Representante Legal
C.C 7.458.124



Iluminada Echeverria
Revisor Fiscal
T.P 31848-T



Olga Altamar Florez
Contadora
T.P 163886-T