

LA SECRETARIA GENERAL DE AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P.

HACE CONSTAR

Qué **TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LIMITADA** identificada con NIT No. 805.028.887, suscribió con la sociedad AGUAS DE MANIZALES S.A. E.S.P. los siguientes contratos:

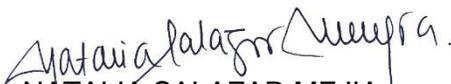
CONTRATO 20200009

OBJETO: Arrendamiento del servicio público de transporte terrestre automotor especial y transporte de personal, materiales y equipos para Aguas de Manizales S.A. E.S.P.

FECHA DE SUSCRIPCIÓN:	29 de enero de 2020
FECHA DE INICIO:	01 de febrero de 2020
FECHA DE TERMINACIÓN:	31 de marzo de 2021
VALOR DEL CONTRATO:	\$ 575.580.000
ADICIÓN No. 1 VALOR:	\$ 45.000.000
ADICIÓN No. 2 VALOR:	\$ 45.000.000
DURACIÓN:	Hasta el 31 de marzo de 2021
VALOR TOTAL:	\$ 665.580.000

Los valores descritos en el presente documento son los que corresponden al valor por el cual se suscribió el contrato y/o sus adiciones si aplica. El valor ejecutado o final del contrato deberá ser acreditado por el supervisor del contrato.

La anterior constancia se expide a quien interese, a los 07 días del mes de abril de 2021.


NATALIA SALAZAR MEJIA
Secretaria General

Elaboró: Yuly Tatiana Orozco H.
Revisó: Sebastian Giraldo Rojas
Aprobó: Eugenia Zuluaga Largo



**SEGUROS
DEL
ESTADO S.A.**

NIT. 860.009.578-6

CERTIFICACION

HACEMOS CONSTAR QUE, MEDIANTE UNO DE LOS DIFERENTES SISTEMAS DE PAGO ESTABLECIDOS POR ESTA ASEGURADORA, SE ENCUENTRA A PAZ Y SALVO LA PÓLIZA A CONTINUACION RELACIONADA:

TOMADOR: UT. TV ANDINA UNOAJR	NAC: 258304
--------------------------------------	--------------------

PÓLIZA	VIG. DESDE	VIG. HASTA	PRIMA TOTAL
37-45-101037568	01/06/2021	11/09/2021	\$75,832

SE EXPIDE EN BOGOTA D.C., A LOS (09) DIAS DEL MES DE JUNIO DE 2021.

Cordialmente,



Claudia Patricia Pachon Ortega
Coordinadora Operativa - Cartera
Grupo Integra Seguros Ltda.

Calle 93B No. 45 A-31

CEL 316 472 0119

claudia.pachon@segurosdeestado.com

ESTADOS FINANCIEROS CORTE DICIEMBRE 31 2020

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS CORTE DICIEMBRE 31 2020
NIIF

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S A S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
ANUALES DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA
ACEPTADAS EN COLOMBIA GRUPO 2

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS			
NIT 830.033.581-0			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2020			
Con Cifras Comparativas al 31 de Diciembre de 2020-2019			
(Expresados en Pesos Colombianos)			
	NOTA	DICIEMBRE 31 2020	DICIEMBRE 31 2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 5.408.689.981	\$ 4.261.839.086
Caja		\$ 604.181	\$ -
Bancos		\$ 5.392.924.698	\$ 1.988.513.301
Fondo de Inversión Colectivo		\$ 15.161.102	\$ 2.273.325.785
Negocios Conjuntos	6	\$ 506.238.199	\$ 1.099.143.911
Negocios Conjuntos		\$ 506.238.199	\$ 1.099.143.911
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	\$ 1.158.162.155	\$ 1.071.665.747
Cuentas por cobrar Nacionales		\$ 852.736.346	\$ 525.839.484
Compañías Vinculadas		\$ 36.227.345	\$ 238.066.033
Deterioro Cartera		-\$ 17.598.498	-\$ 17.598.498
Anticipos		\$ 16.897.297	\$ 102.253.660
Anticipo de Impuestos		\$ 231.480.755	\$ 221.602.322
Garantías		\$ 30.698.050	
Cuentas por Cobrar a Empleados		\$ 7.720.860	\$ 200.000
Deudores Varios			\$ 1.302.746
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 7.073.090.335	\$ 6.432.648.744
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	8	\$ 6.620.249.587	\$ 14.487.977.955
Propiedades, Planta y Equipo		\$ 6.620.249.587	\$ 14.487.977.955
Cargos Diferidos	9	\$ 1.262.481.237	
Impuesto Diferido		\$ 1.262.481.237	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 7.882.730.824	\$ 14.487.977.955
TOTAL ACTIVO		\$ 14.955.821.159	\$ 20.920.626.698
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
A Proveedores	10	\$ -	\$ 1.205.871.430
A Proveedores		\$ 702.566.497	\$ 1.205.871.430
Impuestos Por Pagar		\$ 777.591.284	\$ 738.504.303
Retención Y Aportes Nomina		\$ 7.958.573	\$ 6.986.900
Laborales		\$ 41.552.250	\$ 28.267.908
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1.529.668.604	\$ 1.979.630.540
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivo Impuesto Diferido	11	\$ 323.221.781	\$ 303.329.161
Pasivo Impuesto Diferido		\$ 323.221.781	\$ 303.329.161
Pasivos Financieros		\$ 157.463.097	\$ -
A Socios		\$ 480.836.472	\$ 39.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 961.521.350	\$ 342.329.161
TOTAL PASIVO		\$ 2.491.189.954	\$ 2.321.959.701
PATRIMONIO			
Capital Social	12	\$ 1.438.000.000	\$ 1.438.000.000
Capital Social		\$ 1.438.000.000	\$ 1.438.000.000
Reserva Legal		\$ 772.298.617	\$ 772.298.617
Utilidades Acumuladas		\$ 4.502.135.070	\$ 9.157.690.020
Ganancia (Pérdida) del Periodo		\$ 1.601.157.611	\$ 1.397.206.435
Adopción Por Primera Vez NIIF		\$ 4.151.039.906	\$ 5.833.471.925
TOTAL PATRIMONIO		\$ 12.464.631.204	\$ 18.598.666.997
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 14.955.821.159	\$ 20.920.626.698
		\$ -	\$ 0
		\$ -	\$ 0
		\$ -	\$ 0

MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H.
 Representante Legal
 (Véase Certificación adjunta)

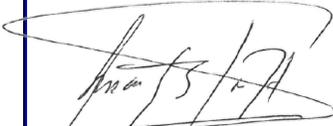
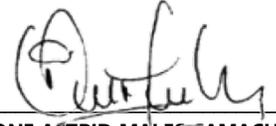
ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 203464-T
 Ver opinión adjunta

IVONE-ASTRID MALES CAMACHO
 Contadora
 T.P. No. 174968-T

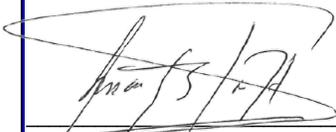
TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS			
NIT 830.033.581-0			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DICIEMBRE 2020			
Con Cifras Comparativas al 31 de Diciembre de 2020-2019			
(Expresados en Pesos Colombianos)			
	NOTA	DICIEMBRE 31 2020	DICIEMBRE 31 2019
INGRESOS		6.389.050.561	7.070.534.825
Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios		6.389.050.561	7.070.534.825
Devolucion en Ventas		(1.771.427.316)	(1.612.293.964)
Devolución en Ventas		(1.771.427.316)	(1.612.293.964)
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	13	4.617.623.245	5.458.240.861
TOTAL OTROS INGRESOS		432.606.962	2.185.273.652
Ingresos por Función	14	432.606.962	2.185.273.652
TOTAL INGRESOS NETOS		5.050.230.207	7.643.514.513
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	907.341.369	715.223.405
Gastos por beneficios a empleados		182.415.127	263.575.069
Honorarios		23.409.435	103.347.746
Impuestos		60.995.814	130.224.892
Arrendamiento		7.162.072	7.008.290
Mantenimiento		48.199.726	48.844.451
Servicios		58.409.538	94.895.876
Gastos legales		11.158.420	12.570.906
Depreciación		446.668.114	11.383.874
Otros gastos		68.923.123	43.372.301
OTROS GASTOS	16	(485.287.911)	2.163.246.292
Gastos Diversos		1.295.362.438	2.099.530.077
Gastos Intereses		1.371.290	5.458.457
Gastos Bancarios		62.478.473	58.257.758
Impuesto Diferido		(1.844.500.112)	
COSTO DE LA OPERACIÓN EN VENTAS	17	2.273.533.204	2.679.662.079
Costo De La Operación		2.273.533.204	2.679.662.079
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		2.354.643.545	2.063.355.377
Gasto Por Impuestos		753.485.934	688.176.303
RESULTADO DEL PERIODO		1.601.157.610	1.397.206.434
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		1.601.157.610	1.397.206.434

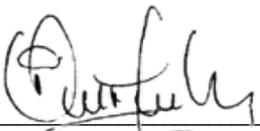
 <hr/> MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H. Representante Legal (Véase Certificación adjunta)	 <hr/> ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON Revisor Fiscal T.P. No. 203464-T Ver opinión adjunta
--	--

 <hr/> IVONE ASTRID MALES CAMACHO Contadora T.P. No. 174968-T	
--	--

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS			
NIT 830.033.581-0			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2020			
Con Cifras Comparativas al 31 de Diciembre de 2020 - 2019			
(Expresados en Pesos Colombianos)			
	DICIEMBRE 31 2020	DICIEMBRE 31 2019	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación			
Ganancia	\$ 1.601.157.611	\$ 1.397.206.435	
Ajuste por disminución (incremento) Inversiones	\$ -	\$ -	
Ajuste por disminución (incremento) Depreciación	\$ 5.895.213.753	\$ 4.248.200.933	
Ajuste por disminución (incremento) de cuentas por cobrar	\$ 86.496.408	-\$ 6.373.973.536	
Ajuste por disminución Pasivo corriente	\$ 619.192.189		
Ajuste por disminución (incremento) Propiedad Planta y Equipo	-\$ 7.867.728.368	\$ 4.020.998.854	
Activo Por impuesto Diferido	\$ 1.262.481.237	\$ -	
Ajuste por disminución (incremento) Pasivo Corriente	-\$ 449.961.936	-\$ 6.719.841.758	
Flujos neto de procedentes de actividades de operación	\$ 1.146.850.895	-\$ 3.427.409.072	
Variación neta de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1.146.850.895	-\$ 3.427.409.072	
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo 2019	\$ 4.261.839.086	\$ 7.689.248.158	
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 5.408.689.981	\$ 4.261.839.086	
	-\$ 0		
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;">  <p>MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H. Representante Legal (Véase Certificación adjunta)</p> </div> <div style="width: 45%;">  <p>ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON Revisor Fiscal T.P. No. 203464-T Ver opinión adjunta</p> </div> </div>			
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;">  <p>IVONE ASTRID MALES CAMACHO Contadora T.P. No. 174968-T</p> </div> </div>			

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS		
NIT 830.033.581-0		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2020		
Con Cifras Comparativas a 31 de Diciembre de 2020-2019		
(Expresados en Pesos Colombianos)		
	DICIEMBRE 31 2020	DICIEMBRE 31 2019
Capital social		
Saldo al inicio 2019	1.438.000.000	1.438.000.000
Aumento	-	-
Disminucion	-	-
saldo final	1.438.000.000	1.438.000.000
Reserva Legal		
Saldo al inicio 2019	772.298.617	772.298.617
Aumento	-	-
Disminucion	-	-
saldo final	772.298.617	772.298.617
Utilidades Acumuladas		
Saldo al inicio 2019	9.157.690.021	7.033.041.575
Aumento	1.397.206.434	2.124.648.446
Disminucion	(6.052.761.384)	-
saldo final	4.502.135.070	9.157.690.021
Adopcion Por Primera Vez NIIF		
Saldo al inicio 2019	5.833.471.926	3.745.732.681
Aumento	-	2.087.739.245
Disminucion	(1.682.432.019)	-
saldo final	4.151.039.907	5.833.471.926
Utilidad (perdida) del ejercicio	1.601.157.610	1.397.206.434
Total Patrimonio de los Socios	12.464.631.205	18.598.666.997
	0	0

 MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H. Representante Legal (Véase Certificación adjunta)	 ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON Revisor Fiscal T.P. No. 203464-T Ver opinión adjunta
--	--

 IVONE ASTRID NIALES CAMACHO Contadora T.P. No. 174968-T	
---	--

INDICADORES FINANCIEROS 2020 NIIF DICIEMBRE	
Rentabilidad del Patrimonio	
Utilidad Operacional	2.354.643.545
Patrimonio	12.464.631.204
	18,89%
Rentabilidad del Activo	
Utilidad Operacional	2.354.643.545
Activo Total	14.955.821.159
	15,74%
Nivel de Endeudamiento	
Total Pasivo	2.491.189.954
Total Activo	14.955.821.159
	16,66%
Liquidez	
Activo Corriente	7.073.090.335
Pasivo Corriente	1.529.668.604
	4,62
Capital de Trabajo	
Activo Corriente	7.073.090.335
Pasivo Corriente	1.529.668.604
	5.543.421.731
Cobertura de Interes	
Utilidad Operacional	2.354.643.545
Gastos de Intereses	1.371.290
	1.717,1011
Razón de Efectivo	
Efectivo	5.408.689.981
Pasivo Corriente	1.529.668.604
	354%

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO
DE TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.
A 31 DE DICIEMBRE 2020.

SEÑORES ACCIONISTAS DE TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.

Respetados señores:

Este informe se refiere a los Estados Financieros bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia vigentes, pero que en cumplimiento al cronograma establecido en el Grupo 2, se adopta la normatividad a los Estados Financieros de 2015 de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, Se Reglamenta en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, (Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF PARA PYMES).

La Administración es responsable por la preparación y presentación correcta de los Estados Financieros bajo esos lineamientos, de diseñar, implementar y mantener el control interno, aplicar las políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables razonables.

En mi calidad de Revisor Fiscal de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.** He revisado los siguientes Estados Financieros de propósito general de la sociedad con corte a 31 de diciembre de 2020.

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

Dichos Estados Financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Una de mis funciones y responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos Estados, basado en los resultados de mi auditoría.

Realicé el trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales comprenden:

La planeación del trabajo partiendo del conocimiento que obtuve de la empresa, identificando los principales procesos, a efecto de determinar el enfoque, el alcance y la oportunidad de las pruebas.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las partidas significativas que me permitieron obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y los resultados de las operaciones.

Por lo anterior, considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión, por lo que informo a ustedes que la información financiera de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.** fue tomada de los libros oficiales de contabilidad y se presenta en forma fidedigna la situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y los resultados de las operaciones.

Así mismo me permito manifestar que:

La sociedad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable, vigentes a 31 de diciembre de 2020. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Accionistas. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros oficiales de actas se llevan y se conservan debidamente.

La entidad ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pudieran estar en su poder.

En relación con la Ley 603 de julio 27 de 2000 relativa al software utilizado por la empresa manifiesto a ustedes que es legal y se ha pagado el valor de las licencias correspondientes.

El cumplimiento normativo en cuanto refiere al recaudo de las retenciones en la fuente e ICA, fue presentado de manera oportuna, así como todas las exigencias de información tanto de orden nacional, municipal y demás entidades de control gubernamental.

En mi opinión el trabajo realizado es adecuado, está debidamente documentado y no tengo evidencia de errores o fraudes en los ajustes y reclasificaciones efectuadas para preparar los estados financieros bajo normas NIIF o que estos no representan fielmente la realidad económica y financiera de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**

Cordialmente,



ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON
REVISOR FISCAL
T.P. No 203464-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE
TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.

Los suscritos **MAURICIO EUGENIO BETANCOURT HERNANDEZ.**, en calidad de Representante Legal e **IVONE ASTRID MALES CAMACHO** Contadora Pública de la sociedad **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, identificada con NIT. 830.033.581 – 0, y considerando lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en su Artículo 37 y 38, nos permitimos certificar lo siguiente:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos, como son el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujos de efectivo y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros a fecha 31 de diciembre del año 2020.

Que en la preparación de los Estados Financieros se han tenido en cuenta las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, (Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF PARA PYMES).

Destacamos que los libros de contabilidad se encuentran al día y sus saldos y las operaciones en ellos registrados, han sido la fuente para elaborar los estados financieros los cuales presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones.

No conocemos de la existencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

En consecuencia, toda la información contenida en ellos, ha sido verificada previamente, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros y en cumplimiento de todos los requerimientos de las NIIF para PYMES, así:

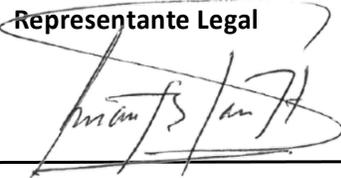
- ✓ Que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2020 existen y han sido registrados durante el período.
- ✓ Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2020 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- ✓ Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, ha sido reconocida en el Conjunto Completo de Estados Financieros y fue sobre la cual depositamos nuestra confianza.
- ✓ Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado correctamente dentro de sus Estados Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.

- ✓ Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, a diciembre 31 de 2020.
- ✓ Confirmamos que todos los elementos han sido reconocidos por valores apropiados y razonables.
- ✓ Que se han tenido en cuenta las leyes gubernamentales que nos rigen y se han mantenido y fortalecido las normas contables que garantizan un adecuado sistema de control interno.

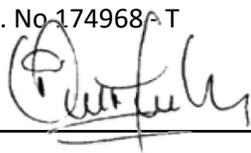
Dado en Bogotá, D.C., a los 30 días del mes de marzo de 2021.

Atentamente,

MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H.
Representante Legal



IVONE ASTRID MALES C.
Contadora Pública
T.P. No. 174968 - T





ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON
Revisora Fiscal
T.P. No 64.233 - T

CERTIFICACIÓN DEL REVISOR FISCAL

El suscrito Revisor Fiscal de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS**, identificada con NIT 830.033.581-0, hace constar que, de acuerdo con el libro oficial de registro de accionistas, inscrito en el registro mercantil, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

CERTIFICA QUE:

La composición accionaria a 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

CEDULA	NOMBRE DEL ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	%	CALIDAD
16.703.362	MAURICIO EUGENIO BETANCOURT HERNANDEZ	1.438.000	\$ 1.438.000.000	100%	REPRESENTANTE LEGAL

La presente certificación se expide a los treinta (30) días del mes de marzo de 2021

Cordialmente:



ANDRÉS ENRIQUE MORENO ARAGON

C.C 1.016.041.324

Revisor Fiscal

TP 203464 – T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 ENTIDAD DEPORTANTE E INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, es una sociedad constituida por escritura pública de la Notaria 1 de Tabio, Cundinamarca del 24 Julio de 1997, inscrita el 29 de Julio de 1997 bajo el número 00595304 del Libro IX, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá, en la Calle 81 No 92-10. El término de duración de la sociedad es indefinido.

MARCO NORMATIVO.,

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015-1 modificado por el Decreto 2496 de 2015-2 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., es una entidad contribuyente del impuesto de renta y complementarios en el régimen tributario ordinario, responsable del impuesto a las ventas en el régimen común y es agente de retención en la fuente y del ICA a las personas del régimen simplificado. También es contribuyente del impuesto de Industria y Comercio.

Naturaleza de las operaciones:

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., tendrá como objeto social desarrollar las siguientes actividades:

- ✓ Desarrollar la industria del transporte fluvial, terrestre, aéreo y marítimo en las modalidades de carga, pasajeros y/o mixto.
- ✓ Comercio al por mayor de otros tipos de maquinaria y equipo, dirigido al campo de las telecomunicaciones y proyectos de energía.
- ✓ Servicios conexos e inherentes de dicha actividad comercial tales como: Alquiler, arrendamiento y renting de toda clase de vehículos y embarcaciones con o sin conductor y su similar, por horas, días, meses, transporte de personal, transporte de carga paqueteo, encomiendas, mensajería especializada y demás especies susceptibles de ser transportadas por cualquier medio a nivel nacional e internacional.
- ✓ Desarrollar cualquier acto lícito de comercio en el desarrollo de su objeto social.

Desde su constitución, la sociedad ha prestado el servicio de transporte especial de pasajeros y transporte de carga y a partir del año 2014, la sociedad inicio con la prestación de servicio fluvial en cumplimiento con su objeto social.

Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, evaluó la capacidad que tiene para continuar con su actividad en marcha. Los Estados Financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la continuidad de la empresa.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN

Moneda funcional

La moneda funcional de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, es el peso colombiano, y en esta denominación se presentan los Estados Financieros las cifras están expresadas se encuentran en miles de pesos colombianos sin redondeo.

Período Contable

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

NOTA 3 CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Comprensibilidad: La información financiera de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, debe ser presentada de manera comprensible a los usuarios que tengan conocimiento del mundo de los negocios y de la contabilidad en general, así mismo que tengan la intención de estudiar la información con diligencia, de todos modos, no quiere decir esto que **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, deba omitir información relevante que le sirva a los usuarios para la toma de decisiones.

Relevancia: La información es relevante para la toma de decisiones de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, cuando pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa: La información es material y por tanto relevante para la toma de decisiones. La importancia relativa para **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, está dada cuando las decisiones tomadas estén basadas en las partidas materiales, no queriendo decir que no se corrijan los errores o se registren partidas no materiales conforme a la NIIF para PYMES.

Fiabilidad: La información será fiable para **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, cuando esté libre de error significativo o sesgo.

Esencia sobre forma: Las transacciones de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, deben ser registradas con base en su esencia financiera y no de acuerdo con su forma legal, para mejorar la fiabilidad de la información financiera.

Prudencia: Cuando existan incertidumbres en estimaciones que realice **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, se deben aplicar las técnicas que no permitan que se sobreestimen los ingresos o los activos ni se subestimen los pasivos y los gastos, sin embargo, no se busca sobrevalorar pasivos o gastos ni subvalorar activos o ingresos, la prudencia no permite el sesgo en la medición.

Integridad: En **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, la información para ser fiable, debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los usuarios de la información financiera de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, deben ser capaces de compararla a lo largo del tiempo, de igual forma poder compararla con otras empresas. Para cumplir esta característica la información financiera debe ser preparada de forma uniforme es decir con las mismas políticas contables a lo largo del tiempo.

Oportunidad: Para que la información financiera sea fiable debe ser oportuna, para que **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, emita información oportuna debe ser presentada dentro del tiempo adecuado para la toma de decisiones, por tanto, es disposición de la gerencia medir y establecer que la información financiera sea oportuna, pero al mismo tiempo fiable.

Beneficio sobre costo: En **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente un proceso de juicio (Costo Vs Beneficio). Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

Situación Financiera: La situación financiera de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen de la siguiente manera:

- ✓ Un **activo** es un recurso controlado por **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- ✓ Un **pasivo** es una obligación presente de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- ✓ **Patrimonio** es la parte residual de los activos de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, una vez deducidos todos sus pasivos.

Rendimiento: Es la relación entre los ingresos y los gastos de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, durante un período contable. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen a continuación:

- ✓ **Ingresos:** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionadas con los aportes de inversores de patrimonio.
- ✓ **Gastos:** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos: El reconocimiento es el proceso de incorporación en los Estados Financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- ✓ Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida ingrese a, o salga de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**
- ✓ La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 4 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

La contabilidad se lleva conforme a las normas técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente (**NIIF PARA LAS PYMES**).

Uniformidad de las políticas contables

Se selecciona y aplica políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que se tenga un caso específico que requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Las principales políticas contables que empleo **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, para la elaboración de los Estados Financieros son:

Conjunto Completo de Estados Financieros

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la Información Financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**

Estado de la Situación Financiera

Se presenta en el Estado Financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo.

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes retroactivos de periodos anteriores y no como parte del resultado en el periodo en el que surgen.

Estado de Resultados Integral

Se presenta el Estado Financiero en un único Estado del Resultado Integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro Resultado Integral.

No se presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral o en las notas.

Se realizará un desglose de los gastos por su naturaleza en las notas, lo que exige que se agruparán de acuerdo con la naturaleza de los mismos y no por la función que cumplen en el Estado de Resultados.

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

Equivalentes de Efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Notas a los Estados Financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

Estructura de las Notas:

Presentarán información sobre las bases para la preparación de los Estados Financieros, y sobre las políticas contables utilizadas.

Revelarán la información requerida por la NIIF para PYMES que no se presente en otro lugar de los Estados Financieros.

Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

Políticas Contables Aplicadas a las Partidas de los Estados Financieros

Las políticas contables adoptadas para cada una de las partidas de los Estados Financieros, se menciona a continuación:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Estas partidas se miden por su valor nominal del valor recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos debidamente conciliados.

Otros Activos Financieros

Corresponde a las inversiones que posea **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, mide en su reconocimiento inicial y posterior al valor razonable y todo cambio sobre el importe se llevará al Estado de Resultado Integral como utilidad o pérdida.

Activo Contingente

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Estos activos no se contabilizarán en los Estados Financieros, solo serán revelados en las notas a los Estados Financieros.

Cartera, Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Se miden inicialmente al precio de la transacción que por lo general es su costo histórico.

En su medición posterior se reconocerán en el estado de resultado integral los ingresos ordinarios por intereses y la cartera de intereses en el estado de situación financiera.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de la cartera, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

Inventarios

Los Inventarios son activos:

- ✓ Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- ✓ En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- ✓ En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Reconocimiento inicial y Medición Posterior

Los inventarios tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El método utilizado es el costo promedio ponderado, se utilizará para todos los inventarios.

Otros Costos Incluidos en los Inventarios

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Propiedades, Planta y Equipo

Una partida de propiedad planta y equipo se reconocerá si y solo sí:

- ✓ Es probable que **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- ✓ El costo de la partida puede medirse de manera fiable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando los siguientes métodos:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Terrenos	No se deprecia	-	No
Construcciones y Edificaciones	30 años	Línea recta	No
Maquinaria y equipo	15 años	Línea recta	No
Flota y equipo de transporte	5 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	3 años	Línea recta	No

Los activos de menor cuantía están entre: 1 y 50 UVT.

- ✓ Activos entre 1 UVT a 25 UVT: Se deprecian en un 1 mes.
- ✓ Activos entre 26 UVT a 50 UVT: Se deprecian en 12 meses.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Cuando disponga de él.
- ✓ Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

Activos Intangibles

Un activo intangible es aquel activo que sea identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- ✓ Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.
- ✓ Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles, distintos de la plusvalía, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., también podrá registrar en esta partida licencias o patentes adquiridas, como, por ejemplo; licencias del software contable o informáticas.

Cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar e inventarios, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo **Impuesto sobre la Renta Corriente**

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., deberá reconocer el impuesto sobre la renta corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, como un pasivo en la medida en que no haya sido cancelado. El gasto por impuesto sobre la renta corriente se deberá reconocer en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la utilidad o pérdida contable y la utilidad o (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, (para el año 2020 la tarifa para la Renta es del 23%, el CREE corresponde al 9% y la Ganancia Ocasional al 10%).

Si existieren retenciones, anticipos y los saldos a favor no reclamados, que corresponda al periodo presente y a los anteriores y exceden el valor a pagar por esos períodos, el exceso deberá ser reconocido como un activo (saldo a favor), siempre y cuando éste activo se vaya a recuperar.

Impuesto Diferido

Activos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con:

- ✓ Relacionados con diferencias temporarias deducibles;
- ✓ La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal.
- ✓ La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Pasivos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Gasto (Ingreso) por el impuesto a las ganancias: Es el importe total, que, por este concepto, se incluye, al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo conteniendo tanto el impuesto corriente como el diferido.

Las diferencias temporarias: Son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.** Las diferencias temporarias pueden ser:

- ✓ **Diferencias temporarias imponibles:** Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o del pasivo sea liquidado; o
- ✓ **Diferencias temporarias deducibles:** Aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Reconocimiento de impuestos diferidos

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., 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 **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, 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 procedente de periodos anteriores.

Medición de impuestos diferidos

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., medirá un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa (en el presente año **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, se tiene una tasa impositiva para la Renta de 23% y del CREE corresponde al 9%, en el caso de la Ganancia Ocasional es del 10%).

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., deberá revertir el registro existente y contabilizar los nuevos cálculos originados en el ejercicio contable, cuando se realice el cálculo del impuesto diferido activo y pasivo.

Los impuestos corrientes y diferidos se deberán reconocer como un ingreso o un gasto en la cuenta de resultados del periodo.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un **arrendamiento financiero** para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- ✓ Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos.
- ✓ Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Medición en el Reconocimiento Inicial

Una entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Arrendamiento Financiero

Un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento financiero** si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

Políticas de elección para clasificar un arrendamiento financiero

Si se cumplen una o más de las siguientes condiciones, se podrá clasificar un arrendamiento como financiero:

- ✓ El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.
- ✓ El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al **valor razonable**, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercerá.
- ✓ El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- ✓ Al inicio del arrendamiento, el **valor presente** de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- ✓ Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

Medición Inicial

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, el arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento debe calcularse utilizando la **tasa de interés implícita en el arrendamiento**.

Medición posterior

El arrendatario repartirá los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el **método del interés efectivo**.

El arrendatario depreciará un activo arrendado bajo un arrendamiento financiero como Propiedades, Planta y Equipo. El activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor entre los dos.

El arrendador dará de baja el activo, reconocerá la cuenta por cobrar utilizando la tasa de interés implícita.

Otros Pasivos Financieros

Pasivo financiero: Es cualquier pasivo que sea:

Una obligación contractual:

- ✓ De entregar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, o
- ✓ De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad. (Pág. 236, Decreto 3022 NIIF PYMES)

Los préstamos se miden al valor presente de los flujos estimados futuros mínimos que se esperen sean necesarios para cancelar el pasivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

Baja en cuentas de un pasivo financiero: TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estas obligaciones han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse, y en caso de aquellos que exceden los términos normales comerciales se reconocen a valor presente de los flujos de efectivos descontados.

Provisiones

Se reconoce una provisión cuando **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación.

Las partidas que no cumplan con las condiciones mencionadas anteriormente no podrán ser contabilizadas como una provisión.

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados integral.

En el reconocimiento de un pasivo, además de existir una obligación presente, debe existir también la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar tal obligación. En la evaluación de la probabilidad de la salida de recursos se considerará siempre que la probabilidad

de que un evento pueda ocurrir sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro. Cuando no sea probable que exista la obligación, **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, procederá a informar, por medio de notas, sobre el pasivo contingente, salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos y se considere remota.

Pasivos Contingentes

Es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones siguientes:

- ✓ Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.
- ✓ El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S., no contabilizará en los estados financieros los pasivos contingentes, solo se revelará en las notas a los estados financieros, a menos que la incertidumbre del pasivo sea remota, en el último caso no se revelará en las notas, ni se ejecutará ninguna acción contable.

Patrimonio

Es la parte residual de los activos de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, una vez deducidos todos sus pasivos.

Utilidad o Pérdida

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, durante el periodo sobre el que se informa.

Reservas

Corresponde al fondo que se tiene en patrimonio como reserva legal correspondiente a las leyes reglamentarias vigentes.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con los ingresos por la inversión en bienes inmuebles urbanos o rurales y la adquisición, administración, arrendamiento, gravamen o enajenación de los mismos, la inversión de sus fondos propios en todo tipo de negocios de carácter civil y comercial que generen rendimientos periódicos o fijos, la inversión de fondos propios en bienes inmuebles o por cualquier actividad que se encuentre dentro del objeto social de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**

Fuentes Claves de la Incertidumbre en la Estimación

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

NOTA 5 BANCOS

A 31 de diciembre de 2020 los recursos monetarios disponibles de Bancos (Banco Davivienda Cte No 009669999386 y ahorros No 009600075700, Banco Caja Social Ahorros No 24523765255, de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** fue:

Efectivo y Equivalentes de efectivo	31/12/2020	31/12/2019
Bancos	5.408.689.981	4.261.839.086
Total	5.408.689.981	4.261.839.086

Existe un efectivo restringido con el Banco Bancolombia \$ 258.314,83, el resto de cuentas no tienen restricción para la utilización de estos saldos.

A continuación, el detalle:

Efectivo y Equivalentes de efectivo	31/12/2020
Caja Menor	604.181
Banco Davivienda Corriente	2.108.937
Banco Bancolombia	258.315
Banco Davivienda Ahorros	4.567.920.406
Banco Caja Social Ahorros	822.637.040
Fondo de Inversión Colectivo	15.161.102
Total	5.408.689.981

INVERSIONES FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVO

A 31 de diciembre de 2020 **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** tiene un Fondo de Inversión Colectiva con el Banco Davivienda por \$ 15.161.102, generando rendimientos financieros.

La pandemia de COVID-19 ha causado crisis humana y sanitaria sin precedentes, el cual ha desencadenado una aceleración económica, causando una pérdida en el Fondo de Inversión Colectivo por \$ 31.418.265, esto conllevó a que en el mes de marzo 2020 se retirara lo que estaba en el fondo de Inversión y trasladarlo a la cuenta de ahorros del banco Davivienda.

Inversiones	31/12/2020	31/12/2019
Inversión Colectivo	15.161.102	2.273.325.785
Total	15.161.102	2.273.325.785

NEGOCIOS CONJUNTOS

NOTA 6 INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS

A 31 de diciembre de 2020 **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** establece como actividades conjuntas, aquellas que incorporan un acuerdo contractual donde dos o más entidades emprenden una acción económica sometida a control conjunto, en el que las entidades comparten el control sobre dicha acción mediante un convenio.

A continuación, el detalle de los terceros en negocios conjuntos:

Nombre	% Part	31/12/2020
UNION TEMPORAL G-3	33%	30.821.727
CONSORCIO ANT SJ 2020	50%	89.054.226
CONSORCIO HEALTH TRANS	33%	82.307.842
CONSORCIO J V U 20	40%	139.154.372
UNION TEMPORAL G 8	12%	136.527.714
UNION TEMPORAL TRANSMILENIO JR-UNOA	50%	28.091.491
UT. FFDS JR.PLA 2020	50%	280.827
Total		506.238.199

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

A 31 de diciembre las obligaciones por cobrar de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** corresponden A Clientes, Proveedores, empleados, Anticipo Impuestos así:

Cuentas Comerciales por Cobrar Corriente	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas Por Cobrar	1.158.162.155	1.071.665.747
Total	1.158.162.155	1.071.665.747

A continuación, el detalle:

Cuentas por Cobrar	31/12/2020
Deudores Naciones	852.736.346
Compañías vinculadas	36.227.345
Deterioro Cartera	- 17.598.498
Anticipos	47.595.347
Anticipo de Impuestos	231.480.755
Cuentas por Cobrar a Empleados	7.678.799
Deudores Varios	42.061
Total	1.158.162.155

Las cuentas por cobrar, representan derechos a reclamar como consecuencia de operaciones comerciales a créditos y préstamos, al cierre de cada periodo se evalúa su recuperabilidad y se procede al deterioro de valor.

- ✓ La cuenta de deudores nacionales representa la cartera por cobrar por prestación de servicios.

- ✓ Contempla los anticipos entregados en cumplimiento de la prestación de servicio
- ✓ Contiene los saldos por cobrar a las uniones temporales y consorcios, que la sociedad ha realizado en cumplimiento de su objeto social.
- ✓ Prestamos que la sociedad ha realizado a los empleados con el ánimo de apoyarlos en situaciones difíciles.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de los movimientos de la propiedad, planta y equipo en edificios y oficinas de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS.**, así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2020	31/12/2019
Terrenos		
Serviteca Cl 81 92 10	1.456.811.527	1.299.569.153
Serviteca Cl 81 92 24	750.766.956	746.143.756
Edificio Modelia Cl 25 F 85 C 18		1.675.845.000
Parqueadero Modelia Cl 25 F 85 B 66		1.414.074.126
Total	2.207.578.483	5.135.632.035

MUEBLES Y ENSERES Y PROCESAMIENTO DE DATOS	31/12/2020	31/12/2019
Muebles y Enseres	96.653.796	96.653.796
Equipo Procesamiento de Datos	28.950.000	28.950.000
Depreciación	-65.569.545	-56.561.187
Total	60.034.251	69.042.609

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	31/12/2020	31/12/2019
Autos Camperos y Camionetas	4.771.162.101	5.840.272.945
Buses y Busetas	146.423.341	607.210.000
Depreciación	-564.948.589	-347.351.534
Total	4.352.636.853	6.100.131.411

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	31/12/2020	31/12/2019
Lote 1 Villavicencio Santa Rosa	0	1.440.000.000
Lote 2 Villavicencio Santa Rosa	0	1.743.171.900
Total		3.183.171.900

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.620.249.587	14.487.977.955
--	----------------------	-----------------------

La entidad posee la propiedad de todos sus elementos, por tanto, no tiene restricciones sobre las mismas. La entidad no ha registrado pérdidas por deterioro durante los períodos presentados.

EL Representante Legal Mauricio Eugenio Betancourt de la Compañía tomo la decisión de vender las propiedades de Inversión y algunos terrenos por motivos de que los mismos no están generando rentabilidad, adicionalmente la situación económica que está viviendo el país por el COVID 19 y la incertidumbre económica que se genera, las propiedades vendidas son:

- ✓ Edificio Modelia CI 25 F 85 C 18
- ✓ Parqueadero Madelia CI 25 F 85 B 66
- ✓ Lote 1 Villavicencio Santa Rosa
- ✓ Lote 2 Villavicencio Santa Rosa

Así mismo durante el año 2020 se renovó la Flota Propia adquiriendo vehículos modelo 2020 y 2021 y se vendieron vehículos de modelos de años anteriores.

La vida útil de los activos fijos es la siguiente:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Terrenos	No se deprecia	-	No
Construcciones y Edificaciones	30 años	Línea recta	No
Maquinaria y equipo	15 años	Línea recta	No
Flota y equipo de transporte	5 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	10 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	3 años	Línea recta	No

La depreciación de la propiedad planta y equipo se maneja por el método de línea recta.

NOTA 9 IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

Son las cantidades de impuestos a la renta recuperables en ejercicios futuros relacionados con: diferencias temporarias deducibles; pérdidas tributarias acumuladas no utilizadas; y créditos tributarios acumulados no utilizados.

De acuerdo a las políticas contables se debe medir por lo menos al cierre del ejercicio, en donde se refleja el efecto de las diferencias que se tienen entre las bases contables y fiscales denominadas diferencias temporarias y que determinan un mayor o menor gastos contable por impuesto de renta del periodo.

Para el año 2020 el impuesto diferido calculado fue así:

Impuesto Diferido	31/12/2020
Impuesto Diferido	1.262.481.237

CTA	DETALLE	DESCRIPCION	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	TARIFA	Ganancias ocasionales		Renta		Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo	
							10%	32%	Impuesto Diferido				
1504	15040500	TERRENOS	2.207.578.483	860.226.565	(1.347.351.918)	Temporarias	10%	(134.735.192)		(134.735.192)		(134.735.192)	
1504	15500505	TERRENOS DE INVERSION				Temporarias	10%						
1504	15120501	MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE				Temporarias	10%						
1516	151610000	OFICINAS				Temporarias	10%						
1524	152405000	MUEBLES Y ENSERES	96.653.796	178.756.705	82.102.909	Temporarias	10%	8.210.291		8.210.291			
1528	152805000	EQUIPO DE COMPUTO	28.950.080	150.716.768	121.766.768	Temporarias	10%	12.176.677		12.176.677			
1540	154005000	VEHICULOS	4.917.585.442	5.669.738.248	752.152.806	Temporarias	10%	75.215.281		75.215.281		75.215.281	
1592	159205000	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	(630.518.134)	(4.460.408.319)	(3.829.890.185)	Temporarias	31%	(1.187.265.957)		(1.187.265.957)		1.187.265.957	
1999	199900000	OTROS ACTIVOS				Temporarias	33%						
			6.620.249.587	2.399.029.967	(4.221.219.620)			1	(39.132.944)	(1.187.265.957)	(1.226.398.901)	1.262.481.238	(134.735.192)

NOTA 10 PASIVO CORRIENTE

A 31 de diciembre de 2020, las obligaciones contraídas con los proveedores y los acreedores para el desarrollo del objeto social de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** comprenden los siguientes registros:

Obligaciones Proveedores	31/12/2020
A Proveedores	702.566.497
Impuestos Por Pagar	777.591.284
Retención Y Aportes Nomina	7.958.573
Laborales	41.552.250
Total	1.529.668.604

NOTA 11 PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a deudas y obligaciones que tiene **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** a largo plazo

Pasivo No Corriente	31/12/2020
Pasivo Impuesto Diferido	323.221.781
Financieros	157.463.097
A Socios	480.836.472
Total	961.521.350

El pasivo diferido corresponde a la diferencia en el reconocimiento del pasivo, que surgen de las diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias se calculan con la siguiente tabla:

DIFERENCIAS DE BASES			DIFERENCIA TEMPORARIA	
Base Contable Activo	>	Base Tributaria Activo	Imponible	Pasivo Diferido
Base Contable Activo	<	Base Tributaria Activo	Deducible	Activo Diferido
Base Contable Pasivo	>	Base Tributaria Pasivo	Deducible	Activo Diferido
Base Contable Pasivo	<	Base Tributaria Pasivo	Imponible	Pasivo Diferido

El porcentaje aplicable para el cálculo del impuesto diferido de las partidas del activo y pasivo de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS.**, es ganancia ocasional 10% para las diferencias temporarias de propiedad planta y equipo y propiedad de inversión, ya para el resto de partidas renta 32%.

El pasivo financiero corresponde a 9 camionetas que se compraron en el año 2020 con la financiera RCI, de los cuales 3 camionetas fueron canceladas en su totalidad y 6 quedaron en financiación.

ITEM	FECHA DESEMBOLSO	N. CONTRATO	PLACA
1	25/08/2020	1002601299	GUX983
2	25/08/2020	1002601307	GUX989
3	25/08/2020	1002601314	GUX987

4	30/09/2020	1002693952	GUZ553
5	30/09/2020	1002693961	GUZ554
6	30/09/2020	1002693977	GUZ164
7	30/09/2020	1002711146	GUZ548
8	30/09/2020	1002711185	GUZ547
9	30/09/2020	1002711241	GUZ549

NOTA 12 PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2020 el total de patrimonio de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** se encuentra así:

Patrimonio	31/12/2020	31/12/2019
Capital Social	1.438.000.000	1.438.000.000
Reserva Legal	772.298.617	772.298.617
Utilidades Acumuladas	4.502.135.070	9.157.690.020
Ganancia (Pérdida) del Periodo	1.601.157.611	1.397.206.435
Adopción Por Primera Vez NIIF	4.151.039.906	5.833.471.925
Total	12.464.631.204	18.598.666.997

Mediante acta No 89 del 30 de diciembre 2020 se repartieron utilidades de los años 2014, 2015, y 2016 no gravadas de acuerdo al art 49 ET Determinación de los dividendos y participaciones no gravados y 246-1 ET Régimen de Transición para el impuesto a los dividendos., así

Cálculo de utilidades gravadas y no gravadas en cabeza del accionista o			
Detalle	Cálculo en el ejercicio 2014	Cálculo en el ejercicio 2015	Cálculo en el ejercicio 2016
Utilidad contable después de impuestos	2.191.616.551	2.196.048.858	1.472.776.137
DATOS TOMADOS DE LA DECLARACIÓN DE RENTA			
-Renta líquida gravable (por sistema ordinario o por presuntiva)	3.006.079.000	2.417.005.000	2.042.390.000
Menos: Impuesto básico de renta (antes de los descuentos)	751.520.000	604.251.000	510.598.000
Más: Descuento por "impuestos pagados en el exterior" sobre rentas por dividendos percibidos en el exterior (Art. 254)	0	0	0
Más: Ganancia ocasional Gravable	0	0	0
Menos: Impuesto de ganancia ocasional	0	0	0
Más: Dividendos o participaciones no gravado de sociedades nacionales o domiciliadas en países miembros de la C.A.N.	0	0	0
Monto máximo que se puede distribuir como no gravado	3.757.599.000	3.021.256.000	2.552.988.000
DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD CONTABLE ENTRE LOS SOCIOS Y/O ACCIONISTAS			
Utilidad no gravada	2.191.616.551	2.196.048.858	1.472.776.137
Utilidad gravada	0	0	0
Total a entregar a los socios	2.191.616.551	2.196.048.858	1.472.776.137

Así mismo se realizó la venta de propiedades de Inversión y Terrenos, lo cual generó una disminución en la adopción por primera vez.

Las propiedades vendidas fueron:

- ✓ Edificio Modelia Cl 25 F 85 C 18
- ✓ Parqueadero Madelia Cl 25 F 85 B 66
- ✓ Lote 1 Villavicencio Santa Rosa

✓ Lote 2 Villavicencio Santa Rosa

NOTA 13 INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA

Los ingresos de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR SAS** corresponde a actividades ordinarias del año 2020 corresponden a servicios.

Ingresos Por actividades Ordinarias	31/12/2020	31/12/2019
Servicios	4.617.623.245	5.458.240.861
Total	4.617.623.245	5.458.240.861

A continuación, Detalle:

Ingresos Operacionales	31/12/2020	31/12/2019
Servicio de Transporte Especial	5.021.924.617	5.864.736.098
Administración	9.269.231	11.859.842
Rodamiento	65.055.000	75.764.974
Afiliaciones	17.200.000	16.270.000
Tarjeta de Operación	5.460.000	2.640.000
Servicio de Transporte Fluvial	6.200.000	
Uniones Temporales	1.256.948.380	1.099.143.911
Devoluciones	-1.771.427.316	-1.612.293.964
Cesión de Derecho	60.000	
Arrendamiento	6.933.333	
Total	4.617.623.245	5.458.240.861

NOTA 14 INGRESOS POR FUNCIÓN

Corresponde a los valores recibidos por actividades diferentes a las propias del objeto social de la compañía, ascienden en \$ 508.506.962

Ingresos Por Función	31/12/2020
Rendimientos Financieros	16.535.361
Rendimientos Bancarios	3.397.076
Reintegros Varios	48.077.605
Incapacidades	315.503
Subsidio de Nomina	28.221.000
Otros Ingresos Venta Vehículos	336.060.417
Total	432.606.962

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración están distribuidos así:

Gastos de Administración	31/12/2020	31/12/2019
Gastos por beneficios a empleados	182.415.127	263.575.069
Honorarios	23.409.435	103.347.746
Impuestos	60.995.814	130.224.892
Arrendamiento	7.162.072	7.008.290
Mantenimiento	48.199.726	48.844.451
Servicios	58.409.538	94.895.876
Gastos legales	11.158.420	12.570.906
Depreciación	446.668.114	11.383.874
Otros gastos	68.923.123	43.372.301
Total	907.341.369	715.223.405

NOTA 16 OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Gastos No Operacionales	31/12/2020	31/12/2019
Bancarios	62.478.473	63.716.143
Intereses	1.371.290	
Perdida en Venta de Bienes	1.228.634.586	
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	64.411.852	2.059.624.162
Impuestos Asumidos		1.543.748
Multas y Sanciones	1.816.000	20.763.669
Diversos	500.000	17.598.570
Impuesto Diferido	-1.844.500.112	
Total	-485.287.911	2.163.246.292

NOTA 17 COSTO DE LA OPERACIÓN

Los costos de la operación están distribuidos así:

Costos de la Operación	31/12/2020	31/12/2019
Gastos de Personal	364.913.188	504.525.548
Impuestos	57.283.958	50.824.696
Contribución y Afiliaciones	120.000	
Seguros	180.887.784	229.341.124
Servicios	966.242.629	1.131.298.788
Legales (Tramites y Licencias)	21.075.174	1.713.224
Viaje	43.895.989	87.476.097
Depreciación	167.195.160	3.000.000
Mantenimiento	258.038.646	296.549.439
Diversos	213.880.676	374.933.163
Total	2.273.533.204	2.679.662.079

Estos Estados Financieros fueron autorizados para su publicación el 23 de marzo de 2021, para su aprobación.

El detalle por terceros se anexa a los Estados Financieros.



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.

Los suscritos **MAURICIO EUGENIO BETANCOURT HERNANDEZ.**, en calidad de Representante Legal e **IVONE ASTRID MALES CAMACHO** Contadora Pública de la sociedad **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, identificada con NIT. 830.033.581 – 0, y considerando lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en su Artículo 37 y 38, nos permitimos certificar lo siguiente:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos, como son el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujos de efectivo y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros a fecha 31 de diciembre del año 2020.

Que en la preparación de los Estados Financieros se han tenido en cuenta las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, (Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF PARA PYMES).

Destacamos que los libros de contabilidad se encuentran al día y sus saldos y las operaciones en ellos registrados, han sido la fuente para elaborar los estados financieros los cuales presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones.

No conocemos de la existencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

En consecuencia, toda la información contenida en ellos, ha sido verificada previamente, y las mismas han sido tomadas fielmente de los libros y en cumplimiento de todos los requerimientos de las NIIF para PYMES, así:

- ✓ Que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2020 existen y han sido registrados durante el período.
- ✓ Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2020 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- ✓ Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, ha sido reconocida en el Conjunto Completo de Estados Financieros y fue sobre la cual depositamos nuestra confianza.
- ✓ Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado correctamente dentro de sus Estados Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los



activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.

- ✓ Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo de **TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.**, a diciembre 31 de 2020.
- ✓ Confirmamos que todos los elementos han sido reconocidos por valores apropiados y razonables.
- ✓ Que se han tenido en cuenta las leyes gubernamentales que nos rigen y se han mantenido y fortalecido las normas contables que garantizan un adecuado sistema de control interno.

Dado en Bogotá, D.C., a los 30 días del mes de marzo de 2021.

Atentamente,

MAURICIO EUGENIO BETANCOURT H.
Representante Legal

IVONE ASTRID MALES C.
Contadora Pública
T.P. No 174968 - T

ANDRES ENRIQUE MORENO ARAGON
Revisor Fiscal
T.P. No 203464 - T



TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA
NIT 805.028.887-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019

Expresado en pesos colombianos

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	PASIVO	Notas	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
<u>EFFECTIVO</u>	3	1.204.785.471	1.946.115.196	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	8	1.196.146.402	\$ -
<u>EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	4	921.768.156	66.242.346	<u>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</u>	9	2.473.478.372	3.010.213.663
<u>DEUDORES COMERCIALES</u>	5	8.075.761.693	10.430.889.031	<u>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS IMPUESTOS</u>	10	46.912.369	199.437.378
				<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	11	107.883.567	85.331.311
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.824.420.710	3.294.982.352
<u>INVENTARIOS</u>		0	0	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	8	672.197.319	3.312.555.436
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.202.315.320	12.443.246.573	<u>OTROS PASIVOS</u>	13	708.223.245	941.959.440
NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.380.420.564	4.254.514.876
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	6	590.195.796	780.275.397	TOTAL PASIVO		5.204.841.274	7.549.497.228
<u>INTANGIBLES</u>	7	8.169.315	1.472.754	PATRIMONIO	14		
				CAPITAL SOCIAL		1.145.000.500	1.145.000.500
				RESERVAS LEGALES		300.300.607	300.300.607
				UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.466.314.052	731.936.135
				UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.684.223.998	3.498.260.254
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		598.365.111	781.748.151	TOTAL PATRIMONIO		5.595.839.157	5.675.497.496
TOTAL ACTIVO		<u>10.800.680.431</u>	<u>13.224.994.724</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>10.800.680.431</u>	<u>13.224.994.724</u>

GERMAN ULISES RODRIGUEZ
 CC. 80.409.335
 REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA CECILIA ZULUAGA
 CC. 52.202.086
 T.P. 76.662
 Contador Público

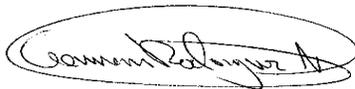
JUAN CAMILO LOZADA G.
 CC. 80.186.724
 T.P. 129.632
 Revisor Fiscal Principal

Ver opinión adjunta

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2020 Y 2019

Expresado en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
INGRESOS OPERACIONALES	15	16.772.456.294	15.490.481.136
		22.503.421.309	15.774.062.149
Servicio de Transporte		22.167.433.651	14.688.141.221
Servicios Complementarios para el Transporte		335.987.658	1.085.920.928
(-) Devoluciones y Descuentos		-5.730.965.015	-283.581.013
Devoluciones en Ventas		-5.730.965.015	-283.581.013
COSTO DE VENTAS	19	11.810.431.264	11.226.337.929
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		4.962.025.030	4.264.143.207
GASTOS DE OPERACION	17	<u>2.936.461.208</u>	<u>2.760.742.458</u>
<u>Gastos de Impuestos</u>			<u>87.756.043</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		2.025.563.822	1.415.644.706
OTROS INGRESOS / EGRESOS		-223.763.477	-683.708.571
OTROS INGRESOS	16	465.040.932	49.276.150
OTROS EGRESOS	18	688.804.409	732.984.720
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.801.800.345	731.936.135
<u>Gastos de Impuestos</u>		<u>335.486.293</u>	0
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		1.466.314.052	731.936.135



GERMAN ULISES RODRIGUEZ
 CC. 80.409.335
 REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA CECILIA ZULUAGA
 CC. 52.202.086
 T.P. 76.662
 Contador Público



JUAN CAMILO LOZADA G.
 CC. 80.186.724
 T.P. 129.632
 Revisor Fiscal Principal
 Ver opinión adjunta



TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Los recursos financiados fueron provistos por:		
Utilidad Neta del Año	1,466,314,052	731,936,135
Partidas que no afectaron el capital de trabajo:		
Depreciación	17,982,944	32,664,454
Amortización	-	-
Provisión	-	-
Perdida en productos dados de baja	-	-
Aumento capital Social	-	-
Capital de trabajo usado en las operaciones del año:	<u>1,484,296,996</u>	<u>764,600,589</u>
Capitalización de pérdidas acumuladas	-	-
Disminución en el Capital Social (Imto Renta)	-349,825,989	817,936,779
Total recursos financieros (usados) provistos	<u>1,134,471,007</u>	<u>1,582,537,368</u>
Los recursos financieros fueron usados en:		
Adquisición de inversiones temporales	-855,525,810	-9,553,077
Adquisición de equipos netos	172,096,657	-417,769,178
Aumento de diferidos	-	-
Total de los recursos financieros utilizados	<u>-683,429,153</u>	<u>-427,322,255</u>
Disminución en capital de trabajo	<u>451,041,854</u>	<u>1,155,215,113</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Disponible	-741,329,725	1,277,762,420
Deudores	-2,355,127,338	1,796,025,024
Gastos pagados por anticipado	6,696,561	299,056
Obligaciones financieras	2,640,358,117	-416,591,929
Proveedores	635,042,408	-3,237,234
Cuentas por pagar	-98,307,117	-1,038,366,331
Impuestos, gravámenes y tasas	152,525,009	-74,767,542
Obligaciones laborales	-22,552,257	-33,967,962
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Otros Pasivos	233,736,195	-351,940,388
Disminución en capital de trabajo	<u>451,041,854</u>	<u>1,155,215,113</u>
	-0	0

GERMAN ULISES RODRIGUEZ
CC. 80.409.335
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA CECILIA ZULUAGA
CC. 52.202.086
T.P. 76.662
Contador Público

JUAN CAMILO LOZADA G.
CC. 80.186.724
T.P. 129.632
Revisor Fiscal Principal

Ver opinión adjunta



TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA DEL AÑO	1,466,314,052	731,936,135
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	17,982,944	32,664,454
(+) AMORTIZACIONES	0	0
(+) PROVISIONES	-	-
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
SUBTOTAL	<u>1,484,296,996</u>	<u>764,600,589</u>
(+ O -) DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
(+ O -) ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>1,484,296,996</u>	<u>764,600,589</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
DEUDORES	2,355,127,338	-1,796,025,024
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-6,696,561	-299,056
PROVEEDORES	-635,042,408	3,237,234
CUENTAS POR PAGAR	98,307,117	1,038,366,331
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-152,525,009	74,767,542
OBLIGACIONES LABORALES	22,552,257	33,967,962
OTROS PASIVOS	-233,736,195	351,940,388
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,447,986,538</u>	<u>-294,044,622</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>2,932,283,534</u>	<u>470,555,967</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA o VENTA INVERSIONES TEMPORALES	-855,525,810	-9,553,077
(-) COMPRA O VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	172,096,657	-417,769,178
(-) AUMENTO DE CARGOS DIFERIDOS	0	0
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-683,429,153</u>	<u>-427,322,256</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) OBLIGACIONES FINANCIERAS	-2,640,358,117	416,591,929
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	0	0
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	0	0
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	0	0
(-) PAGO DE UTILIDADES/ IMPUESTO RENTA	-349,825,989	817,936,779
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	<u>-2,990,184,106</u>	<u>1,234,528,708</u>
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	<u>-741,329,725</u>	<u>1,277,762,419</u>
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	<u>1,946,115,196</u>	<u>668,352,776</u>
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	<u>1,204,785,471</u>	<u>1,946,115,196</u>
	0	0

GERMAN ULISES RODRIGUEZ
CC. 80.409.335
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA CECILIA ZULUAGA
CC. 52.202.086
T.P. 76.662
Contador Público

JUAN CAMILO LOZADA G.
CC. 80.186.724
T.P. 129.632
Revisor Fiscal Principal

Ver opinión adjunta

TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA

Estados Financieros individuales IFRS al
31 de diciembre de 2020 y 2019

Notas a los estados Financieros

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

- 1. Entidad Reportante :** La sociedad TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA se constituyó por escritura pública No. 4656 de la notaria 9 de Cali el 28 de noviembre en la ciudad de Cali, e inscrita el 3 de diciembre de 2.003 bajo el número d8393 del libro IX.

Su objeto social principal la presentación eficiente, segura, oportuna y económica del servicio de transporte publico terrestre automotor, en la movilidad de servicio especial. En el radio de acción nacional mediante el empleo de vehículos técnicamente habilitados de propiedad de la sociedad o particulares, que lo afilien o que lo entreguen el control administrativos de la empresa bajo los criterios básicos del cumplimiento de los principios rectores del transporte, con observancia de las disposiciones de la ley, del gobierno nacional y de los convenios de carácter internacional acogidos para tal efecto, así mismo la consultoría administrativa y financiera y participación en otras sociedades como accionista o socia.

La sociedad se encuentra vigente y su duración se extiende hasta el 16 de Enero de 2109.

- 2. Bases de preparación**

A continuación se describen las bases contables que la sociedad ha aportado en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados salvo que se indique lo contrario.

- 2.1 Criterios en la elaboración**

Los estados financieros individuales de TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LTDA han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de internacionales de información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standars Board (IASB). 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 descritas abajo.

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 la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la nota 5 estimados y juicios contables rentables.

2.2 Transición a normas internacionales de información financiera

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las normas de información financiera (NIIF). La empresa aplicó NIIF 1 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normatividad local hacia las NIIF, preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2014. Los estados financieros de apertura (ESFA) han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

2.2.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

En la transición financiera hacia normas internacionales de información financiera (NIIF) se aplicaron las siguientes políticas

- Para el balance de apertura de la empresa eligió el costo atribuido como costo de sus propiedades, plata y equipo.
- Reconocimiento como ganancias retenidas las diferencias temporarias entre el balance de apertura NIIF y el libro fiscal.
- Los ajustes por inflación, que por COLGAAP se llevaban como mayor valor de la inversión, se eliminaron tanto como el costo inicial que se reconoció inicialmente en la adquisición. Se reconoció como valor razonable el valor intrínseco de acuerdo al número de cuotas y al valor de patrimonio en la fecha de corte de los ESFA.
- La empresa eligió el costo atribuido como costo de sus propiedades, planta y equipo en la fecha de transición. Por este método se eliminaron todos los ajustes por inflación, el costo inicial y las depreciaciones acumuladas, tanto el costo como de los ajustes por inflación. Además se realizaron ajustes en unos saldos que se habían provisionado y una maquinaria y equipo en tránsito.
- Todos los saldos por concepto de diferidos y gastos por anticipado se revisaron y se reclasificaron según la naturaleza. A fecha de transición de los estados financieros, quedó saldo a favor por concepto de impuesto diferido, y se reconoció un impuesto diferido, y se reconoció un impuesto diferido activo por a diferencias temporarias entre el libro IFRS y Fiscal
- Se eliminaron todas las valorizaciones que estaban por el COLGAAP y se ajustaron los saldos Impuesto diferido por diferencias temporarias en la fecha de transición de los estados financieros NIIF versus el fiscal. Las diferencias entre dos libros se ajustaron a las tasas impositivas del 10% para terrenos y 34% para los demás. A fecha de los ESFA las diferencias temporarias se ajustaron contra utilidades retenidas como adopción NIIF.

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 lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.4 Cambios normativos

Según el cronograma de aplicación, el año 2014 ha sido un periodo de preparación y capacitación con la obligación inicial de presentar un plan de implementación aprobado por la junta directiva, con responsabilidades y metas de seguimiento y control. El año 2015 será el periodo de transición y el 2016 el periodo de aplicación plena del nuevo marco normativo

De acuerdo con lo indicado en el decreto 2784 de 2012, modificado por el decreto 3024 de 2013, se establece la obligación de preparar un estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2015 bajo la nueva normatividad, de modo que durante todo el año 2015 se lleve a cabo la transición, con la aplicación simultánea de la actual y la nueva normatividad contable

Los últimos estados financieros oficiales conforme a los decretos 2649 y 3650 de 1993 serán como corte al 31 de diciembre del 2014 y los primeros estados financieros bajo la nueva normatividad serán los del año 2015 que requieren su comprobación con la información de transición del año 2014, bajo el marco técnico normativo establecido en el decreto 2784 de 2012 y modificado por el decreto 3023 de 2013.

2.5 Traducción en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas como prestamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

3 Principales políticas contables

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efecto reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, cuentas bancarias de ahorros que son el resultado final de las transacciones de recaudo, pago de proveedores, pago de nómina, pago de impuestos y otros gastos como comisiones bancarias.

3.3 Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de resultados, disponibles para la venta y préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

3.3.1 Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados

Los activos financieros a valor responsable a través del estado de 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 vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

3.3.2 Activos financiero 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 se las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.3.3 Cuentas por cobrar, préstamos y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y prestamos son activos financieros no derivados que se dan derecho a pagos fijos o determinables y no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimientos mayor a 12 meses después del periodo de

reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corriente.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente al valor de la transacción que es por lo general su valor razonable, y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.3.4 Provisiones de cuentas comerciales por cobrar

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargos al estado de resultados en el rubro de “gastos operacionales”. Cuando hay una cuenta por cobrar se inconsiderada incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “otros ingresos” en el estado de resultados.

3.4 Inventarios

La compañía no maneja inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que posee la compañía para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, y se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición inicial

Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de reducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado. En caso de incurrir en costos financieros, para un proyecto de un activo que requiera un tiempo sustancial, los costos asociados a la financiación se pueden capitalizar y llevar como mayor valor del costo hasta que el activo esté en condiciones de uso previsto por la administración.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como activo separada, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente, los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo y otro resultado integral en el periodo en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos estén listos para su uso previsto.

Medición posterior

La compañía utilizara el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para todos los activos incorporados en los estados financieros de la compañía.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y no se estima ni un valor ni porcentaje para el valor residual, ya que la finalidad es usar el activo hasta su agotamiento. Las vidas útiles de los activos se revisan, y se ajusta si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. A continuación las vidas útiles por clase de activo:

Clase de activo	Años
Construcciones y Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres	10
Equipo computo	5
Vehículos	10

Las vidas útiles para cada clase de activo se determinaron con base a un conjunto de criterios al momento de valor la propiedad, planta y equipo, entre los cuales se destacan el estado de conservación, la procedencia (análisis si el fabricante cumple con los estándares), planes de mantenimiento, la antigüedad, el tiempo que se espera que el activo aporte a la compañía y las condiciones de las instalaciones.

Deterioro y otras consideraciones

En cada cierre contable, la compañía analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, la compañía estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizaba en periodos anteriores y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comprando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se desprecian la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se despreciara a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se despreciara en el termino del arrendamiento, el q sea menor.

3.5 Activos intangibles

Es un activo intangible, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificado de forma separada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición inicial

Precio de adquisición incluido los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición posterior

La compañía utilizara el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos deterioro si lo hubiere. A continuación se describen los principales tipos intangibles:

Licencias

Una licencia es un derecho legal otorgado por el titular de una patente, marca registrada, u otra propiedad intelectual a un tercero, para usar la patente, marca registrada, o cualquier otra propiedad intelectual de una manera especificada durante un cierto periodo de tiempo en un determinado territorio en volver para su consideración. Los términos de la licencia dependen del acuerdo contractual particular y pueden variar ampliamente

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 20 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

Bajas intangibles

Un activo intangible se dará de baja en la disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

El importe inicialmente reconocido a nivel interno generado por los activos intangibles es la suma de los gastos efectuados a partir de la fecha en que el elemento cumple los criterios de reconocimiento mencionados anteriormente. Cuando no es reconocido un activo intangible generado internamente, los gastos de desarrollo se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

Con la posterioridad al reconocimiento inicial, los activos generados internamente se registran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, en las mismas condiciones que los activos intangibles que se adquieren por separado.

3.6 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros, siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el periodo del contrato de arrendamiento.

En los arrendamientos financieros, si aplica, se registran los activos y pasivos reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, este se reconocerá, en el estado de situación financiera como un activo (bajo los lineamientos de propiedad, planta y equipo) y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento. Siempre que sea probable que se ejerza la opción de compra al finalizar el contrato, la obligación se reconocerá incluida el valor de la opción de compra. El canon de arrendamiento se reparte entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, los intereses se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que se puedan capitalizar para activos fijos en curso.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

3.7 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con n efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior

La compañía utilizara la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo a lo previsto por la NIC 39. Se puede presentar baja n cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo. En el caso que una cuenta por pagar se tenga que re expresar, se empleara la metodología de costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.8 Impuesto a la renta corriente, riqueza y diferido

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto de impuestos es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El impuesto de renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con el respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplique es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos son reconocidos sobre diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y los montos reconocidos en los estados financieros, que dan lugar a cantidades que son deducibles o gravables al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado. El impuesto diferido es determinado usando tasas de impuesto que estén vigentes a la fecha del balance y son esperados a aplicar cuando el activo por impuesto diferido es realizado o cuando el pasivo por impuesto diferido es compensado.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos únicamente en la extensión que es probable que futuros ingresos tributarios estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas. Los impuestos diferidos pasivos son provistos sobre diferencias temporales gravables que surgen, excepto por el impuesto diferido pasivo sobre la inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos cuando la oportunidad de revisión de la diferencia temporal sea controlada por la compañía y es probable que la diferencia temporal no se reversara en un futuro cercano. Generalmente la compañía no tiene la habilidad para controlar la reversión de diferencias temporales de inversiones en asociadas.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos sobre diferencias temporarias deducibles de inversiones en subsidiarias, en asociadas y negocios conjuntos únicamente en la extensión en que es probable que la diferencia temporal reversara en el futuro y hay suficiente utilidad fiscal contra la cual la diferencia temporal puede ser utilizada.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

En cuanto al impuesto a la riqueza, En diciembre de 2014 el Gobierno Nacional expidió la ley 1739, la cual creo el impuesto a la riqueza para ser pagado por todas las entidades en Colombia con un patrimonio líquido superior a \$ 1.000 millones. Dicha ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro dl patrimonio. La compañía para el año 2015, no registra impuesto a la riqueza porque su Patrimonio Líquido año 2014 es cero pesos (\$0).

3.9 Beneficios a los empleados

Beneficios a empleados a corto plazo son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

Corto Plazo

Son derechos adquiridos por parte de los empleados, delimitados en la ley, que se pagan en un plazo no superior a un año y se clasifican como corriente, entre estos beneficios se encuentran los salarios, auxilios, aportes parafiscales, prestaciones sociales, entre otros. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

3.10 Provisiones

Las provisiones para desmantelamiento y demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable q se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por el reestructura miento incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

3.11 Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se prestan metas del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía, tal como se describe a continuación.

3.12 Reconocimiento consto y gastos

La empresa se reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, también se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registrados como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un periodo sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

4. Gestión de riesgos

4.1 Factores del riesgo financiero

La empresa gestiona los riesgos inherentes al financiero de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercadeo, liquidez y de crédito.

Riesgo de mercadeo: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, en gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de valor en riesgo (VaR, por sus siglas en ingles), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería.

Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital

para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda

Consiste con el sector, la empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

4.3 Estimación del valor razonable

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 mercadeo en fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, servicio de terapia renal S.A.S tiene en cuenta las características de la activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros individuales se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonables, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro.

5. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonable bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

Impuesto a la renta e impuesto CREE

La empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta e impuesto CREE. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre ventas y servicios de salud y la radicación de facturas a las entidades promotoras de salud normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación sobre las bases de información disponible sobre compras y servicios. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual del grupo, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras del grupo. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante los siguientes 12 meses.

Estimación para contingencias

La compañía estima y registra una estimación para contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, juicios civiles y mercantiles y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales externos y/o abogados internos, se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dada la naturaleza de muchos de los reclamos, casos y/o procesos, no es posible en algunas oportunidades hacer un pronóstico certero o cuantificar un monto de pérdida de manera razonable, por lo cual el monto real de los desembolsos efectivamente realizados por los reclamos, casos y/o procesos es constantemente diferente de los montos estimados y provisionados inicialmente, y tales diferencias son reconocidas en el año en el que son identificadas.

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
NOTA 3. - EFECTIVO	1.204.785.471	1.946.115.196
El saldo de esta cuenta se conformaba así:		
Caja General	1.500.792	66.347.394
Caja Menor en Pesos Col.	38.305.174	72.909.907
Bancos Cuentas Corrientes	127.553.433	456.702.050
Bancos Cuentas de Ahorros	1.037.426.072	1.350.155.845
NOTA 4 - EQUIVALENTES AL EFECTIVO	921.768.156	66.242.346
El saldo de esta cuenta se conformaba así:		
Aportes en Cooperativas	14.262.762	11.262.762
Diversas	33.056.077	54.979.584
Consortios y Uniones Temporales	874.449.317	
NOTA 5. - DEUDORES COMERCIALES	8.075.761.693	10.430.889.031
Clientes	3.752.058.560	4.361.336.356
Clientes Nacionales	5.852.972.133	5.939.986.664
PROVISION CARTERA	-2.100.913.573	-1.578.650.308
Cuentas Corrientes Comerciales	38.703.810	591.789.881
Cuentas por Cobrar Sucursales	30.542.151	557.128.222
Cuentas por Cobrar Principal	8.161.659	34.661.659
Anticipos y Avances	1.746.925.236	2.004.497.731
A Contratista		
Contratistas	1.609.607.766	1.733.029.665
Anticipo	98.890.800	188.248.487
Anticipo vehículos	16.468.226	78.504.101
Otros Anticipos	21.958.444	4.715.478
Cuentas de operación conjunta	0	172.569.786
Operación Conjunta	0	172.569.786
Depósitos	0	16.477.231
Para Juicios Ejecutivos	0	0
En garantía	0	13.436.731
Promesas de Compra Venta	0	3.040.500
Anticipos de Impuestos, contribuciones y saldos a favor	1.253.776.687	1.647.116.715
Anticipo Renta	297.874.000	105.558.729
Retención en la Fuente	298.945.037	177.350.048
Retención en la Fuente x IVA	0	26.963.617

Retención en la Fuente x Industria y Comercio	27.241.497	191.961.553
Sobrantes en Liquidación de Impuestos	518.187.910	1.016.425.910
Rete Impuesto a la Equidad	111.528.243	128.856.857
Reclamaciones	5.895.000	5.895.000
Reclamaciones	5.895.000	5.895.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	9.862.010	11.419.791
Otros Prestamos	9.862.010	11.419.791
Cuentas por cobrar a particulares	0	0
Préstamo a Particulares		
Deudores Varios	1.268.540.389	1.619.786.540
A Contratista	1.268.540.389	1.619.786.540
A Particulares		
NOTA 6. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	590.195.796	780.275.397
Maquinaria y Equipo en Montaje	1.739.400	3.688.592
Equipo de Oficina	1.739.400,00	3.688.592
Construcciones y Edificaciones	160.040.600	160.040.600
Oficinas	160.040.600	160.040.600
Casas y Apartamentos		
Maquinaria y Equipo	6.902.000	6.902.000
Maquinaria y Equipo	6.902.000	6.902.000
Equipo de Oficina	52.990.732	53.390.732
Muebles y Enseres	52.990.732	53.390.732
Equipo de Computo	64.606.121	66.920.117
Equipo de procesamiento de datos	48.822.459	51.136.455
Equipo de Telecomunicaciones	15.783.662	15.783.662
Flota y Equipo de Transporte	1.831.540.008	1.750.009.957
Autos, Caminetas y Camperos	1.831.540.008	1.750.009.957
Depreciacion Acumulada	-1.527.623.066	-1.260.676.601
Construcciones y edificaciones	-197.874.071	-189.872.041
Maquinaria y Equipo	-1.904.992	-1.214.792
Equipo de Oficina	-30.542.541	-25.669.571
Equipo de Computo	-52.743.959	-50.187.853
Flota y Equipo de Transporte	-1.244.557.503	-993.732.344

NOTA 7. INTANGIBLES	8.169.315	1.472.754
Licencias	8.169.315	1.472.754
NOTA 8. - OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.868.343.721	3.312.555.436
Pagarés	886.096.126	1.115.336.673
Aceptaciones Financieras		
LEASING BBVA	93.391.379	128.860.518
Otras Obligaciones Bancarias		
Particulares	198.031.344,72	1.406.186.297
Compañías vinculadas	18.627.552,00	16.827.552
Otros Largo Plazo	672.197.319,00	645.344.396
NOTA 9. - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2.473.478.372	3.010.213.663
Proveedores	0	635.042.408
Nacionales	0,00	635.042.408,25
Costos y Gastos Por Pagar	2.405.395.200	2.325.260.085
Legales	0	0
Honorarios	360.906.739	547.013.940
Servicios Técnicos	8.204.060	5.538.495
Arrendamientos	17.910.651	9.666.411
Transportes Fletes y Acarreos	1.430.719.614	973.012.709
Seguros	-11.537.868	
Servicios Públicos	4.828.423	0
Caja Menor	81.350	81.350
Otras Cuentas por Pagar-Proveedores de gastos	594.282.231	789.947.180
Deudas con Accionistas		
Socios	0	-193.360.149
Retención en la Fuente	37.041.500	104.246.123
Impuesto a las Ventas Retenido	0	0
Retencion Industria y Comercio	19.379.171	73.718.194
Retenciones y Aportes de Nomina	4.897.600	41.978.048
Aportes a EPS	1.768.300	28.380.923
Aportes a ARP	1.342.600	7.307.254
Aportes Parafiscales	1.786.700	-1.761.525
Consortios	0	8.051.395
Acreeedores Varios	6.764.900	23.328.953
Aportes a Fondos de pensiones, cesantías, fondos	6.764.900,00	23.328.953
Otros	0	0

NOTA 10. - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS IMPUESTOS	46.912.369	199.437.378
Renta	0	11.374.106
Cree	0	119.444.344
Impuesto sobre las ventas	114.000	37.069.335
Industria y Comercio por Pagar	19.524.000	31.549.594
Otros	27.274.369	0
NOTA 11. - BENEFICIOS A EMPLEADOS	107.883.567	85.331.311
Salarios por Pagar		
Salarios por Pagar	27.856.624,07	3.453.803
Cesantias	47.680.235,00	49.735.731
Intereses de Cesantias	6.311.602,00	6.872.671
Prima	0	3.062.658
Vacaciones Consolidadas	26.035.107	22.206.449
NOTA 12. - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	0
Para Obligaciones		
Laborales	0	0
Para Renta y Complementarios	0	0
NOTA 13. - OTROS PASIVOS	708.223.245	941.959.440
Anticipos y Avances Recibidos		
Anticipo de Clientes	138.665.647,28	130.343.332
Otros	374.490.728,71	398.631.296
Depositos Recibidos		
Depositos Recibidos	12.286.974,00	33.160.921
Ingresos Recibidos para Terceros		
Valores recibidos para terceros	174.074.356,17	370.759.353
Diversos		
Saldo por Identificar	8.705.538,74	9.064.539
Otros por Pagar	0	0
NOTA 14. - PATRIMONIO	3.511.695.741	4.943.561.361
Capital Social	1.145.000.500	1.145.000.500
Reserva Legal	300.300.607	300.300.607
De Capital Social	0	0
Utilidades acumuladas	2.066.394.634	3.498.260.254

NOTA 15. -INGRESOS OPERACIONALES	16.772.456.294	15.490.481.136
Transporte y Almacenamiento		
Servicio de Transporte	15.119.833.847	14.688.141.221
Servicios Complementarios para el Transporte	335.387.658	298.961.755
Alquiler Equipo de Transporte	600.000	786.959.173
Ingresos Consorcios	7.047.599.804	
(-) Devoluciones en Ventas	(5.730.965.015)	(283.581.013)

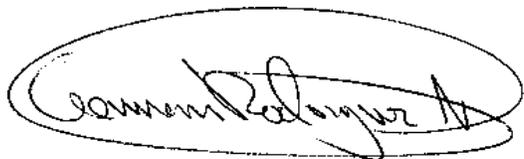
NOTA 16. - OTROS INGRESOS	465.040.932	49.276.150
Financieros		
Intereses	21.177.676	12.951.343
Servicios		
Administrativos	0	9.278.709
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
VENTA FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.370.360	0
Recuperaciones		
Reintegro de costos y gastos	399.356.261	2.515.325
Indemnizaciones	358.850	3.483.053,00
Diversos		
Aprovechamiento	40.777.784	21.039.885
Ajuste al Peso	1	7.836

NOTA 17. - GASTOS OPERACIONALES		
ADMON	\$ 2.936.461.208	2.848.498.501
Gastos de Personal	928.580.627	1.013.323.610
Sueldos	553.804.803	615.806.215
Horas Extras y Recargos	0	2.500.192
Viáticos	26.213.752	31.917.521
Incapacidades	3.455.277	6.968.548
Auxilio de Transporte	47.576.289	57.009.516
Cesantias	47.305.326	52.346.907
Intereses sobre las Cesantias	5.678.669	6.239.543
Prima de servicios	47.305.326	52.325.035
Vacaciones	22.150.569	23.760.654
Bonificaciones y auxilios	57.971.867	44.671.511
dotaciones y Suministro a Trabajadores	6.908.629	12.114.537
Indemnizaciones	4.501.918	0
Gastos Deportivos y hseq	7.531.291	706.100
A.R.L	15.950.200	15.843.675
Aportes a I.S.S	274.906	483.745

Aporte a Fondo de Pensiones	52.227.005	58.276.896
Aporte a Caja	20.227.400	20.887.325
Aporte a I.C.B.F	0	0
Sena	0	0
Gastos Medicos Y Drogas	9.497.400	11.465.692
Honorarios	170.329.339	304.949.583
Revisoría Fiscal	40.964.848	15.955.239
Auditoría Externa	600.000	39.166.000
Asesoría	128.764.491	249.748.344
Otros	0	80.000
Impuestos	90.859.451	87.756.043
Industria y Comercio	40.240.000	28.896.500
De Vehiculos	6.413.000	5.667.015
Iva Descontable	0	0
Otros	44.206.451	53.192.528
Arrendamientos		
Construcciones y Edificaciones	43.118.454	48.261.998
Contribuciones y Afiliaciones	2.880.797	929.599
Afiliaciones	2.880.797	929.599
Seguros	91.477.914	75.170.044
Cumplimiento	28.614.911	26.661.987
Incendio	251.315	0
Flota y Equipo de Transporte	4.318.000	6.287.335
Responsabilidad Civil y Extracontractual	14.940.600	245.939
Obligatoria Accidente Transito	0	16.894.300
otros	43.353.088	25.080.483
Servicios	142.474.699	224.354.598
Temporales	0	
Aseo y Vigilancia	1.605.500	5.233.780
Asistencia Técnica	84.740.652	89.215.036
Procesamiento	0	7.066.875
Acueducto	2.514.494	2.785.462
Energía Eléctrica	2.037.681	2.219.975
Teléfono	26.686.270	22.414.342
Correos, Portes y Telegramas	596.800	2.202.573
Transportes, Fletes y Acarreos	13.700.700	18.329.933
Servicio de Trámite y Asesoría	0	3.000.000
Otros	10.592.602	71.886.622
Gastos Legales	37.819.486	43.922.850
Notariales	152.676	258.110
Registro Mercantil	738.000	97.322

Otros	36.928.810	43.567.418
Mantenimiento y Reparaciones	104.445.842	239.915.361
Terrenos	0	
Construcciones y Edificaciones	0	58.500
Equipo de Computo	580.930	2.434.360
Flota y Equipo de Transporte	91.957.338	219.156.035
Consortios	0	0
Otros	11.907.575	18.266.466
Adecuaciones	4.333.697	7.523.182
Reparaciones Locativas	4.333.697	7.523.182
Gastos de Viaje	17.982.944	32.664.454
Gastos de Viaje	17.982.944	32.664.454
Depreciaciones	282.631.117	299.619.331
Contrucciones y edificaciones	8.002.030	16.502.030
Maquinaria y Equipo	825.200	690.200
Equipo de Oficina	5.108.422	8.168.192
Equipo de Computo	5.346.996	5.241.888
Flota y Equipo de Transporte	263.348.469	269.017.021
Amortizaciones	0	0
Cargos Diferidos	0	0
Diversos	194.076.302	470.107.848
Comisiones	0	13.918.048
Gastos de Representación	148.900	6.167.926
Elementos de Aseo y Cafetería	3.742.678	29.531.947
Útiles de papelería	7.312.011	11.933.018
Combustibles y Lubricantes	93.402.518	246.418.244
Taxis y Buses	2.427.200	4.448.059
Estampillas	34.354.046	29.324.870
Casinos y Restaurante	6.348.166	45.870.961
Parqueadero y Peajes	28.601.329	65.304.425
Otros	17.739.454	17.190.350
PROVISION CARTERA	556.640.003	0
GASTOS CONSORCIOS	604.296.829	0
NOTA 18. - OTROS EGRESOS	688.804.409	732.984.720
Financieros	160.609.400	293.273.684
Gastos Bancarios	66.274	7.663.288
Comision	29.671.721	25.720.643
Intereses	109.318.618	202.536.843
Descuentos Comerciales	21.830.610	39.489.645

Otros	-277.823	17.863.264
Perdida en venta	0	52.348.333
Venta de otros activos	0	52.348.333
Gastos Extraordinarios	521.224.186	202.534.982
Costos Y Gastos de Ejercicios Anteriores	519.828.584	13.632.949
Impuestos Asumidos 4*100	441.718	1.848.495
Otros	953.884	187.053.539
Gastos Diversos	6.970.823	184.827.722
Multas Sanciones y Litigios	1.351.852	173.160.776
Otros	5.618.971	11.666.946
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0
NOTA 19. - COSTO DE VENTA	11.810.431.264	11.226.337.929
Transporte, Almacenamiento y Com		
Servicio de Transporte por Carretera	6.461.282.899	11.055.553.054
Servicios Complementarios para el Transporte	267.805.803	161.837.875
ALQUILER EQUIPO DE TRANPORTE	76.845.955	8.947.000
Costos Consorcios	5.004.496.608	



GERMAN ULISES RODRIGUEZ
CC. 80.409.335
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA CECILIA ZULUAGA
CC. 52.202.086
T.P. 76.662
Contador Público



JUAN CAMILO LOZADA G.
CC. 80.186.724

T.P. 129.632
Revisor Fiscal Principal

Informe del revisor fiscal sobre los estados financieros

A los señores Accionistas de
TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LIMITADA

16 de Marzo de 2.021

A- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de propósito general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata la Sección 3 de las NIIF para Pymes de la sociedad **TRANSPORTES ESPECIALES UNO A LIMITADA** en adelante **LA COMPAÑÍA**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Resumen de las Políticas Contables Significativas, así como otras notas explicativas).

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015), así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por **LA COMPAÑÍA** de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LA COMPAÑIA** a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

E- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Asamblea General

Además conceptúo, que durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que **LA COMPAÑIA** al 31 de diciembre de 2020 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

LA COMPAÑIA observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

LA COMPAÑIA no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

G- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Asamblea y de Junta Directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea general y Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

H- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea general y Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

I- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.

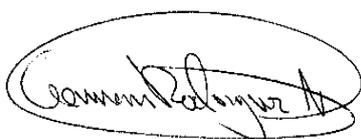
Atentamente,


Juan Camilo Lozada.
C.C 80.126.724 de Bogotá.
Revisor Fiscal Tarjeta Profesional No. 129.632 -T
Designado por **Lozada & Partners S.A.S.**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2020

En concordancia con el artículo 37 de la ley 222/95 se certifica que para la elaboración de los estados financieros de la empresa TRANSPORTES ESPECIALES UNOA LIMITADA, con Nit. 805.028.887-8, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Este certificado se firma a los 29 días del mes marzo de 2021.



GERMAN ULISES RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 80.409.335



SANDRA CECILIA ZULUAGA G.
CONTADOR PÚBLICO
CC 52.202.086
Tp-76662-T

Autorización de Transacciones

Resultado

Expandir Todos ⌵ Contraer Todos ⌆

Bienvenido a la Banca Electrónica del Banco de Occidente,

German Ulises Rodriguez Nuñez

AGENCIA COLOMBIANA DE LOG - 830135231

Identificador Interno: 225061274

 **Usted tiene 1 Mensaje(s)**

 **Usted tiene 0 Autorización(es)**

 **Usted tiene 0 Notificación(es)**



Pagos a Terceros



La siguiente transacción ha sido autorizada exitosamente.

Nombre Archivo	POLIZ TVANDINA
Tipo de Archivo	Pagos a Terceros
Fecha Envío	2021/06/09
Valor	\$613,612.00
Nombre Usuario Creador	German Ulises Rodriguez Nuñez
No. Operación	8091833