

PROPUESTA DE DISEÑO DEL PLAN ESTRATEGICO PARA LA EMPRESA D & G
TRANSPORTE LTDA PARA EL PERIODO 2020 - 2025, DE LA CIUDAD DE
TULUÁ, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, COLOMBIA.

PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE CONTADURIA PÚBLICA
TULUA
2020

PROPUESTA DE DISEÑO DEL PLAN ESTRATEGICO PARA LA EMPRESA D & G
TRANSPORTE LTDA PARA EL PERIODO 2020 - 2025, DE LA CIUDAD DE
TULUÁ, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, COLOMBIA.

PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO

Trabajo escrito presentado como proyecto
para obtener el título de Contador Público

Director del proyecto
Carlos Evelio López
Docente

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA DE CONTADURIA PÚBLICA
TULUA
2020

Nota de aceptación

Firma del Presidente del jurado

Firma del Jurado

Firma del Jurado

Tuluá, Octubre de 2020

PÁGINA DE DEDICATORIA

El presente trabajo está dedicado

A Dios, a mis padres, a mis hijos, a mis hermanos, por su amor y la calidez de la familia a la cual amo.

De manera especial a mi hermana Nhora Elena, por creer en mí, por ser mi fuente de inspiración, sentó en mí la base de responsabilidad, deseos de superación y amor a la vida. A mis profesores que me alentaron a seguir en este largo proceso quiero dedicarles a todos ellos, este momento y darles las gracias infinitas por sus aportes.

PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO

AGRADECIMIENTOS

Quiero agradecer primero a Dios y, a todas aquellas personas que me brindaron su ayuda, sus conocimientos y su apoyo para que este proyecto saliera adelante de la mejor manera posible.

Quedo especialmente agradecida con el director del proyecto Carlos Evelio Díaz quien me ha asesorado, ayudado, guiado y apoyado en todo momento.

A los docentes de tan prestigiosa Unidad Central del Valle del Cauca “UCEVA por su aporte dando la posibilidad de mejorar; igualmente agradecer sus comentarios, direcciones y sugerencias, las cuales con su gran conocimiento y experiencia he podido elaborar una adecuada memoria de todo lo aprendido en el transcurso de la carrera y a cada uno de los docentes por brindarme la oportunidad de aprender y de encaminarme en un nuevo mundo profesional, entregando su tiempo y sus conocimientos académicos, motivándome cada día para alcanzar el título como profesional de Contador Público que en este momento es mi propósito de formación superior.

A mi familia quienes me han apoyado en todo este proceso, como es el caso de mi hermana, muchas gracias.

CONTENIDO

	Pág.
LISTA DE FIGURAS.....	10
LISTA DE TABLAS	11
LISTA DE ANEXOS.....	12
GLOSARIO.....	13
RESUMEN.....	18
ABSTRACT	19
INTRODUCCIÓN	20
1.0 PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	22
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	22
1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	22
2.0 JUSTIFICACION	23
3.0 OBJETIVOS	24
3.1 OBJETIVO GENERAL.....	24
3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	24
4.0 MARCO REFERENCIAL.....	25
4.1 MARCO HISTÓRICO Ó DE ANTECEDENTES.....	25
4.1.1 ´Demanda y Oferta del transporte terrestre de carga en Colombia para el año 2013:	25
4.1.2 El transporte de carga terrestre en Colombia:.....	25
4.1.3 “2016, el Sistema de Información de Costos Eficientes para el Transporte Automotor de Carga SICE-TAC:	26
4.1.4 Desempeño sector transporte 2017 y 2018:.....	29
4.1.5. <i>“Teoría y autor de la historia de la DOFA:</i>	<i>31</i>
4.1.6 ¿Para qué sirve el Análisis Financiero en una empresa y el diagnóstico financiero?	32
4.2 MARCO TEÓRICO.....	34
4.2.1 Marco normativo:.....	34

4.2.1.1 Normas expedidas:.....	34
4.2.1.2 ¿Qué son las NIIF para PYMES/IFRS en Colombia?	35
4.2.1.3 “¿Qué beneficios tienen las NIIF/IFRS?	35
4.2.1.4 Cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2:.....	36
4.3 MARCO CONCEPTUAL.....	36
4.3.1 “La información contable:.....	36
4.3.1.1 Objetivos de la información contable (Art. 3):.....	37
4.4 MARCO CONTEXTUAL	37
4.4.1 “Identificación del municipio:	37
4.4.2 Historia.....	37
4.4.3 Reseña histórica.....	38
4.4.4 Geografía física y límites.....	38
4.4.5 Ecología.....	38
4.4.6 Economía	39
4.5 MARCO ESPACIAL	40
4.5.1 Tuluá, ubicación e importancia del municipio según la Cámara de Comercio..	41
4.6 MARCO LEGAL	43
4.6.1 Objeto principal:	44
4.6.2 Políticas:	44
5.0 DISEÑO METODOLÓGICO	45
5.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	45
5.2 MÉTODO DE INVESTIGACIÓN.....	45
5.3 FUENTES Y TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN	45
5.3.1 Fuentes primarias:	45
5.3.2 Fuentes secundarias:	46
5.4 TRATAMIENTO DE LA INFORMACIÓN	46
5.5 PROCESO DE MUESTREO	46
6.0 RECURSOS DISPONIBLES Y PRESUPUESTO	47
6.1 PRESUPUESTO PARA EL TRABAJO DE GRADO	47
7.0 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES 2019-2020.....	48

8. DIAGNÓSTICO INTEGRAL, TENIENDO COMO EJE PRINCIPAL EL ANÁLISIS FINANCIERO DE LA EMPRESA.....	49
8.1 IDENTIDAD ORGANIZACIONAL DE LA EMPRESA Y SUS POLÍTICAS DE SEGURIDAD Y DE SALUD EN EL TRABAJO	49
8.1.1 Reseña histórica de la empresa:	49
8.1.2 Misión:.....	50
8.1.3 Visión:	50
8.1.4 Valores corporativos	50
8.1.5 Organigrama: el logotipo de la empresa está representado por las letras de color rojo y su correspondiente, NIT.	51
8.1.6 Mapa de proceso.....	51
8.1.7 Procesos de apoyo:	52
8.1.8 Política de la seguridad y la salud en el trabajo	53
9. MANUAL DE FUNCIONES, PERFIL DEL CARGO Y COMPETENCIAS.....	55
9.1 DE LA JUNTA DIRECTIVA	55
9.2. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN GERENTE.....	56
9.2.1 Funciones y operaciones de un gerente	57
9.3 FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN SUBGERENTE	58
9.4 FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN ADMINISTRADOR	59
9.5. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO	60
9.6. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN AUXILIAR ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO	61
9.7. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN DESPACHADOR	62
9.8. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN MENSAJERO.....	63
10. PLANEACIÓN OPERATIVA Y ESTRATÉGICA	64
10.1 ACTIVOS INTANGIBLES	64
10.2 CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES Y OTROS CORRIENTES Y, NO CORRIENTES.....	65
10.3 LISTA DE CHEQUEO	66
10.4 INFORME AUDITORIA D&G TRANSPORTES LTDA,	71
11. DEFINICIÓN DE UNA PLAN DE MEJORAMIENTO INTEGRAL	77
11.1 FORMATO HOJA DE VIDA.....	77

11.2 PLAN DE MEJORAMIENTO INTEGRAL PROPUESTO EN CINCO ÁREAS	78
12. PLAN ESTRATÉGICO Y PROYECCIÓN FINANCIERA.....	80
12.1 MONITOREAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CARGUE Y DESCARGUE	80
12.2 PROGRESO DE VÍAS PARA MEJORAR Y, REDUCIR TIEMPOS EN LA ENTREGA DE MERCANCÍAS EN COLOMBIA.....	81
12.2.1 Recomendaciones para el sector transporte:.....	81
12.2.2 Encadenamiento productivo:.....	86
12.2.3 Centro Logística para restablecer el transporte en Colombia:	86
12.3 ÚLTIMAS MEJORAS VIALES PARA REDUCIR TIEMPOS EN EL TRANSPORTE POR CARRETERA EN COLOMBIA.....	87
12.4 PROYECCIONES FINANCIERAS, LABORALES, ADMINISTRATIVAS, OPERATIVAS Y TECNOLÓGICAS AL 2025	89
12.4.1 Proyecciones a nivel financiero al 2025:.....	89
12.4.1.1 La crisis del transporte de carga pesada, que desata el Covid-19 en Colombia en los primeros meses del año 2020:.....	89
12.4.1.2 La caída del transporte de carga por carretera, según Colfecar:	90
12.4.2 Proyecciones a nivel laboral al 2025:	93
12.4.3 Proyecciones a nivel administrativo al 2025:.....	94
12.4.4 Proyecciones a nivel operativo al 2025:	94
12.4.5 Proyecciones a nivel tecnológico al 2025	94
13.0 CONCLUSIONES.....	95
13.1 INFORME AUDITORIA ÁREA COMERCIAL D&G TRANSPORTES LTDA.....	95
13.2 INFORME DE AUDITORIA LABORAL PARA D&G TRANSPORTES LTDA.....	95
14. RECOMENDACIONES.....	99
15.0 BIBLIOGRAFIA.....	101
ANEXOS.....	106

LISTA DE FIGURAS

	Pág.
Figura 1. Dinámica del sector transporte y almacenamiento	30
Figura 2. Organigrama	52
Figura 3. Mapa de proceso estratégico	53
Figura 4. Procesos de apoyo o macro procesos de la Dirección	54
Figura 5. Posible Formato de Hoja de Vida para conductores	78
Figura 6. Transporte de carga, soluciones integrales de Software SYSCOM	79
Figura 7. Área contable, soluciones integrales de Software	80

LISTA DE TABLAS

	Pág.
Tabla 1. Posibilidades de construcción de costos de referencia en Sice Tac	28
Tabla 2. Presupuesto para el trabajo de grado	47
Tabla 3. Cronograma de actividades 2020-2025	49
Tabla 4. Manual de funciones, cargo Junta de Socios	54
Tabla 5. Manual de funciones, cargo Gerente	56
Tabla 6. Funciones y competencias, cargo subgerente	59
Tabla 7. Funciones y competencias, cargo Administrador	60
Tabla 8. Funciones y competencias, cargo Administrativo	61
Tabla 9. Funciones y competencias, cargo Aux. Adtrativo y de operaciones	62
Tabla 10. Funciones y competencias, cargo despachador	63
Tabla 11. Funciones y competencias, cargo de un mensajero	64
Tabla 12. Planes operativos a tiempo corto para la eficiencia de D&G 2020	65
Tabla 13. Lista de chequeo	68

LISTA DE ANEXOS

	Pág.
Anexo A. Análisis Financiero para D&G 2016	108
Se adjunta anexo 1 de la Auditoría hecha a la empresa D&G	115
Se adjunta anexo 2 de la Auditoría hecha a la empresa D&G	116
Se adjunta anexo 3 de la Auditoría hecha a la empresa D&G	116
Se adjunta, Nota 16. Cuentas por pagar 2016-2015	116
Anexo B. El Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a Enero 01 de 2015	123
Anexo C. Certificación Estados de Situación Financiera año 2016	128
Anexo D. Estado de Flujo y Efectivo 2015-2016	129
Anexo E. Notas de los Estados Financieros 2015-2014	133
Anexo F. Notas EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	134
Anexo G. Estados Financieros 2014	139
Anexo H. D&G TRANSPORTES LTDA. Notas A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013	144
Anexo I. Estados Financieros 2012	153
Anexo J. Evaluación Gastos Administrativos y ambientales	155
Anexo K. Comprobante de egreso No. 9393 SYSCOM Feb 2017	157
Anexo L. Inventarios y Balances, consolidado a 30 de marzo de 2017	158
Anexo M. Libro mayor y consolidado, 30 de marzo de 2017	159
Anexo N. Compra, instalación y programación integral con SYSCOMSA	175
Anexo Ñ. DIAN. Declaración. Retenciones en la fuente	189
Anexo O. Escritura de la empresa D&G en Sta Fe de Bogotá Notaria 64	191
Anexo P. Cámara de Comercio y el Registro de Libros	192
Anexo Q. Lista de chequeo que se hizo para evaluar la empresa D&G	195

GLOSARIO

ANÁLISIS DE ESTUDIO FINANCIERO: El análisis financiero se realiza a través de la observación de los datos contables de la empresa (principalmente Estados Financieros de un determinado período), ratios, índices y otros indicadores junto con información adicional principalmente relacionada con contexto económico y competitivo en el que se desenvuelve la organización. Existen tres conceptos básicos sobre los cuales se debe informar: para observar, la rentabilidad: se observan las cuentas relacionadas con ingresos, costos y resultados.

CAMBIO DE 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. Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca EXPLICAR Y ANALIZAR cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa. Para la empresa es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en un año determinado. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio¹.

CARTA DE NAVEGACIÓN: En esta materia la Carta de Navegación, concede señalada prelación a la construcción en carreteras, adecuación portuaria y toda la consolidación de la infraestructura física del desarrollo; se impone mediante empréstitos, concesiones y los recursos del Fondo Vial Nacional, propender por una meta colosal para los próximos 5 años, de tal manera que contraste con la precariedad presupuestal en materia de inversión vial. Hay que imprimirle una prioridad a la inversión pública en materia de vías, apuntando por sobre todo a culminar los tramos nacionales que acerquen los centros de producción a los puertos marítimos, rompiendo así la mediterraneidad. Se requieren vías troncales, que permitan entrelazar a esta nación arisca, desde el punto de vista geográfico y social, sacando adelante con Malla Vial del Desarrollo que propusimos desde hace tres años en Medellín; al respecto, le corresponderá al titular del transporte poner la casa en orden, entronizar el nuevo ministerio, reglamentar la Ley 105, conformar el Consejo Consultivo de Transporte y poner a rodar el Ministerio de la Apertura, o lo que es más importante el ente que beneficiará la infraestructura física para el año 2000. La Carta de Navegación del Desarrollo, concebida por los principales gremios del país, constituye obligado punto de referencia y consulta,

¹Cambio de patrimonio. Consulta: octubre 19 del 2020. En <https://www.gerencie.com/estado-de-cambios-en-el-patrimonio.html>

para quienes pretenden aproximarse a la realidad nacional. Ello amerita que sea conocida al menos por la dirigencia nacional².

COLFECAR: Es el gremio que integra a más del 70% de los transportadores terrestres. Según "El presidente de Colfecar, Juan Miguel Durán, dijo que uno de los problemas que hoy tiene Colombia es la informalidad. Lo cual contribuye con la desigualdad del país por eso es un escenario desfavorable para los trabajadores. "Una mala remuneración y en general condiciones deficientes para el trabajador. Pero por otro es una competencia desleal afectando la oportunidad de crecimiento de las empresas formales". Pero con base en esto, "en toda crisis hay oportunidades, para avanzar hay que identificar y trabajar en consolidar oportunidades que conviertan a Colombia en un país más competitivo. Más eficiente y a la vanguardia de nuevas tecnologías, reducir y automatizar tramites, eliminar tiempos muertos", señaló. Según él, así las empresas formales podrán fortalecerse, generar riqueza, nuevos mercados y lograr impactar en reducción de costos. Durán es uno de los representantes gremiales que participa en la campaña "Todos, ideas para avanzar", organizada por los medios de comunicación de la Organización Ardila Lülle, para aportar estrategias que ayuden al país a recuperarse de la pandemia del covid-19"³.

COLGAAP: Maneja planes únicos de cuentas en Colombia; están establecidas en el Título I del decreto 2649 de 1993; su enfoque está basado en el Registro de hechos económicos para cumplir requisitos de tipo letal y tributario. Aplican para los estados financieros de propósito y general y para estados financieros de periodos intermedios.

DESTINOS: Es el lugar a donde llegan las mercancías; mientras que el lugar de donde salen, se llama origen.

ESFA: El Estado de Situación Financiera de Apertura –ESFA- es el estado en el que por primera vez se medirán los activos, pasivos y patrimonio de acuerdo con el nuevo marco normativo. El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público, ni tendrá efectos legales en dicho momento. "En primer lugar, hay que partir del hecho de que si una entidad ya elaboró el ESFA, como requisito indispensable, ya tiene que haber construido su manual de políticas contables, aunque en la práctica es posible que algunas entidades

² CARTA DE NAVEGACIÓN. Por: EUGENIO MARULANDA. Edición: 22 de agosto 1994, 12:00 a. m; consulta: 2 de octubre del 2020. En: <https://www.eltiempo.com/archivo/documento/MAM-204087>

³ López B, Joaquín M. Diario La República. Juan Miguel Durán, presidente de Colfecar explicó que una idea para avanzar es mejorar el papeleo en permisos logísticos. Edición: Jueves 18 de junio del 2020. Consulta: Jueves 15 de octubre del 2020. En: <https://www.larepublica.co/especiales/ideas-para-hacer-que-el-pais-avance/hay-que-ser-mucho-mas-eficientes-estar-a-la-vanguardia-y-automatizar-los-tramites-3019831>

simplemente hayan contratado a un tercero para que les ayudara a elaborar el ESFA, sin considerar a fondo cada situación, sin elaborar un manual de políticas, y, por consiguiente, sin guardar los soportes que dan vida a los estados financieros bajo NIIF. Si la entidad es disciplinada y ha elaborado su ESFA a conciencia, es porque tiene en cuenta lo siguiente:

- 1) El año en el cual se elabora el ESFA, 2015 para el caso de las pymes, es un período de transición. En este período la contabilidad oficial sigue siendo bajo normas locales (Decreto 2649 para comerciantes), y la contabilidad bajo NIIF se elabora para configurar el primer año comparativo.
- 2) Durante ese período de transición, la entidad debe tener clara su información financiera bajo normas locales y bajo NIIF, ya sea que utilice un software multilibros o un sistema de registro de diferencias.
- 3) Es recomendable que cada entidad elabore un ‘manual de diferencias entre PCGA y NIIF’, este es un documento propio de la entidad, adaptado a las características individuales y a las políticas contables bajo PCGA y bajo NIIF.
- 4) Durante el año de transición es muy útil elaborar conciliaciones periódicas entre la información bajo NIIF y bajo PCGA, y esto ayudará a los encargados de la información financiera a familiarizarse son dos tipos de información preparados bajo normas contables diferentes”⁴.

IMPORTADORES: “Se le llama importación a la acción comercial que se encarga de introducir productos extranjeros de algún país en específico con el fin de comercializarlos en los territorios. En pocas palabras, en la importación un país le compra bienes y artículos a otros para venderlos en su territorio. En caso de no poder concretar la importación, por ejemplo, las materias primas, nuestra empresa estaría parada en su producción. Entonces, la importación tiene el propósito de trasladar de manera legal y formal bienes que se producen en otros países y estos poseen una demanda de consumo y uso en el país al que son importados. También se le llaman importaciones a los productos importados en cuestión, estos ingresan al país de recepción por medio de las fronteras y usualmente están sujetos a pagos de impuestos y otros procesos que se establecen en el país de recepción. De la misma manera, existen una gran variedad de condiciones que el país receptor impone para regular la actividad comercial extranjera y así proteger su producción local”⁵.

⁴ MAYA, Juan David, Consultor NIIF. *Exclusivo para actualicese.com*. Después del ESFA, ¿qué? Edición: 22 de julio del 2015. Consulta: 15 de octubre del 2020. En: <https://actualicese.com/despues-del-esfa-que/>

⁵ SALAZAR, López Bryan. CONCEPTOS BÁSICOS FINANCIEROS. ¿Qué son las importaciones? Edición: octubre 18, 2017. Consulta: 15 de octubre del 2020. En: <https://abcfianzas.com/finanzas-personales/que-son-las-importaciones/>

LOGÍSTICA: a logística es una pieza clave en la cadena de producción y/o suministro de cualquier empresa. A través de la logística, las empresas consiguen poner a disposición de los clientes sus productos y servicios en el momento y lugar adecuados. **La logística empresarial** supone la ejecución, planificación y control de todas las actividades relacionadas con la obtención, almacenamiento y traslado de materiales (ya sea desde las materias primas necesarias en las primeras etapas del proceso de producción hasta los productos terminados que van directos al cliente final). Los principales **objetivos de la logística empresarial** son dos:

- Dar un excelente servicio al cliente.
- Realizar el trabajo al mínimo coste.

La logística empresarial implica un cierto orden en los procesos que involucran a la producción y comercialización de mercancías. Para conseguir estos objetivos, la empresa no puede actuar a su libre albedrío y de manera espontánea. Todo lo contrario. Es necesario un estudio y planificación previos para diseñar un sistema de control de toda la actividad logística de la empresa en sí, haciéndola lo más eficaz y eficiente posible⁶.

MARCO REGULATORIO NIIF: el **ARTÍCULO 1o. MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS**. Se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas, conforme al marco regulatorio dispuesto en el anexo de este Decreto. Dicho marco regulatorio establece, además, los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones de los estados financieros con propósito de información general, que son aquellos que están dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. **ARTÍCULO 2o. ÁMBITO DE APLICACIÓN**. El presente decreto será aplicable a las microempresas descritas en el capítulo 1º del marco técnico normativo de información financiera anexo A este decreto⁷.

OBJETO SOCIAL: Para crear una empresa, es necesaria la presencia de determinados requisitos, uno de ellos es el objeto social. **El objeto social**, es decir, la expresión de la actividad o actividades a las que se va a dedicar la sociedad constituye uno de los puntos que, como contenido mínimo, deben recoger los Estatutos sociales. Resulta de suma importancia puesto que incluso

⁶ Nuño, Patricia. La logística empresarial. Edición: abril 4, 2017. Consulta: 19 de octubre del 2020. Disponible en: <https://www.emprendepyme.net/la-logistica-empresarial.html>

⁷ DECRETO 270 DEL 2012. NIIF PARA EL GRUPO 3: MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA. Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://niif.com.co/decreto-2706-2012/marco-tecnico-nif-grupo-3>

puede llegar a determinar el tipo de sociedad que debe constituirse. Siempre es mejor establecer un objeto amplio, ya que de acuerdo a la actividad que realices hay determinados impuestos que pagar u otras formalidades que cumplir. Además que al iniciar una empresa quizás no tengas tan claro cuál será el rubro definitivo o quieres tener un negocio multifacético, por eso mismo es mejor establecer un giro que sea relativamente amplio. Por ejemplo: Venta de artefactos electrónicos en vez de venta de televisores⁸.

TIR: La tasa interna de retorno (TIR) es la tasa de interés o rentabilidad que ofrece una inversión. Es decir, es el porcentaje de beneficio o pérdida que tendrá una inversión para las cantidades que no se han retirado del proyecto. Es una medida utilizada en la evaluación de proyectos de inversión que está muy relacionada con el valor actualizado neto (VAN). También se define como el valor de la tasa de descuento que hace que el VAN sea igual a cero, para un proyecto de inversión dado. La tasa interna de retorno (TIR) nos da una medida relativa de la rentabilidad, es decir, va a venir expresada en tanto por ciento. El principal problema radica en su cálculo, ya que el número de periodos dará el orden de la ecuación a resolver. Para resolver este problema se puede acudir a diversas aproximaciones, utilizar una calculadora financiera o un programa informático⁹.

VAN: **El VAN o Valor Actual Neto**, se conoce a esta herramienta financiera como la diferencia entre el dinero que entra a la empresa y la cantidad que se invierte en un mismo producto para ver si realmente es un producto (o proyecto) que puede dar beneficios a la empresa. El VAN cuenta con una **tasa de interés** que se llama tasa de corte y es la que se usa para actualizarse constantemente. Dicha tasa de corte, la da la persona que va a evaluar dicho proyecto y que se hace en conjunto con las personas que van a invertir. **La tasa de corte del VAN puede ser:**

- **El interés** que se tenga en el mercado. Lo que se hace es tomar una tasa de interés a largo plazo que se puede sacar fácilmente del mercado actual.
- **La tasa** en la rentabilidad de una empresa. El tipo de interés que se marque en ese momento, dependerá de cómo se financie la inversión. Cuando se hace con capital que otra persona ha invertido, entonces *la tasa de corte refleja el costo de capital ajeno*. Cuando se hace con capital propio, este tiene **un coste directo para la empresa** pero le da rentabilidad al accionista¹⁰.

⁸ RENTERÍA, Juan José. Abogado UDP. Constitución de sociedad. ¿Qué es el objeto social de una empresa? Gerente General de MisAbogados. Edición: 12 de agosto de 2016. Consulta: 19 de octubre del 2020. En: <https://www.misabogados.com/blog/es/que-es-el-objeto-social-de-una-empresa>

⁹ SEVILLA, Andrea. Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://economipedia.com/definiciones/tasa-interna-de-retorno-tir.html>

¹⁰ URBANO Mateos, Susana María. Economía General:¿Qué son Van y Tir? ¿Para qué sirven? Y, ¿Cómo se usan? Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://www.economiafinanzas.com/que-son-van-tir/>

RESUMEN

El presente proyecto de grado, está orientado en proponer el diseño de un plan estratégico para la empresa D&G TRANSPORTES Ltda., para el periodo 2020 - 2025; para alcanzar dicha propuesta se realiza un diagnóstico integral teniendo como eje principal, el análisis financiero de la empresa.

El plan busca hacer un mejoramiento integral y para ello se debió empezar con la elaboración de un organigrama y del Manual de Funciones para identificar mejor los cargos y funciones de su equipo operativo y éste fue aceptado por los socios de la empresa D&G TRANSPORTES Ltda., cuyo objetivo es el transporte de carga terrestre y su actual localización y oficina principal para atender a toda su distinguida clientela, se halla actualmente en el municipio de Tuluá.

Palabras clave:

Diagnóstico DOFA, plan estratégico, mejoramiento integral, proyección financiera y carta de navegación.

ABSTRACT

The present project of degree, is oriented in proposing the design of a strategic plan for the company D&G TRANSPORTS Ltda., for the period 2020 -2025; to reach this proposal is carried out an integral diagnosis having as main axis, the financial analysis of the company.

The plan seeks to make a comprehensive improvement and for this it had to start with the elaboration of an organizational chart and the Manual of Functions to better identify the positions and functions of its operating team and this was accepted by the partners of the company D&G TRANSPORTES Ltda., whose objective is the transport of terrestrial cargo and its current location and main office to serve all its distinguished clientele, is currently in the municipality of Tuluá.

Keywords: Diagnosis, strategic plan, comprehensive improvement, financial projection and navigation chart.

INTRODUCCIÓN

D & G TRANSPORTES LTDA, es una empresa logística creada para satisfacer las necesidades de los importadores del país en el transporte de su carga a los diferentes destinos Nacionales. Es una sociedad Ltda., creada en el año de 1998, conformada por un total de dos (2) socios, quienes tienen una participación de acciones en igualdad de partes. En su creación y, su domicilio principal fue la ciudad de Bogotá D.C., en un tiempo; sin embargo, desde hace algunos años tanto el domicilio como su oficina principal (Gerencia) se encuentra radicada en la ciudad de Tuluá.

Su objeto social principalmente es el transporte terrestre automotor en todas las modalidades a nivel nacional e internacional con vehículos propios o no. Sus operaciones logísticas se han desarrollado en su mayoría en el Puerto de Buenaventura.

Operativamente, la Empresa está conformada por tres áreas, que son la operativa, área administrativa y contable, las cuales no cuentan con un Sistema implementado para el manejo de la información que integren todas las áreas que lo conforman. El proceso contable se lleva a cabo en la ciudad de Bogotá, por medio de un software contable en outsourcing, al que no se le está aprovechando los beneficios que podría llegar a proporcionar a la Empresa. La falta de una carta de navegación que le permita a sus socios contar con procesos financieros y administrativos eficientes en la toma de decisiones, pues son varias las situaciones encontradas y que se requieren ser estudiadas, como son el desconocimiento de sus resultados económicos, la falta de aplicación de las herramientas de análisis financieros, la falta de proyección financiera, recuperación de cartera oportuna, etc.

Como bien se sabe, el sector transporte terrestre de carga, ha incrementado su competencia; hoy por hoy, se precisa que desde las pequeñas hasta las grandes empresas todas están en la búsqueda de tener la oportunidad de ser más competitivas dentro de su especialidad y por ello cada vez adoptan más estrategias con el fin de garantizar su éxito; en consecuencia, a través del presente trabajo se propone presentar el diseño de un plan estratégico para la Empresa, dándole un enfoque claro y real que permita la aplicación de las estrategias y soluciones propuestas a los problemas que puedan estar afectando a la empresa, encontradas en la realización del diagnóstico inicial, que permita así la integralidad en los tres procesos más importantes como son: el área financiera, operativa y administrativa; así mismo garantizando el logro de la visión y la proyección financiera de la empresa permitiendo obtener mejores rendimientos para lograr la rentabilidad económica y administrativa en las operaciones que

realizan las empresas en el mercado global, la Empresa D & G Transportes Ltda., entrará a la vanguardia del Sistema de Información Contable (S.I.C), como la herramienta gerencial, que permite desde manejar presupuestos, contabilidad autónomos, facturar sin ser autónomos, calcular la TIR y la VAN lo que les permita a sus propietarios conocer con claridad las expectativas de sus socios y de sus clientes, obteniendo así la metas y estrategias de la empresa para los próximos 10 años.

1.0 PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

D & G TRANSPORTES LTDA, es una empresa logística creada para satisfacer las necesidades de los importadores del país en el transporte de su carga a los diferentes destinos Nacionales. Es una sociedad Ltda., creada en el año de 1998, conformada por un total de dos (2) socios, quienes tienen una participación de acciones en igualdad de partes. En su creación, su domicilio principal fue la ciudad de Bogotá D.C., hace algunos años tanto el domicilio como su oficina principal (Gerencia) se encuentra radicada en la ciudad de Tuluá. Su objeto social principalmente es el transporte terrestre automotor en todas las modalidades a nivel nacional e internacional con vehículos propios o no. Sus operaciones logísticas se han desarrollado en su mayoría en el Puerto de Buenaventura.

Funcionalmente la Empresa esta conformada por tres áreas, que son la operativa, área administrativa y contable, las cuales no cuentan con un Sistema implementado para el manejo de la información que integren todas las áreas que lo conforman. El proceso contable se lleva a cabo en la ciudad de Bogotá, por medio de un software contable en outsourcing, al que no se le está aprovechando los beneficios que podría llegar a proporcionar a la Empresa. La falta de una carta de navegación que le permita a sus socios contar con procesos financieros y administrativos eficientes en la toma de decisiones, pues son varias las situación encontradas y que se requieren ser estudiadas, como son el desconocimiento de sus resultados económicos, la falta de aplicación de las herramientas de análisis financieros, la falta de proyección financiera, recuperación de cartera oportuna, etc.

1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

¿Cuenta la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA, con una carta de navegación que integre las áreas operativas, administrativa y contable en el mediano plazo?

2.0 JUSTIFICACION

En los últimos años, el sector transporte terrestre de carga, ha incrementado su competencia; situación que respalda el documento “Empresa para hacer Industria”, publicado por el Doctor Jaime Sorzano Serrano, Presidente de la Federación Colombiana de Transportadores de carga por carretera (Colfecar), se precisa que desde las pequeñas hasta las grandes empresas están en la búsqueda de tener la oportunidad de ser más competitivas dentro de su especialidad y por ello cada vez adoptan más estrategias con el fin de garantizar su éxito, teniendo en cuenta las necesidades de los diferentes proveedores, enfocados en tener una mayor calidad para el transporte de los productos.

Por tal razón, la presente investigación busca brindar una información clave, que basada en el análisis del estudio financiero se pueda realizar una planeación estratégica para lograr la rentabilidad económica y administrativa en las operaciones que realizan las empresas en el mercado global, la Empresa D & G Transportes Ltda., entrará a la vanguardia del Sistema de Información Contable (S.I.C), como la herramienta gerencial, que permite desde manejar presupuestos, contabilidad autónomos, facturar sin ser autónomos, calcular la TIR y la VAN lo que les permita a sus propietarios conocer con claridad las expectativas de sus socios y de sus clientes, obteniendo así la metas y estrategias de la empresa para los próximos 10 años.

En ésta investigación se propone a través del presente trabajo presentar el diseño de un plan estratégico para la Empresa, dándole un enfoque claro y real que permita la aplicación de las estrategias y soluciones propuestas a los problemas que puedan estar afectando a la empresa, encontradas en la realización del diagnóstico inicial, que permita así la integralidad en los tres procesos más importantes con que cuentan, como son: el área financiera, operativa y administrativa; así mismo garantizando el logro de la visión y la proyección financiera de la empresa permitiendo obtener mejores rendimientos, consecuentes con la gestión e implementación de la planeación estratégica, el cual nos determinara el camino a seguir durante los próximos años.

En su metodología legal, la empresa en mención realiza transporte de cargas vía terrestre por lo tanto maneja un sistema de medida que posibilita conocer el peso de la mercancía a transportar y clasificarla como frágil, duro, fuerte o resistente con la intención de saber el lugar donde puede cargarse dicho producto para ser transportado desde un lugar origen hasta otro lugar de destino.

3.0 OBJETIVOS

3.1 OBJETIVO GENERAL

Proponer el Diseño de un Plan Estratégico para la Empresa D&G TRANSPORTES LTDA para el Periodo 2020 – 2025.

3.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realización de un diagnóstico integral, teniendo como eje principal el análisis financiero de la Empresa.
- Definición un Plan de Mejoramiento integral.
- Generación de un Plan Estratégico, que le permita a la empresa su proyección financiera.

4.0 MARCO REFERENCIAL

4.1 MARCO HISTÓRICO Ó DE ANTECEDENTES

En todo lugar que existe en la tierra, el transporte de mercancías vía terrestre es lo que por siglos ha generado y movido la economía a nivel local, regional, nacional e internacional, de ahí su importancia para todo tipo de emprendimiento, dado que la mayoría de las mercancías que transportan, son requeridas y necesarias para mover las industrias y demás tipos de desarrollos económicos y deben moverse con rapidez y, eficiencia para entregar carga o mercancía a costos bajos para el consumidor del servicio.

4.1.1 Demanda y Oferta del transporte terrestre de carga en Colombia para el año 2013: Según el Trabajo de Grado “EL TRANSPORTE DE CARGA EN SANTANDER Y SUS RETOS FRENTE A LA COMPETITIVIDAD DEL DEPARTAMENTO” Bucaramanga 2016, el Ministerio de Transporte de Colombia reporta, con corte a septiembre del año 2013 que existen registrados 350.961 vehículos clasificados según diferentes criterios como modelo, configuración, servicio, número de ejes, combustible, estado, capacidad de carga; avalados para desarrollar la actividad de transporte de carga por las vías del país”¹¹.

4.1.2 El transporte de carga terrestre en Colombia: Colombia ocupa el cuarto puesto en actitud positiva hacia el emprendimiento a nivel mundial, según estudios de la Universidad de Múnich, Alemania; y eso lo corroboran las pequeñas y medianas empresas (Pymes), que en el país representan 99,9% del total de las industrias (cerca de 1,6 millones de unidades empresariales), que aportan alrededor de 38% del PIB nacional. Esto significa que su solidez, su producción y su innovación deben estar en altos niveles de exigencia, lo que conlleva a dinamizar el mercado y ayudar a fortalecer la economía nacional. De esta forma, para moverse con rapidez y eficiencia, estas pequeñas empresas necesitan de una flota de transporte versátil, que les permita trasladar grandes volúmenes de carga o de mercancías y, por supuesto, que les garantice excelentes desempeños y bajos costos de funcionamiento.

Desde esta perspectiva, varias marcas automotrices en Colombia se han puesto en la tarea de ofrecer, cada vez más, modelos con mayores prestaciones y con diferentes modos de carga para facilitar este tipo de necesidades.

¹¹ COLOMBIA, MINISTERIO DE TRANSPORTE. Caracterización del Transporte Terrestre Automotor de carga en Colombia 2010-2012. Bogotá, 2013. Consulta: abril 15 de 2019. Disponible en: <http://tangara.uis.edu.co/biblioweb/tesis/2016/163469.pdf>

Dentro del segmento automotor, a estas referencias se les denomina comerciales o utilitarios, cuyas ventas –durante el primer cuatrimestre del año– **decrecieron en el país 28%, y representan 8,7% del mercado en general, con 6.675 unidades comercializadas.** “Específicamente cayó 31% para el segmento de carga y 21% para pasajeros, particularmente, por la devaluación del peso frente al dólar, el aumento de las tasas de interés y por la caída de algunos sectores de la economía”, subraya Juan Fernando Muñoz, gerente comercial de la Distribuidora Hino de Colombia.

Para William Vélez, de Ford Motor Colombia, “otra consecuencia es la difícil situación que atraviesa el sector energético, que ha reducido la comercialización de estas referencias. Al igual que el cierre de algunas empresas o la disminución en los presupuestos de algunas de ellas, justamente por el alza de la divisa”, sostiene.

Luis Targhetta, de Daimler Colombia, ratifica que el mercado se ha contraído sustancialmente, aunque en especial en segmentos de camiones, con 60%. Obviamente esto se debe a que todavía no arrancan los proyectos de infraestructura”¹².

Planear y organizar el desempeño de una empresa no es cosa fácil, por lo regular las personas encargadas de éstos propósitos deben ser personas idóneas y expertas, que al hacer un diagnóstico por medio de la planeación descubran lo bueno y lo malo de los objetivos que han cumplido y/o cumplirán todo el equipo productivo y administrativo de las empresas; por eso pensando en mejorar las condiciones de carga para el transporte terrestre en Colombia, se creó el SICE-TAC del cual se trata en el siguiente ítem; y también se emitirá un concepto sobre la teoría diagnóstico que se empleará para hacer el análisis de la empresa D&G.

4.1.3 “2016, el Sistema de Información de Costos Eficientes para el Transporte Automotor de Carga SICE-TAC: el sistema está dirigido a - Generadores de carga, empresas de transporte terrestre automotor de carga, propietarios, poseedores y tenedores de vehículos- en su versión 2; Que de acuerdo a la reforma estructural del transporte de carga por carretera, suscrito el 21 de julio de 2016, el Gobierno Nacional se comprometió a expedir un acto administrativo que modifique la Resolución 10106 de 2012, en el sentido de establecer que en el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera – OTCC, tendrán participación las asociaciones de transportadores de carga (ATC, ACC, ANT, CCT).

¹² ¿Cómo va el mercado del transporte de carga en Colombia. Revista Dinero, en: tendencias. Fecha edición: 5/26/2016. Fecha de consulta: 3/19/2019. Disponible en: <https://www.dinero.com/edicion-impresas/negocios/articulo/mejores-alternativas-de-transporte-de-carga-para-las-empresas-del-pais/224007>

En virtud de lo anterior se expidió la Resolución 3741 del 2016 la cual establece en su artículo 1 “Modifíquese el artículo 2 de la Resolución 10106 de 2012, modificado por el artículo 1 de la Resolución 3227 de 2016, el cual quedará así:

Artículo 2~Participación. Participarán en el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera a que se refiere el artículo anterior los delegados públicos y privados que han venido participando en las mesas de política de carga y los delegados gubernamentales y representantes de la sociedad civil que acepten y concurren a la invitación que realice el Ministerio de Transporte, así:

- El Viceministro de Transporte o su delegado, quien lo presidirá
- El Superintendente de Puertos y Transporte o su delegado
- El Jefe de la Oficina de Regulación Económica del Ministerio de Transporte
- Un Delegado del Ministro de Transporte
- El Director de Tránsito y Transporte de la Policía Nacional (DITRA) o su delegado.
- El Ministro de Comercio, Industria y Turismo o su delegado

El Representante Legal o su delegado de los siguientes actores:

Por las Empresas de Transporte de Carga:

- Federación Colombiana de Transportadores de Carga por Carretera (Colfecar).
- Asociación Nacional de Empresas Transportadoras de Carga por Carretera (Asecarga).
- Federación de Empresas Transportadoras de Carga de Colombia (Fedetranscol).
- Asociación Defensa para el Transporte Terrestre de Carga (Defencarga).

Por los propietarios v conductores de vehículos de Transporte de Carga:

- Asociación Colombiana de Camioneros (ACC)
- Asociación de Transportadores de Carga por Carretera (ATC)
- Confederación Colombiana de Transportadores (CCT)
- Asociación Nacional de Transportadores (ANT)

Por los generadores de Carga:

- Asociación Nacional de Empresarios de Colombia (ANDI)
- Federación Nacional de Comerciantes (Fenalco)
- Dos delegados del Consejo Gremial Nacional”

Este órgano consultivo constituyo un espacio de trabajo específico a través de una “Mesa Técnica del Observatorio del Transporte de Carga – OTCC” instancia que para la vigencia del año 2017 cumplió un total de 84 sesiones de trabajo y en el

2018 se realizaron 3 sesiones que permitieron la actualización y validación de la herramienta SICE TAC en su versión 2.0.

Este espacio tuvo como punto de partida la herramienta SICETAC en la versión 1 que ya tenía funcionando el Ministerio de Transporte, donde se procedió a la revisión y validación de cada una de las fórmulas con que se calculan los diferentes componentes, tanto de los costos variables, como de los fijos y otros costos, certificando su pertinencia, actualizando sus valores y redefiniendo algunos de los parámetros, tales como el rendimiento de los combustibles y la velocidad promedio, por tipo de terreno, la duración de las llantas, las frecuencias de cambios de aceites y filtros, la forma y criterios a tener en cuenta para el cálculo de recuperación de capital, correspondiente a la inversión hecha en el vehículo, los valores de salarios, prestaciones, seguros, gastos de comunicación, administración e impuestos que corresponden al propietario del camión, entre otros. Con este ejercicio se pudo actualizar las estructuras de costos correspondiente a la configuración vehicular Tracto camión C3S3, para el tipo de carga general; trabajo que fue abalado por la plenaria del OTCC y que permitió iniciar la actualización de las otras 2 configuraciones vehiculares que ya tenía el SICE TAC, Sencillo C2 y Doble troque C3, también para el tipo de carga general. Inmediatamente y bajo la misma metodología de revisión, validación de parámetros y actualización de valores, se procedió a cumplir con los lineamientos establecidos en la Resolución 3444 de agosto de 2016, donde se solicita la actualización del SICE TAC a su versión 2.0 incluyendo 2 tipologías vehiculares adicionales, el Tracto camión C2S2 (Minimula) y el Tracto-camión C3S2, con furgón de 2 ejes libres, completando la herramienta con 3 tipos de carga adicionales: Contenerizada, Refrigerada y Gráneles sólidos. De esta manera el SICE TAC 2.0 quedará habilitado para construir costos de referencia, en las siguientes 12 combinaciones:

Tabla 1. Posibilidades de construcción de costos de referencia en SICE TAC 2,0

POSIBILIDADES DE CONSTRUCCIÓN DE COSTOS DE REFERENCIA EN SICE TAC 2,0						
Configuración / Tipo de Carga	C2 Sencillo	C3 Doble troque	C2S2 Minimula	C2S3	C3S2	C3S3
General	X	X	X	X	X	X
Contenedor			X			X
Refrigerada	X	X			X	X
Gráneles Sólidos	X	X			X	X

Fuente: la autora.

Bajo la premisa del trabajo realizado por la Mesa Técnica del OTCC, consolidado en tres entregables técnicos se ha documentado un ejercicio sin precedentes para construir una herramienta que fundamenta la política de libertad vigilada del servicio público de transporte de carga y que es construida en consenso a nivel público y privado con representación de las diferentes instancias que interactúan durante la prestación del servicio; por último, este oficio se permite informar que como resultado del arduo trabajo de la “Mesa Técnica del Observatorio del Transporte de Carga – OTCC”, el Ministerio de Transporte desarrolla la herramienta Sistema de Información para el Transporte Automotor de Carga – SICE TAC en su versión 2.0, la cual podrán encontrar todos los actores relacionados al transporte terrestre automotor de carga en el siguiente enlace”¹³

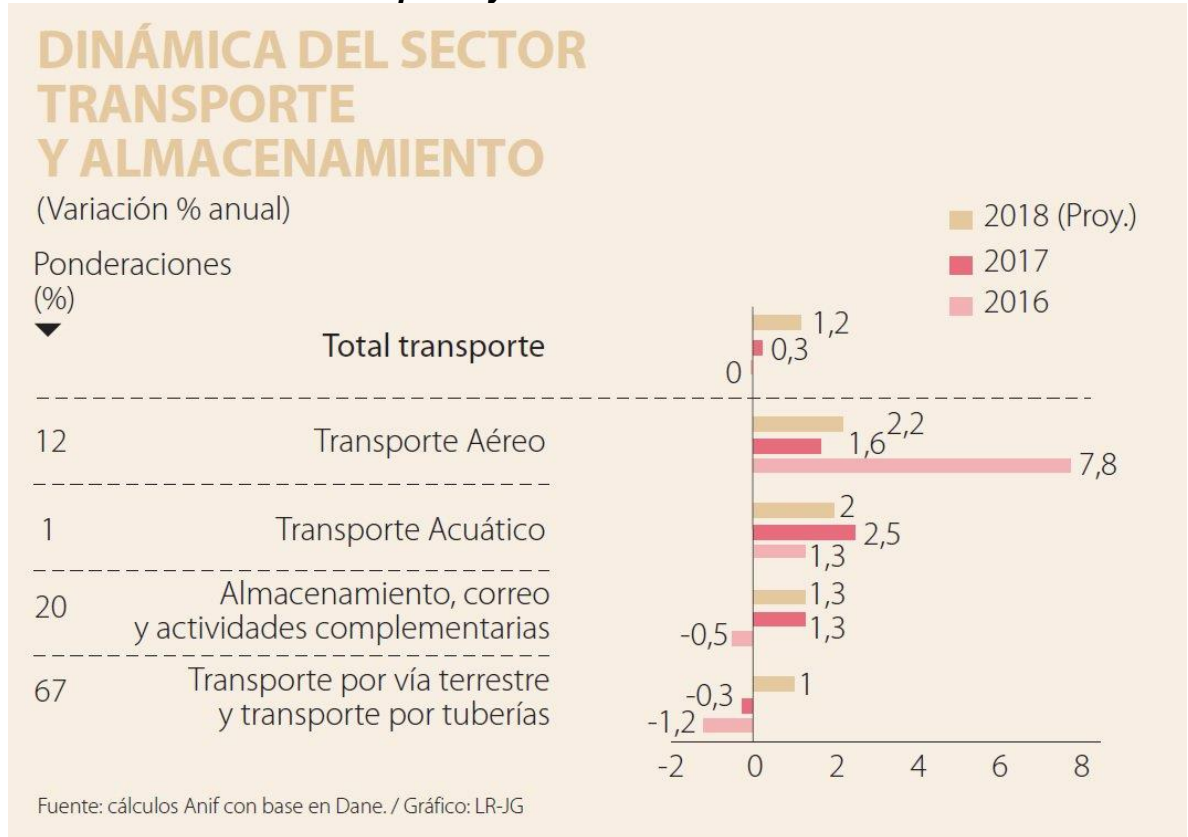
4.1.4 Desempeño sector transporte 2017 y 2018: según el analista del Diario La República, Sergio Clavijo, -el Dane- reveló “el sector transporte registró un pobre crecimiento del 0,3% anual durante el año 2017, aunque se aceleró frente al crecimiento nulo observado un año atrás (ver gráfico adjunto). Así, el desempeño del sector transporte fue incluso inferior al de la economía como un todo, la cual se expandió tan solo un 1,8% anual en 2017 (vs. el 2% en 2016).

Al analizar el desempeño del sector por modo de transporte, se observa que el que registró el mejor comportamiento fue el transporte por vía acuática, pero su participación en el total del sector es la más baja (1%); en efecto, este rubro se expandió un 2,5% anual en 2017, acelerándose luego del crecimiento del 1,3% observado en 2016. Ello obedeció principalmente al aumento en el movimiento de carga internacional marítima hacia los 183 millones de toneladas (vs. 167 millones en 2016).

El transporte por vía aérea (participación del 12% del total del sector) registró una expansión del 1,6% anual, significativamente inferior al 7,8% observado un año atrás. Esto fue consecuencia de una fuerte desaceleración en el movimiento de pasajeros por este modo, pese al mantenimiento de los niveles de crecimiento del movimiento de carga.

¹³ GONZALEZ HURTADO, Manuel. Sistema de Información de Costos Eficientes para el Transporte Automotor de Carga SICE-TAC. Director de Transporte y Tránsito. Última edición: 18/04/2018. Consulta: 15/04/2019. . Disponible en: https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/359/sistema_de_informacion_de_costos_eficientes_para_el_transporte_automotor_de_carga_sicetac/

Figura 1.
Dinámica del sector transporte y almacenamiento



Fuente: <https://www.larepublica.co/analisis/sergio-clavijo-500041/sector-transporte-desempeno-2017-y-perspectivas-2018-2743055>

Por el lado de los pasajeros, la movilización por modo aéreo pasó del +4,8% anual en 2016 al -0,4% en 2017. El factor principal que influyó en este comportamiento fue el paro de Avianca de septiembre-noviembre de 2017, que se tradujo en una disminución del -2,6% en la movilización de pasajeros nacionales (en donde se llegaron a ver disminuciones puntuales del -20% en octubre).

El subsector de almacenamiento, correo y actividades complementarias al transporte (participación del 20% en todo el sector) mostró una expansión de +1,3% en 2017, lo que significó una recuperación frente al -0,5% observado en 2016. Allí, la caída de los ingresos de las actividades de correo (-0,6% en 2017 vs. +3,9% en 2016) fue compensada por el crecimiento, aunque menor que un año atrás, en los ingresos de las actividades relacionadas con el almacenamiento y las complementarias al transporte (2,3% vs. 5,5%), que tiene una mayor ponderación en este subsector.

Finalmente, el transporte por modo terrestre (con una ponderación del 67%, donde la mayor parte corresponde al modo vial) exhibió una caída del -0,3% anual en 2017, aunque esto significó una leve “recuperación” frente al -1,2% registrado un año atrás; la fuerte debilidad sectorial de 2017, evidenciada en contracciones en los sectores de industria (-2%) y minería (-4,3%) y una desaceleración en comercio (+1,3 vs. 2,2% en 2016), ver Informe Semanal No. 1401 de marzo de 2018, explica la contracción del valor agregado del transporte terrestre (vial y férreo) tanto en carga como en pasajeros.

Perspectivas para el año 2018 (como un todo), Anif estima que el PIB-real del sector transporte exhibirá una recuperación hacia el 1,2% anual, superior al 0,3% registrado en 2017. La recuperación de la economía hacia crecimientos de 2,3% real en 2018 (vs. 1.8% en 2017), impulsada por el crecimiento de las principales ramas de actividad económica, ayudará al desempeño de todo el sector transporte.

En particular, el transporte terrestre se recuperaría hacia crecimientos del 1% anual (vs. -0,3% en 2017) gracias al buen desempeño proyectado en sectores intensivos en carga terrestre como la industria (0,5% en 2018 vs. -2% en 2017), el sector minero-energético encabezado por carbón e hidrocarburos (+0,5% en 2018 vs. -4,3% en 2017) y el comercio (3,4% en 2018 vs. 1,3% en 2017). Por su parte, el transporte aéreo registraría una recuperación hacia el 2,2% (vs. 1,6% en 2017), que ya se evidencia en las cifras del primer trimestre (creciendo al 6,3% real vs. -0,2% de un año atrás), gracias al buen desempeño sectorial ya comentado, y al efecto estadístico a favor si no se presenta una situación de paro similar a la del cierre del año anterior”¹⁴.

4.1.5. “Teoría y autor de la historia de la DOFA: respecto de la autoría del Análisis FODA (conocido como Análisis DAFO en España y Análisis SWOT en los países angloparlantes), aunque hay muchas teorías alrededor y parece que fue un proceso en el que participaron varias personas, aflora como un personaje clave **Albert S. Humphrey.**

Albert S.Humphrey (1926-2005), fue un Ingeniero Químico de la Universidad de Illionis y MBA por Harvard que desarrolló su carrera como consultor de empresas especializado en la gestión organizacional y en el cambio cultural de las mismas.

Mientras estaba en el Instituto de Investigación de Stanford (conocido ahora como SRI Internacional) participó en una investigación en la década de los años 70 junto a Marion Doshier, Robert Stewart, Birger Lie y Otis Benepe que consistía en

¹⁴ CLAVIJO, Sergio. Sector transporte: desempeño 2017 y perspectivas 2018. Fecha edición: miércoles 27 de junio de 2018. Fecha de consulta: mayo 17 de 2019. Disponible en: <https://www.larepublica.co/analisis/sergio-clavijo-500041/sector-transporte-desempeno-2017-y-perspectivas-2018-2743055>

conocer porque fallaba la planificación corporativa. Esa investigación estaba financiada por las empresas del Fortune 500 y duró 9 años (1960-1969) en los que se entrevistó a más de 5000 ejecutivos de 1.100 empresas.

Durante el proceso de la investigación y a la pregunta de que es bueno y malo para cumplir los objetivos organizacionales llegaron a la conclusión de lo que es bueno en el presente es **Satisfactorio**, lo que es bueno en el futuro es una **Oportunidad**, lo que es malo en el presente es una **Falta** o un **Fallo** y lo que es malo en el futuro es una **Amenaza**. Es aquí donde aparece el análisis **SOFT** (Satisfactory Opportunity; Fault, Threat) el antecedente de lo que hoy conocemos el análisis SWOT (o FODA, DAFO en los países hispanohablantes).

Fue cuando la herramienta SOFT se presentó en un seminario en Zurich (Suiza) cuando Urick y Orr (dos investigadores desconocidos, sobre los que no hay más detalles) decidieron cambiar la F de Fault por **W de Weakneses (Debilidad)** y así red denominaron la herramienta SOFT en SWOT, como en el mundo anglosajón se la ha conocido hasta nuestros días¹⁵.

4.1.6 ¿Para qué sirve el Análisis Financiero en una empresa y el diagnóstico financiero? “Se inicia el contenido del tema, con “La función primordial del Gerente Financiero que es la de hacer una asignación adecuada -ojalá óptima- de los recursos escasos de una organización, buscando la maximización del valor de la firma y por ende de la riqueza de los accionistas. Dentro de las actividades para lograrlo, debe velar porque existan mecanismos para prever situaciones, tanto favorables como desfavorables, que le permitan tomar las decisiones apropiadas en cada caso. Esto es, deberá tomar las medidas necesarias para generar instrumentos de planeación y control de la gestión financiera y además, que los cursos de acción que se estimen como adecuados para el desarrollo de sus funciones, se lleven a cabo en la realidad. Tradicionalmente la Gerencia Financiera estaba restringida al registro de las transacciones, a la producción de información financiera y a procurar medios para el pago de deudas. Cuando se producían faltantes de liquidez, su función se amplió a la obtención de recursos a corto, mediano y largo plazo. En los últimos años la Gerencia Financiera se ha expandido ampliamente y se ocupa de:

- Determinar la totalidad de los fondos requeridos por la firma. ·
- Asignar estos recursos de manera adecuada. ·
- Obtener la combinación adecuada de recursos financieros.
- Se puede clasificar la función financiera en cuatro grandes tipos de actividades: ·

a) De inversión. ·

¹⁵ La historia del análisis FODA. Consulta: marzo 19 de 2019. Disponible en: <https://foda-dafo.com/historia-del-analisis-foda-o-dafo/>

- b) De administración o gerencia financiera.
- c) De financiación.
- d) De pago de dividendos.

Aquí se tratará sólo lo relacionado con la administración financiera y en particular, con lo referente al análisis financiero. Esta evolución en la función financiera, ha estado acompañada y soportada por el desarrollo tecnológico en el procesamiento de datos. Cuando sólo se podía trabajar "a dedo", todos los esfuerzos se dedicaban a la producción de los informes financieros, lo cual era una labor titánica.

A medida que los instrumentos de cómputo asumieron la labor mecánica, con la llegada de calculadoras y computadores, la función financiera dedicó los esfuerzos intelectuales a pensar más y tratar de resolver problemas estructurales. En este texto se estudiarán los métodos de análisis y control de la gestión financiera, tales como el análisis de los estados financieros y análisis de fuentes y usos de fondos. Se estudiarán el análisis vertical, horizontal y las razones financieras más conocidas; también se estudia el Estado de Usos y Fuentes.

Ahora bien, en cuanto a los Estados Financieros son informes que dan a conocer la situación de la firma y lo ocurrido durante cierto período en la firma. Los estados financieros más utilizados son el Balance General y el Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias. Al utilizar la terminología asociada a las Finanzas, se encuentra que para un mismo concepto, se utilizan varios nombres y un mismo nombre tiene significados diferentes”¹⁶.

“Así el desempeño de una empresa se puede considerar como una de las formas de representar la realidad económica de una organización, es por medio de un gran modelo llamado Contabilidad. La Contabilidad produce los Estados Financieros. Estos son modelos matemáticos que simplifican la realidad, pero la hacen comprensible. La actividad del Gerente Financiero reposa en la Contabilidad. La Contabilidad registra la información relacionada con las transacciones de la firma. Al tener ese registro, puede suministrar información sobre el estado en que se encuentra la firma en un instante dado o mostrar qué ocurrió durante un determinado período de tiempo.

Las empresas manejan los famosos Activos, constituidos por los Pasivos + Patrimonio; incluyen los bienes, tangibles o no, que pertenecen a la firma. Se dividen en clases, según su mayor o menor facilidad de convertirse en efectivo; así por ejemplo, los Activos Fijos, son aquellos que por su naturaleza se pueden convertir en dinero como es el caso de: a) Los edificios u oficinas donde funciona la firma, si son propios, b) La maquinaria que se utiliza para producir los bienes o

¹⁶ Análisis y Planeación Financiera. Consulta: junio 15 de 2018. Disponible en: <http://www.javeriana.edu.co/decisiones/analfin/capitulo1.pdf>

servicios que se venden, c) Los muebles y enseres que se utilizan en el desarrollo de su actividad y, d) Los vehículos que utiliza la firma para su operación”¹⁷.

4.2 MARCO TEÓRICO

4.2.1 Marco normativo: se inicia el marco teórico basándolo en las normas del Grupo 2, que son las normas internacionales de Información Financiera para Pymes en Colombia en la cual está clasificada, la empresa D & G Transportes Ltda. “Si la obligación de estar requeridos (según la superintendencia que vigile la entidad), las Pymes deben prepararse y, esta información será su base de ahora en adelante, sin reemplazar aun el decreto 2649, el cual continuará siendo los libros oficiales de nuestra contabilidad, “por lo menos los siguientes cinco años”.

La implementación de las normas internacionales de Información Financiera para Pymes, aunque para algunas empresas y profesionales es de tipo fiscal, no se puede dejar de un lado, dado que puede representar la oportunidad adecuada de depurar la información financiera de las empresas.

Hay que tener en cuenta que las NIIF para Pymes las componen 35 secciones, pero fuera de conocer las secciones debemos tener en cuenta todo el marco normativo que encierra el grupo 2 y las siguientes normas:

4.2.1.1 Normas expedidas: *En el tema de las normas internacionales de Información Financiera para Pymes en Colombia se han expedido un grupo de normas compuestas por una sola Ley y una serie de decretos.*

Como Norma base se emitió la **Ley 1314 de 2009**, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia; señala las autoridades competentes en el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

En su **artículo 6**. Los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y turismo, obrando conjuntamente expedirán, principios, normas, interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información, con el fundamento en las propuestas que deberán presentarse al consejo Técnico de la Contaduría Pública, que este a su vez actuara como **organismo de normalización** técnica de normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información.

¹⁷ Ibíd.

El Consejo de la Contaduría Pública elaborara los proyectos de normas y los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo verificaran los procesos de elaboración de proyectos para su posterior expedición. **(Artículos 7 y 8).**

En referencia a la implementación por primera vez de las NIIF para Pymes se expiden los siguientes decretos reglamentarios:

Decreto 3022 de 2013. Este decreto reglamenta la ley 134 de 2009 sobre el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2. En este decreto reglamentario expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, decreta a quienes aplica y quienes los preparadores del grupo 2. Se anuncia el cronograma de aplicación de este marco normativo (art.3), compuesto por: periodo de preparación obligatoria, fecha de transición, estado de situación financiera de apertura, Periodo de transición, últimos estados financieros conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente, fecha de aplicación, primer periodo de aplicación y fecha de reporte¹⁸.

4.2.1.2 ¿Qué son las NIIF para PYMES/IFRS en Colombia? Y, la “Importancia de las NIIF: En julio de 2009 el Gobierno expidió la Ley 1314 en la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera en Colombia. Con esta Ley, el Gobierno Nacional encargó al Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) para el proceso de normalización técnica de las normas en Colombia y por ello, emitió el documento “Direccionamiento Estratégico” el cual busca el desarrollo efectivo del proceso de convergencia y ha orientado al mercado para que las empresas colombianas se clasifiquen en alguno de los tres grupos que a continuación se describen. En Diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo conforme a la propuesta presentada por el CTCP. Para el caso de las compañías que conforman el grupo 2 se emitió el decreto 3022 de 2013 (PYMES), respectivamente. En estos decretos se establecen los marcos normativos contables del país y los cronogramas de aplicación los cuales iniciaron con actividades en el año 2013”.

4.2.1.3 “¿Qué beneficios tienen las NIIF/IFRS? La adopción de las NIIF/IFRS ofrece una oportunidad para mejorar la función financiera a través de una mayor consistencia en las políticas contables, obteniendo beneficios potenciales de mayor transparencia, incremento en la comparabilidad y mejora en la eficiencia. Entre otros podemos destacar:

- Acceso a mercados de capital
- Transparencia en las cifras de los Estados Financieros
- Información consistente y comparable

¹⁸ Grupo 2. NIIF PYMES y su marco normativo. Por Gerencie.com ; edición: 9 de junio de 2015. Consulta: abril 6 de 2018. Disponible en: <https://www.gerencie.com/grupo-2-niif-pymes-y-su-marco-normativo.html>

- Mismo lenguaje contable y financiero
- Reducción de costos
- Herramienta para la alta gerencia en la toma de decisiones
- Modernización de la Información financiera
- Simplificar la preparación de los Estados Financieros”¹⁹.

4.2.1.4 Cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2: “Los preparadores de información financiera pertenecientes al grupo 2 deberán cumplir con el cronograma de aplicación del marco normativo señalado en el artículo 3 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, conformado por un periodo de preparación obligatoria, fecha de transición, estado de situación financiera de apertura, periodo de transición, últimos estados financieros conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente, fecha de aplicación, primer periodo de aplicación y fecha de reporte.

Las anteriores condiciones del cronograma de aplicación deberán ser observadas por los preparadores, en especial la del periodo de preparación obligatoria que comprende **desde el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014**; ya en forma específica la Junta Directiva u órgano equivalente deberá aprobar el plan de implementación, cumplir con las condiciones necesarias para alcanzar el objetivo fijado y establecer las herramientas de control y monitoreo para su adecuado cumplimiento. Las otras condiciones enumeradas en el mencionado artículo 3 se resumen a continuación, resumidas, se medirá por primera vez los activos, pasivos y patrimonio, conforme al nuevo marco normativo”²⁰.

4.3 MARCO CONCEPTUAL

“Definición de sistemas de información contable: existen varias definiciones en las cuales se trata de entender a qué se hace referencia cuando se menciona el sistema de información contable, varios autores han tratado de desglosar el tema, así como existen escritos académicos en los cuales se trata de dar una visión más económico - financiera hacia los sistemas. A continuación, de acuerdo a García (s.f.) se mencionarán algunas definiciones el sistema de información contable para así entender en su totalidad a qué se hace referencia cuando hablamos del mismo.

4.3.1 “La información contable: teniendo en cuenta que los sistemas de información contable son la interacción de varias ramas que se simplifican en la

¹⁹ Ibíd.

²⁰ Cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2. Por: William Osorio Suárez. Editado 29 de enero de 2014. Consulta: 3 de abril de 2018. Disponible en: <https://www.gerencia.com/cronograma-de-aplicacion-del-marco-tecnico-normativo-para-los-preparadores-de-informacion-financiera-del-grupo-2.html>

toma de decisiones según los datos que se evidencien en los estados financieros, es preciso identificar cuáles son los puntos a tener en cuenta para la presentación de la información contable de acuerdo a las directrices dadas por el Decreto 2649 de 1993.

4.3.1.1 Objetivos de la información contable (Art. 3):

- Conocer y demostrar los recursos controlados por la entidad, las obligaciones de transferir los recursos a otras entidades, los cambios de estos recursos y los resultados al final del período.
- Predecir flujos de efectivo.
- Apoyar el área administrativa en la planeación, organización y dirección del negocio.
- Tomar decisiones en temas de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión del administrador.
- Ejercer control sobre las operaciones de la entidad.
- Fundamentar el tema tributario, precios y tarifas.
- Ayudar en la información estadística nacional.
- Contribuir a la evaluación del beneficio o impacto de la actividad económica del ente representante de la comunidad. (Art. 3)²¹.

4.4 MARCO CONTEXTUAL

4.4.1 “Identificación del municipio:

- ✚ Nombre del municipio: Tuluá
- ✚ NIT: 891.900.272-1
- ✚ Código Dane: 76834
- ✚ Código País: 57
- ✚ Código Ciudad: 2
- ✚ Gentilicio: Tuluano(a)
- ✚ Otros nombres que ha recibido el municipio: Villa de Céspedes y Corazón del Valle.

4.4.2 Historia: Fecha de fundación: 01 de enero de 1639. Nombre del fundador (es): Juan de Lemos y Aguirre.

²¹ Dato tomado de la tesis “Los sistemas de información contable y su relación con las herramientas tecnológicas. Por: Yuly Tatiana Mora Torres para optar al título de Especialista en Estándares Internacionales de Contabilidad y Auditoría. Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Especialización en Estándares Internacionales de Contabilidad y Auditoría. Edición: Bogotá D.C., 2017, pág. 11. Consulta: abril 4 de 2018. Disponible en: <file:///E:/Los%20sistemas%20de%20informacion%20contable%20y%20su%20relaci%C3%B3n%20con%20las%20herramientas%20tecnologicas-%20UNIV%20TADEO%20TESIS%20DE%202017%20-%20EXCELENTE.pdf>

4.4.3 Reseña histórica: Tuluá no tuvo acta de fundación. Se ha adoptado históricamente el año de 1.639 como el año de inicio del fundo de Tuluá porque en los archivos históricos de Buga reposa una carta enviada por don Juan de Lemus y Aguirre, propietario de las tierras entre los ríos Tuluá y Morales, y en aquel entonces alcalde de Buga, solicitando permiso para abrir el camino a Barragán, hoy en día corregimiento de Tuluá.

Tuluá adquiere la calidad de Municipio el 30 de Mayo de 1825; con la instalación del primer Concejo Municipal, dando así comienzo a su organización político administrativa. Tuluá “**Voz Indígena**”, que significa “**TIERRA FÁCIL**”, cariñosamente llamada Corazón del Valle, por su ubicación geográfica o conocida también como **La Villa de Céspedes**.

4.4.4 Geografía física y límites: Desde el punto de vista de las coordenadas geográficas, Tuluá se encuentra a 4° 05' de latitud norte y 76° 12' de longitud occidental; por su ubicación geográfica juega un papel de centro equidistante entre Cartago, Armenia y Pereira por una parte y Cali la Capital del Departamento, por la otra.

Tuluá es así, un epicentro regional, comercial, industrial, agrícola, turístico y prestador de servicios de excelente calidad.

Límites del municipio: **ORIENTE:** Municipio de Sevilla y Departamento del Tolima; **OCCIDENTE:** Río Cauca y Municipio de Riofrío; **NORTE:** Municipios de Andalucía y Bugalagrande; **SUR:** Municipios de Buga y San Pedro.

- ✚ Extensión total: 910.55 Km²
- ✚ Extensión área urbana: 11.11 Km²
- ✚ Extensión área rural: 899.44 Km²
- ✚ Altitud de la cabecera municipal (metros sobre el nivel del mar): Área urbana 960 m. Hasta los 4.400 m. En los Páramos de Barragán y Santa Lucía; Temperatura media: 24 a 27° C; Distancia de referencia: A 102 Km de Cali, a 172 Km. de Buenaventura y a 24 Km. de Buga.

4.4.5 Ecología: El municipio reúne su ecología en diversos entornos naturales a saber:

- ✚ **Riqueza Forestal:** Los bosques del municipio, hacia la zona cordillerana, son de alto valor maderero. Se producen maderas apreciables para la ebanistería y la construcción como el cedro, el comino, amarillo, arenillo y roble; desafortunadamente la tala de los bosques ha ido acabando con tales especies.
- ✚ **Flores:** La flora es abundante y en los bosques del municipio pueden apreciarse las más hermosas variedades de flores tales como narcisos, geranios,

camelias, margaritas, dalias, lirios, hortensias, amapolas, jazmines, begonias, pensamientos, violetas, tulipanes, crisantemos, magnolias, orquídeas, entre otras.

✚ **Fauna:** La fauna es rica y variada y en las zonas selváticas de las cordilleras, se encuentran especies como el tatadro, el venado, la danta, la guagua, el tigrillo, el mico, el zorro, el perico ligero, la ardilla, el armadillo, el guatín, la casacusa, la lancha, el zaino y muchos otros. en la fauna marina abundan toda clase de peces especialmente, el bocachico, el veringo, la zabaleta, etc.

✚ **Minerales:** Tuluá se ha distinguido por sus riquezas minerales y antiguamente fue gran productor de oro, el que se extraía de los aluviones existentes a unos diez kilómetros de esta ciudad, cuyas explotaciones se verificaban en forma rudimentaria y en ellas se ocupaban cuadrillas de negros esclavos destinados por sus amos para esas labores. Las extracciones que se hacían en las quebradas de La Ribera, El Ahorcado, El Tetillal, El Tablazo, San Miguel y Morales, eran verdaderamente halagadoras. Es de presumir que desde el punto de vista geológico, estos yacimientos auríferos que se encontraban al pie de las altas montañas graníticas, ricas en filones de este precioso metal, fueron acumuladas al pie de estos contractos de rocas estratificadas del Valle, con la Cordillera Central de los Andes en toda su extensión. A los 1.100 metros hasta los 2.000 metros de altura sobre el nivel del mar, existe una zona de rocas graníticas en las cuales se descubren vetas de cuarzo aurífero, como también plata, cobre, hierro.

4.4.6 Economía: basada y representada en diferentes sectores a saber: pero principalmente, por la agricultura, la ganadería y el comercio, sin que pueda descartarse la industria mediana, de la que hay un buen volumen de factorías que proporcionan ocupación permanente y bien remunerada a un sinnúmero de trabajadores.

✚ **AGRICULTURA:** Como centro agrícola del Valle del Cauca el municipio está favorecido por la variedad de sus climas, desde los 10 grados de la zona cordillerana hasta los 2 de la zona plana. Por la abundancia de sus aguas, su eficiente red de vías de penetración, y la fertilidad del suelo, equitativamente parcelado, pues no existe el latifundio, Tuluá ocupa lugar prominente entre los 42 municipios del departamento. en la parte montañosa o cordillerana, a alturas de 4.000 metros sobre el nivel del mar (Barragán y Santa Lucía), se produce trigo de la más alta calidad, cebada y papa. En el clima medio, café, maíz, frijol, hortalizas y toda clase de frutas y en la parte plana. cálida, caña de azúcar, maíz, cacao, plátano, arroz, tabaco, algodón, soya, millo, ajonjolí y pastos.

✚ **INDUSTRIA:** La industria ocupa lugar destacado dentro de la economía municipal, considerándose como el abanderado en la industria mediana.

✚ **GANADERIA:** Con respecto a la ganadería, debemos manifestar que el municipio cuenta con importantes haciendas en las que sus propietarios han demostrado verdadera preocupación por la selección de las razas, de las cuales las más notables son: La Holstein, La Normando y La Cebú, éstas localizadas en la zona montañosa, pues en la parte alta predomina el ganado criollo, con algunos cruces.

✚ **COMERCIO:** Un intenso comercio es la característica principal de la ciudad. La zona de influencia de sus mercados comprende 10 municipios con sus corregimientos y veredas, verdaderos emporios de riqueza agropecuaria: Andalucía, Bugalagrande, Riofrío, Trujillo, Zarzal, La Victoria, La Unión, Toro, Roldanillo, Bolívar; las actividades comerciales están coordinadas por la Cámara de Comercio, cuya jurisdicción comprende los municipios de Tuluá, Andalucía, Riofrío, Trujillo, Bugalagrande, Bolívar y Zarzal”²².

4.5 MARCO ESPACIAL

La decisión de tomar a la ciudad de Tuluá como la nueva ubicación del proyecto se podría asociar con la cercanía a uno de los principales puertos de Colombia como es el Puerto de Buenaventura; sin embargo, qué tiene Buenaventura a la fecha de hoy, abril 18 del año 2018 que lo hace tan importante para el transporte de mercancías: el 8 de marzo del año 2017, fue la inauguración del Puerto de Agua Dulce en Buenaventura con una inversión significativamente importante; vea sus características importantes “Tuvo una inversión mayor a US\$650 millones. La estructura cuenta con una capacidad de 110 mil toneladas para carbón y coque; el miércoles 8 de marzo del año 2017, el presidente de la República, Juan Manuel Santos, en compañía del vicepresidente Germán Vargas Lleras y del presidente de la Agencia Nacional de infraestructura (ANI), Luis Fernando Andrade, inauguró las instalaciones del puerto de Aguadulce de Buenaventura.

La estructura fue realizada con socios como la firma Ictsi de Filipinas, con más de 30 puertos en 21 países, y la firma PSA International de Singapur.

El Gobierno espera que este terminal ubicado en el corazón del Pacífico colombiano se consolide como uno de los más grandes y eficientes de la región.

El puerto cuenta con equipos de última tecnología, sistemas operativos de vanguardia, instalaciones de alta calidad y procesos de optimización en el manejo de carga. Estas cualidades serán claves para las operaciones de importaciones y exportaciones.

²² Información general del municipio de Tuluá. Consulta: junio 13 de 2016. Disponible en: http://www.tuluva.gov.co/informacion_general.shtml

Así mismo, esta nueva infraestructura beneficia a comunidades vecinas, que según un comunicado, tendrán acceso a “80 proyectos de inversión social enfocados en la generación de desarrollo”²³.

4.5.1 Tuluá, ubicación e importancia del municipio según la Cámara de Comercio: “Con una extensión total de 818 kilómetros cuadrados, el municipio de Tuluá limita por el Oriente con el municipio de Sevilla y el departamento del Tolima; por el Occidente con el río Cauca y el municipio de Riofrío. Por el Norte con los municipios de Andalucía y Bugalagrande y por el Sur con los municipios de Buga y San Pedro.

Su área urbana está estimada en 11.11 Kilómetros cuadrados y posee diversidad de pisos térmicos y alturas que van entre los 960 metros sobre el nivel del mar en el área urbana y una temperatura promedio de 24 grados centígrados hasta los 27°C. Posee también alturas que llegan hasta los 4.400 metros sobre el nivel del mar, en donde se encuentran los páramos de Barragán y Santa Lucía.

Su ubicación estratégica hacen de Tuluá un cruce de caminos, ubicada en la zona centro del departamento, a una distancia de 350 kilómetros de Bogotá, la capital de la república; a 102 kilómetros de Santiago de Cali la capital de nuestro departamento; a 228 kilómetros del Puerto de Buenaventura y a 24 Kilómetros de la ciudad de Guadalajara de Buga, la tierra del Señor de Los Milagros.

Su influencia socioeconómica se extiende sobre un número representativo de municipios vecinos, siendo considerada como una ciudad Región, a la que acude una población flotante que asciende a los 500 mil habitantes, provenientes principalmente de los municipios de Andalucía, Bolívar, Bugalagrande, Riofrío, Roldanillo, San Pedro, Sevilla, Trujillo y Zarzal entre otras, quienes ven en esta ciudad un ejemplo de desarrollo y dinamismo comercial; al igual que el resto del Valle del Cauca, las actividades agrícolas de Tuluá dependen de los cultivos permanentes, sobresaliendo la caña de azúcar con el 85% del área sembrada.

Tuluá se convierte así en epicentro regional, comercial, industrial y prestador de servicios de excelente calidad; su estructura vial y de transporte le permite influir sobre una amplia zona en su entorno.

Respecto a la Economía del municipio, podemos decir que está representada principalmente por la agricultura, la ganadería, el comercio, la prestación de servicios y el impulso actual del sector de prestadores de servicios en salud,

²³ Vea cómo quedó el nuevo puerto de Aguadulce en Buenaventura. Por: [PORTAFOLIO](http://www.portafolio.co/economia/infraestructura/puerto-de-aguadulce-de-buenaventura-fue-entregado-503971). EDICIÓN: MARZO 08 DE 2017 - 06:57 P.M. CONSULTA: ABRIL 18 DE 2018. Disponible en: [HTTP://WWW.PORTAFOLIO.CO/ECONOMIA/INFRAESTRUCTURA/PUERTO-DE-AGUADULCE-DE-BUENAVENTURA-FUE-ENTREGADO-503971](http://www.portafolio.co/economia/infraestructura/puerto-de-aguadulce-de-buenaventura-fue-entregado-503971)

teniendo un gran repunte en los últimos cinco años y permitiendo posicionar a Tuluá dentro del panorama regional y a nivel del suroccidente colombiano, como una ciudad prestadora de servicios en salud con un alto nivel.

De igual manera la mediana industria ocupa dentro de nuestra economía, un lugar destacado, a través del cual existe la presencia de un significativo número de empresas que generan una dinámica en nuestro municipio, permitiendo de igual manera una generación de empleo y un flujo de efectivo en nuestra ciudad que la hacen distinguir como un polo de desarrollo generadora de una dinámica económica.

Como centro agrícola del Valle del Cauca, el municipio de Tuluá cuenta con una variedad de climas, desde los 10°C en la zona cordillerana en donde existe una gran reserva natural como lo es el Páramo de Las Herosas, hasta los 27°C y 28°C en la zona plana.

Por la abundancia de sus aguas, su eficiente red de vías de penetración y la fertilidad del suelo equitativamente parcelado, pues no existe el latifundio, Tuluá ocupa un lugar prominente entre los 42 municipios del departamento.

En la parte montañosa o cordillerana, alcanza alturas de hasta 4.000 metros sobre el nivel del mar como es el caso de ubicación de los corregimientos de Barragán y Santa Lucía, en donde se produce trigo de la más alta calidad ya en muy poca proporción, cebada, papa, cebolla y la fresa, al igual que se le reconoce como una reserva lechera de gran proyección por los números Hatos Ganaderos que se tienen allí.

En el clima medio se produce café, maíz, fríjol, hortalizas y toda clase de frutas como la mora, el tomate de árbol, el maracuyá y en la parte plana-cálida, caña de azúcar, maíz, cacao, plátano, arroz, tabaco, algodón, soya, millo, ajonjolí y una amplia variedad de pastos.

Tuluá ha sido considerada como una ciudad región con una zona de influencia bastante amplia y una población flotante significativa representando para sus mercados, la afluencia de por lo menos diez municipios, más sus corregimientos y veredas, verdaderos emporios de riqueza agropecuaria entre los que se cuentan las poblaciones de Andalucía, Bugalagrande, Riofrío, Trujillo, Zarzal, La Victoria, La Unión, Toro, Roldanillo, Bolívar y San Pedro.

Las actividades de representatividad comercial están coordinadas por la Cámara de Comercio de Tuluá con su sede receptora desde hace más de veinte años en el municipio de Zarzal y una amplia zona de cobertura representada por los municipios de Andalucía, Riofrío, Trujillo, Bugalagrande, Bolívar, Zarzal y por supuesto Tuluá, contándose con importantes empresas e industrias de impacto nacional e internacional entre las que se cuentan los ingenios San Carlos,

Carmelita y Riopaila, como también importantes empresas e industrias como Nestlé de Colombia, Colombina, Levapán, Huevos Oro, Almacenes La 14, Inversiones Tuluá, entre muchas otras más”²⁴.

4.6 MARCO LEGAL

Revisando la documentación de la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA., se obtuvo información que la sociedad dio cumplimiento al marco legal mediático el cual el Estado Colombiano reglamentó todo lo relacionado con la adopción de las Normas Internacionales de Información aplicables al grupo dos (2) porque es una pequeña y mediana empresa.

La empresa diseñó y adoptó las políticas contables que se ajustan a la realidad del negocio; respetando el marco regulatorio de NIIF; la empresa realizó un paralelo contable de los periodos 2015 (Anexo A) y 2016 (Anexo B) aceptados en Colombia por (COLGAAP) y las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); igualmente anexa el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a enero 01 de 2015 (Contenido en el Anexo B, pág. 121); los Estados de Situación Financiera a diciembre 31 de 2015 y los Estados de Situación Financiera a diciembre 31 de 2016; los Estados de Resultados, de cambio en el patrimonio, de flujo de Efectivo y de notas de los mismos (Anexo E).

“D & G Transportes Ltda., es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecido de conformidad con la legislación colombiana; escritura pública No. 0000472 de la Notaría 64 de Bogotá D.C. del 01 de junio de 1998, inscrita el 4 de agosto de 1998; bajo el número 00644106 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá.

²⁴ Tuluá y su área de influencia según la Cámara de Comercio, datos auspiciados por: Alcaldía Municipal de Tuluá. Edificio Municipal frente a la plaza Cívica Parque de Boyacá. Calle 25 entre carreras 24 y 25. Consulta: junio 8 de 2018. <http://www.tulua.gov.co>. Información disponible en: https://camaratulua.org/area_influencia/tulua/

4.6.1 Objeto principal: es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos propios o no y las actividades conexas. No cuenta con empresas subordinadas; la sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación con una duración hasta el 01 de junio del 2018²⁵.

4.6.2 Políticas: sus políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros, están preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF); 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.

²⁵ Notas contenidas en los Balances Generales de los años 2015 y 2016. Datos facilitados por Javier Antonio Godoy Rojas. en calidad de representante legal de la Sociedad D & G Transportes Ltda y María Consuelo Cadena Sánchez, con TP19382-T como contadora de la citada sociedad.

5.0 DISEÑO METODOLÓGICO

5.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN

Explorativa-descriptiva. Para poder llevar a cabo el diseño de la propuesta del Plan Estratégico para la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA, como primer medida se determinó el tipo de investigación para llegar a la información base y la metodología de trabajo planteada; el estudio a realizarse será el analítico y explorativo, el cual pertenece al primer nivel de estudio científico, donde a través de la formulación del problema se determinaron unas alternativas de solución a la situación problemática a resolver, en el diseño del proyecto se evaluaron diferentes aspectos donde la observación se convirtió en una de las principales herramientas para dar solución al problema.

Descriptiva porque hace énfasis en el transporte terrestre automotor en todas las modalidades a nivel nacional e internacional con vehículos propios o no; gracias a los nuevos formatos a planear para una mejor clasificación por medio de formatos que permitan manejar planes de trabajo como cotización punto ecológico; exámenes ocupacionales cotización y realización; coordinación reunión conductores Tuluá; cotizar capacitaciones y definir fechas de realización; revisión de papelería, primer filtro; revisión final papelería y despacho para contabilidad, entre otras tareas.

5.2 MÉTODO DE INVESTIGACIÓN

Se emplea el método deductivo, por medio del cual se pretende a partir de conocimientos contables llegar al detalle de los diagnósticos para corregir y crear los nuevos formatos que permitan integrar la parte operativa, administrativa y contable de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA., especializada en el transporte terrestre automotor en todas las modalidades a nivel nacional e internacional con vehículos propios o no.

5.3 FUENTES Y TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE LA INFORMACIÓN

5.3.1 Fuentes primarias: se realizará una visita a la empresa y al Puerto de Buenaventura para conocer de cerca el funcionamiento del talento humano tanto administrativo como operativo para descubrir sus falencias.

5.3.2 Fuentes secundarias: estará generada por creación de formatos que permitan manejar datos mensuales, trimestralmente que permitan el despacho y seguimiento de carga en la ruta.

5.4 TRATAMIENTO DE LA INFORMACIÓN

Luego de las visitas y entrevista con el personal administrativo y el personal operativo y de revisar sus funciones; se procede a crear los nuevos formatos que posibilitan en su parte administrativa a la reestructuración de la empresa como es la creación de su misión, visión y políticas de las cuales carece; su manual de funciones; la creación del flujograma de los procesos operacionales o de la ruta del servicio con el fin de realizar el seguimiento de la carga desde su origen en el municipio de Tuluá hasta su destino o inversamente que su origen sea nacional e internacionalmente y que su destino final sea el municipio de Tuluá.

5.5 PROCESO DE MUESTREO

Se propone la revisión de los Estados Financieros de la empresa desde el año 2010 al 2018; establecer los diagnósticos por medio de la matriz DOFA; creación de su misión, visión y políticas de las cuales carece; la creación del organigrama; el flujograma operativo y la implementación del Plan Estratégico para la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA.

6.0 RECURSOS DISPONIBLES Y PRESUPUESTO

Los recursos disponibles para la elaboración del presente trabajo serán los humanos, materiales y financieros que nos permitan garantizar el éxito del trabajo propuesto.

En el Recurso Humano harán parte integral los docentes de la Unidad Central del Valle, El Docente de la materia de Proyecto de Tesis, el director de tesis; y demás que intervengan en la asesoría y construcción del presente documento. También harán parte integral el personal de la Empresa D&G Transportes Ltda., y sus propietarios, quienes aportaran la información requerida para construir la línea base y la proyección en el diseño del plan estratégico para la Empresa.

Los Recursos materiales y financieros serán los requeridos en cuanto a la papelería, documentos y demás en el desarrollo del proceso.

6.1 PRESUPUESTO PARA EL TRABAJO DE GRADO

Tabla 2. Presupuesto para el trabajo de grado

DETALLES	Cantidad	Costo unitar.	Costo total
Estudiante trabaja ahí, consumo gasolina mensual carro	Meses 6	\$40.000 mes	\$240.000
Fotocopias de libros	100 hojas	\$100	\$10.000
Uso de internet	6 horas	\$1.500	\$9.000
Alquiler de computador	6 horas	\$1.500	\$9.000
Transcripción anteproyecto	Aprox. 36 hojas	\$2.000	\$72.000
Atención a jurados		\$450.000	\$450.000
Transcripción de texto proyecto de grado, aproximadamente.	90 hojas	\$2.000	\$180.000
Empastada de documento	1	\$20.000	\$20.000
Elaboración diapositivas	20	\$3.000	\$60.000
TOTAL		\$525.100	\$1.050.000

Fuente: la autora.

7.0 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES 2019-2020

Tabla 3. Cronograma de actividades 2019-2020

ACTIVIDADES	2019	AÑO 2020						
	ENE A DIC	ENE FEB	MAR ABR	MAY JUN	JUN JUL	AGOS SEPT	OCT	NOV
Selección tema	X	X	X					
Selecc. empresa	X	X	X					
Selección asesor	X	X	X	X				
Seleccionar y clasificar datos del sector transporte terrestres	X	X	X	X				
Obtención y clasificación de datos empresa de transporte D&G Tuluá.	X	X	X	X				
Primera entrega anteproyecto	X	X	X					
Entrega y correcciones de la Primera entrega	X	X	X	X				
Segunda entrega y correcciones anteproyecto	X	X	X	X	X			
Tercera semana de mayo entrega datos actividad anterior.	X	X	X	X	X	X		
Correcciones de la tercera entrega.	X	X	X	X	X	X	X	
Entrega Final	X	X	X	X	X	X	X	
Sustentación	X	X	X	X	X	X	X	X

Fuente: la autora.

8. DIAGNÓSTICO INTEGRAL, TENIENDO COMO EJE PRINCIPAL EL ANÁLISIS FINANCIERO DE LA EMPRESA.

Para realizar el diagnóstico se consideró realizar una ruta de trabajo que inicia con la identificación de la empresa, basada en la misión, visión y objetivos tanto a corto como a largo plazo; seguidamente se presenta la planeación operativa; hace una lista de chequeo realizada en el mes de mayo del año 2017 y, presentada al profesor, Ricardo Morales; igualmente una auditoría, lo que permitió conocer el análisis financiero de la empresa.

8.1 IDENTIDAD ORGANIZACIONAL DE LA EMPRESA Y SUS POLÍTICAS DE SEGURIDAD Y DE SALUD EN EL TRABAJO

La presentación de la empresa está identificada desde la reseña histórica, la misión, la visión y los valores, éstos tres aspectos que en conjunto identifican las políticas de la empresa de Transporte Ltda., D&G, que aparecen a continuación, así como la importante política de seguridad y de la salud en el trabajo, que constata su representante legal.

8.1.1 Reseña histórica de la empresa: D&G TRANSPORTES LTDA, nació en la ciudad de Bogotá en el año 1998, fundada por dos socios, quienes se caracterizaban por el gusto hacia el transporte de carga, la empresa fue creada con el objetivo de mejorar el servicio por uno eficiente, seguro, confiable, con altos índices de calidad y mínima siniestralidad, de esta manera creció en el gremio transportador del país.

En su creación, su domicilio principal fue la Ciudad de Bogotá D.C, en el año 2009 la empresa traslada su domicilio y oficina principal a la ciudad de Tuluá Valle del cauca, en la dirección Calle 41^a No. 22 - 39, donde hasta la fecha funciona la gerencia. La empresa está legalmente constituida bajo Matrícula Mercantil No. 66014 - 3, cuenta con Licencia de Funcionamiento y clasificación para prestar servicio público automotor en la modalidad de carga común y especial con radio de acción nacional, otorgada por el Ministerio de Transporte. También se encuentra inscrita en Cámara de Comercio, es vigilada por la Superintendencia de puertos y Transportes, la UIAF – Unidad de Información y Análisis Financiero, con ello somos partícipes en la prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo y la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, quienes controlan el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

El mejoramiento continuo de los procesos ha hecho posible que a través de los años la empresa se haya especializado en el transporte de carga refrigerada o perecedera a nivel nacional, ha evolucionado y se ha posicionado en el mercado como una de las empresas de transporte que presta un servicio confiable y seguro.

Sus operaciones logísticas se han desarrollado en su mayoría en la Ciudad de Buenaventura, en donde funciona el principal puerto del país, sus oficinas están ubicadas en el Edificio Colfecar oficina No. 10 Avenida Portuaria, prestando de igual manera sus servicios en el puerto de Cartagena y su sede principal y administrativa en la ciudad de Tuluá.

Está administrada por personal competente y experimentado en cada una de sus áreas, el cual aplica la política de seguridad de la compañía y cumplen con los procedimientos establecidos para la protección de las mercancías transportadas, también es de destacar que sus socios, hacen parte integral de la empresa y junto con el equipo humano que la forma, están en constante capacitación para ofrecer un excelente servicio al cliente.

8.1.2 Misión:

Somos una Empresa dedicada a prestar el servicio de Transporte Terrestre de carga, cumpliendo con los estándares de seguridad, garantía y tiempos de entrega pactados con nuestros clientes, aplicando los valores de honestidad, confianza y responsabilidad que nos caracterizan en el gremio.

8.1.3 Visión:

En el 2025 D&G TRANSPORTES LTDA será una Empresa destacada en el servicio de carga pesada, ajustado a las exigencias del mercado, adaptada a las exigencias de sus clientes.

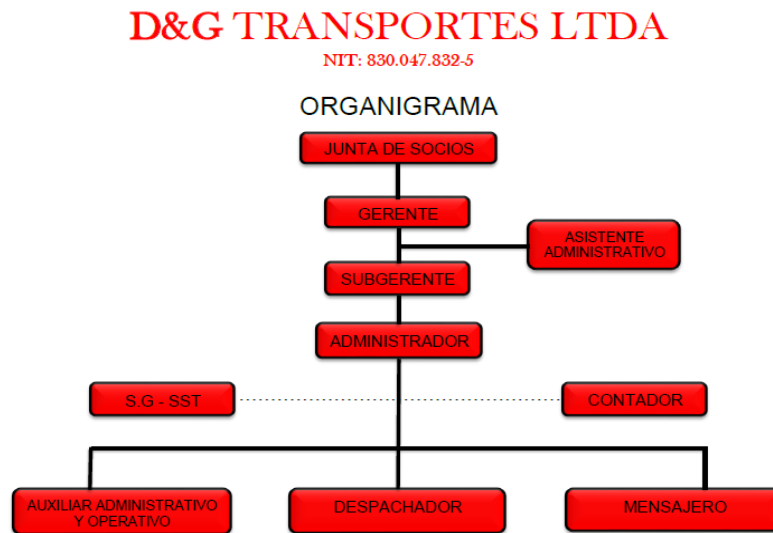
8.1.4 Valores corporativos

- **Honestidad:** Todas nuestras operaciones se realizan con transparencia y rectitud.
- **Confianza:** Ganamos la confianza de nuestros clientes porque cumplimos con lo pactado y hay confianza de ambas partes.
- **Responsabilidad:** Actuamos con seriedad y respondemos efectivamente a los compromisos y necesidades de nuestros clientes. La autora del trabajo

de grado, crea para la empresa el Organigrama, el mapa de procesos y los procesos de apoyo.

8.1.5 Organigrama: el logotipo de la empresa está representado por las letras de color rojo y su correspondiente, NIT.

Figura 2. Organigrama

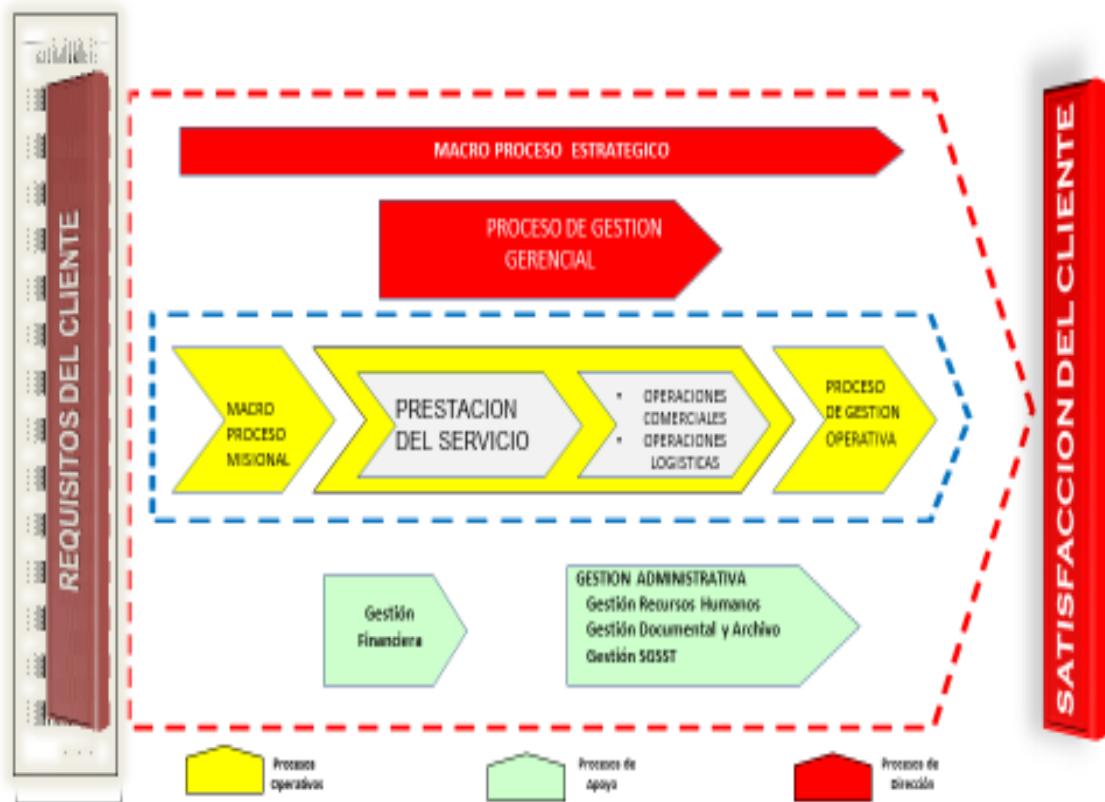


Fuente: la autora.

8.1.6 Mapa de proceso

A continuación se observa como los procesos están inter conectados entre sí, para lograr unos procesos estratégicos y ofrecer una mejor atención y acompañamiento a las mercancías de los clientes, desde su origen y hacia su destino final; por medio de la satisfacción de los requisitos del cliente.

Figura 3. Mapa de procesos estratégico



Fuente: la autora.

8.1.7 Procesos de apoyo:

Figura 4. Procesos de apoyo o macro procesos de la Dirección



Fuente: la autora.

8.1.8 Política de la seguridad y la salud en el trabajo

“D&G TRANSPORTES LTDA se compromete con la protección y promoción de la salud de los trabajadores, procurando su integridad física mediante el control de los riesgos, el mejoramiento continuo de los procesos y la protección del medio ambiente.

- Todos los niveles de dirección asumen la responsabilidad de promover un ambiente de trabajo sano y seguro, cumpliendo los requisitos legales aplicables, vinculando a las partes interesadas en el Sistema de Gestión de la Seguridad y la Salud en el trabajo y destinando los recursos humanos, físicos y financieros necesarios para la gestión de la salud y la seguridad.

- Los programas desarrollados en **D&G TRANSPORTES LTDA** estarán orientados al fomento de una cultura preventiva y del auto cuidado, a la intervención de las condiciones de trabajo que puedan causar accidentes o enfermedades laborales, al control del ausentismo y a la preparación para emergencias.
- Todos los empleados, contratistas y temporales tendrán la responsabilidad de cumplir con las normas y procedimientos de seguridad, con el fin de realizar un trabajo seguro y productivo. Igualmente serán responsables de notificar oportunamente todas aquellas condiciones que puedan generar consecuencias y contingencias para los empleados y la organización²⁶.

JAVIER ANTONIO GODOY

C.C 2.964.736

Representante legal

10/01/2017

²⁶ **JAVIER ANTONIO GODOY**, C.C 2.964.736, Representante legal. Edición: 10/01/2017.

9. MANUAL DE FUNCIONES, PERFIL DEL CARGO Y COMPETENCIAS

Se toma como base el organigrama planteado para la Empresa D&G TRANSPORTES LTDA, cuyo domicilio actual está en el municipio de Tuluá en el Departamento del Valle del Cauca, analizando el desarrollo de las operaciones en cada una de las sedes de la misma, información aportada por cada uno de sus trabajadores. A continuación, se presenta, según datos de la Junta de Socios, el orden jerárquico que ellos tienen y bajo el cual se crea el Manual de funciones, iniciando por la JUNTA DE SOCIOS:

9.1 DE LA JUNTA DIRECTIVA

Tabla 4. Manual de funciones, cargo Junta de Socios

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	JUNTA DE SOCIOS
Órgano	ALTA DIRECCION
Unidad administrativa	NO APLICA
Requisitos	NO APLICA
Experiencia	NO APLICA
Objetivo general del cargo	NO APLICA
Funciones	Estudiar y aprobar las reformas de los estatutos
	Examinar, aprobar o improbar los balances de fin de ejercicio y las cuentas que deben rendir los administradores
	Disponer de las utilidades sociales conforme al contrato y las leyes
	Fijar las asignaciones así elegidas y removerlas libremente
	Establecer la remuneración del Gerente
	Nombrar el Gerente y el primer suplente
	Considerar los informes de los administradores y el Representante Legal sobre el estado de los negocios sociales
	Adoptar en general todas las medidas que reclamen el cumplimiento de los estatutos y el interés común de los asociados
	Constituir las reservas ocasionales y las demás que señalen los estatutos por leyes
	Las demás que señale los estatutos por las leyes

Fuente: la autora.

9.2. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN GERENTE

Se tiene entendido que la gerencia de una empresa de transporte como D&G TRANSPORTES LTDA., debe estar pendiente de varias operaciones como supervisar, dar soluciones a los problemas que se presenten, supervisar a todo el personal bajo las condiciones que se explican, más adelante; llegar a acuerdos porque como la empresa no tiene carros propios para el transporte de las mercancías, si debe existir un compromiso con quienes subcontratan por prestación de servicios a un tercero.

Tabla 5. Manual de funciones, cargo Gerente

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	GERENTE
Órgano	ALTA DIRECCION
Unidad administrativa	GERENCIA
Requisitos	Actualmente el cargo está ocupado por uno de los socios fundadores de la Empresa; en caso contrario se deberá acreditar diploma como profesional Universitario en ciencias administrativas, Jurídicas, Ingenierías y/o Ciencias Económicas con Postgrado en ciencias Administrativas, Jurídicas, de Ingenierías y/o económicas.
Experiencia	Cinco (5) años en cargos directivos del sector transporte de carretera de carga pesada.
Objetivo general del cargo	Planear, organizar, dirigir y controlar adecuadamente la organización, con el fin de mantener su buen funcionamiento y de esta forma cumplir con los objetivos y las políticas propuestas.
Funciones	<p>Llevar la representación legal de la sociedad judicial y extrajudicialmente</p> <p>Dirigir, coordinar y controlar la Empresa, estudiando constantemente su organización con el fin de ajustarla para dar cumplimiento a los objetivos propuestos, decidir además sobre los planes a corto y largo plazo.</p> <p>Celebrar contratos que tengan relación con el objeto social libremente hasta una cuantía que no supere los cien millones de pesos, en caso contrario requiere la autorización de los socios</p> <p>Nombrar y remover los empleados que se requieren y asignarles sueldos respectivos.</p> <p>Velar por el buen funcionamiento de la empresa en todos los aspectos operativos y financieros.</p> <p>Manejar los dineros de la sociedad en cuenta bancaria a nombre de esta.</p> <p>Convocar a la Asamblea General de socios a reuniones ordinarias y extraordinarias, rendir informes de su gestión, presentar los estados financieros para su aprobación y los demás que requiera ser aprobado por el órgano.</p>

	Informar oportunamente a los socios de toda negociación que se considere importante.
	Encomendar a sus subalternos inmediatos actividades tendientes a agilizar y proporcionar un buen trabajo, para así lograr un óptimo funcionamiento de la Empresa.
	Las demás establecidas en la Ley y la Junta de Socios.

Fuente: la autora.

9.2.1 Funciones y operaciones de un gerente

Son funciones de un gerente “Los gerentes de una empresa de transporte dirigen, planifican y organizan todos los procedimientos relacionados con las actividades de la empresa. Esto incluye dirigir y comunicarse con los vehículos para garantizarles la seguridad y el tiempo de entrega a los clientes que esperan los productos. Los requisitos necesarios para seguir una carrera como gerente de una empresa de transportes son: haberse graduado de la escuela secundaria, tener conocimientos de informática y también experiencia en la gestión de un lugar de trabajo abierto a la diversidad. Entre las operaciones y/o funciones a realizar, están:

Operaciones: Los gerentes de transporte supervisan todas las operaciones de la empresa o compañía. Tienen que supervisar las distintas actividades del departamento, así como el transporte seguro de los productos y servicios desde su salida hasta su llegada y la entrega a la dirección programada.

Solucionar los problemas: Los gerentes con frecuencia deben de solucionar las cuestiones relacionadas con los retrasos en las entregas de productos, las quejas de clientes y transportistas, y el comportamiento inadecuado del personal. Por lo general, el gerente debe de analizar el problema y encontrar la mejor solución.

Supervisor: Como gerente, debe de supervisar a todo el personal y sus actividades cotidianas. Esto implica: contratar y capacitar personal calificado, establecer las políticas y procedimientos de seguridad para que los trabajadores las adopten durante el horario laboral, conducir las sesiones de capacitación y las reuniones obligatorias, y colaborar con la asignación de tareas y las actividades de la nómina de empleados.

Mantenimiento: El gerente debe de realizar las revisiones de mantenimiento de rutina en todos los vehículos y equipos para garantizar la seguridad de sus empleados, de los vehículos de la compañía y del equipamiento. También debe de capacitar al personal para que colabore en el proceso de mantenimiento y en las reparaciones cuando sea necesario.

Administración: Los gerentes analizan y desarrollan planes para mejorar el presupuesto del departamento de transporte, para comprar nuevos vehículos y equipos y también discuten y dan su consentimiento para contratar a los diferentes proveedores. También realizan un seguimiento del gasto presupuestario y llevan a cabo las tareas administrativas para aquellos que reciben subsidios de transporte”²⁷.

9.3 FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN SUBGERENTE

Tabla 6. Funciones y competencias, cargo subgerente

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	SUB GERENTE (PRIMER SUPLENTE JUNTA DIRECTIVA)
Órgano	ALTA DIRECCION
Unidad administrativa	GERENCIA
Requisitos	Actualmente el cargo está ocupado por uno de los socios fundadores de la Empresa; en caso contrario se deberá acreditar diploma como profesional Universitario en ciencias administrativas, Jurídicas, Ingenierías y/o Ciencias Económicas con Postgrado en ciencias Administrativas, Jurídicas, de Ingenierías y/o económicas.
Experiencia	Tres (3) años en cargos directivos del sector transporte de carretera de carga pesada y áreas administrativas de las mismas.
Objetivo general del cargo	Diseñar, planificar, implementar y controlar la puesta en marcha de la estrategia orientada a la planificación logística, administrativa y financiera de la empresa de servicios y, controlar adecuadamente la organización, con el fin de mantener su buen funcionamiento y de esta forma cumplir con los objetivos y las políticas propuestas.
Funciones	<p>Reemplazar al Gerente General en sus faltas absolutas o temporales y en tal eventualidad tendrá los mismos derechos o atribuciones.</p> <p>Diseñar, planificar, implementar y controlar la puesta en marcha de la estrategia orientada a la planificación Administrativa y financiera de la Empresa.</p> <p>Supervisar los procedimientos de la Empresa, optimizando sus recursos y garantizando el cumplimiento de las obligaciones con los entes internos y externos.</p> <p>Optimizar el transporte, significa estar al pendiente de los fletes, plazos de entrega de la recogida y de la entrega de la mercancía que va en los contenedores.</p> <p>Las demás establecidas por la Junta de Socios.</p>

Fuente: la autora.

²⁷ BINKLEY, Sheena. Deberes del gerente de una empresa de transporte, que se exige en España. Edición: noviembre 20 de 2017. Consulta: junio 25 de 2020. En: <https://www.ehowenespanol.com/deberes-del-gerente-empresa-transporte-sobre-100111/>

9.4 FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN ADMINISTRADOR

Tabla 7. Funciones y competencias de un administrador, cargo administrador

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	ADMINISTRADOR
Organo	ALTA DIRECCION
Unidad administrativa	GERENCIA
Requisitos	Profesional Universitario en ciencias administrativas, Jurídicas, Ingenierías y/o Ciencias Económicas con Postgrado en ciencias Administrativas, Jurídicas, de Ingenierías y/o económicas.
Experiencia	Cuatro (4) años en cargos directivos.
Objetivo general del cargo	Analizar una situación, presentar soluciones y resolver problemas relacionados con la empresa. Cuanto más se preocupe por atender estas tareas cotidianas y aprender más sobre cómo ejecutarlas, más preparado estará para actuar eficazmente en las operaciones de la empresa. Deberá realizar actividades de planeación, organización, dirección y control de las operaciones de su departamento y debe estar pendiente de la ejecución de todas estas actividades
Funciones	Diseñar, planificar, implementar y controlar la puesta en marcha de la estrategia orientada a la planificación logística del servicio de transporte de mercancías.
	Coordinar los procedimientos de distribución de carga pesada para garantizar una óptima organización y entrega de la mercancía a tiempo, según las necesidades del cliente
	Optimizar el transporte, significa estar al pendiente de los fletes, plazos de entrega de la recogida y de la entrega de la mercancía que va en los contenedores.
	Revisar y administrar el correo empresarial administración@dgtransportes.com .
	Reembolsar los recursos de caja y mantener la relación de los pagos realizados durante el mes.
	Llevar y mantener actualizado el archivo de su dependencia.
	Elaborar informes periódicos de las actividades realizadas.
	Mantener en orden el equipo y el sitio de trabajo, reportando cualquier anomalía.
	Las demás que le asignen la Alta Dirección.

Fuente: la autora.

9.5. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN ASISTENTE ADMINISTRATIVO

Tabla 8. Funciones y competencias de un asistente administrativo

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	ASISTENTE ADMINISTRATIVO
Órgano	ADMINISTRATIVO
Unidad administrativa	GERENCIA
Requisitos	Estudios certificados como Tecnólogo, técnico en áreas de asistencia administrativo.
Experiencia	Dos (2) años en cargos de apoyo administrativo o secretaria general.
Objetivo general del cargo	Apoyar la gerencia y subgerencia en las distintas en actualizaciones, registro y manejo de información a gran escalada, además de planear, organizar, dirigir y controlar adecuadamente la organización en su oficina principal, manteniendo su buen funcionamiento y de esta forma cumplir con los objetivos y las políticas propuestas.
Funciones	Asistir en el desarrollo de los programas y actividades de la Empresa
	Redactar y transcribir correspondencia y documentos diversos
	Atender llamadas telefónicas y personas que lleguen a la oficina a solicitar algún servicio.
	Recepción de documentos externos e internos
	Velar por que se le dé tramite en los términos establecidos según las directrices de la gerencia a la documentación recepcionada.
	Recibir, revisar y organizar los soportes contables para direccionarlos al área de contabilidad.
	Revisar y direccionar la información del correo principal@dqtransportes.com
	Realizar el seguimiento a las órdenes de pago para su oportuna cancelación
	Brindar apoyo logístico en las actividades programas por la Empresa
	Mantener la relación de los pagos realizados durante el mes
	Llevar y mantener actualizado el archivo de su dependencia
	Elaborar informes periódicos de las actividades realizadas
	Mantener en orden el equipo y el sitio de trabajo, reportando cualquier anomalía
	Realizar los diferentes reportes a los entes externos, tales como Superintendencia de Transporte, DIAN, demás; bajo la supervisión de la subgerencia.
Realizar cualquier otra tarea a fin que sea realizada	

Fuente: la autora.

9.6. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN AUXILIAR ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO

Tabla 9. Funciones y competencias de un auxiliar administrativo y operativo, cargo Auxiliar Administrativo y de operaciones

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	AUXILIAR ADMINISTRATIVO Y DE OPERACIONES
Órgano	ADMINISTRATIVO
Unidad administrativa	ADMINISTRACIÓN
Requisitos	Estudios certificados como Tecnólogo, técnico en áreas de asistencia administrativo.
Experiencia	Dos (2) años en cargos de apoyo administrativo o secretaria general y experiencia mínima (1) año en funciones relacionadas en el área de transporte o logística.
Objetivo general del cargo	Apoyo administrativo, mediante la actualización, registro y manejo de información a gran escalada, además de tareas relacionadas que se generen de la operación de la Agencia Buenaventura.
Funciones	Apoyar a la administración de la Oficina, en el seguimiento de fletes, plazos de entrega de la recogida y de la entrega de la mercancía que va en los contenedores.
	Monitorear el transporte de todos los vehículos que transportan las mercancías de los clientes, que eligieron que la empresa D&G TRANSPORTES LTDA , transportará sus mercancías e insumos para que llegue en excelentes condiciones a su destino.
	Solicitar citas de cargue y descargue para los vehículos.
	Orientar los conductores en el diligenciamiento de las hojas de vida y sus respectivos soportes.
	Revisar y direccionar la información del correo buenaventura@dgtransportes.com .
	Tramitar documentos ante las agencias de aduana.
	Elaborar todos los trámites de actualización de documentos en los terminales marítimos.
	Conciliar los extractos bancarios y efectuar los demás trámites bancarios.
	Generar el informe semanal y mensual de despachos.
	Coordinar y supervisar en bodega los despachos de vehículos con carga suelta.
	Llevar y mantener actualizado el archivo de su dependencia.
	Elaborar informes periódicos de las actividades realizadas.
	Mantener en orden el equipo y el sitio de trabajo, reportando cualquier anomalía
	Recibir, clasificar, enviar y archivar correspondencia.
Realizar cualquier otra tarea a fin que sea realizada.	

Fuente: la autora.

9.7. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN DESPACHADOR

Tabla 10. Funciones y competencias de un despachador

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	DESPACHADOR
Órgano	ADMINISTRATIVO
Unidad administrativa	ADMINISTRACIÓN
Requisitos	Estudios certificados como Tecnólogo, técnico en áreas de asistencia administrativo.
Experiencia	Dos (2) años en cargos de apoyo administrativo o secretaria general y Tres (3) años de experiencia en cargos operativos en el sector transporte por carretera
Objetivo general del cargo	Su finalidad es la de velar por que las mercancías salgan de un lugar y lleguen a otro de una manera oportuna, eficaz y segura.
Funciones	Realizar el despacho de los vehículos por medio del software de gestión administrativa y contable SYSCOM.
	Recibir los documentos firmados y cumplidos de los despachos realizados.
	Cumplir los manifiestos y remesas en el software de gestión administrativa y contable SYSCOM.
	Realizar órdenes de pago de los manifiestos cumplidos.
	Generar facturas a los clientes y apoyar a la administradora en el seguimiento correspondiente.
	Enviar el informe diario de despachos realizados a cada cliente.
	Revisar y administrar el correo empresarial de despachos@dgtransportes.com
	Administrar, crear y actualizar la información de los vehículos y terceros en el software de gestión administrativa y contable SYSCOM.
	Confirmar datos y antecedentes de los conductores en las plataformas en línea del estado.
	Realizar el estudio de seguridad y consulta de comparendos de los conductores.
	Llevar y mantener actualizado el archivo de su dependencia
	Elaborar informes periódicos de las actividades realizadas
	Mantener en orden el equipo y el sitio de trabajo, reportando cualquier anomalía
Realizar cualquier otra tarea a fin que sea realizada.	

Fuente: la autora.

9.8. FUNCIONES Y COMPETENCIAS DE UN MENSAJERO

Tabla 11. Funciones y competencias de un mensajero

MANUAL DE FUNCIONES	
Nombre del cargo	MENSAJERO
Órgano	ADMINISTRATIVO
Unidad administrativa	ADMINISTRACIÓN
Requisitos	Estudios certificados como Bachiller.
Experiencia	Experiencia mínima (2) años en funciones relacionadas en el área de transporte, logística y mensajería.
Objetivo general del cargo	Entregar los sobres y paquetes a toda la jerarquía de la empresa constituida en el organigrama. Entregar a tiempo a las encomiendas y paquetes, según su requerimiento. Tener conocimientos básicos en el uso de sistema de información, uso de herramientas a nivel satelital para vigilar satelitalmente el transporte de los contenedores y el uso del celular en caso de recibir mensajería por medio de WhatsApp.
Funciones	<p>Recibir y organizar los documentos a ser distribuidos en Bogotá.</p> <p>Distribuir correspondencia, circulares, boletines, facturas y documentos diversos, en las diferentes clientes o entidades de control relacionado con la operación de la empresa, como por ejemplo: Superintendencia de Transporte, DIAN, etc.</p> <p>Recibir y consignar los cheques recibidos a los clientes, en las cuentas bancarias de la Empresa.</p> <p>Suministrar mensajes orales y escritos que les sean requeridos por empleados de la empresa.</p> <p>Requerir las firmas de los expedientes y documentos que sean llevados a las diferentes unidades de la empresa y entidades externas, según las encomiendas asignadas.</p> <p>Cumplir las metas individuales que le sean asignadas y los compromisos que ellas conlleven, conforme a la naturaleza del cargo.</p> <p>Llevar y mantener actualizado el archivo de su dependencia</p> <p>Elaborar informes periódicos de las actividades realizadas.</p> <p>Mantener en orden el equipo y el sitio de trabajo, reportando cualquier anomalía</p> <p>Realizar cualquier otra tarea a fin que sea realizada</p>

Fuente: la autora.

10. PLANEACIÓN OPERATIVA Y ESTRATÉGICA

En la empresa D&G Transporte Ltda., cuentan con planes operativos que están basados para periodos de tiempo corto, pues las mercancías deben entregarse en poco tiempo para satisfacción de los clientes y para demostrar la eficiencia del servicio de transporte de carga pesada por carretera. Por eso, en el proceso de ser eficientes, la empresa cuenta con varios computadores; entre los intangibles se cuentan las licencias del software, de ésta aplicación, el saldo a diciembre 31 de 2016 está compuesto por licencia software contable con fecha de compra en el año 2012 por la suma de \$14.012.000, registrado al costo menos la amortización por línea recta, vida útil 10 años, no se presentó deterioro ni pérdidas durante la vigencia analizada.

Tabla 12. Planes operativos a tiempo corto para la eficiencia de D&G 2020-2025

Preguntas y respuestas para la planeación operativa	Respuesta
1. ¿Cuántos computadores tiene D&G?	6 pc
2. ¿Con qué empresa tiene el servicio de Internet?	Claro
3. ¿Con qué software están trabajando? Además de ese software, lo demás son los reportes a Superintendencia de Transportes y DIAN.	SYSCOM
4. ¿Cuántas tractomulas tiene? Ellos subcontratan por prestación de servicio a un tercero.	Propias no tiene ²⁸ .

10.1 ACTIVOS INTANGIBLES

En cuanto a 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 de 10 años; así mismo, para el software, los costos asociados con el mantenimiento 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 entre 6 a 10 años.

²⁸ Ibíd.

10.2 CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES Y OTROS CORRIENTES Y, NO CORRIENTES

El manejo de las cuentas se organiza y clasifica de la siguiente manera:

- Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo; sin embargo, se incluyen en el Activo Corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce (12) meses. Éstos últimos se clasifican como Activos no Corrientes.
- Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.
- Las ganancias y pérdidas que surjan de cambios en el valor razonable de “Activos Financieros a Valor Razonable a través de Resultados” se incluyen en el Estado de Resultados del periodo y otro Resultado Integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.
- De hecho, la empresa ha definido su ciclo de recaudo en 180 días como un periodo normal necesario, contados desde la fecha de corte de los Estados Financieros y hasta la fecha de Vencimiento del documento que le dio origen.
- El deterioro de las Cuentas por Cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Para las Cuentas por Cobrar con más de un año de vencidas, que tengan más de un 80% de probabilidades de no recaudo, se establece un deterioro del 100%.
- En cuanto al Efectivo y equivalentes de efectivo, en este sentido incluyen el efectivo disponible, los depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Éstos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste sea trasladado a equivalentes de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorro. En lo concerniente y/o equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuar las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo; sin embargo, se incluyen en el Activo Corriente,

excepto por los de vencimiento mayor a doce (12) meses. Éstos últimos se clasifican como Activos no Corrientes”²⁹.

10.3 LISTA DE CHEQUEO

La lista de chequeo está basada en cinco áreas de análisis como es, área comercial, laboral, contable, financiera y fiscal., mismas que se unificaran con el objeto de mejorar la planeación operativa y estratégica de la empresa para ofertar un mejor servicio con sus clientes.

Para ello, se realiza una lista de chequeo a cargo de la estudiante PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO del programa académico superior de Contaduría Pública, de la Unidad Central del Valle del Cauca, análisis fechado 06/02/2017. A continuación la presentación del proceso evaluativo para confirmar el desempeño de la misma.

Se adjunta la evaluación del Informe presentado al Consultorio Contable y entregado al docente, Ricardo Morales con su respectiva carta de presentación (documento adjunto).

Tuluá Valle, Mayo de 2017

Doctor
RICARDO MORALES
Unidad Central del Valle
Docente
L. C.

Ref. Informe Consultorio Contable

Cordial Saludo.

De acuerdo al asunto de referencia me permito presentarle el informe de la auditoría realizada a la Empresa D&G TRANSPORTES LTDA, la cual fue aplicada sobre las áreas comercial, laboral, contable, financiera y fiscal.

²⁹ GODOY Rojas, Javier Antonio. Gerente General; CADENA Sánchez, María Consuelo, TP 19382-T. Resumen de las Principales Políticas. Item 2.7 Cuentas por cobrar a clientes y otros corrientes y no corrientes, datos tomados de los Estados Financieros de la sociedad D&G TRANSPORTES LTDA NIT 830.047.832-7. Periodo 2015-2016.

1. LISTA DE CHEQUEO:

Tabla 13. Lista de chequeo

Nombre del Estudiante:	PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO		
Nombre del Docente:	RICARDO MORALES	Fecha:	06/02/2017
Facultad:	Contaduría Pública		
Materia:	Consultorio Contable		
Presentación:	<u>La siguiente lista de chequeo permitirá evaluar la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA en su funcionamiento legal, financiero, fiscal y administrativo.</u>		

Nº	INDICADOR	SI	NO	OBSERVACIONES
A. AREA COMERCIAL				
A1	Cuenta la Empresa con el Registro Mercantil y ha sido renovada anualmente?	SI		Matricula Mercantil Actualizada
A2	Registro Único Tributario, la codificación de la actividad económica corresponde a la real de la Empresa?	SI		Registro Único Tributario.
A3	El Objeto social de la Matricula Mercantil corresponde con el objeto social de la Empresa?	SI		Escritura 472 de 1998, matrícula mercantil.
A4	La Representación Legal registrada en la escritura de constitución es el real de la Empresa?	SI		Escritura 472 de 1998, matrícula mercantil.
A5	Tiene la Empresa registrado libro de actas, cuales se llevan?	SI		Libro de actas.
A6	Se verifica que tipo de empresa es y a cual corresponde?	SI		Sociedad Ltda.
A7	Se verifica que los aportes de los socios registrados son los mismos a los registrados en la matricula mercantil?	SI		Escritura 472, matrícula mercantil.
A8	Se evidencia en los Estatutos de constitución, lo siguiente: - Aportes - Frecuencia de Reuniones. - Funciones del Representante	SI		Escritura 472 de 1998, constitución. Escritura 553, cambio de

- Legal.
- Obligaciones de la Empresa, los socios, el Representante legal.
- Demás funciones relacionados con la administración de la Empresa.

domicilio principal.

B. AREA LABORAL

- B1 La Empresa tiene Empleados? SI
Cuántos?
- B2 La hoja de vida de los empleados ha sido actualizada en el último año? Está debidamente soportada? Se le ha realizado a los empleados los exámenes ocupaciones conforme al SGST? NO
- B3 Se evidencia que sus Empleados tienen afiliación al SSS? Se verifica el pago de la misma? SI
- B4 Los Empleados tienen vinculación directa con la Empresa? Qué tipo de vinculación corresponde? SI
- B5 Los aportes Parafiscales han sido realizados conforme a lo reglamentado? SI
- B6 Se verifica la cancelación a sus empleados de Prestaciones Sociales (Primas, vacaciones, cesantías, interés a las cesantías) SI
- B7 Existe una estructura que describa los niveles jerárquicos de la Empresa? NO
- B8 Cuenta la Empresa con Manual de Funciones? NO

C. AREA CONTABLE

- C1 Se lleva en la empresa el proceso contable? SI
- C2 Cuenta la Empresa con un software contable debidamente licenciado y el soporte técnico está estipulado mediante un contrato?

- C3 Los soportes Contables están debidamente archivados y su respectivo consecutivo? SI
- C4 Se evidencia el cumplimiento de los libros básicos contables? SI
- Libro Mayor y de balance
 - Libros Auxiliares
 - Libros Inventarios
- C5 El área de contabilidad realiza los correspondientes ajustes contables? SI
- C6 Se da cumplimiento en el proceso contable el requerimiento de los soportes internos y externos? SI
- C7 El proceso contable ya está bajo NIIF y que marco normativo corresponde a la Empresa?

D. AREA FINANCIERA

- D1 Emite la Oficina de Contabilidad los Estados Financieros básicos de acuerdo a las NIIF? SI
- Los estados financieros de D&G Transportes LTDA 2015 (La información está consolidado desde el Anexo A hasta el Anexo Q) – 2016) para este análisis se tuvo en cuenta la información hasta el año 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). La sociedad dio cumplimiento al marco legal mediante el cual el Estado Colombiano reglamentó todo lo relacionado con la adopción de las Normas

D2 Se verifica si en el RUT se especifica la presentación de información a distintos usuarios?

SI
DIAN
Superintendencia de Puertos y Transporte
Superintendencia de Sociedades
Cámara de Comercio

Internacionales de Información aplicables al Grupo Dos al cual pertenece, dadas sus características de pequeña y mediana empresa.

La sociedad elaboró al 1 de enero del año 2016 el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 01 de enero del año 2015, ajustando las cifras de los Estados Financieros 31-12-2015 a los nuevos marcos normativos, fijando el punto de inicio para la contabilidad bajo NIIF, el efecto neto de esta conversión se tradujo en un incremento patrimonial; en cuanto a los periodos contables 2015 y 2016, éstos análisis fueron realizados en paralelo entre los principios contables generalmente aceptados en Colombia (COLGAAP) y las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2015 y 2016; los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y de notas a los mismos y, el primer año de presentación de los estados financieros comparativos bajo las NIIF es del año 2016.

D3 Medios Magnéticos?? SI

E. AREA FISCAL

- | | | |
|----|---|----|
| E1 | Se evidencia el cumplimiento del pago de impuestos municipales, a cuales corresponde? | |
| E2 | Se evidencia el cumplimiento del pago de impuestos departamentales, a cuales corresponde? | SÍ |
| E3 | Se evidencia el cumplimiento del pago de impuestos Nacionales, a cuales corresponde? | |
| E4 | Calendario Tributario? | |

Observaciones:

Firma del Docente: _____

Firma del Estudiante:

A continuación, se presente el INFORME AUDITORIA D&G TRANSPORTES LTDA, perteneciente a cada una de las áreas de estudio.

10.4 INFORME AUDITORIA D&G TRANSPORTES LTDA,

La empresa D&G TRANSPORTES LTDA, cumple con diferentes artículos y registros del Código de Comercio;

A. AREA COMERCIAL

De acuerdo a la lista de chequeo se verificaron los siguientes aspectos:

A1. La Empresa D&G Transportes Ltda., le ha dado cumplimiento al artículo 33 del Código de Comercio, en cuanto a la renovación de la matrícula anualmente ante la Cámara de Comercio, en la Ciudad de Tuluá, donde se encuentra su domicilio principal de la Empresa. Ver anexo 1, correspondiente a la Auditoría que se le hizo a la empresa, ver lista de Anexos.

A2. De acuerdo al anexo 2, correspondiente a la Auditoría que se le hizo a la empresa, ver lista de Anexos; el Registro Único Tributario la Empresa se encuentra clasificada con actividad principal 4923, la cual corresponde a

“TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA”. Lo cual podemos concluir que si se le da cumplimiento a la resolución 000139 de Noviembre 21 de 2012 “Por la cual la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, adopta la Clasificación de Actividades Económicas”, corresponde a la actividad real que desarrolla la Empresa.

A3. La matrícula mercantil del anexo 1, nos confirma que el objeto social de la empresa, el cual es “La Prestación de Servicio de transporte terrestre automotor en todas las modalidades a nivel nacional”, evidenciando la concordancia con la operatividad de la empresa y escrituras de constitución 472 de 1998.

A4. Conforme al Artículo 311 del Código de Comercio, previa verificación en las escrituras de constitución, la Matrícula mercantil y la dinámica real de la Empresa la Representación Legal es concordante; además de ejercer el cargo de Gerente.

A5. Los libros de actas han sido registrados en la Cámara de Comercio de la Ciudad de Tuluá. Ver anexo.

A6. De acuerdo al Artículo 353 del Código de Comercio, la Empresa corresponde a una sociedad Limitada desde su constitución en el año 1998, siendo por su tamaño y aportes de los socios a una pequeña empresa.

A7. De acuerdo a la Escritura 472 de 1998, se verifica que los aportes de los socios son los mismos que están registrados en la matrícula mercantil y corresponde a dos socios, los cuales corresponde a un total de 700 cuotas de valor nominal a \$500.000, donde cada uno tiene el 50% los aportes.

A8. Se verifica en los estatutos de la empresa lo siguiente:

Aportes correspondiente por un valor total de \$350.000.000.00 de los cuales a cada uno de los dos socios les corresponde el 50%.

La frecuencia de las reuniones, se reúnen en Asamblea General una vez al año en su sede principal o en el sitio acordado previamente por el 70% de los socios. De igual se permite convocar asamblea extraordinaria cuando así se requiera, previo acuerdo de los socios.

La funciones del representante legal llevar es la representación legal de la sociedad judicial y extrajudicialmente celebrar contratos que tengan relación con el objeto social libremente hasta una cuantía que no supere los cien millones de pesos del capital social de la Empresa, entre otras funciones, especificado en los estatutos anexos al presente.

De las demás funciones, obligaciones, etc de la Empresa y de sus socios están especificados en los estatutos anexos a la presente.

B. AREA LABORAL

En esta área se verifican lo relacionado con los empleados, su vinculación con la empresa, el cumplimiento de la empresa con las obligaciones en cuanto a prestaciones sociales, liquidación de nómina, aportes parafiscales, conforme al cumplimiento de la Legislación Laboral Colombiana, así:

B1. La Empresa si tiene empleados, distribuidos así: Oficina Principal Tuluá, un total de tres (3) empleados – Gerencia, Subgerencia y Asistente Administrativo. Oficina Buenaventura, Numero de Empleados tres (3) – Administradora, Secretaria y Auxiliar de Despachos. En la Ciudad de Bogotá, aunque no hay oficina, se tiene contratado los servicios de mensajero.

B2. Las hojas de vida de los empleados no ha sido actualizada en el último año, las existentes algunas tienen soportes, otras no. En cuanto a los exámenes ocupacionales a ningún empleado se le han realizado, lo cual deben realizarse conforme a lo establecido en el proceso de implementación del SGSST.

B3. De acuerdo a la Ley 100 de 1993, la totalidad de los empleados se encuentran afiliados al Sistema de Seguridad Social - Salud, Pensión y Riesgos Profesionales. Ver planilla de liquidación de aportes y comprobantes de egreso del mes de febrero.

B4. Los Empleados tienen vinculación directa con la empresa, pero en los archivos no se evidencio ningún contrato firmado con ninguno de los empleados, por lo tanto se puede concluir que esta corresponde a un contrato verbal, modalidad que también permite el Código Sustantivo de Trabajo y Código de Comercio.

B5. En el anexo sobre los parafiscales se evidencia que la Empresa D&G TRANSPORTES LTDA, cumple con los aportes al respecto, conforme a lo establecido en el Decreto 1302 de 2015, Ley 100 de 1993 y demás normas relacionadas.

B6. En cuanto a las Prestaciones Sociales que se refiere el Código Sustantivo de Trabajo se le liquida a sus empleados lo correspondiente a las primas de servicios (Art. 306 C.S.T), vacaciones (Artículo 186 C.S.T), cesantías (CESANTIAS Artículo 249 C.S.T), e intereses de las cesantías (Ley 52 de 1975) y dotación (Ley 11 de 1984.

B7. No existe un organigrama que permita identificar los niveles jerárquicos de la Empresa, que permita a los clientes externos e internos identifiquen los distintos niveles de la organización.

B8. No cuenta la Empresa con un manual de funciones que determine los requisitos en experiencia, estudios, distribución de tareas y responsabilidades de acuerdo a los distintos niveles jerárquicos de la misma.

C. AREA CONTABLE

En la presente área se plasmara los resultados de la evaluación al proceso contable de la Empresa, en la cual se encontró:

C1. En la Empresa D&G TRANSPORTES LTDA, de acuerdo al artículo 34 de la Ley 222 de 1995, Código de Comercio, Artículo 15 de la Ley 1314 de 2009 y demás normas concordantes mediante las cuales obliga a la empresa a llevar contabilidad, presentar Estados Financieros.

C2. La Empresa cuenta con un software mediante el cual realiza los registros contables generados de su operación, el cual se encuentra debidamente licenciado y se recibe soporte técnico (ver Anexo). Este Software recibe el nombre de SYSCOM S.A., (Anexo D). El cual integra los módulos comerciales, despachos, seguridad, cumplidos y legalizados, cartera, Cuentas por pagar, tesorería y contabilidad. En cuanto al módulo contable proporciona todo lo relacionado al: Plan Único de Cuentas, comprobantes, centro de costos, registros diarios, elaboración de comprobantes, libros auxiliares, libros principales, resúmenes diarios y mensuales por cuentas, por vencimientos; inventarios y balance, además de la generación de estados financieros. Ver Anexo sistema Comercial SYSCOM S.A.

C3. La Empresa cumple lo establecido en el Decreto 2649/93, Ley 1314 de 2009, en cuanto al aseguramiento de la información contable y su respectivo consecutivo de acuerdo a fecha y consecutivo de sus operaciones comerciales. Los soportes contables de la empresa contienen la siguiente información general: nombre o razón social de la empresa que lo emite, nombre, número y fecha del comprobante, descripción del contenido del documento, firmas de los responsables de elaborar, revisar, aprobar y contabilizar los comprobantes.
<http://nif.com.co/decreto-2649-1993/registros-y-libros>.

C4. Todas las operaciones económicas que realizan las empresas deben ser registradas en los libros de contabilidad, pero a su vez para que cada uno de estos registros sean justificables deben soportarse con los documentos pertinentes para cada una de ellas, es por ello que a continuación se presentan los principales

papeles comerciales y títulos valores que pueden ser utilizados en el ciclo contable, su definición y sus principales características.

D. AREA FINANCIERA

D1. Los estados financieros de D&G Transportes LTDA 2015 basados en los Estados Financieros de los años 2015-2014 (Anexo C) y 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards 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; esto quiere decir, que el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones que es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición; de esta manera, la sociedad dio cumplimiento al marco legal mediante el cual el Estado Colombiano reglamentó todo lo relacionado con la adopción de las Normas Internacionales de Información aplicables al Grupo Dos al cual pertenece, dadas sus características de pequeña y mediana empresa.

Por eso, en atención a este nuevo marco regulatorio, la sociedad elaboró al 1 de enero del año 2016 el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 01 de enero del año 2015, ajustando las cifras de los Estados Financieros 31-12-2015 a los nuevos marcos normativos, fijando el punto de inicio para la contabilidad bajo NIIF, el efecto neto de esta conversión se tradujo en un incremento patrimonial; en cuanto a los periodos contables 2015 y 2016, éstos análisis fueron realizados en paralelo entre los principios contables generalmente aceptados en Colombia (COLGAAP) y las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2015 y 2016; los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y de notas a los mismos y, el primer año de presentación de los estados financieros comparativos bajo las NIIF es del año 2016.

D2. Otros Activos Financieros Corriente (anticipos y depósitos); Cuentas por Cobrar y Propiedad Planta y equipo: para el año 2015 estuvo en \$2.523.000 y para el año 2016, la cifra fue de 24.650.000. La cifra más representativa corresponde a anticipo y avances entregados a los conductores de los vehículos para gastos de viaje, esto corresponde a las operaciones normales de la empresa, cuando el viaje sea cumplido y liquidado el manifiesto de carga se descuenta la cifra entregada; y, en cuanto a las Cuentas por Cobrar por concepto de: a) Cuentas por cobrar a socios y accionistas, b) reclamaciones, c) Cuentas por Cobrar a trabajadores corresponde a deudas de los socios, reclamación a la

Previsora por siniestro vehículo y menores valores descontados a los empleados por concepto de aportes a la Seguridad Social. De esta manera, las **Cuentas por Cobrar** en el año 2015 fueron por \$5.051.000 y en el año 2016 fueron por \$7.442.000 respectivamente.

Propiedad Planta y equipo: este concepto se refiere a construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de computación y común (procesamiento de datos, equipos de telecomunicaciones, equipos de radio, equipos de celulares), tractomulas y remolques, equipo de oficina, el saldo a diciembre 31 del equipo de transporte con costo histórico de \$70.000.000 menos depreciación por línea recta, durante la vigencia del 2016 no se presentaron modificaciones. Con ocasión del ESFA se prolongó la vida útil a 4 años más. Durante el 2016 se realizaron adquisiciones por valor de \$891.100, una vez efectuado el análisis de la vida útil y la productividad de los activos, se concluyó que para ésta vigencia no se dieron de baja estos activos, los activos continúan registrados al costo histórico, depreciación en línea recta. Corresponde a equipo de cómputo y comunicaciones, en esta vigencia se adquirió equipo de comunicación por valor de \$6.570.000, sin presentarse modificación adicional, depreciación en línea recta. En este concepto para el año 2015 es por \$43.849.000 y en el 2016, el valor fue por \$43.236.000.

E. AREA FISCAL

Los aportes Parafiscales han sido realizados conforme a lo reglamentado.

11. DEFINICIÓN DE UNA PLAN DE MEJORAMIENTO INTEGRAL

11.1 FORMATO HOJA DE VIDA

Figura 5.

Possible formato de hoja de vida

JOSÉ FERNÁNDEZ
Especialista en comunicaciones

Auxiliar administrativo con más de 10 años de experiencia proporcionando asistencia a ejecutivos sénior de manera exhaustiva y hábil.

EXPERIENCIA

Junio 2013 - Marzo 2017 Madrid, España	IT Manager Agencia de publicidad y marketing AdVibes Redacción, revisión y corrección de materiales de comunicación corporativa y de marketing
Abril 2008 - Septiembre 2009. Madrid, España	IT Lead Tandem SL Redacción, revisión y corrección de materiales de comunicación corporativa y de marketing

EDUCACIÓN

Abril 2010 - Septiembre 2012. Sevilla, España	Grado en Bellas Artes Universidad de Sevilla Matriculas de honor, nota media, logros especiales, tesis, etc.
--	---

INFORMACIÓN DE CONTACTO

Fecha de nacimiento
07-06-82

Nacionalidad
Española

Email
jose.fernandez@email.com

Dirección
Calle Mayor, 463,
46005 Valencia, España

Teléfono
(+34) 625 500 000

COMPETENCIAS

- Dirección de proyectos
- Microsoft Office
- Presentaciones
- HTML
- CSS
- Javascript
- Estrategias de negocio B2B
- Diseño
- Habilidades comunicativas
- Ventas

Fuente:

https://www.onlinecv.es/lp/hacer-curriculum/?utm_source=bing&utm_medium=cpc&msclkid=f6b699424c371b674d2dc6478634b3dc&utm_campaign=COUNTRY_CO_OnlineCVes_PPC_all_NA_BIN_G&utm_term=%2Bhoja%20%2Bde%20%2Bvida&utm_content=CURRICULUM_HOJA_DE_VIDA

11.2 PLAN DE MEJORAMIENTO INTEGRAL PROPUESTO EN CINCO ÁREAS

Para integrar las estrategias de las cinco áreas para mejoras continuas; la empresa D&G TRANSPORTES LTDA, radicada su ubicación en el municipio de Tuluá, decidió adquirir en el año 2012 el software SYSCOM que le sirve para emergencias como la que presentaba la empresa y permite integrar las áreas citadas en el ítem 12 que aparece a continuación de éste ítem.

Dentro de su política comercial, identidad y especialización de servicios, el software “Sistemas Comerciales SYSCOM S. A. es una empresa colombiana especializada en la implantación de soluciones de software específico para diferentes sectores industriales y comerciales, contando para ello con una serie de colaboradores tecnológicos de reconocido prestigio: Microsoft.

Figura 6.

Área transporte de carga, soluciones Integrales de Software SYSCOM



Fuente: <http://www.syscom.com.co/>

Entre los servicios que ofrece, lo invita <http://www.syscom.com.co/> a que conozca los diferentes productos que tenemos para usted, contamos con soluciones de software para diversos sectores del país, somos los únicos proveedores de

software que entregarán seguridad, rigidez y confianza en la información que se suministra en su organización”³⁰.

La Empresa cuenta con un software mediante el cual realiza los registros contables generados de su operación, el cual se encuentra debidamente licenciado y se recibe soporte técnico (ver Anexo).

Este Software recibe el nombre de SYSCOM S.A., el cual integra los módulos comerciales, despachos, seguridad, cumplidos y legalizados, cartera, Cuentas por pagar, tesorería y contabilidad.

Figura 7. Área contable, Soluciones Integrales de Software



Fuente: <http://www.syscom.com.co/>

En cuanto al módulo contable proporciona todo lo relacionado a: Plan Único de cuentas, comprobantes, centro de costos, registros diarios, elaboración de comprobantes, libros auxiliares, libros principales, resúmenes diarios y mensuales por cuentas, por vencimientos; inventarios y balance, además de la generación de estados financieros.

³⁰ SERVICIOS QUE OFRECE LA EMPRESA SYSCOM.COM.CO A LA EMPRESA D&G TRANSPORTES LTDA, UBICADA EN TULUÁ. CONTACTO En: <http://www.syscom.com.co/>

12. PLAN ESTRATÉGICO Y PROYECCIÓN FINANCIERA

El plan estratégico está constituido por los procedimientos de cargue y descargue; así mismo éstos están interconectados a las nuevas políticas de entrega de mercancías del sector transporte emitido por las recomendaciones que hace el gobierno para prevención, detección y atención ante un caso de coronavirus; a partir del 3 de abril del año 2020 y como indica la página oficial de INVÍAS: (@InviasOficial). Tras la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional debido al coronavirus COVID-19, el Instituto Nacional de Vías acatando los protocolos de bioseguridad, continúa trabajando para garantizar la atención de cualquier emergencia que se pueda presentar en la red vial nacional y permitir la movilidad de los bienes y servicios necesarios para los colombianos.

12.1 MONITOREAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CARGUE Y DESCARGUE

Aumentar un Cargo que corresponde al Coordinador de Transporte. Se considera pertinente para el cargo que, quien debe organizar el despacho de mercancías al Coordinador para el cargue y movilización de la carga. El objetivo es, proceder con el cargue del vehículo en cualquier punto de origen, enviar previamente al respectivo transportador y/o conductor el formato de inspección para despacho y recepción de vehículos (ver Anexo 4). Este formato permite evaluar las condiciones mecánicas y de seguridad del vehículo como del conductor, mediante un chequeo visual de que lleva el tapabocas puesto, la gel para aplicar en los paquetes pequeños, medianos y en las manos; así mismo en los paquetes grandes deberán aplicar fumigaciones con desinfectantes antes de entregar dichos paquetes en el marco de la pandemia.

12.2 PROGRESO DE VÍAS PARA MEJORAR Y, REDUCIR TIEMPOS EN LA ENTREGA DE MERCANCÍAS EN COLOMBIA

12.2.1 Recomendaciones para el sector transporte:

Sector transporte emite recomendaciones para prevención, detección y atención ante un caso de coronavirus: mejoramiento de vías para disminuir los tiempos de entrega en mercancías: para el 3 de abril del año 2020, el gobierno colombiano dispuso lo siguiente “Bogotá, D.C., 3 de abril de 2020 (@InviasOficial). Tras la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional debido al coronavirus COVID-19, el Instituto Nacional de Vías acatando los protocolos de bioseguridad, continúa trabajando para garantizar la atención de cualquier emergencia que se pueda presentar en la red vial nacional y permitir la movilidad de los bienes y servicios necesarios para los colombianos.

Es por ello por lo que INVÍAS implementó medidas preventivas de mitigación en proyectos de infraestructura con la adopción de un Protocolo de Bioseguridad, avalado por los ministerios de Salud y Transporte, para los proyectos de infraestructura de transporte que continúan su ejecución durante la emergencia sanitaria, de conformidad con el Decreto 457 del 22 de marzo de 2020.

“Dando cumplimiento al decreto 457 del 22 de marzo la revisión de y atención de emergencias y afectaciones viales, y las obras de infraestructura que no pueden suspenderse deben continuar y para ello el INVÍAS crea e insta a la aplicación del protocolo de bioseguridad que deberá adaptarse a las condiciones particulares de trabajo de acuerdo con las instrucciones impartidas por las autoridades municipales, departamentales y nacionales para la prevención del COVID - 19”, aseguro Romero Toro, quien agregó: *“Este protocolo nos permite definir entre otras, las actividades dirigidas a mitigar los riesgos de contagio y a controlar la interacción social del personal presente en los proyectos a cargo de la Entidad”.*

a) Circular Externa 001 del 24 de marzo de 2020: A través de la Circular Externa 001, el Instituto informó a los contratistas de la entidad las medidas adoptadas para atender la infraestructura vial a cargo durante la emergencia sanitaria. *“Tenemos claro que, si bien el país atraviesa una emergencia sanitaria global, la movilización de medicamentos, carga y de alimentos no puede detenerse. Por esta razón y guardando las medidas de prevención adoptadas por el Ministerio de Salud hemos tomado decisiones extraordinarias, transitorias e inmediatas, que nos permitirán responder positivamente a los requerimientos que demanda la infraestructura vial”,* así lo anotó el Director Operativo del INVÍAS.

Entre las medidas adoptadas se encuentran la suspensión total o parcial de contratos de obra, interventoría, consultoría, concesión, operación, prestación de

servicios logísticos y administrativos y convenios que ha suscrito el Instituto Nacional de Vías – INVÍAS.

No obstante, el ingeniero Romero precisó que, de manera eventual, los contratos que hayan sido suspendidos totalmente podrán reactivarse al momento de presentarse algún evento de emergencia que posibilite la atención inmediata y la transitabilidad sobre la infraestructura vial, la movilidad de productos, bienes y servicios que requieran prestarse durante la emergencia sanitaria que se presenta en el país.

En relación con los contratos que no serán suspendidos, indicó que estos están relacionados con actividades de operación de túneles, administración vial, microempresas, atención de emergencias por monto agotable, servicio al usuario de ambulancia, grúa y carro taller.

La Entidad también garantizará el servicio del convenio interadministrativo a cargo del Programa de Seguridad en Carreteras Nacionales - PSCN suscrito con INTERNEXA cuyo propósito principal es permitir a las Fuerzas Armadas, Ejército y Policía la visual de las carreteras nacionales y garantizar la seguridad en las vías.

b) Interconexión, Costa Atlántica Yati - La Bodega en Bolívar: INVÍAS recibió y puso en marcha interconexión vial ‘Yatí - La Bodega’, en Bolívar. Esta semana el Instituto recibió de parte del Fondo Adaptación, una obra que demandó una inversión superior a \$300 mil millones y que beneficiará a más de 500 mil habitantes de la depresión Momposina y La Mojana. Entre los principales beneficios de la interconexión vial Yatí-La Bodega se encuentra la disminución en, aproximadamente, tres horas del desplazamiento entre el centro del país y la costa Caribe, lo que representa un ahorro significativo en tiempo y combustible.

“Con la medida se busca garantizar la continuidad en el transporte de carga, pasajeros y vehículos de emergencias con el fin de movilizar productos de abastecimiento de la canasta familiar, medicamentos, insumos y equipos de protección del sistema de salud, como lo son: la circulación de ambulancias, personal médico o aquellas personas que por fuerza mayor lo requieran durante este periodo de aislamiento”, manifestó el Director Operativo de la Institución.

c) Ambulancia para el municipio de Leticia en la región de la Amazonía: INVÍAS entregó ambulancia al municipio de Leticia en el departamento del Amazonas. En marco de la Emergencia Sanitaria decretada por el Gobierno nacional, a raíz de la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud, el Instituto Nacional de Vías- INVÍAS-, dispuso de una ambulancia para la ciudad de Leticia, territorio que cuenta con problemas de salubridad, que afectan, el bienestar de la población.

“Con la entrega del vehículo asistencial terrestre, el Presidente de la República, Iván Duque Márquez; la Vicepresidenta de la República, Marta Lucía Ramírez y la Ministra de Transporte, Ángela María Orozco ratifican su compromiso con la región de la amazonia ya que el municipio localizado en el extremo sur del país cuenta con tan solo una ambulancia básica habilitada para atender a una población aproximada de 34.095 habitantes, con recorridos en el área rural y urbana, lo cual hace más sentida la necesidad de un vehículo que fortalezca el transporte asistencial”, explicó Romero Toro.

De esta manera, el INVÍAS participa en la atención de la emergencia sanitaria con compromiso y responsabilidad social, brindando atención y herramientas útiles para los colombianos, por ello, hace la invitación para que, a través de la solidaridad, el compromiso y el servicio, nos mantengamos unidos para continuar aportando nuestro trabajo, nuestra capacidad técnica y operativa, acatando los protocolos de seguridad y protección en nuestros proyectos en ejecución para la construcción de un mejor país³¹.

d) Mejoras de infraestructura para el transporte, bioseguridad y encadenamiento productivo: “La reanudación de las obras civiles debe superar retos contractuales y de financiación; pero, sobre todo, debe hacerse con estrictos protocolos de bioseguridad con el fin de evitar una ola de contagios en un sector crucial. A partir de este 27 de abril se retomarán oficialmente las labores de construcción en el país luego de que el Gobierno nacional decidiera agregar dicho sector de la economía a la lista de actividades permitidas en el marco del aislamiento social preventivo, que se decretó de manera obligatoria desde hace más de un mes para mitigar la propagación del coronavirus.

En la estrategia para reactivar el país se dio prioridad a este sector, por su peso en la economía colombiana y su potencial de generación de empleo, especialmente el grupo de obras civiles. Según cifras del DANE, en los últimos cinco años el aporte de la actividad al Producto Interno Bruto (PIB) ha sido superior al 1,5 % y su participación en el indicador ha aumentado 60 % en más de una década.

Mario Peláez, gerente sénior de KPMG para Colombia y experto en este sector, destacó que la inversión en infraestructura es una herramienta fiscal de política anticíclica muy importante para la reactivación de la economía, “se usó con éxito a escala global después de la crisis de los años 30, tras la Segunda Guerra Mundial, y en la crisis financiera de 2008”, dijo. La fórmula se repetirá de nuevo este 2020. De hecho, algunas obras nunca pararon, otras ya reiniciaron y en cuestión de días serán muchas más, no solo por las razones antes expuestas, sino también “en pro

³¹ INVÍAS seguirá mitigando los riesgos con Protocolo de Bioseguridad para garantizar movilidad de bienes y servicios. Edición abril 3 de 2020. Consulta: 01/07/2020. En: <https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/8328/invias-seguira-mitigando-los-riesgos-con-protocolo-de-bioseguridad-para-garantizar-movilidad-de-bienes-y-servicios/>

de la conectividad y dada la necesidad de garantizar la movilización de bienes y servicios para mitigar el impacto generado por la emergencia sanitaria”, dijo el Gobierno.

El Invías, por ejemplo, ha reportado la reactivación de las labores en la Troncal del Magdalena Medio, también conocida como Ruta del Sol 2, un corredor de 529 kilómetros con 25 frentes de trabajo, y en la Variante Ciénaga, una vía de 31 kilómetros que conectará los departamentos de Magdalena y Atlántico.

Además, los procesos de selección y contratación continúan en curso, aunque de manera virtual. De hecho, la entidad dijo que se mantendrán las fechas programadas en materia de adjudicación de licitaciones públicas, concursos de mérito, selección abreviada y subasta inversa. Por ejemplo, entre el 16 de marzo y el 14 de abril se adjudicaron 25 concursos de méritos por \$16.000 millones, de los 29 procesos de selección en pliegos definitivos en curso por \$21.494 millones.

La ANI, por su parte, informó que reactivó los proyectos Bucaramanga-Barrancabermeja-Yondó, Bucaramanga-Pamplona y Pamplona-Cúcuta, con labores en setenta frentes de trabajo. Esto se suma a las obras en los corredores Cambao-Manizales, Girardot-Honda-Puerto Salgar, Chirajara-Fundadores, Villavicencio-Yopal, Santana-Neiva-Mocoa y Bogotá-Girardot.

Lo propio hizo también con nueve proyectos en la región Caribe, que se activan para garantizar el transporte de carga. Se trata de las vías Cartagena-Barranquilla Circunvalar de la Prosperidad, Ruta del Sol 3, Puerta de Hierro-Palmar de Varela, Carreto-Cruz del Viso, Antioquia-Bolívar, Transversal de las Américas y Santa Marta-Riohacha-Paraguachón. También continuarán las obras de ampliación del aeropuerto Rafael Núñez, de Cartagena, las de modernización Ernesto Cortissoz de Barranquilla y las de mantenimiento y conservación en el corredor férreo Chiriquaná-Santa Marta. Juntos suman más de 150 frentes de obra.

Hace unas semanas la situación era diferente. El Invías había suspendido de manera transitoria los contratos de obra, operación, interventoría, consultoría, prestación de servicios administrativos o logísticos y demás convenios. De los 1.522 acuerdos vigentes en todo el país, solo 368 estaban activos a finales de marzo. De este grupo hacían parte los contratos de atención de emergencias y deslizamientos viales (se presentaron más de cien casos), así como los de operación de túneles, circuitos de cámaras, administración vial y servicios al usuario (ambulancia, grúa y carro taller). También se mantuvieron algunos de construcción que por la complejidad de las obras no se podían suspender.

Así mismo, la ANI siguió ejecutando obras que por su proceso constructivo no podían detenerse, ya que hacerlo implicaba poner la estructura en riesgo e incluso llevarla al colapso, aunque estas labores críticas no alcanzaban a sumar el 2 % de los 1.450 frentes de trabajo que se tenían antes de la pandemia. Lo demás estuvo

detenido hasta el pasado 13 de abril, cuando recibieron autorización de empezar por las obras más prioritarias. También se ha mantenido en pie la operación de las concesiones férreas (Ferrocarril central y línea Bogotá-Belencito) y de las 16 concesiones aeroportuarias.

“Realmente no suspendimos los contratos, sino las obras; de todas formas tenemos personal operativo en los peajes y en las vías, el del carro taller o el que limpia los derrumbes, y funcionan también los centros de control de operación de las cámaras, todo lo necesario para garantizar la movilidad y eso es un personal robusto, no es poca gente”, señaló Manuel Gutiérrez, presidente de la ANI.

Desde el 8 de abril se permitió la circulación de personas que participen en obras de infraestructura de transporte, obra pública, obras civiles, de reforzamiento estructural y de atención de emergencias viales.

Antes de reactivar la ejecución de los proyectos de infraestructura, el Invías publicó un protocolo de bioseguridad, a mediados de marzo, que busca proteger la vida de los trabajadores y las comunidades aledañas a las obras. A su vez, las entidades del sector del transporte emitieron instrucciones particulares para que sus contratistas sepan cuáles son las medidas que deben adoptar para reanudar los proyectos.

La forma detallada en que los constructores implementarán estos procesos debe ser reportada por escrito a la entidad contratante (ANI o Invías) para ser autorizada. Una vez tenga el visto bueno, debe comunicarse a las autoridades locales de la zona de influencia de cada proyecto. El Invías destacó que los representantes del sector han mantenido constante comunicación con secretarios de infraestructura, alcaldes y gobernadores para despejar las posibles dudas que generen las reactivaciones.

e) Bioseguridad: Todos los protocolos deben incluir, tal como hizo el Gobierno con el suyo, acciones de identificación, aislamiento y movilización del personal; desinfección e higiene de áreas de trabajo o de descanso, de insumos y de herramientas; uso de elementos de protección, como tapabocas; capacitación y sensibilización con los trabajadores; seguimiento de los protocolos y comunicación permanente con las autoridades y con las aseguradoras de riesgos laborales (ARL).

Sin embargo, hay quienes se oponen a la decisión del Gobierno de permitir estas labores y buscan la manera de impedir la presencia de trabajadores en sus municipios. Tal es el caso de la concesión Transversal del Sisga, un proyecto de 137 kilómetros que atraviesa doce municipios desde el sector del Sisga, en Cundinamarca, hasta Sabanalarga, Casanare. Aunque ya se definió un protocolo de bioseguridad, que está en manos de los entes territoriales, y hay aprobación de la ANI para retomar obras desde la semana pasada, el constructor no ha podido

iniciar por cuenta de la oposición de la comunidad del Valle de Tenza. La empresa recibió tres tutelas alegando derecho a la vida y a la salud, dos de las cuales fallaron a favor de los reclamantes y dictaron medidas cautelares; es decir, obligaron a la concesión a suspender de nuevo algunos frentes de obra. Eso sin mencionar que un grupo de personas instaló puntos de control en la carretera por su cuenta e impiden el ingreso de equipos de construcción. El avance de la obra sigue en 69 %.

12.2.2 Encadenamiento productivo: Uno de los beneficios de la construcción es que ayuda a dinamizar otras industrias que terminan por contribuir también a la recuperación de la economía. Sin embargo, esta relación de dependencia se convierte en un riesgo, porque implica también que para levantar la restricción debe funcionar la cadena de suministros, “pero si no hay materiales, si no hay insumos, si no hay acceso a los servicios para ejecutar las obras, el efecto no va a ser el deseado”, dijo Mario Peláez, gerente sénior de KPMG para Colombia.

La ministra de Transporte, Ángela María Orozco, ha reiterado que se han hecho diagnósticos en varios proyectos para revisar la cadena de abastecimiento y el avance en las obras para organizar la manera en que se llevará a cabo la reactivación; es decir, cuáles contratos arrancan primero. El director del Invías, Juan Esteban Gil, explicó que previamente revisaron qué proyectos contaban con material o tenían garantizado el suministro: “Paralelamente, empezamos a trabajar con todos los proveedores y sabemos que son cada vez más los que facilitan el acceso a los insumos”³².

12.2.3 Centro Logística para restablecer el transporte en Colombia:

“La Circular contiene recomendaciones generales y específicas para las **terminales de transporte y portales de los sistemas de transporte masivo de pasajeros**; y recomendaciones a **conductores, propietarios de vehículos, empresas de transporte de carga y pasajeros y operadores de sistemas de transporte masivo**. Estas son algunas de las **recomendaciones**:

- **Establecer** mecanismos de información al usuario de forma visible, legible, oportunos, claros y concisos, a través de sus redes sociales, carteleras, o cualquier medio de difusión sobre las medidas de prevención, y atención:
- **Garantizar** elementos de higiene personal a los usuarios del servicio público de transporte.
- **Fortalecer** e intensificar los programas de aseo a las instalaciones físicas y a los vehículos con los cuales se presta el servicio público de transporte.
- **Indicar** los canales de información general, así como las autoridades responsables.

³² DELGADO Gómez, Paula. ¿Cómo la construcción de infraestructura puede reactivar la economía. [Economía](https://www.elespectador.com/economia/como-la-construccion-de-infraestructura-puede-reactivar-la-economia-articulo-916651/). Edición: 26 abr. 2020 - 9:00 p. m. Consulta: 08-07-2020. En: <https://www.elespectador.com/economia/como-la-construccion-de-infraestructura-puede-reactivar-la-economia-articulo-916651/>

- **Hacer** limpieza diariamente al vehículo, por lo menos, una vez al día al finalizar las labores. En las barandas, se debe pasar un trapo humedecido en agua jabonosa.
- **Mantener** en buen estado las ventanas de los vehículos, de manera que el usuario pueda abrirlas o cerrarlas para lograr una buena ventilación, lo que disminuye el riesgo de contagio en vehículos concurridos.
- **Distribuir** bolsas plásticas que permitan la recolección de los pañuelos desechables (por ser un desecho peligroso) que los usuarios utilicen durante el viaje, en los vehículos de transporte intermunicipal y contar con canecas que permitan recolectar estos desechos.
- **Advertir** a los usuarios que, si durante el viaje presenta síntomas de afecciones respiratorias, como fiebre, tos, dificultad para respirar, fatiga, secreciones nasales, fiebre de difícil control y malestar general, deberá utilizar tapabocas e informar sobre su sintomatología al personal de la empresa de transporte, agencia o personal del programa de seguridad vial de las terminales de transporte, o acudir al centro médico más cercano, conforme a las recomendaciones que dispone el Ministerio de Salud y Protección Social.
- **Acompañamiento y Supervisión:** El Ministerio de Transporte y la Superintendencia de Transporte realizarán acompañamiento y supervisión para la implementación correcta de las directrices señaladas durante el tiempo que dure la declaración de emergencia, resaltando que lo más importante de estas medidas es contar con la correcta información.

Los organismos de tránsito y autoridades de transporte locales podrán replicar, en el marco de sus competencias, las recomendaciones que aquí se establecen, para aunar esfuerzos entre el orden municipal, departamental, metropolitano y nacional con el propósito de orientar la correcta prestación del servicio de transporte público. Para más información pueden consultar la página del Ministerio de Salud www.minsalud.gov.co, específicamente en el micrositio denominado **“Nuevo Coronavirus COVID -19”**³³

12.3 ÚLTIMAS MEJORAS VIALES PARA REDUCIR TIEMPOS EN EL TRANSPORTE POR CARRETERA EN COLOMBIA

Un día como hoy, viernes 10 de julio el gobierno del presidente Iván Duque puso en funcionamiento la primera autopista de cuarta generación (4G) que comprende el trayecto Girardot-Honda-Puerto Salgar en una extensión de 190 kilómetros y una inversión de 1,95 billones pesos. "Entregamos la primera vía 4G completa en nuestro país", afirmó el Presidente Duque que viajó al municipio de Honda (Tolima) donde puso en servicio un nuevo puente, la glorieta oriental de Puerto Bogotá y 3 kilómetros de mejoramiento de vía entre Guaduas, Puerto Bogotá y

³³ . Sector transporte emite recomendaciones para prevención, detección y atención ante un caso de coronavirus. Edición: Última modificación 11/03/2020. Consulta: 01/07/2020.en: <https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/8226/sector-transporte-emite-recomendaciones-para-prevencion-deteccion-y-atencion-ante-un-caso-de-coronavirus/>

Honda, obras a un costo de 210.000 millones de pesos que dan por finalizada la fase de construcción del proyecto Girardot-Honda-Puerto Salgar.

El moderno corredor cuenta con 190 kilómetros que recorren los departamentos de Cundinamarca, Caldas y Tolima. Esta autopista se une con los proyectos Neiva-Espinal-Girardot (NEG) y Girardot-Ibagué-Cajamarca (GIC), lo que permite mejorar conectividad del sur con el norte del país. La puesta en servicio de esta vía 4G beneficia más de 260.000 personas de los municipios de Girardot, Nariño, Beltrán, Guataquí, Chaguaní, San Juan de Río Seco y Puerto Salgar (Cundinamarca), Flandes y Honda (Tolima) y La Dorada (Caldas).

La ministra de Transporte, Ángela María Orozco, afirmó que la autopista reduce a la mitad los tiempos de viaje pues, antes, "el recorrido entre Girardot y Puerto Salgar era de 5 horas y ahora es de 2 horas y media". Una de las obras para destacar es el nuevo puente de Honda para el que Invias destinó 93.000 millones con empleo durante más de 3 años para 400 habitantes de la región. La estructura cuenta con 407 metros de longitud, 15,3 metros de ancho y un gálibo (distancia entre la parte inferior del puente y el nivel del agua) de 16 metros, lo cual garantiza el paso de las embarcaciones que navegan por el río Magdalena.

Con este nuevo paso sobre el río Magdalena se dinamiza la comercialización de **productos, bienes y servicios entre el centro e interior del país con el norte y la Costa Atlántica**. La autopista Girardot-Honda-Puerto Salgar consistió en la construcción, mejoramiento y rehabilitación de cinco unidades funcionales: variante de Flandes, Girardot-Guataquí; Guataquí-Cambao; Cambao-Puerto Bogotá y Honda-Puerto Salgar. Incluyó, además, la construcción de 17,5 kilómetros y rehabilitación de 172,5 km, procesos que generaron 2.400 empleos directos y 2.000 indirectos en la región.

Entre las obras más emblemáticas de esta vía están dos nuevos puentes vehiculares **sobre el río Magdalena, uno en la variante de Flandes, que tiene una longitud total de 406 metros, y el puente de Puerto Salgar, que tiene un largo de 720 metros**. También se destaca la construcción de la variante La Dorada-Puerto Salgar, con 14 kilómetros de extensión y un tráfico diario promedio de 1.200 vehículos³⁴. Con este último dato, sea actualizado a la fecha el número de vías creadas y mejoradas para disminuir los tiempos de transporte por carretera en Colombia.

34 Por: Ibagué. Presidente Duque inauguró autopista 4G Girardot-Honda-Puerto Salgar. La vía incluye 49 puentes vehiculares, cinco peatonales y cruces hidráulicos. Edición: 10 de julio del año 2020, hora: 02:08 pm. Consulta: 10 de julio del año 2020. En: <https://www.eltiempo.com/colombia/otras-ciudades/presidente-duque-inaugura-autopista-4g-honda-puerto-salgar-516654>

12.4 PROYECCIONES FINANCIERAS, LABORALES, ADMINISTRATIVAS, OPERATIVAS Y TECNOLÓGICAS AL 2025

12.4.1 Proyecciones a nivel financiero al 2025: D&G TRANSPORTES LTDA., es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la Legislación Colombiana, mediante escritura pública No. 0000472 en la Notaría de Bogotá D.C. Del 01 de junio del año 1998, inscrita bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá, cuya funcionalidad operativa es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos por subcontratación con terceros.

La sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación y, su junta de socios consideró que para el periodo 2020 al 2025 la empresa lograría un crecimiento del 20%; sin embargo, a partir de diciembre 31 de 2019, la situación económica empezó a cambiar para el mundo entero, generándose valiosas pérdidas en todos los sectores y Colombia no es la excepción.

A partir de esa fecha y hacia el futuro la realidad es muy incierta, como consecuencia del Covid-19, un virus letal que apareció en China y se ha ido propagando en muchas naciones y está cobrando la vida de muchas personas en todo el mundo e incluso, muchas empresas han tenido que cerrar sus operaciones y declararse en quiebra; además “la carga de movilizadad por carretera cayó el 32% en abril del año 2020, según Estadísticas del Ministerio de Transporte”³⁵

12.4.1.1 La crisis del transporte de carga pesada, que desata el Covid-19 en Colombia en los primeros meses del año 2020: Según datos de la periodista de el Periódico El Espectador, Paula Delgado Gómez, el “COVID-19 produce una “caída mundial del comercio y, golpeó también a quienes mueven mercancías por carretera en Colombia. Mientras los empresarios negocian ayudas con el Gobierno, los camioneros piden que no los dejen por fuera.

La disminución que se ha registrado en el comercio en todo el mundo y la que se prevé para los próximos meses le está pasando la cuenta de cobro a la cadena logística en Colombia y, principalmente, al eslabón más débil de ésta, el de los transportadores.

De acuerdo con el Ministerio de Transporte, solo en abril se cancelaron el 19% de las salidas de contenedores prevista en todo el planeta y para las dos primeras semanas de mayo se habían suspendido el 34%. Las disminuciones de carga en importaciones han llegado a cifras récord como la variación de -22,5 % en Estados

³⁵ DELGADO Gómez, Paula / @PaulaDelG.. Cortesía MINTRANSPORTE. Economía, 21 de mayo 2020. En: <https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/>

Unidos o la de -15 % de China. Incluso en Colombia esa cifra fue de -10,6 % para el primer trimestre del año.

El más reciente boletín de la Superintendencia de Transporte sobre tráfico marítimo, correspondiente al primer trimestre de 2020, deja ver variaciones negativas en los puertos de Cartagena (-13,5 %), Santa Marta (-52,9 %), Buenaventura (-29,2 %) y Barrancabermeja (-23,3 %), principalmente. De hecho, el tráfico portuario nacional estuvo 3,8 % por debajo de lo reportado en 2019, es decir, se transportaron 1,7 millones de toneladas menos.

Si bien los efectos del COVID-19 se sintieron en Colombia solo a finales de marzo, en otros países, principalmente de Asia y Europa, ya llevaban semanas lidiando con la pandemia y habían decretado suspensión de actividades, “muchos de los despachos y las órdenes de producción venían ya afectadas por lo que se dejó de producir”, explicó Carolina Herrera, directora de la Cámara Marítima y Portuaria de la ANDI. Otro de los indicadores que deja ver las dimensiones de esta coyuntura es el de cancelaciones. Según la CEPAL, en abril de 2020 los blank sailings (viajes cancelados) crecieron 288% respecto al mismo mes en 2019. Herrera explicó que si el año pasado en un mes hubo 16 cancelaciones, para el pasado mes de abril fueron 66 y obedecen a “efectos imprevisibles, en este caso falta de cupo, no tener la mercancía necesaria para montar en un barco; entonces terminan por unirse varios viajes”.

Asimismo, el throughput (tráfico portuario) permite evidenciar que los puertos del Pacífico, donde desembarca el comercio proveniente de los países asiáticos, han visto caídas en el número de llegadas frente a 2019, tal es el caso de los puertos de Lázaro Cárdenas (México), Callao (Perú) y Buenaventura (Colombia) que ya tienen variaciones negativas de -7,5, -5,6 y -11 %, respectivamente, según la directora de la Cámara Marítima y Portuaria de la ANDI. Esto implica también un cese de actividades para el sector de transporte por carretera, que mueve el 80% de la carga que circula en el interior del país y más del 90% de la mercancía que sale de los puertos. Estadísticas del Ministerio de Transporte dan cuenta de caídas del 9% en las toneladas movilizadas en marzo de 2020 frente a 2019 (8,7 millones) y de 32% para abril (6,4 millones), cuando en febrero mostraba incrementos del 4 %.

12.4.1.2 La caída del transporte de carga por carretera, según Colfecar: *los transportadores de carga por carretera agremiados en Colfecar reportaron que a raíz de la coyuntura del COVID-19 se han presentado reducciones en las operaciones de entre 30 y 60%, dependiendo de la actividad. El efecto se ha sentido principalmente en Bogotá y Barranquilla, que experimentaron disminuciones del 41,5 y 29,3% en despachos, y en Bogotá y Cali con caídas de 37,1 y 27% en recepciones.*

“El transporte de carga es transversal a los demás sectores, es un instrumento motor vital para la economía y es por esto que su rol es tan importante, aunque no dependa de una actividad en específico. Desde Colfecar venimos midiendo el comportamiento de la carga en estos últimos meses con el fin de que los empresarios puedan tomar decisiones y encontrar oportunidades”, dijo Juan Miguel Durán, presidente del gremio.

Y es que si bien nadie ha cuantificado la pérdida de ingresos de los transportadores, Colfecar advirtió que el comportamiento del valor pagado por kilómetro en el pasado mes de abril cayó 6,4% en los viajes de los camiones y de 4,7% en los de tractocamiones en comparación con enero de este año, una reducción que, según Durán, “no puede ser indiferente por su incidencia de afectación en el mercado de transporte de carga por carretera”.

Otra organización que tiene sus propias estimaciones es Fedetranscarga. Según sus cifras, desde que comenzó la cuarentena (23 de marzo), con corte al 14 de mayo, el volumen de carga movilizada había caído 26,89% (un poco más de 12 millones de toneladas) y el número de viajes se disminuyó 29,20% (más de 875.000) respecto al mismo período en 2019. Sin embargo, la disminución podría ser mayor, hasta del 50%, considerando que el cálculo está basado en registros formales, pero mucha mercancía se mueve fuera de ese esquema.

El presidente de la Federación, Henry Cárdenas, advirtió que hay una sobrepoblación de vehículos de alrededor del 40% y “muchos de ellos están cesantes”. Uno de los sectores de los que más dependen los transportadores es el de la construcción, que aunque está autorizado para operar desde finales de abril, no ha recuperado la dinámica que traía en febrero. “Mientras todas las actividades no arranquen como tal no va a ser lo mismo que teníamos antes; es incierto el mercado actual”, dijo.

Una de las principales preocupaciones del vocero es la disminución del flete, es decir, del precio que se paga por el servicio de transporte de carga, la cual es altamente susceptible a la oferta y la demanda. Según Cárdenas, están “muy preocupados porque prácticamente el generador pone un precio y es ‘quiere o no quiere’, porque hay otros que sí están interesados, hay 100 empresas detrás de un contrato; ahí los perjudicados son los transportadores”. Aunque el Ministerio de Transporte trabaja en mecanismos y alternativas efectivos para compensar a los transportadores y no quedarse en el intento, la entidad destacó que la carga es una de las pocas actividades que no ha parado desde que comenzó el aislamiento preventivo obligatorio por la necesidad de garantizar el abastecimiento de productos básicos a todo el país. La viceministra Carmen Ligia Valderrama dijo que aunque para estas personas se han reducido sus ingresos y su actividad, no están en el caso más extremo, como el transporte escolar, por ejemplo, que tiene parqueados sus carros desde el 23 de marzo.

“No podemos olvidar que hemos movilizado más de 13 millones de toneladas, eso no es menor. Si bien se ha bajado la carga en promedio 30%, las empresas tienen todavía un mercado activo de alrededor del 70%, porque son muchos sectores los que han venido moviendo carga, el primario agrícola (maíz, arroz y aceite de palma), por ejemplo”, resaltó la funcionaria.

Según Andrés Chávez, exviceministro de Transporte y consultor independiente, dados los problemas estructurales del sector, la crisis grande la tiene el último eslabón de la cadena, es decir, el pequeño transportador que forma parte de la flota tercerizada de alguna firma, “un grupo atomizado, informal, con baja representación y alta dependencia del generador carga y de la empresa intermediaria, que depende del pago de los fletes por trayecto y que está quedando desamparado porque para quien lo contrata la situación también es difícil y debe atender otros compromisos”.

Ricardo Virviescas, presidente de la Unión Colombiana de Transportadores, aseguró que como la industria está parada “no hay carga para todos y la poca que hay la cogen los empresarios y la mueven en sus vehículos propios, desplazando masivamente al pequeño propietario. La mayoría de los camioneros están atravesando una crisis y necesitan la ayuda del Gobierno para pagar insumos, reparaciones y, sostenerse”.

En ello coincide Juan Carlos Bobadilla, representante de la Asociación Colombiana de Camioneros (ACC): “Cuando la carga escasea quien tiene los contratos los atiende con sus propios vehículos, así no sean tantos”, contó. Además, el vocero advirtió de dos prácticas que los perjudican, por un lado, las importadoras dejaron su carga en puerto para nacionalizarla cuando superen la coyuntura; por otro, algunas empresas (principalmente avícolas y mineras) bajaron los fletes desde que comenzó la cuarentena; “lo mínimo es pagar lo mismo porque entendemos que hay dificultades, pero los bajaron para lucrarse”.

El Ministerio de Transporte ha anunciado una serie de medidas económicas para esta población, dirigidas a respaldarlos ante la dificultad financiera. Además de las ayudas tributarias que se están dando a todos los empresarios para el pago del impuesto de renta y de los subsidios a la nómina de hasta el 40% de un salario mínimo por trabajador, la cartera trabaja en un beneficio exclusivo y está cerca de concluir un convenio para abrir una línea de crédito especial para el sector transporte con Bancoldex. La viceministra de Transporte dijo que aunque aún no se conocen detalles, porque están en análisis puntuales, se sabe que el crédito “tendrá plazos e intereses favorables para personas naturales y jurídicas que ejerzan la actividad en todo el país”.

De esta conversación han hecho parte gremios como Fedetranscarga y Colfecar, quienes celebraron el anuncio en beneficio de las empresas que trabajan a media marcha así como de las que han suspendido su actividad en medio de esta

coyuntura que además se complica con el aumento en costos (alrededor de 20%) por cuenta de la subida del dólar. Pero su lista de peticiones es más extensa. Para el primero, un IVA diferencial de 5% (el actual es de 19%) ayudaría a impulsar la reactivación del sector. Para el segundo, es clave que se reduzcan las medidas de restricciones vehiculares que afectan la movilidad de los transportadores en diferentes ciudades para permitir un abastecimiento ininterrumpido.

No todos coinciden en que un crédito sea la solución a sus problemas, más bien se inclinan por una política transversal que corrija de una vez por todas los desequilibrios del sector que lo hacen vulnerables a las crisis. Esta incluiría, según el experto Andrés Chávez, la adopción de buenas prácticas por parte de las empresas, un impulso en el programa de renovación del parque automotor, un manejo eficiente de los corredores logísticos, una optimización de la flota y la depuración de las empresas que no tienen valor agregado.

“Estamos esperando las condiciones de la línea de crédito, pero le pedimos al gobierno que no vaya a suceder como con la de agro, que quedó en manos de cuatro o cinco y no le llegó a quién realmente necesitaba. También es importante que se reactiven los programas de reposición del parque automotor cuanto antes porque nosotros pusimos el dinero y porque es necesario solucionar el tema de la sobreoferta frente a esa baja de carga”, comentó al respecto Bobadilla.

Para alivianar la caja de las empresas, no solo por la pandemia sino por la subida del dólar (superó los \$4.000), el Ministerio de Transporte autorizó la exoneración del pago de peajes, un rubro que representa el 12% de los costos de su operación. También les benefició la disminución en el precio de la gasolina que comenzó en marzo y se ha mantenido por cuenta del comportamiento del petróleo, dado que es el componente que más pesa dentro de su actividad (35%). Esto compensa el incremento de 35% en insumos y repuestos, en su mayoría importados”³⁶.

12.4.2 Proyecciones a nivel laboral al 2025: resulta conveniente crear a partir del año 2020, dado que se han implementado una orden laboral de manera virtual, es decir, un formato online para agregar la Hoja de Vida de cada conductor, sujeto al servicio que ofrece la empresa D&G TRANSPORTES LTDA, como la alternativa inmediata de conocer y saber, qué persona recorre el territorio colombiano con las mercancías cuyo origen y destino deben contactarse y tenerse para ser eficientes en la cobertura del servicio por medio de SYSCOM.

³⁶ Paula Delgado Gómez / @PaulaDeIG. LA PANDEMIA REDUJO EN 30% EL TRANSPORTE DE CARGA. COVID-19 desata crisis en el transporte de carga. [Economía](https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/)21 mayo. 2020 - 10:00 p. m. Consulta: 04 de julio del año 2020. En: <https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/>

12.4.3 Proyecciones a nivel administrativo al 2025: a nivel operativo crear el puesto o cargo de Coordinador de zona para que supervise la salida y la llegada de las tractomulas; además es quien debe presentar informes de los talentos humanos que llevan por todo el territorio nacional, las mercancías al administrador; a nivel administrativo se ha propuesto un organigrama que muestra la jerarquía de la empresa como se observa en el ítem (8.1.5) y a su vez, aunque no sea modificado el propuesto, sí se considera, aumentar un cargo como es el puesto de Coordinador de Zona, quien debe rendir informes al Administrador de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA.

12.4.4 Proyecciones a nivel operativo al 2025: se propone reorganizar el organigrama ya propuesto e incluir un nuevo cargo llamado, coordinador de zona para que se encargue de documentar las salidas y llegadas de las tractomulas y demás medios de transporte de mercancías de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA para que en los nuevos formatos de control, puedan conocer el lugar de tránsito de los vehículos como medida de seguridad, vigilancia y control de la mercancía.

El nuevo cargo es el resultado de la zonificaciones del país; teniendo en cuenta, la demanda del servicio; pues este único coordinador de transporte a nivel nacional e internacional, estará a cargo de dar cumplimiento en la gestión y operación del servicio de carga pesada terrestre dando cumplimiento a las políticas de la empresa **D&G TRANSPORTES LTDA**.

El coordinador de zona para el transporte estará encargado además, de actualizar el software de transporte terrestre de la empresa **D&G TRANSPORTES LTDA**, en cuanto a las nuevas rutas y valores de fletes negociados. En el caso que viven todas las empresas como consecuencia del Covid-19, dicha tarea podría ser encargada al Auxiliar administrativo y operativo para compensar, la creación funcionalidad de la empresa.

12.4.5 Proyecciones a nivel tecnológico al 2025: SYSCOM es la implementación informativa que brinda la posibilidad de obtener grandes ventajas, así como de incrementar la competitividad gracias al mundo de la virtualidad para la empresa **D&G TRANSPORTES LTDA**, específicamente para brindar eficiencia y eficacia en la gestión de la información, facilitando la administración de los datos frecuentemente y oportuna ubicación de los vehículos con su correspondiente mercancía.

13.0 CONCLUSIONES

- Luego de hacer un diagnóstico representado por medio de la lista de chequeo; se crearon las partes que hacían falta para identificar la jerarquía de la empresa y que eran consideradas una falencia como es el caso de la creación del organigrama de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA.

13.1 INFORME AUDITORIA ÁREA COMERCIAL D&G TRANSPORTES LTDA

- El informe de auditoría para el área comercial de la empresa **D&G TRANSPORTES LTDA**, informa que la empresa ha dado cumplimiento al artículo 33 del Código de Comercio, en cuanto a la renovación de la matrícula anualmente ante la Cámara de Comercio en la ciudad de Tuluá, donde se encuentra su domicilio principal.
- Así mismo, acerca del Registro Único Tributario, la empresa se encuentra clasificada con actividad principal 4923, que corresponde a “TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA”, lo que concluye, que sí se le da cumplimiento a la resolución 000139 de Noviembre 21 de 2012 “Por la cual la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, adopta la Clasificación de Actividades Económicas”, corresponde a la actividad real que desarrolla la Empresa.
- En cuanto a la Matrícula Mercantil, confirma que el objeto social de la empresa, el cual es “La Prestación de Servicio de Transporte Terrestre Automotor en todas las modalidades a nivel nacional”, evidencia la concordancia con la operatividad de la empresa y escrituras de constitución 472 de 1998. De acuerdo a la Escritura 472 de 1998 (Anexo Ñ), se verifica que los aportes de los socios son los mismos que están registrados en la matrícula mercantil y corresponde a dos socios, los cuales corresponde a un total de 700 cuotas de valor nominal a \$500.000, donde cada uno tiene el 50% de los aportes.

13.2 INFORME DE AUDITORIA LABORAL PARA D&G TRANSPORTES LTDA

- En cuando al **área laboral**, la empresa tiene tres (3) empleados, distribuidos así: Oficina principal Tuluá, tres empleados: Gerencia, Subgerencia y Asistente Administrativo; Oficina Buenaventura: tres (3) empleados: Administradora, Secretaria y Auxiliar de Despachos; en la

ciudad de Bogotá, aunque no hay oficina, se tiene contratado los servicios de mensajero.

- Las hojas de vida de los empleados no ha sido actualizada en el último año, de las existentes sólo algunas tienen soporte y otras, no. En cuanto a los exámenes ocupacionales a ningún empleado se las han realizado.
- De acuerdo a la Ley 100 de 1993, la totalidad de los empleados se encuentran afiliados al Sistema de Seguridad Social – Salud, Pensión y Riesgos Profesionales.
- Sobre los parafiscales se evidencia que la empresa D&G TRANSPORTES LTDA., cumple con los aportes al respecto; en cuanto a las Prestaciones Sociales que se refiere el Código Sustantivo del Trabajo, se le liquida a sus empleados lo correspondiente a las primas de servicios, vacaciones, cesantías e intereses de las cesantías.
- Ante la carencia de un organigrama y del Manual de funciones, se crea cada carencia, es decir, el organigrama y el Manual de Funciones e ha creado el Manual de funciones con sus respectivos requisitos que permite identificar las funciones de cada uno de los cargos que constituye la jerarquía de la sociedad, formación académica y competencias del talento humano en cada cargo de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA, cuya ubicación actual, está en el municipio de Tuluá y también se aporta un posible formato de hoja de vida, que los conductores deben llenar.
- Anexo H. relacionado con la compra a partir en el año 2012 y puesta en marcha del programa SYSCOM, y no ha ocasionado pérdida alguna de ningún tipo de registro, informaron los socios. El anexo H., también registra los Estados Financieros del año 2012.
- Con la integración de los departamentos Administrativo, Contable y Operativo se hace mucho más fácil el manejo de la Carta de navegación.
- En cuanto a la prestación de servicios: la empresa D&G TRANSPORTES LTDA., es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la Legislación Colombiana, mediante escritura pública No. 0000472 en la Notaría de Bogotá D.C. Del 01 de junio del año 1998, inscrita bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá, cuya funcionalidad operativa es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos por subcontratación con terceros; preocupa un poco, este proceso que dicen realizar acerca de la **prestación del servicio con terceros** porque significa que **“La persona que trabaja con prestación de servicio se sostiene de los servicios que presta y los honorarios que pacta”**, señaló Nelson

Tirado, abogado laboralista, quien añadió que la figura de empleado por prestación de servicios está regulada por el Código civil o el de Comercio.

Una de las principales características del contrato por prestación de servicios es que la mayoría de las personas que labora con esta vinculación cumple horarios diferentes y las órdenes que sigue no son permanentes, sino que realiza trabajos puntuales. Esto permite que, aunque la persona tenga que cumplir unos objetivos y entregas, sea más autónoma en el manejo de su tiempo y en la planeación de su trabajo. Dado que el trabajador independiente no está vinculado como subordinado de la empresa, **hay ciertos aspectos relacionados con lo laboral que deberá asumir por su propia cuenta.**

Prestaciones sociales por cuenta propia: De acuerdo con Iván Jaramillo, investigador del observatorio laboral de la Universidad del Rosario, uno de estos es el pago de pensión, que deberá ser cubierto en su totalidad por el trabajador independiente.

“En general, los trabajadores deben pagar por pensión 16% sobre 40% de los honorarios”, explicó Jaramillo. Esto significa que el trabajador por prestación de servicio aporta a pensión 6,4% sobre el valor total del contrato, sin contar la retención. En el caso del trabajador por nómina, la empresa asume la mayoría del pago y el empleado aporta 4%.

Así mismo, el trabajador por prestación de servicio debe pagar por completo su aporte a salud y EPS, que es 12,5% sobre 40% de los honorarios, es decir, 5% sobre el contrato. En el caso del pago de salud de los empleados por nómina, el empleador asume 8% y el trabajador, 4%.

Por el lado de los parafiscales, este tipo trabajadores también está obligado a hacer estos aportes sobre 40% de sus honorarios. Si no se hacen sobre este porcentaje, la empresa no paga. En cuanto a la afiliación a una administradora de riesgos laborales (ARL), los trabajadores independientes hacen sus aportes de acuerdo con el riesgo del trabajo que desempeñan. El porcentaje de cotización varía desde 0,522% hasta 6,96% sobre 40% del contrato.

La verdad es que el trabajador por prestación de servicio, tiene más desventajas que ventajas para su protección como se adjunta: “Cuando el riesgo del empleado por prestación de servicios se clasifica en cuatro o cinco, el empleador debe pagarle la afiliación”, explicó Tirado. Uno de los aspectos que debe tener en la cuenta quien acepte trabajar bajo un contrato de prestación de servicios es que, al momento del pago, le hacen una retención en la fuente. Si la persona no es declarante, el porcentaje será de 10%, mientras que, si es declarante, el porcentaje será de 11%.

También estará **“Sin vacaciones ni incapacidades pagas”**: El trabajador independiente, por su vinculación por contratos y proyectos, puede tomar vacaciones cuando quiera y por el tiempo que desee, pero estas no serán pagas. En cambio, los trabajadores por nómina tienen derecho a 15 días de vacaciones remuneradas después de cumplir un año en el puesto. La figura laboral de prestador de servicios no contempla las incapacidades médicas remuneradas. Por esto, si el trabajador se enferma, la empresa no le pagará la incapacidad, sino que es la EPS la que la paga. El trabajador hace el trámite y este subsidio es de 66% sobre el 40% de los honorarios. De la misma manera funciona en el caso de la licencia de maternidad o paternidad, puesto que ésta no es remunerada. Sin embargo, el trabajador por prestación de servicios puede acomodar su horario para estar con el recién nacido. “Esta figura funciona para los trabajadores que son verdaderamente independientes, que ofrecen un trabajo puntual como un estudio o una asesoría. Sin embargo, en el país se ha utilizado para eludir costos laborales, ya que se contratan personas con este contrato, pero trabajan como si fueran de nómina”, concluyó Jaramillo³⁷.

³⁷ JARAMILLO, Iván. Investigador del observatorio laboral de la Universidad del Rosario. Ventajas y desventajas de un contrato por prestación de servicios. Edición: Sábado, 30 Junio 2018 - 6:29am. Consulta: jueves, 9 de julio de 2020. En: <https://www.laopinion.com.co/economia/ventajas-y-desventajas-de-un-contrato-por-prestacion-de-servicios-157314#OP>

14. RECOMENDACIONES

- Se propone, la creación de un nuevo cargo, que es, el coordinador de zona para el transporte que estará encargado además, de actualizar el software de transporte terrestre de la empresa **D&G TRANSPORTES LTDA**, así, como las nuevas rutas como es el caso de la nueva ruta en la Interconexión, Costa Atlántica Yati - La Bodega en Bolívar y, las demás indicadas en el ítem 12.2, literales d, e y el ítem, 12.2.2 que indican, las nuevas rutas de transporte para disminuir los tiempos y costos para los transportadores de carga pesada por carretera en Colombia.
- Se consideró una proyección financiera que estiman desde los años ochenta los empresarios para que una empresa sea productiva en un 20% y como está la situación en el mundo, que muchas empresas se han visto en la necesidad de cerrar en el año 2020 y el periodo de estrategia estaba dado desde el 2020 al 2025, se duda a la fecha, de ese posible crecimiento, debido a que como ya sea indicado, la pandemia afecta a todo el planeta como consecuencia del letal virus llamado por la ciencia Covid-19, ésta problemática que existe a nivel mundial, también ha afectado las finanzas del transporte pesado por carretera en Colombia con pérdidas que oscilan entre un 30 y 60% de la carga por carretera como lo indica, el gobierno Colombiano y lo define. “Según las cifras de Fedetranscarga, desde que comenzó la cuarentena (23 de marzo), con corte al 14 de mayo, el volumen de carga movilizada había caído 26,89% (un poco más de 12 millones de toneladas) y el número de viajes se disminuyó 29,20% (más de 875.000) respecto al mismo período en 2019. Sin embargo, la disminución podría ser mayor, hasta del 50%”³⁸.
- Para quienes desconozcan su posición geográfica, vean el lugar de la empresa en el municipio de Tuluá:

³⁸ Paula Delgado Gómez / @PaulaDelG. LA PANDEMIA REDUJO EN 30% EL TRANSPORTE DE CARGA. COVID-19 desata crisis en el transporte de carga. [Economía](https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/)21 mayo. 2020 - 10:00 p. m. Consulta: 04 de julio del año 2020. En: <https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/>

Localización Geográfica de D Y G TRANSPORTES LTDA



Fuente: <https://empresite.eleconomistaamerica.co/DYG-TRANSPORTES-LTDA.html>

- Se les recomienda a los socios indicarle a sus conductores que sigan las indicaciones pertinentes que hace el Ministerio de Protección Social y de Transporte para evitar, recibir sanciones y/o multas por motivo de la pandemia para que no se vean perjudicados, los conductores en su desempeño y la empresa, con la sanción de su talento humano como consecuencia del no uso del tapabocas, el distanciamiento de 2 metros que se debe guardar para evitar que se multiplique más el contagio por Covid-19 para que no se vean perjudicadas sus flotas de transporte y de paso sus clientes, así como el uso de desinfectantes para las manos y los pies.

15.0 BIBLIOGRAFIA

¿Cómo va el mercado del transporte de carga en Colombia. Revista Dinero, en: tendencias. Fecha edición: 5/26/2016. Fecha de consulta: 3/19/2019. Disponible en: <https://www.dinero.com/edicion-impresita/negocios/articulo/mejores-alternativas-de-transporte-de-carga-para-las-empresas-del-pais/224007>

Análisis y Planeación Financiera. Consulta: junio 15 de 2018. Disponible en: <http://www.javeriana.edu.co/decisiones/analfin/capitulo1.pdf>

BINKLEY, Sheena. Deberes del gerente de una empresa de transporte, que se exige en España. Edición: noviembre 20 de 2017. Consulta: junio 25 de 2020. En: https://www.ehowenespanol.com/deberes-del-gerente-empresa-transporte-sobre_100111/

Cambio de patrimonio. Consulta: octubre 19 del 2020. En <https://www.gerencie.com/estado-de-cambios-en-el-patrimonio.html>

CARTA DE NAVEGACIÓN. **Por: EUGENIO MARULANDA. Edición: 22 de agosto 1994, 12:00 a. m; consulta: 2 de octubre del 2020. En: <https://www.eltiempo.com/archivo/documento/MAM-204087>**

CLAVIJO, Sergio. Sector transporte: desempeño 2017 y perspectivas 2018. Fecha edición: miércoles 27 de junio de 2018. Fecha de consulta: mayo 17 de 2019. Disponible en: <https://www.larepublica.co/analisis/sergio-clavijo-500041/sector-transporte-desempeno-2017-y-perspectivas-2018-2743055>

COLOMBIA, MINISTERIO DE TRANSPORTE. Caracterización del Transporte Terrestre Automotor de carga en Colombia 2010-2012. Bogotá, 2013. Consulta: abril 15 de 2019. Disponible en: <http://tangara.uis.edu.co/biblioweb/tesis/2016/163469.pdf>

Cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2. Por: William Osorio Suárez. Editado 29 de enero de 2014. Consulta: 3 de abril de 2018. Disponible en: <https://www.gerencie.com/cronograma-de-aplicacion-del-marco-tecnico-normativo-para-los-preparadores-de-informacion-financiera-del-grupo-2.html>

Dato tomado de la tesis “Los sistemas de información contable y su relación con las herramientas tecnológicas. Por: Yuly Tatiana Mora Torres para optar al título de Especialista en Estándares Internacionales de Contabilidad y Auditoría. Universidad de Bogotá Jorge Tadeo Lozano, Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas, Especialización en Estándares Internacionales de Contabilidad y Auditoría. Edición: Bogotá D.C., 2017, pág. 11. Consulta: abril 4 de 2018. Disponible en: <file:///E:/Los%20sistemas%20de%20informacion%20contable%20y%20su%20relaci%C3%B3n%20con%20las%20herramientas%20tecnologicas-%20UNIV%20TADEO%20TESIS%20DE%202017%20-%20EXCELENTE.pdf>

DECRETO 270 DEL 2012. NIIF PARA EL GRUPO 3: MARCO TÉCNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA. Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://niif.com.co/decreto-2706-2012/marco-tecnico-nif-grupo-3>

DELGADO Gómez, Paula. ¿Cómo la construcción de infraestructura puede reactivar la economía. Economía. Edición: 26 abr. 2020 - 9:00 p. m. Consulta: 08-07-2020. En: <https://www.elespectador.com/economia/como-la-construccion-de-infraestructura-puede-reactivar-la-economia-articulo-916651/>

El nuevo puerto de Aguadulce en Buenaventura. Por: PORTAFOLIO. EDICIÓN: MARZO 08 DE 2017 - 06:57 P.M. CONSULTA: ABRIL 18 DE 2018. Disponible en: <HTTP://WWW.PORTAFOLIO.CO/ECONOMIA/INFRAESTRUCTURA/PUERTO-DE-AGUADULCE-DE-BUENAVENTURA-FUE-ENTREGADO-503971>

GODOY Rojas, Javier Antonio. Gerente General; CADENA Sánchez, María Consuelo, TP 19382-T. Resumen de las Principales Políticas. Item 2.7 Cuentas por cobrar a clientes y otros corrientes y no corrientes, datos tomados de los Estados Financieros de la sociedad D&G TRANSPORTES LTDA NIT 830.047.832-7. Periodo 2015-2016.

GONZALEZ HURTADO, Manuel. Sistema de Información de Costos Eficientes para el Transporte Automotor de Carga SICE-TAC. Director de Transporte y

Tránsito. Última edición: 18/04/2018. Consulta: 15/04/2019. . Disponible en: https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/359/sistema_de_informacion_de_costos_eficientes_para_el_transporte_automotor_de_carga_sicetac/

Grupo 2. NIIF PYMES y su marco normativo. Por [Gerencie.com](http://www.gerencie.com) ; edición: 9 de junio de 2015. Consulta: abril 6 de 2018. Disponible en: <https://www.gerencie.com/grupo-2-niif-pymes-y-su-marco-normativo.html>

Información general del municipio de Tuluá. Consulta: junio 13 de 2016. Disponible en: http://www.tulua.gov.co/informacion_general.shtml

INVÍAS seguirá mitigando los riesgos con Protocolo de Bioseguridad para garantizar movilidad de bienes y servicios. Edición abril 3 de 2020. Consulta: 01/07/2020. En: <https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/8328/invias-seguira-mitigando-los-riesgos-con-protocolo-de-bioseguridad-para-garantizar-movilidad-de-bienes-y-servicios/>

JARAMILLO, Iván. Investigador del observatorio laboral de la Universidad del Rosario. Ventajas y desventajas de un contrato por prestación de servicios. Edición: Sábado, 30 Junio 2018 - 6:29am. Consulta: jueves, 9 de julio de 2020. En: <https://www.laopinion.com.co/economia/ventajas-y-desventajas-de-un-contrato-por-prestacion-de-servicios-157314#OP>

JAVIER ANTONIO GODOY, C.C 2.964.736, Representante legal. Edición: 10/01/2017.

La historia del análisis FODA. Consulta: marzo 19 de 2019. Disponible en: <https://foda-dafo.com/historia-del-analisis-foda-o-dafo/>

López B, Joaquín M. Diario La República. Juan Miguel Durán, presidente de Colfecar explicó que una idea para avanzar es mejorar el papeleo en permisos logísticos. Edición: Jueves 18 de junio del 2020. Consulta: Jueves 15 de octubre del 2020. En: <https://www.larepublica.co/especiales/ideas-para-hacer-que-el-pais-avance/hay-que-ser-mucho-mas-eficientes-estar-a-la-vanguardia-y-automatizar-los-tramites-3019831>

MAYA, Juan David, Consultor NIIF. *Exclusivo para actualicese.com*. Después del ESFA, ¿qué? Edición: 22 de julio del 2015. Consulta: 15 de octubre del 2020. En: <https://actualicese.com/despues-del-esfa-que/>

Notas contenidas en los Balances Generales de los años 2015 y 2016. Datos facilitados por Javier Antonio Godoy Rojas. en calidad de representante legal de la Sociedad D & G Transportes Ltda y María Consuelo Cadena Sánchez, con TP19382-T como contadora de la citada sociedad.

Paula Delgado Gómez / @PaulaDelG. **LA PANDEMIA REDUJO EN 30% EL TRANSPORTE DE CARGA.** COVID-19 desata crisis en el transporte de carga. *Economía* 21 mayo. 2020 - 10:00 p.m. Consulta: 04 de julio del año 2020. En: <https://www.elespectador.com/coronavirus/covid-19-desata-crisis-en-el-transporte-de-carga-articulo-920671/>

Por: Ibagué. Presidente Duque inauguró autopista 4G Girardot-Honda-Puerto Salgar. La vía incluye 49 puentes vehiculares, cinco peatonales y cruces hidráulicos. Edición: 10 de julio del año 2020, hora: 02:08 pm. Consulta: 10 de julio del año 2020. En: <https://www.eltiempo.com/colombia/otras-ciudades/presidente-duque-inaugura-autopista-4g-honda-puerto-salgar-516654>

RENTERÍA, Juan José. Abogado UDP. Constitución de sociedad. ¿Qué es el objeto social de una empresa? Gerente General de MisAbogados. Edición: 12 de agosto de 2016. Consulta: 19 de octubre del 2020. En: <https://www.misabogados.com/blog/es/que-es-el-objeto-social-de-una-empresa>

SALAZAR, López Bryan. CONCEPTOS BÁSICOS FINANCIEROS. ¿Qué son las importaciones? Edición: octubre 18, 2017. Consulta: 15 de octubre del 2020. En: <https://abcfianzas.com/finanzas-personales/que-son-las-importaciones/>

Sector transporte emite recomendaciones para prevención, detección y atención ante un caso de coronavirus. Edición: Última modificación 11/03/2020. Consulta: 01/07/2020.en: <https://www.mintransporte.gov.co/publicaciones/8226/sector-transporte-emite-recomendaciones-para-prevencion-deteccion-y-atencion-ante-un-caso-de-coronavirus/>

SERVICIOS QUE OFRECE LA EMPRESA SYSCOM.COM.CO A LA EMPRESA D&G TRANSPORTES LTDA, UBICADA EN TULUÁ. CONTACTO En: <http://www.syscom.com.co/>

SEVILLA, Andrea. Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://economipedia.com/definiciones/tasa-interna-de-retorno-tir.html>

Tuluá y su área de influencia según la Cámara de Comercio, datos auspiciados por: Alcaldía Municipal de Tuluá. Edificio Municipal frente a la plaza Cívica Parque de Boyacá. Calle 25 entre carreras 24 y 25. Consulta: junio 8 de 2018. <http://www.tulua.gov.co>. Información disponible en: https://camaratulua.org/area_influencia/tulua/

Traductor: <https://www.elmundo.es/traductor/>

URBANO Mateos, Susana María. Economía General: ¿Qué son Van y Tir? ¿Para qué sirven? Y, ¿Cómo se usan? Consulta 19 de octubre del 2020. En: <https://www.economiafinanzas.com/que-son-van-tir/>

ANEXOS

Anexo A. Paralelo contable de los periodos 2015 y 2016, aceptados en Colombia por (COLGAAP) y las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); Análisis Financiero D&G año 2016

D&G
Ltda.

D&G TRANSPORTES Ltda.
TRANSPORTE DE CARGA Y EQUIPOS PESADOS A NIVEL NACIONAL
NIT. 839.047.632-3

ESTADOS FINANCIEROS 2016

D&G

Ltda.

OFICINA PRINCIPAL CALLE 41N° 22-39 TEL 2628208 CEL 3104734549 TULLUA-VALLE
BUENAVENTURA. EDIFICIO COLFECAR OFICINA. 10 AV FORTUARIA TEL. (097) 74 18686
dygtransportes@dgttransportes.com

D & C TRANSPORTES LIMITADA
NIT 800 047 8315
BALANCE GENERAL
A JULIO 2015 - 2015

	2018	2015	NOTAS	VARIACION	%	2018	2015	NOTAS	VARIACION	%
ACTIVO										
ACTIVO CORRIENTE	50,000	50,000		0	0%	14,807,743	221,861,731	10	-208,153,988	-60%
ACTIVO NO CORRIENTE	11,782,285	0		11,782,285	100%	16,557,743	271,851,732	10	-205,293,989	-58%
TOTAL ACTIVO	16,782,285	50,000		11,782,285	100%	31,365,486	493,713,463	11	-462,347,977	-58%
PASIVO										
PASIVO CORRIENTE	0	0		0	0%	56,194,223	45,143,715	11	10,950,508	24%
PASIVO NO CORRIENTE	0	0		0	0%	25,171,263	176,717,718	12	-151,546,455	-52%
TOTAL PASIVO	0	0		0	0%	81,365,486	221,861,433	12	-140,495,947	-32%
ACTIVO PATRIMONIAL										
ACTIVO PATRIMONIAL	16,782,285	50,000		16,782,285	100%	31,365,486	493,713,463	11	-462,347,977	-58%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16,782,285	50,000		16,782,285	100%	31,365,486	493,713,463	11	-462,347,977	-58%
ACTIVO CORRIENTE										
DEUDAS POR PAGAR	0	0		0	0%	439,509,665	103,120,951	13	336,388,714	32%
DEUDAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0		0	0%	1,228,100	0	14	1,228,100	100%
DEUDAS POR PAGAR A MEDIO PLAZO	0	0		0	0%	49,000	0	15	49,000	100%
DEUDAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0		0	0%	2,383,000	785,000	16	1,598,000	67%
TOTAL DEUDAS POR PAGAR	0	0		0	0%	4,900,765	785,000	13	4,115,765	523%
ACTIVO NO CORRIENTE										
INVERSIONES FINANCIERAS	0	0		0	0%	16,557,743	0	17	16,557,743	100%
INVERSIONES EN VALORES MOBILIARIOS	0	0		0	0%	4,053,000	79,100	18	3,973,900	99%
INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS	0	0		0	0%	16,557,743	0	19	16,557,743	100%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS	0	0		0	0%	0	0	20	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	21	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	22	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	23	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	24	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	25	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	26	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	27	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	28	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	29	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	30	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	31	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	32	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	33	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	34	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	35	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	36	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	37	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	38	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	39	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	40	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	41	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	42	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	43	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	44	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	45	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	46	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	47	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	48	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	49	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	50	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	51	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	52	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	53	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	54	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	55	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	56	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	57	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	58	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	59	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	60	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	61	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	62	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	63	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	64	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	65	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	66	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	67	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	68	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	69	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	70	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	71	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	72	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	73	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	74	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	75	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	76	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	77	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	78	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	79	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	80	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	81	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	82	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	83	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	84	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	85	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	86	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	87	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	88	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	89	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	90	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	91	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	92	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	93	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	94	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	95	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	96	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	97	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	98	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	99	0	0%
INVERSIONES EN EMPRESAS CONTROLADAS EN COMERCIO EXTERNO	0	0		0	0%	0	0	100	0	0%

Nota: Los datos a los errores financieros están codificados y con patrones de Estructura de Estados Financieros



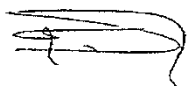
JAVIER ANTONIO GODOY PAOLA
GERENTE



MARIA CONSUELO GARCIA SANCHEZ
CONTADORIA TP 1099127

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NIT 830.047.832
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 2016 - 2015(EN PESOS COLOMBIANOS)

	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	487.890.000	391.152.000	96.738.000	20%
OPERACIONALES				
TRANSPORTE ALMACEN.Y COMUNICACIONES	487.890.000	391.152.000	96.738.000	20%
GASTOS OPERACIONALES	397.071.000	347.040.000	50.031.000	13%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	196.969.000	166.960.000	30.009.000	15%
HONORARIOS	23.359.000	27.797.000	-4.438.000	-19%
IMPUESTOS	20.236.000	19.978.000	258.000	1%
ARRENDAMIENTOS	16.983.000	15.995.000	988.000	6%
SEGUROS	44.544.000	44.544.000		
SERVICIOS	42.709.000	36.487.000	6.222.000	15%
GASTOS LEGALES	2.014.000	3.873.000	-1.859.000	-92%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	957.000	411.000	546.000	57%
ADECUACION E INSTALACIONES	226.000	274.000	-48.000	-20%
GASTOS DE VIAJE	3.409.000	397.000	3.012.000	88%
DEPRECIACION	8.063.000	10.224.000	-2.161.000	-27%
AMORTIZACION	1.299.000	1.299.000	0	0%
GASTOS DIVERSOS	25.264.000	7.402.000	17.862.000	71%
DETERIORO DEUDAS DE DIFICIL COBRO	11.037.000	11.399.000	-362.000	-3%
UTILIDAD OPERACIONAL	90.819.000	44.112.000	46.707.000	51%
INGRESOS NO OPERACIONALES	8.895.000	26.009.000	-17.114.000	-192%
FINANCIEROS	22.000		22.000	
SERVICIOS		100.000	-100.000	
RECUPERACIONES		1.958.000	-1.958.000	
RECUPERACION OTROS COSTOS	7.463.000	7637000	-174.000	
RECUPERACION DETERIORO DEUDAS DIFICIL COBRO	1.028.000	15.443.000	-14.415.000	-1402%
VARIOS	382.000	871.000	-489.000	-128%
GASTOS NO OPERACIONALES	27.097.000	29.053.000	-1.956.000	-7%
FINANCIEROS	23.165.000	23.564.000	-1.956.000	-8%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B			0	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.559.000	4.164.000	-605.000	-17%
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		988000	-986.000	-28%
DIVERSOS	373.000	337000	36.000	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	72.617.000	41.068.000	31.549.000	43%
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	28.929.000	20.312.000	8.617.000	30%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.688.000	20.756.000	22.932.000	110%



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTE LIMITADA
 NIT 839.042.833-5
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A DICIEMBRE 2016 - 2015 (PESOS COLOMBIANOS)

	2016	2015	NOTAS	VARIACION	%		2015	2014	NOTAS	VARIACION	%
ACTIVO						PASIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO						CORRIENTE					
CAJA	50.000	50.000		0	0%						
BANCOS	84.080.000	42.296.000		15.781.000	25%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0			
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	84.130.000	42.346.000	3	15.781.000	25%	SOBREGIRO	0	0			
CUENTAS COMERCIALES						CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	159.126.000	40.897.000	13	118.229.000	74%
CLIENTES	891.364.000	779.592.000	4	111.772.000	13%	PROVEEDORES	155.126.000	40.857.000	14	118.229.000	74%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	891.364.000	779.592.000				CUENTAS POR PAGAR NO COMERCIALES					
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	7.442.000	5.051.000	7	2.391.000	32%	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	372.838.000	393.876.000		-12.038.000	-4%
CUENTAS POR COBRAR	7.442.000	5.051.000				TOTAL CUENTAS POR PAGAR	533.914.000	434.773.000			
TOTAL CUENTAS NO COMERCIALES POR COBRAR	898.806.000	784.643.000				PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES					
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	898.806.000	784.643.000				IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.716.000	11.569.000	5	146.000	1%	RETENCION EN LA FUENTE NACIONAL	2.375.000	1.384.000		991.000	42%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.716.000	11.569.000				RETENCION EN LA FUENTE LOCAL	3.177.000	2.539.000		638.000	20%
TOTAL ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.716.000	11.569.000				DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.702.000	14.528.000		1.874.000	11%
AVANQUES Y DEPOSITOS	24.850.000	2.523.000	6	22.327.000	89%	IMPUESTO DE RENTA CREE	1.814.000	3.718.000		-1.904.000	-103%
ANTICIPOS AVANQUES Y DEPOSITOS	24.850.000	2.523.000				DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.798.000	5.053.000		-1.255.000	-30%
TOTAL AVANQUES Y DEPOSITOS	24.850.000	2.523.000				TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES	27.866.000	27.520.000	15	346.000	1%
DEUDORES VARIOS	20.046.000	2.061.000	8	17.985.000	89%	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES					
DEUDORES VARIOS	20.046.000	2.061.000				RETENCION APORTES NOMINA	378.000	313.000		65.000	7%
TOTAL DEUDORES VARIOS	20.046.000	2.061.000				ACREEDORES VARIOS	1.868.000	1.553.000		115.000	7%
TOTAL CUENTAS NO COMERCIALES POR COBRAR	56.411.000	15.153.000				TOTAL OTROS PASIVOS	2.546.000	2.466.000	14		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.019.347.000	849.745.000				DISPOSICIONES ACTUALES					0
ACTIVO NO CORRIENTE						OBLIGACIONES LABORALES	34.874.000	28.222.000		6.652.000	20%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	34.874.000	28.222.000	17	6.652.000	20%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES						TOTAL PASIVO CORRIENTE	553.535.000	484.761.000		68.774.000	14%
OFICINAS						PASIVO NO CORRIENTE					
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	1.180.000				OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0			0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	1.180.000				PAGARES					
EQUIPO DE OFICINA	4.821.000	4.030.000		891.000		CUENTAS POR PAGAR	29.245.000	89.594.000	16	-1.685.000	-2%
MUEBLES Y ENSERES	3.181.000	2.270.000		891.000		CENTAS POR PAGAR	89.245.000	89.594.000		-1.685.000	-2%
EQUIPO DE OFICINA	1.750.000	1.750.000				IMPUESTOS DIFERIDOS	2.509.000	983.000		1.621.000	
AJUSTES POR INFLACION						TOTAL OTROS PASIVOS	2.609.000	983.000	18	1.621.000	62%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	35.700.000	32.129.000		3.571.000	6%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	91.858.000	91.522.000		336.000	0%
PROCESAMIENTO DE DATOS	23.042.000	17.573.000				TOTAL PASIVO	660.258.000	584.705.000		75.553.000	13%
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	5.897.000	6.638.000				PATRIMONIO					
EQUIPO DE RADIO	2.000.000	2.000.000				CAPITAL SOCIAL	350.000.000	350.000.000		0	0%
EQUIPO DE CELULAR	5.113.000	4.284.000				TOTAL CAPITAL EMITIDO	350.000.000	350.000.000		0	
OTROS	1.614.000	1.322.000				GANANCIAS ACUMULADAS					
AJUSTE POR INFLACION						REVALORACION DEL PATRIMONIO					
EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000.000	70.000.000				PERDIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.668.000	20.756.000		22.932.000	# REF
TRACTORES Y REMOLQUES	70.000.000	70.000.000				RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	-1.044.000	-18.490.000		18.446.000	-1767%
SUBTOTAL	114.801.000	107.330.000		7.472.000		CONVERGENCIA ADOPCION PRIMERA	-8.701.000	-8.701.000		29.897.000	
DEPRECIACION ACUMULADA	-71.563.000	-43.496.000		-28.067.000		TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	33.943.000	-7.435.000			
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-246.000	-118.000				OTRAS RESERVAS					
EQUIPO DE OFICINA	-1.303.000	-721.000				RESERVA LEGAL	16.162.000	13.852.000		2.310.000	14%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	-26.857.000	-23.886.000				TOTAL RESERVAS	16.162.000	13.852.000			
EQUIPO DE TRANSPORTE	-43.357.000	-39.071.000				TOTAL PATRIMONIO	430.195.000	366.417.000	19	43.888.000	11%
AJUSTE POR INFLACION	0	0									
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.236.000	42.848.000	9	-318.000	10%						
INTANGIBLES											
CREDITO MERCANTIL	0	0									
AJUSTES POR INFLACION	0	0									
LICENCIAS	14.012.500	14.012.000									
AMORTIZACION	-6.493.500	-5.155.000									
TOTAL INTANGIBLE	7.519.000	8.817.000	10	-1.298.000	25%						
DIFERIDOS											
DEUDORES CLIENTES	5.528.000	5.424.000									
TOTAL DIFERIDOS	5.528.000	5.424.000	12	-3.836.000	-17%						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES											
DEUDAS DE FISCAL COBRO Y DETERIORO	14.733.000	29.887.000	11	-15.154.000	-70%						
TOTAL OTROS	14.733.000	29.887.000									
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	71.016.000	91.977.000									
TOTAL ACTIVO	1.090.363.000	941.722.000		148.241.000	14%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.090.363.000	941.722.000		148.241.000	14%


 JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
 GERENTE


 MARIA CONSUELO CADENA S.
 CONTADORA TP 15382-T

Otros ingresos Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento. Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones; excepto las clasificadas como disponibles para la venta. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la acusación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

2.16 Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa 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 prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen los cargues y descargues, arrendamiento de contenedores, servicios de montacargas, transporte urbano, combustibles, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, gastos de mantenimiento, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo.

2.17 Distribución de utilidades

La distribución de dividendos a los accionistas de la Empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

NOTA: 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
CONCEPTO	2016	2015	%
CAJA	50.000	50.000	-
BANCOLOMBIA	50.202.000	43.009.000	0,17
BANCO OCCIDENTE	13.878.000	5.290.000	1,62
TOTAL	64.130.000	48.349.000	0,33

El saldo en caja corresponde al fondo fijo para gastos menores. El saldo reportado en bancos está debidamente conciliado. El saldo reflejado en este rubro es igual al saldo en la entidad financiera, en extracto a diciembre 31 de 2016 presentan los siguientes valores en bancolombia \$50.202.000 y en occidente \$13.878.000. Al cierre no se presentan partidas conciliatorias.

NOTA 4: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR			
CONCEPTO	2016	2015	%
CLIENTES	822.729.000	711.506.000	#REF!
REMESAS PENDIENTES DE FACTURACION	68.635.000	68.085.000	1%
TOTAL	891.364.000	779.592.000	14%

El saldo en clientes corresponde al valor de \$822.729.000 y el de remesas pendientes de facturación por valor de \$68.635.000 a Diciembre 31 del 2016 los cuales se encuentran divididos de la siguiente manera:

CLIENTES	SALDO A DICIEMBRE 31
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL CASAN S.A.S	3.762.000
DISTRINES LTDA	3.069.000
FRUANDINA LTDA	206.019.000
GREEN AND FRESH LTDA	314.325.000
GRUPO LOGISTICO LYC S.A.S	28.452.000
H 3 S.A.S	3.861.000
IMPORTADORA SINU TEX S.A.S	2.376.000
LA MARINA COLOMBIA INVESTMENTS SAS	23.265.000
PORCELANATOS Y PISOS DE COLOMBIA S.A.S	58.608.000
PREMIUM CHOICE S A S	14.255.000
PRESTIGE FLOORING S.A.S	31.082.000
REFRATERMIC S.A	4.752.000
STARWEAR INTERNATIONAL	2.723.000
THE FIRST FRUIT S.A.S	96.627.000
VERTIBLINDS BY DESIGN SAS	24.990.000
VITALFRUTTA SAS	4.653.000
SUBTOTAL TOTAL CLIENTES:	822.729.000
REMESAS PENDIENTE POR FACTURAR	
ACOSTA MORA JORGE ARTURO	2.700.000
BOBADILLA DIAZ JUAN CARLOS	2.500.000
CHAMORRO ARTEAGA VICTOR HUGO	2.700.000
CRISTANCHO AREVALO ORLANDO	2.700.000
GALLEGO PEREZ OCTAVIO ALONSO	600.000
GODOY ROJAS JAVIER ANTONIO	9.969.000
GODOY ROJAS TULIA REINALDA	3.623.000
GRUPO 3R S A S	10.800.000
GUEVARA ALFONSO EFREN	2.700.000
HIGUERA REYES JOSE ULISES	2.700.000
MARIN RIVERA LEONEL	2.700.000
MAYORGA CADENA MARIO ANDRES	2.700.000
NIETO GOMEZ LUIS ALBERTO	2.700.000
PACHECHO CUELLAR CIRO FABIO	2.700.000
PARADA ROMERO JOSE HONORATO	643.000
RINCON TORRES ALFONSO	2.700.000
SALCEDO DE ARANGO MARTHA CLEMENCIA	2.700.000
TRANSPORTE DE CARGA BASTIDAS LTDA	2.700.000
TRANSPORTES BRIO S.A	5.400.000
UNION ANDINA DE TRANSPORTES S.A.	2.700.000
TOTAL REMESAS POR FACTURAR:	68.635.000
TOTAL CLIENTES:	891.364.000

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
ANTICIPOS			
CONCEPTO	2016	2015	%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.365.000	11.178.000	2%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE INDU	350.000	391.000	-10%
RETENCION EN LA FUENTE	-	-	
IMPUESTOS DE INDUSRTRIA Y COME	-	-	
SOBRANTES EN LIQUIDACION	-	-	
RETENCION CREE	-	-	
TOTAL	11.715.000	11.569.000	1%

Las cuentas estan debidamente conciliadas a Diciembre 31, reflejando el anticipo de impuesto a la renta y complementarios

NOTA: 6 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE (ANTICIPOS Y DEPOSITOS)			
CONCEPTO	2016	2015	%
ANTICIPOS Y AVANCES	24.650.000	2.523.000	877%
DEPOSITOS	-	-	0%
TOTAL	24.650.000	2.523.000	

La cifra más representativa corresponde a anticipo y avances entregados a los conductores de los vehiculos para gastos de viaje, esto corresponde a las operaciones normales de la empresa, cuando el viaje sea cumplido y liquidado el manifiesto de carga se descuenta la cifra entregada.

ANTICIPOS Y AVANCES	VALOR
ACOSTA MORA JORGE ARTURC	1.831.000
CRISTANCHO AREVALO ORLANDO	1.831.000
GARCIA PARRA JULL JANN SMITH	1.884.000
GUEVARA ALFONSO EFREN	1.831.000
GUO AVELLANEDA JOSE MANUEL	1.831.000
HERNANDEZ PINZON ALVARO LINDERMEYER	1.784.000
LOZADA ZABALA VLADIMIR	1.831.000
MANCIPE MEDINA ALVARO	1.831.000
MARTINEZ SANCHEZ JAIRO IGNACIO	1.904.000
PRIETO AVELLA ADAN	1.904.000
QUIROGA GALEANO SEGUNDO GREGORIO	1.781.000
RESTREPO CASTAÑO NOHRA ELENA	2.523.000
RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE LEONARDO	1.884.000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	24.650.000

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	2016	2015	%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	4.763.000	4.763.000	0%
RECLAMACIONES	2.000.000	-	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	679.000	288.000	135%
TOTAL	7.442.000	5.051.000	0

Corresponde a deudas de los socios , reclamacion a la Previsora por siniestro vehiculo y menores valores descontados a los empleados por concepto de aportes a la seguridad social

NOTA 8: DEUDORES VARIOS			
CONCEPTO	2016	2015	%
MAYORES VALORES PAGADOS	1.000.000	1.000.000	0%
DESCUENTO POR MORA	100.000	-	
PRESTAMOS TRANSITORIO	1.032.000	1.032.000	
AVERIAS Y FALTANTES	-	29.000	-100%
TOTAL	2.132.000	2.061.000	3%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	21.289.000	18.681.000	

Corresponde a mayores valores pagados en las actividades , descuentos por moras y a préstamos realizados.

NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CONCEPTO	2016	2015	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-	
OFICINAS	-	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	1.180.000	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	1.180.000	
EQUIPO DE OFICINA	4.921.000	4.030.000	22%
MUEBLES Y ENSERES	3.151.000	2.270.000	39%
EQUIPOS	1.760.000	1.760.000	0%
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	38.699.000	32.129.000	20%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	23.042.000	17.873.000	
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	6.931.000	6.638.000	4%
EQUIPOS DE RADIO	2.000.000	2.000.000	
EQUIPOS DE CELULARES	5.113.000	4.294.000	
OTROS	1.614.000	1.324.000	
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000.000	70.000.000	
TOTAL: TRACTOMULAS Y REMOLQUES	70.000.000	70.000.000	
SUBTOTAL	114.800.000	107.339.000	7%
DEPRECIACION ACUMULADA	-71.564.000	-63.490.000	13%
MAQUINARIA Y EQUIPO	-246.000	-118.000	
EQUIPO DE OFICINA	-1.303.000	-721.000	81%
EQUIPO DE COMPUTACION	-26.657.000	-23.580.000	13%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-43.357.000	-39.071.000	11%
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
TOTAL	43.236.000	43.849.000	-1%

Refleja el saldo a Diciembre 31 del equipo de transporte con costo histórico de \$70.000.000 menos la depreciación por línea recta, durante la vigencia del 2016 no se presentaron modificaciones. Con ocasión del ESFA se prologó la vida útil a 4 años más. Durante el 2016 se realizaron adquisiciones por valor de \$891.000, una vez efectuado el análisis de la vida útil y la productividad de los activos, se concluyó que para esta vigencia no se dieron de baja estos activos, los activos continúan registrados al costo histórico, depreciación en línea recta. Corresponde a equipo de cómputo y comunicaciones , en esta vigencia se adquirió equipo de comunicación por valor de \$6.570.000, sin presentarse modificación adicional, depreciación en línea recta.

NOTA 12: IMPUESTO DIFERIDO			
CONCEPTO	2016	2015	%
DEUDORES CLIENTES	5.528.000	9.424.000	-41%
TOTAL	5.528.000	9.424.000	-41%

ANEXO

	FISCAL	NIIF	DIFERENCIA	IMPUESTO DIF 2016	SALDO 2015	VR A AJUSTAR 2016
ACTIVO CTA CUENTAS	914.572.000	906.036.000	8.476.000	2.932.000	5.453.000	2.571.000
ACTIVO INTANGIBLE	15.902.000	7.519.000	7.783.000	2.648.000	3.971.000	1.325.000
TCTAL	929.874.000	913.615.000	16.259.000	5.528.000	9.424.000	3.896.000

NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
CONCEPTO	2016	2015	%
PROVEEDORES	159.126.000	40.897.000	289%
TOTAL	159.126.000	40.897.000	289%

Corresponde a saldos por pagar a favor de propietarios de vehículos por concepto de transporte realizados. A diciembre 31, las cuentas por pagar, por este concepto, se encuentran dentro de los plazos establecidos, razón por la cual están reflejadas al valor inicial de la transacción. Para la vigencia analizada no se castigo contra estados de resultados ninguna partida, habida cuenta que la empresa paga oportunamente todas sus obligaciones contraídas

NOTA 14: CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	2016	2015	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	373.888.000	393.878.000	-5%
HONORARIOS	35.684.000	41.035.000	-13%
SERVICIOS PUBLICOS	-	885.000	
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	327.964.000	331.041.000	-1%
INTERES POR PAGAR	-	1.637.000	-100%
SERVICIO GENERALES	-	17.680.000	-100%
RODAMIENTOS	10.240.000	1.600.000	540%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	978.000	913.000	7%
APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	397.000	370.000	7%
APORTES A.R.P	156.000	145.000	8%
APORTES CAJA COMPENSACION	425.000	398.000	7%
ACREEDORES VARIOS	1.668.000	1.553.000	7%
FONDO CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.589.000	1.482.000	7%
FONDO DE SOLIDARIDAD	64.000	60.000	
MAYORES VALORES GIRADOS	15.000	11.000,00	
TOTAL	376.534.000	396.344.000	-5%

Refleja el saldo a diciembre 31 por valor de , en la cuenta de cheques pendientes de cobro, correspondiente a los terceros a continuación nombrados:

CHEQUES PENDIENTE DE COBRO	VALOR
GALLEGO PEREZ OCTAVIO ALONSO	-9.393.000
GODOY ROJAS JAVIER ANTONIO	-243.973.000
GODOY ROJAS TULIA REINALDA	-11.591.000
RESTREPO CASTAÑO NOHRA ELENA	-63.017.000
TOTAL CHEQUES PENDIENTE DE COBRO	-327.964.000

NOTA 15: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
CONCEPTO	2016	2015	%
RETENCION EN LA FUENTE	2.375.000	1.384.000	72%
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	365.000	6.000	
HONORARIOS	214.000	35.000	511%
SERVICIOS	97.000	38.000	155%
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	90.000	84.000	7%
RETENCION CREE	1.589.000	1.221.000	30%
IMP.DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	3.177.000	2.539.000	25%
SERVICIOS	3.177.000	2.539.000	25%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.702.000	14.826.000	13%
IMPUESTO DE RENTA CREE	1.814.000	3.718.000	-51%
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.798.000	5.053.000	-25%
TOTAL	27.866.000	27.520.000	1%

Estas cuentas presentan los periodos debidamente causados por cada uno de los movimientos que la empresa a tenido y adicional a ello por la tasa de valor correspondiente y establecida.

NOTA 16: PASIVO NO CORRIENTE			
CONCEPTO	2016	2015	%
DEUDAS CON SOCIOS	78.303.000	80.000.000	-2%
CUENTAS POR PAGAR	10.946.000	10.934.000	0%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	
TOTAL	89.249.000	90.934.000	-2%

Corresponde a deudas con los socios , y demás cuentas por pagar debidamente conciliadas a Diciembre 31

NOTA 17: PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CONCEPTO	2016	2015	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.241.000	9.556.000	7%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.229.000	1.146.000	7%
VACACIONES CONSOLIDADAS	22.804.000	17.320.000	32%
BONIFICACIONES OCASIONALES	600.000	-	
TOTAL	34.874.000	28.022.000	24%

Se tiene como politica cancelar los salarios y sueldos antes del cierre de mes, a diciembre 31 no existen deudas por este concepto

NOTA 18: IMPUESTOS DIFERIDOS			
CONCEPTO	2016	2015	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.609.000	988.000	
TOTAL	2.609.000	988.000	

ANEXO

	FISCAL	- NIIF	DIFERENCIA	IMPUESTO DIF 2016	SALDO 2015	VR A AJUSTAR 2016
MAQUINARIA Y EQUIPO	35.563.000	43.236.000	- 7.673.000	- 2.609.000	- 988.000	- 1.321.000
TOTAL:	35.563.000	43.236.000	- 7.673.000	- 2.609.000	- 988.000	- 1.621.000

NOTA 19: PATRIMONIO			
CONCEPTO	2016	2015	%
CAPITAL SOCIAL	350.000.000	350.000.000	0%
RESERVAS	16.162.000	13.852.000	17%
RESERVAS LEGAL	16.162.000	13.852.000	17%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	#DIV/0!
DE CAPITAL SOCIAL	-	-	#DIV/0!
DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	-	#DIV/0!
RESULTADOS DEL EJERCICIO	45.374.000	-	#DIV/0!
UTILIDAD DEL EJERCICIO	45.374.000	-	#DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER.	-1.044.000	-19.490.000	-95%
UTILIDADES ACUMULADAS	150.720.000	132.274.000	14%
PERDIDAS ACUMULADAS	-151.764.000	-151.764.000	0%
CONVERGENCIA ADOPCION PRIMERA	-8.701.000	-8.701.000	0%
CONVERGENCIA DEUDORES	-12.072.000	-12.072.000	
ACTIVO FIJO A VALOR REALIZABLE	4.973.000	4.973.000	
ACTIVO INTANGIBLE	-6.485.000	-6.485.000	
CONVERGENCIA PASIVOS DIFERENTE A IMPUESTOS	-	1.757.000	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.082.000	-675.000	
IMPUESTOS DIFERIDOS	3.801.000	3.801.000	
TOTAL:	401.791.000	335.661.000	20%

El incremento del patrimonio esta generado por las utilidades del ejercicio. En el 2016 los socios decidieron no distribuir utilidades, las cuales se llevaron a utilidades de ejercicios anteriores para compensar la perdida acumulada. Adicionalmente se decidió incrementar el capital social de la siguiente manera: con revalorización del patrimonio por \$ y aporte de los socios al 50% cada uno por valor de \$



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTE LIMITADA
 NIT 830.047.832-5
 REVELACIONES
 A DICIEMBRE 2016 - 2015 (EN PESOS COLOMBIANOS)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
VEHICULOS	
EQUIPO DE TRANSPORTE	Refleja el saldo a Diciembre 31 del equipo de transporte con costo histórico de \$70.000.000 menos la depreciación por línea recta durante la vigencia del 2016 no se presentaron modificaciones.
ENSERES Y ACCESORIOS:	
EQUIPO DE OFICINA	Con ocasión del ESFA en prologo la vida útil a 4 años más. Durante el 2016 se realizaron adquisiciones por valor de \$991.000, una vez efectuado el análisis de la vida útil y la productividad de los activos, se concluyó que para esta vigencia no se dieron de baja estos activos, los activos continúan registrados al costo histórico, depreciación en línea recta.
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Corresponde a equipo de cómputo y comunicaciones, en esta vigencia se adquirió equipo de comunicación por valor de \$8.570.000, sin presentarse modificación adicional, depreciación en línea recta.
ACTIVOS INTANGIBLES	
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	El saldo a diciembre 31 del 2016 esta compuesto por licencia software contable con fecha de compra en el 2012 por la suma de \$14.012.000, registrado al costo menos la amortización por línea recta, vida útil 10 años, no se presentaron pérdidas durante la vigencia analizada.
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES DEBIDAS POR TERCEROS	Se efectuó el análisis de la cartera de dudoso recaudo con el fin de determinar que todas las partidas incluídas en este grupo cumplen con la definición de cuentas por cobrar no corrientes, estabilidad en las políticas contables de DYG Transporte Ltda, las cuales son congruentes en todo aspecto, de acuerdo con la Sección 11 de NIIF para PYMES. El saldo a Diciembre 31 de 2016 esta conformado por deudas de difícil cobro por valor de \$47.321.000 menos un deterioro de \$32.588.000. Al cierre del ejercicio no existen cuentas por cobrar en cobro jurídico.

D & G TRANSPORTE LIMITADA
 NIT 830.047.832-5
 REVELACIONES
 A DICIEMBRE 2016 - 2015 (EN PESOS COLOMBIANOS)

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
VEHICULOS	
EQUIPO DE TRANSPORTE	Refleja el saldo a Diciembre 31 del equipo de transporte con costo histórico de \$70.000.000 menos la depreciación por línea recta, durante la vigencia del 2016 no se presentaron modificaciones.
ENSERES Y ACCESORIOS	
EQUIPO DE OFICINA	Con ocasión del ESFA se prolongó la vida útil a 4 años más. Durante el 2016 se realizaron adquisiciones por valor de \$891.000, una vez efectuado el análisis de la vida útil y la productividad de los activos, se concluyó que para esta vigencia no se dieron de baja estos activos, los activos continúan registrados al costo histórico, depreciación en línea recta.
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Corresponde a equipo de cómputo y comunicaciones, en esta vigencia se adquirió equipo de comunicación por valor de 55.570.000, sin presentarse modificación adicional, depreciación en línea recta.
ACTIVOS INTANGIBLES	
PROGRAMAS DE COMPUTADOR	El saldo a diciembre 31 del 2016 está compuesto por licencia software contable con fecha de compra en el 2012 por la suma de \$14.012.000, registrado al costo menos la amortización por línea recta, vida útil 10 años, no se presentó deterioro ni pérdidas durante la vigencia analizada.
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES DEBIDAS POR TERCEROS	Se efectuó el análisis de la cartera de dudoso recaudo con el fin de determinar que todas las partidas incluidas en este grupo cumplen con la definición de cuentas por cobrar no corrientes, establecidas en las políticas contables de DYG Transporte Ltda., las cuales son congruentes en todo aspecto, de acuerdo con la Sección 11 de NIIF para PYMES. El saldo a Diciembre 31 de 2016 está conformado por deudas de difícil cobro por valor de \$47.321.000 menos un deterioro de \$32.598.000. Al cierre del ejercicio no existen cuentas por cobrar en cobro judicial.

Anexo B. El Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a enero 01 de 2015.

D&G
Ltda.

D&G TRANSPORTES Ltda.
TRANSPORTE DE CARGA Y EQUIPOS PESADOS A NIVEL NACIONAL
NIT. 830.047.832-5

ESTADOS FINANCIEROS 2015

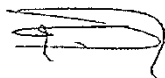
D&G

Ltda.

OFICINA PRINCIPAL CALLE 41N° 22-39 TEL 2828208 CEL 3104784549 TULUA-VALLE
BUENAVENTURA EDIFICIO COLFECAR OFICINA 10 AV PORTUARIA TEL (092) 24 18656
dygtransportes@dgtransportes.com

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE RESULTADOS
 A DICIEMBRE 2015 - 2014(EN MILES DE PESOS)

	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	391.152	479.433	-88.281	-23%
OPERACIONALES				
TRANSPORTE ALMACEN.Y COMUNICACIONES	391.152	479.433	-88.281	-23%
GASTOS OPERACIONALES	347.041	394.919	-47.878	-14%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	166.960	127.772	39.188	23%
HONORARIOS	27.797	25.370	2.427	9%
IMPUESTOS	19.978	21.245	-1.267	-6%
ARRENDAMIENTOS	15.995	15.304	691	4%
SEGUROS	44.544	44.544		
SERVICIOS	38.487	91.244	-54.758	-150%
GASTOS LEGALES	3.973	1.888	1.985	51%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	411	358	54	13%
ADECUACION E INSTALACIONES	274	497	-223	-81%
GASTOS DE VIAJE	397	7.638	-7.241	-1824%
DEPRECIACION	10.224	9.042	1.182	12%
AMORTIZACION	1.299	0	1.299	100%
GASTOS DIVERSOS	7.402	33.697	-26.295	-355%
DETERIORO DEUDAS DE DIFICIL COBRO	11.396	16.319	-4.919	-43%
UTILIDAD OPERACIONAL	44.112	84.515	-40.403	-92%
INGRESOS NO OPERACIONALES	26.009	11.206	14.803	57%
FINANCIEROS	0	49	-49	
SERVICIOS	100	0	100	100%
RECUPERACIONES	1.958	10.160	-8.202	
RECUPERACION OTROS COSTOS	7.637		7.637	
RECUPERACION DETERIORO DEUDAS DIFICIL COBRO	15.443	997	14.446	94%
VARIOS	871			
GASTOS NO OPERACIONALES	28.716	22.261	6.455	22%
FINANCIEROS	23.564	21.626	1.929	8%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B	0		0	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.164	626	3.538	85%
DIVERSOS	988	0	988	100%
	0		0	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	41.405	73.480	-32.055	-77%
			0	
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	0	29.132	-29.132	#DIV/0!
			0	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.756	44.328	-23.572	-114%



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D E G TRANSPORTE LIMITADA
 NIT 830.047.832-5
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A DICIEMBRE 2015 - 2014 (EN MILES DE PESOS)

	2015	2014	NOTAS	VARIACION	%		2015	2014	NOTAS	VARIACION	%
ACTIVO						PASIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO						CORRIENTE					
Caja	50	50		0	0%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0			
BANCOS	48.296	22.582		24.717	0%	SOBREGIRO	0	0			
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	48.346	22.632	3	24.717	51%						
CUENTAS COMERCIALES						CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	40.887	104.246	11	-83.351	-155%
CLIENTES	779.592	961.382	4	-181.770	-23%	PROVEEDORES	40.887	104.246		-83.351	-155%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES	779.592	961.382									
CUENTAS NO COMERCIALES POR COBRAR						CUENTAS POR PAGAR					
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.569	12.636	5	-1.067	-9%	GASTOS Y GASTOS POR PAGAR	393.078	532.067		-138.219	-36%
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	2.523	1.884	6	639	25%	RETENCION APORTES NOMINA	919	709		204	22%
CUENTAS POR COBRAR	5.051	0	7	5.051	100%	ACREEDORES VARIOS	-1.553	1.151		392	25%
DEUDORES VARIOS	2.061	1.033	8	1.028	50%	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	393.344	533.967	12	-137.623	-35%
TOTAL CUENTAS NO COMERCIALES POR COBRAR	21.204	15.553		5.651	27%						
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	842.145	1.000.547		-151.402	-18%	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
ACTIVO NO CORRIENTE						RETENCION EN LA FUENTE AL	1.394	2.384		-2.600	-186%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						RETENCION EN LA FUENTE ICA	2.538	2.268		418	17%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES						DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14.826	22.627		-7.801	-32%
OFICINAS						IMPUESTO DE RENTA CREE	3.718	3.249		469	15%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180	1.188				DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.053	5.141		-89	-2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180	1.180				TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES	27.520	37.369	13	-10.439	-38%
EQUIPO DE OFICINA	4.021	2.897		1.384	32%	DISPOSICIONES ACTUALES				0	
MUEBLES Y BIENES	2.271	1.507		735	34%	OBLIGACIONES LABORALES	28.022	26.522		2.500	9%
EQUIPO DE OFICINA	1.730	1.190		570	32%	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	28.022	26.522	15	2.500	9%
AJUSTES POR INFLACION						TOTAL PASIVO CORRIENTE	464.761	676.173		-211.412	-45%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	32.128	36.438		1.638	5%	PASIVO NO CORRIENTE					
PROCESAMIENTO DE DATOS	17.873	17.873				OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0		0	
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	6.538	4.543		1.988	25%	PAGARES	0	0		0	
EQUIPO DE RADIO	2.000	2.000				CUENTAS POR PAGAR	85.535	85.895		5.360	5%
EQUIPO DE CELULAR	4.294	4.294				CUENTAS POR PAGAR	50.536	55.856		5.300	9%
OTROS	1.324	1.324				IMPUESTOS DIFERIDOS	988	0		988	100%
AJUSTE POR INFLACION						TOTAL OTROS PASIVOS	988	0		988	100%
EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000	70.000				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	91.922	85.895	14	5.967	7%
TRACTORES Y REMOLQUES	70.000	70.000				TOTAL PASIVO	584.705	787.630		-202.925	-35%
SUBTOTAL	187.339	184.316		3.023	3%						
DEPRECIACION ACUMULADA	-63.491	-52.867		-10.224	16%	PATRIMONIO					
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-115	0		-118	100%	CAPITAL SOCIAL	350.000	230.000		120.000	34%
EQUIPO DE OFICINA	-724	-297		-424	59%	TOTAL CAPITAL EMITIDO	350.000	230.000		120.000	34%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	-22.580	-18.184		-4.397	22%	GANANCIAS ACUMULADAS					
EQUIPO DE TRANSPORTE	-38.071	-34.785		-3.286	11%	REVALORACION DEL PATRIMONIO	0	93.208		-93.208	
AJUSTE POR INFLACION	0	0				PERDIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.756	44.328		-23.572	-114%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.849	51.649	9	-7.200	-14%	RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES	-15.490	-59.335		33.895	-255%
INTANGIBLES						CONVERGENCIA ADOPCION PRIMERA	-8.721	-8.721		0	
CREDITO MERCANTIL	0	0				TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	-7.435	69.450			
AJUSTES POR INFLACION	0	0				OTRAS RESERVAS					
LICENCIAS	14.012	14.012				RESERVA LEGAL	13.852	5.419		4.433	32%
AMORTIZACION	-5.156	0		-5.156	100%	TOTAL RESERVAS	13.852	5.419			
TOTAL INTANGIBLE	8.857	14.012	10	-5.155	-99%	TOTAL PATRIMONIO	356.417	308.870	16	47.547	13%
DIFERENDOS						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	941.122	1.096.500		-155.378	-17%
DEUDORES CLIENTES	5.424	3.901		5.623	60%						
TOTAL DIFERENDOS	9.424	3.901	10	5.623	60%						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES											
DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y PROVISIONES	29.887	27.090	10	2.797							
TOTAL OTROS	29.887	27.090									
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	91.977	95.943									
TOTAL ACTIVO	941.122	1.096.500		-155.378	-17%						



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 15982-J

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
 A DICIEMBRE 2015 - 2014

	2015	2014	VARIACION	VAR %
INGRESOS OPERACIONALES	391.152.134	479.433.081	-88.280.947	-18,41%
OPERACIONALES				
TRANSPORTE ALMACEN Y COMUNICACIONES	391.152.134	479.433.081	-88.280.947	-18,41%
GASTOS OPERACIONALES	339.326.132	394.916.534	-55.582.402	-14,07%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	165.939.069	127.771.774	38.168.095	30,67%
HONORARIOS	27.797.032	25.370.201	2.426.741	9,57%
IMPUESTOS	19.978.341	21.246.436	-1.267.095	-5,96%
ARRENDAMIENTOS	15.994.800	15.504.300	4.900	0,03%
SEGUROS	44.944.000	44.544.000	400.000	0,90%
SERVICIOS	36.485.703	01.244.391	35.241.312	300,00%
GASTOS LEGALES	411.449	1.888.404	-1.476.955	-36,01%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.873.226	357.800	3.515.426	982,56%
ADICUACION E INSTALACIONES	274.160	487.162	-212.992	-44,87%
GASTOS DE VIAJE	397.000	7.637.543	-7.240.543	-94,80%
DEPRECIACION	9.123.609	9.042.000	81.609	0,90%
GASTOS DIVERSOS	7.401.719	33.898.829	-26.497.110	-78,03%
PROVISION DEUDAS DE DIFICIL COBRO	6.094.344	16.518.814	-10.424.470	-62,95%
UTILIDAD OPERACIONAL	51.816.002	84.514.547	-32.698.545	-38,69%
INGRESOS NO OPERACIONALES	38.907.041	11.206.033	27.701.008	247,20%
FINANCIEROS	90	48.035	-47.935	-98,89%
SERVICIOS	100.000	0	100.000	#DIV/0!
RECUPERACIONES	37.835.480	10.160.173	27.675.307	273,37%
DIVERSOS	871.482	986.828	-115.346	-12,88%
GASTOS NO OPERACIONALES	34.572.814	22.281.077	12.291.737	55,31%
FINANCIEROS	23.504.118	21.535.448	1.968.670	9,14%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	10.672.687	626.630	10.046.057	1603,81%
DIVERSOS	336.010	0	336.010	#DIV/0!
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	56.150.229	73.458.503	-17.308.274	-23,58%
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	25.934.000	29.131.810	-3.197.810	-10,99%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30.216.229	44.327.693	-14.111.464	-31,83%

JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADEMA SANCHEZ
CONTADOR(A) TP 18382-T

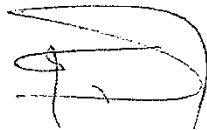


Anexo C. Certificación Estados de Situación Financiera 2016

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

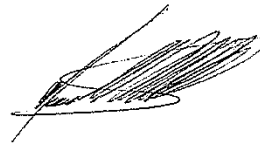
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS, identificado con C.C 2.964.736 en calidad de Representante Legal de la sociedad **D&G TRANSPORTES LTDA NIT 830.047.832-7** y **MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ**, identificada con C.C. 41.673.047 de Bogotá TP 19382-T, como Contadora de la mencionada sociedad, , certificamos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, a diciembre 31 de 2015 comparativo 31 de diciembre 2014, allegados a la Superintendencia de Puertos y Transporte fueron preparados bajo la normatividad NIIF para PYMES, para el grupo II, al cual pertenece la entidad, los Estados Financieros son de nuestra responsabilidad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Dada en la ciudad de TULUA a los 25 días del mes de marzo de 2016



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS

Gerente General



MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ

Contadora TP 19382-T

Anexo D. Estado de flujo y efectivo 2015-2014

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NT 830.047.832
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2015 - 2014

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

D&G TRANSPORTES LTDA es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la legislación Colombiana mediante escritura pública No 0000472 de notaría 64 de Bogotá D.C del 1 de junio de 1998, inscrita el 4 de agosto de 1998 bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. Mediante escritura pública. El objeto principal de la entidad es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos propios o no y las actividades conexas. La compañía no cuenta con empresas subordinadas. La sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación con una duración hasta el 1 de junio del 2008.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 SISTEMA CONTABLE:

La contabilidad que ejecuta y procesa los movimientos económicos de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA sigue los principios y normas contempladas en el Código del Comercio, la ley 43 de 1990, sus decretos reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, y demás normas concordantes y basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

2.2 Cartera:

Registra los valores pendientes de recaudo por concepto de prestación de servicios de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional y en general actividades relacionadas con el objeto social

2.3 Propiedad Planta y Equipo:

Registra los activos tangibles adquiridos o construidos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo de las actividades. Se contabilizan por los costos de adquisición; la depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando del método de línea recta así:

Muebles y equipo de oficina 10% Anual

Maquinaria y Equipo 10% Anual

Equipo de Cómputo y comunicación 20% Anual

Vehículos 20% Anual

2.4. Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos por conceptos de la prestación del servicio relacionado con el objeto y en general los demás ingresos son registrados contablemente por el sistema de causación. Los intereses de mora son calculados mensualmente, los costos y gastos son registrados por el sistema de causación.

NOTA 3: DISPONIBLE

CONCEPTO	2015	2014	%
CAJA	50,000	50,000	-
BANCOLOMBIA	43,008,906	8,361,167	4.14
BANCO OCCIDENTE	5,289,981	15,220,907	-0.65
TOTAL	48,348,886	23,632,074	1.05

El saldo de caja corresponde al fondo fijo de cajas menores. Los bancos están debidamente conciliados con extractos. Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios.

NOTA 4: CLIENTES

CONCEPTO	2015	2014	%
CLIENTES	726,001,742	847,102,549	-0.14
REMESAS PENDIENTES DE FACTURACION	68,085,812	114,259,652	-0.40
TOTAL	794,087,555	961,362,201	-0.17

El comportamiento de la cartera refleja saldos debidamente conciliados con una rotación promedio de 50 días. El informe de cartera está debidamente conciliado con las cifras contables

NOTA 5: ANTICIPOS

CONCEPTO	2015	2014	%
ANTICIPOS Y AVANCES			
DEPOSITOS	6,094,000	5,655,000	0.08
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	275,000	275,000	-
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE INDU	11,178,000	12,300,000	-0.09
RETENCION EN LA FUENTE	391,000	336,000	0.16
IMPUESTOS DE INDUSRTRIA Y COME		2,944,524	-1.00
SOBRANTES EN LIQUIDACION	55,338	1,712,897	-0.97
RETENCION CREE		929,000	-1.00
TOTAL	17,993,338	27,417,273	-0.34

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2015	2014	%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	4,763,158		#jDIV/0!
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	538,000	250,000	1.15
TOTAL	5,301,158	250,000	20.20

NOTA 7: DEUDORES VARIOS Y DEUDAS DE DIFICIL COBRO

CONCEPTO	2015	2014	%
MAYORES VALORES PAGADOS	1,000,000	1,000,000	-
PRESTAMOS TRANSITORIO	1,031,800	2,060,873	-0.50
AVERIAS Y FALTANTES	28,777	32,961	-0.13
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	48,356,440	60,339,240	-0.20
PROVISIONES	-16,926,832	-36,384,939	-0.53
TOTAL	33,490,185	27,048,135	0.24

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2015	2014	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			
OFICINAS	-	-	#jDIV/0!
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	#jDIV/0!
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000	-
EQUIPO DE OFICINA	1,180,000	1,180,000	-
MUEBLES Y ENSERES	20,722,799	19,368,499	0.07
EQUIPOS	11,128,008	10,363,208	0.07
AJUSTES POR INFLACION	3,790,190	3,220,690	0.18
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	5,804,601	5,804,601	-
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	37,372,083	35,683,083	0.05
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	18,052,666	18,052,666	-
EQUIPOS DE RADIO	6,637,691	4,948,691	0.34
EQUIPOS DE CELULARES	2,000,000	2,000,000	-
OTROS	4,293,930	4,293,930	-
AJUSTES POR INFLACION	1,323,835	1,323,835	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,063,961	5,063,961	-
TOTAL: TRACTOMULAS Y REMOLQUES	70,000,000	70,000,000	-
SUBTOTAL	70,000,000	70,000,000	-
DEPRECIACION ACUMULADA	129,274,882	126,251,582	0.02
MAQUINARIA Y EQUIPO	-88,943,194	-80,175,244	0.11
EQUIPO DE OFICINA	-127,829	-	#jDIV/0!
EQUIPO DE COMPUTACION	-17,198,092	-17,255,498	-0.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-24,155,355	-22,457,823	0.08
AJUSTES POR INFLACION	-44,499,975	-37,499,879	0.19
TOTAL	40,331,688	46,076,338	-0.12

Esta cuenta esta totalmente conciliada con el cuadro de control manual y refleja el valor historico mas ajustes por inflacion menos la depreciacion acumulada. En el 2015 se proyecta efectuar un avaluo tecnico

NOTA 9: INTANGIBLES				
CONCEPTO	2015	2014	%	
CREDITO MERCANTIL ADQUIRIDO	4,000,000	4,000,000	-	
AJUSTE POR INFLACION	2,485,091	2,485,091	-	
LICENCIAS SOFTWARE	14,012,470	14,012,470	-	
TOTAL	20,497,561	20,497,561	-	
Licencia software adquirido				

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS				
CONCEPTO	2015	2014	%	
SOBREGIROS BANCARIOS				
BANCO DE OCCIDENTE	-	-	#DIV/0!	
BANCOLOMBIA	-	-	#DIV/0!	
TOTAL			#DIV/0!	

NOTA 11: PROVEEDORES				
CONCEPTO	2015	2014	%	
PROVEEDORES	42,652,219	106,003,604	-0.60	
TOTAL	42,652,219	106,003,604	-0.60	

El saldo de la cuenta esta totalmente conciliado y refleja el valor a pagar a los proveedores a DICIEMBRE

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	2015	2014	%	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	393,878,154	532,096,932	-0.26	
HONORARIOS	41,035,395	32,795,395	0.25	
SERVICIOS PUBLICOS	884,611	-	#DIV/0!	
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	331,040,974	415,879,718	-0.20	
INTERES POR PAGAR	1,636,715	12,292,948	-0.87	
SERVICIO GENERALES	17,680,459	56,648,871	-0.69	
RODAMIENTOS	1,600,000	14,480,000	-0.89	
RETENCION EN LA FUENTE	1,383,940	3,983,888	-0.65	
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	6,000	-	#DIV/0!	
HONORARIOS	35,440	881,178	-0.96	
SERVICIOS	37,500	448,200	-0.92	
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	84,000	925,276	-0.91	
RETENCION CREE	1,221,000	1,729,234	-0.29	
IMP.DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	2,538,900	2,957,999	-0.14	
SERVICIOS	2,538,900	2,957,999	-0.14	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	913,363	709,096	0.29	
APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	370,400	290,240	0.28	
APORTES A.R.P	144,900	128,616	0.13	
APORTES CAJA COMPENSACION	398,063	290,240	0.37	
ACREEDORES VARIOS	1,552,700	1,161,000	0.34	
FONDO CESANTIAS Y/O PENSIONES	1,481,600	1,161,000	0.28	
FONDO DE SOLIDARIDAD	60,000	-	#DIV/0!	
MAYORES VALORES GIRADOS	11,100	-	#DIV/0!	
TOTAL	400,267,057	540,908,915	-0.26	

NOTA 13: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
CONCEPTO	2015	2014	%	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14,825,412	19,095,184	-0.22	
IMPUESTO DE RENTA CREE	3,717,498	6,107,626	-0.39	
INDUSTRIA Y COMERCIO	5,053,000	5,141,000	-0.02	
TOTAL	23,595,910	30,343,810	-0.22	

NOTA 14: PASIVO LARGO PLAZO

CONCEPTO	2015	2014	%
DEUDAS CON SOCIOS			
CUENTAS POR PAGAR	80,000,000	75,000,000	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	10,934,578	10,934,578	-
TOTAL	90,934,578	85,934,578	0.06

NOTA 15: OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	2015	2014	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	9,556,000	7,616,000	0.25
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,146,720	913,920	0.25
VACACIONES CONSOLIDADAS	17,319,737	16,992,405	0.02
TOTAL	28,022,457	25,522,325	0.10

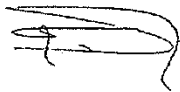
NOTA 16: PASIVOS ESTIMADOS

CONCEPTO	2015	2014	%
CESANTIAS	-	-	#;DIV/0!
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-	-	#;DIV/0!
VACACIONES	-	-	#;DIV/0!
PRIMA DE SERVICIOS	-	-	#;DIV/0!
TOTAL	-	-	#;DIV/0!

NOTA 17: PATRIMONIO

CONCEPTO	2015	2014	%
CAPITAL SOCIAL	350,000,000	230,000,000	0.52
RESERVAS	13,851,628	9,418,859	0.47
RESERVAS LEGAL	13,851,628	9,418,859	0.47
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO DE CAPITAL SOCIAL	-	93,208,430	-1.00
DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	164,962,388	-1.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER.	-	-71,743,958	-1.00
UTILIDADES ACUMULADAS	-19,489,708	-59,384,632	-0.67
PERDIDAS ACUMULADAS	132,274,685	92,379,761	0.43
TOTAL	-151,764,393	-151,764,393	-
TOTAL	344,361,920	273,242,657	0.26

El incremento del patrimonio esta generado por las utilidades del ejercicio. En el 2015 los socios decidieron no



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ
CONTADORA TP 19382-T

Anexo E. Notas de los Estados Financieros 2015-2014

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NIT 830.047.832
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 2015 - 2014 (EN MILES DE PESOS)

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

D&G TRANSPORTES LTDA es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la legislación colombiana mediante escritura pública No 0000472 de notaría 54 de Bogotá D.C del 1 de junio de 1998, inscrita el 4 de agosto de 1998 bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. Mediante escritura pública. El objeto principal de la entidad es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos propios o no y las actividades conexas. La compañía no cuenta con empresas subordinadas. La sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación con una duración hasta el 1 de junio del 2008.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años 2015 y 2016, siempre y cuando no se especifique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de D&G LIMITADA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards 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 sociedad dio cumplimiento al marco legal mediante el cual el Estado Colombiano reglamentó todo lo relacionado con la adopción de las Normas Internacionales de Información aplicables al Grupo Dos al cual pertenece dadas sus características de pequeña y mediana empresa.

En atención a este nuevo marco regulatorio, la sociedad elaboró a 1 de enero de 2015 el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), ajustando las cifras de los estados financieros a 31-12-2014 a los nuevos marcos normativos, fijando de esta forma el punto de inicio para la contabilidad bajo NIIF. El efecto neto de esta conversión se tradujo en un incremento patrimonial, el cual se detallará más adelante en el curso de las presentes notas.

La empresa diseñó y adoptó las políticas contables que consideró se ajustan a las realidades de su negocio, respetando el nuevo marco regulatorio de NIIF. La sociedad adoptó el estándar propuesto en las normas internacionales sin salvedades.

Los periodos contables de 2015 y 2016 fueron realizados en paralelo entre los principios contables generalmente aceptados en Colombia (COLGAAP) y las disposiciones de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Adjunto al presente informe se anexan el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a 1 de enero de 2015, los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2015 y 2016, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y de notas a los mismos. El primer año de presentación de los estados financieros comparativos bajo NIIF es el año 2016.

Anexo F. Notas EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 2015-2014.

2.17 Distribución de utilidades

La distribución de dividendos a los accionistas de la Empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

NOTA: 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CONCEPTO	2015	2014	%
CAJA			
BANCOLOMBIA	50	50	-
BANCO OCCIDENTE	43.009	8.361	4,14
TOTAL	5.290	15.221	-0,65
	48.349	23.632	1,05

El saldo en caja corresponde al fondo fijo para gastos menoresEl saldo reportado en esta cuenta esta debidamente conciliado. El saldo reflejado en este rubro es igual al saldo en la entidad financiera ,en extracto a diciembre 31 de 2015 presentan los siguientes valores en banco Colombia \$43009 y en occidente \$5290.Al cierre no se presetan partidas conciliatorias.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

CONCEPTO	2015	2014	%
CLIENTES			
REMESAS PENDIENTES DE FACTURACION	711.508	847.103	-16%
TOTAL	68.086	114.260	-40%
	779.592	961.362	-19%

Se efectuó un riguroso análisis con el fin de determinar que todas las partidas en este grupo cumplen con la definición de cuentas por cobrar comerciales establecidas en las políticas contables de la entidad, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo con las Sección 11 de NIIF para PYMES, al analizar las cuentas por cobrar clientes, con ocasión del cierre de ejercicio, se determinó que las partidas individuales nos superan los 180 días de antigüedad y que de acuerdo con esto no esta incurso en el calculo del deterioro

NOTA 5:ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ANTICIPOS

CONCEPTO	2015	2014	%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE INDU	11.178	12.300	-9%
RETENCION EN LA FUENTE	391	336	16%
IMPUESTOS DE INDUSRTRIA Y COME	-	-	
SOBRANTES EN LIQUIDACION	-	-	
RETENCION CREE	-	-	
TOTAL	11.569	12.636	-8%

NOTA: 6 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE (ANTICIPOS Y DEPOSITOS)

CONCEPTO	2015	2014	%
ANTICIPOS Y AVANCES			
DEPOSITOS	2.523	1.884	34%
TOTAL	-	-	0%
	2.523	1.884	

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	2015	2014	%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	4.763	-	
RECLAMACIONES	-	-	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	288	-	
TOTAL	5.051	-	-

Dentro de este grupo estan comprendidas las cuentas por cobrar no comerciales corrientes, es decir las que cuentan con vencimientos inferiores a 360 días.

DEUDORES			
CONCEPTO	2015	2014	%
MAYORES VALORES PAGADOS	1.000	1.000	0%
DESCUENTO POR MORA	-	-	
PRESTAMOS TRANSITORIO	1.032	-	
AVERIAS Y FALTANTES	29	33	-13%
TOTAL	2.061	1.033	99%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	18.681	13.669	

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2015	2014	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-	
OFICINAS	-	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180	1.180	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180	1.180	
EQUIPO DE OFICINA	4.031	2.697	49%
MUEBLES Y ENSERES	2.271	1.507	51%
EQUIPOS	1.760	1.190	48%
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	32.128	30.439	6%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	17.873	17.873	
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	6.638	4.949	34%
EQUIPOS DE RADIO	2.000	2.000	
EQUIPOS DE CELULARES	4.294	4.294	
OTROS	1.324	1.324	
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000	70.000	
TOTAL: TRACTOMULAS Y REMOLQUES	70.000	70.000	
SUBTOTAL	107.339	104.316	3%
DEPRECIACION ACUMULADA	-63.491	-53.267	19%
MAQUINARIA Y EQUIPO	-118	-	
EQUIPO DE OFICINA	-721	-297	142%
EQUIPO DE COMPUTACION	-23.580	-18.184	30%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-39.071	-34.786	12%
AJUSTES POR INFLACION	-	-	
TOTAL	43.849	51.049	-14%

Refleja el saldo a Diciembre 31 del equipo de transporte con costo histórico de \$70000 menos la depreciación por línea recta, durante la vigencia del 2015 no se presentaron modificaciones. Con ocasión del ESFA se prologó la vida útil a 4 años más. Durante el 2015 se realizaron adquisiciones por valor 1334, una vez efectuado el análisis de la vida útil y la productividad de los activos, se concluyó que para esta vigencia no se dieron de baja estos activos, los activos continúan registrados al costo histórico, depreciación en línea recta. Corresponde a equipo de cómputo y comunicaciones, en esta vigencia se adquirió equipo de comunicación por valor de 1689, sin presentarse modificación adicional, depreciación en línea recta.

NOTA 9: INTANGIBLES

CONCEPTO	2015	2014	%
CREDITO MERCANTIL ADQUIRIDO	-	-	
AJUSTE POR INFLACION	-	-	
LICENCIAS SOFTWARE	14.012	14.012	
AMORTIZACION	-5195	-	
TOTAL	8.817	14.012	-37%

El saldo a diciembre 31 2015 esta compuesto por licencia software contable con fecha de compra en el 2012 por la suma de \$14012, registrado al costo menos la amortización por línea recta, vida útil 10 años, no se presento deterioro ni pérdidas durante la vigencia analizada

NOTA 10: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	2015	2014	%
OTROS DEUDORES	-	0	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	52.458	38.271	37%
DETERIORO	-22.580	-11.181	102%
TOTAL	29.887	55.115	-46%

Se efectuó el análisis de la cartera de dudoso recaudo con el fin de determinar que todas las partidas incluidas en este grupo cumplen con la definición de cuentas por cobrar no corrientes, establecida en las políticas contables de DYG Transporte Ltda, las cuales son congruentes en todo aspecto, de acuerdo con la Sección 11 de NIIF para PYMES. El saldo a Diciembre 31 de 2015 está conformado por deudas de difícil cobro por valor de \$52.458 menos un deterioro de \$22.508. Al cierre del ejercicio no existen cuentas por cobrar en cobro jurídico.

ANEXO

CLIENTE	VALOR	VALOR FUTURO	PLAZO	VPH	DETERIORO 2014	DETERIORO 2015	DETERIORO 2015
COLFRIGOS CARGO S.A.S	330	330	4	305			
HEMA INTERNACIONAL SAS	6.513	6.513	12	5.187			
INTERNATIONAL FRESH PRODUCE SAS	25.004	25.004	42	10.893	10	1.326	1.326
INVERSIONES DE COLOMBIAAL DA S.A.S	1.161	1.161	15	863		14.001	14.011
PRODUCE TROPICAL FRUIT S.A.S	4.455	4.455	15	3.058		258	258
WILSON DE JESUS QUINCHA	2.000	2.000	45	820	1	1.387	1.387
THE BEST FRUIT S.A.S	13.004	13.004	21	8.627		1.179	1.180
TOTAL	52.458	52.458	157	25.863	11	22.558	22.575

NOTA 11: IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	2015	2014	%
DEUDORES CLIENTES	9.424	3.801	148%
TOTAL	9.424	3.801	148%

ANEXO

	FISCAL	NIIF	DIFERENCIA	IMPUESTO DIF A 2015	SALDO 2014	VALOR AJUSTADO 2015
Activo cta clientes	825.517	809.479	16.038	5.453	3.801	1.652
Activo intangible	20.498	8.817	11.680	3.971	-	3.971
TOTAL:	846.015	818.297	27.718	9.424	3.801	5.623

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CONCEPTO	2015	2014	%
PROVEEDORES	40.897	104.248	-61%
TOTAL	40.897	104.248	-61%

Corresponde a saldos por pagar a favor de propietarios de vehículos por concepto de transporte realizados. A diciembre 31, las cuentas por pagar, por este concepto, se encuentran dentro de los plazos establecidos, razón por la cual están reflejadas al valor inicial de la transacción. Para la vigencia analizada no se castigó contra estados de resultados ninguna partida, habida cuenta que la empresa paga oportunamente todas sus obligaciones contraídas.

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2015	2014	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
HONORARIOS	393.878	532.097	-26%
SERVICIOS PUBLICOS	41.035	32.795	25%
CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	885	-	
INTERES POR PAGAR	331.041	415.880	-20%
SERVICIO GENERALES	1.637	12.293	-87%
RODAMIENTOS	17.680	56.649	-69%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.600	14.480	-89%
APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	913	709	29%
APORTES A.R.P	370	290	28%
APORTES CAJA COMPENSACION	145	129	13%
ACREEDORES VARIOS	398	290	37%
FONDO CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.553	1.161	34%
FONDO DE SOLIDARIDAD	1482	1.161	28%
MAYORES VALORES GIRADOS	60	-	
TOTAL	11	-	
	396.344	533.967	-26%

Refleja el saldo a diciembre 31 por valor de 331041 en la cuenta de cheques pendientes de cobro, correspondiente a los terceros a continuación nombrados: gallego Pérez Octavio Alonso (11.550,00), Godoy rojas Javier Antonio (192.254,32), Restrepo castaño Nohra Elena (127.236,66), intereses (1.636,72), Restrepo castaño Nohra Elena (1.636,72), servicio generales (17.680,46), cadena Sánchez maría consuelo (1.996,80), Castañeda Mosquera luz Miriam (157,84), Restrepo c. Paola Andrea (3.131,82), Restrepo castaño Nohra Elena (3.636,59), Restrepo castaño Paola Andrea (2.399,14), Vargas Godoy Erika Xiomara (6.358,28), rodamientos (1.600,00), godoy rojas tulia Reinalda (1.600,00).

NOTA 13: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CONCEPTO	2015	2014	%
RETENCION EN LA FUENTE			
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1.384	3.984	-65%
HONORARIOS	6	-	
SERVICIOS	35	881	-96%
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	38	448	-92%
RETENCION CREE	84	925	-91%
IMP.DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	1.221	1.729	-29%
SERVICIOS	2.539	2.958	-14%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.539	2.958	-14%
IMPUESTO DE RENTA CREE	14.826	22.627	-34%
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.718	3.249	14%
TOTAL	5.053	5.141	-2%
	27.520	37.959	-28%

D&G
Ltda.

D&G TRANSPORTES Ltda.
TRANSPORTE DE CARGA Y EQUIPOS PESADOS A NIVEL NACIONAL
NIT. 830.047.832-5

ESTADOS FINANCIEROS 2014

D&G

Ltda.

OFICINA PRINCIPAL CALLE 41 N° 22-39 TEL 2628208 CEL 3104734549 TULUA-VALLE
BUENAVENTURA EDIFICIO COLFECAR OFICINA. 10 AV PORTUARIA TEL (092) 24 18656
dygtransportes@dgtransportes.com

O & G TRANSPORTE LUJANOA
 RUT 630.047.232-5
 BALANCE GENERAL DE PRUEBA
 A DIEMBRE 31 DE 2014, 2013

ACTIVO DISPONIBLE	2014	2013	Nº	VARIACION	%	PASIVO	2014	2013	Nº	VARIACION	%
CASH	50.000	69.437		-18.437	(27,00)	COSTO DE PASIVO	0	0	0	0	0
BANCOS	23.582.074	192.997.124		-69.385.050	(80,83)	DEBENEFICIO DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
TOTAL DISPONIBLE	23.632.074	323.053.661	2	-99.407.447	(80,79)	RESERVA PARA PASIVOS FINANCIEROS	146.003.664	31.447.943	9	74.555.812	237,13
DEUDORES	961.392.201	515.533.296	3	445.858.905	86,52	CUENTAS POR PAGAR	53.629.033	439.310.717	8	85.277.216	21,65
CLIENTES DE INVERSIONES Y CONTRIBUCIONES	21.467.272	18.344.589	4	3.122.683	16,00	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
AYUDAS POR AVANCES Y DEPÓSITOS	0	0	0	0	0	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.000	10.893.420	4	-1.033.420	(49,34)	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
DEUDOS DE INFLUENCIA DE PASIVOS FINANCIEROS	3.099.834	2.920.000	5	179.834	10,26	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
DEUDOS DE INFLUENCIA DE PASIVOS FINANCIEROS	23.664.201	2.920.000	5	20.744.201	713,15	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
TOTAL DEUDORES	1.016.077.802	637.387.016		378.690.786	59,47	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.098.706.693	729.272.055		369.434.638	50,78	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	2.627.898	930.853	3	3.053.005	322,87
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0		0	0	IMPUESTOS GRAVAMENALES Y TASAS	615.908.816	410.799.030	10	75.000.000	18,27
CONTRIBUCIONES Y EMISIONES	0	0		0	0	DE INFLUENCIA DE PASIVOS FINANCIEROS	18.095.164	19.291.000	10	-155.836	(0,8)
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.160.000	0		1.160.000	100,00	IMPUESTOS DE RENTA CORRIENTE	6.107.626	6.107.626	1	0	0
EQUIPO DE OFICINA	18.384.439	0		18.384.439	100,00	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.141.000	3.095.000	11	2.046.000	66,11
VEHICULOS Y BIENES	19.363.298	9.383.839		9.979.459	51,54	TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENALES	30.243.810	22.345.030	11	7.898.780	35,32
ACTIVOS FINANCIEROS	3.229.690	2.030.800		1.198.890	58,89	CONTRIBUCIONES LABORALES	25.922.225	16.644.229	13	8.829.057	53,34
AYUDAS POR AVANCES Y DEPÓSITOS	6.804.691	6.804.691		0	0	CONTRIBUCIONES LABORALES	25.922.225	16.644.229	13	8.829.057	53,34
EQUIPO DE OFICINA	58.843.023	30.011.544		28.831.479	49,01	TOTAL PASIVOS LABORALES	25.922.225	16.644.229	13	8.829.057	53,34
PROCESOS DE INVERSIONES Y CONTRIBUCIONES	18.602.666	17.648.355		954.311	5,40	OTROS PASIVOS	0	0	0	0	0
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	2.000.000	3.229.791		-1.229.791	(61,22)	DEBENEFICIO DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
EQUIPO DE OFICINA	4.281.813	2.000.000		2.281.813	114,09	TOTAL PASIVOS LABORALES	717.778.654	641.188.249		246.590.314	52,16
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	1.323.835	0		1.323.835	100,00	PASIVO A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
AYUDAS POR AVANCES Y DEPÓSITOS	5.053.591	5.053.591		0	0	CONTRIBUCIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000.000	70.000.000		0	0	PASIVOS	0	0	0	0	0
TRACTORES Y REMOLQUES	70.000.000	70.000.000		0	0	CUENTAS POR PAGAR	10.324.578	10.324.578	0	0	0
SUBTOTAL	326.915.432	172.101.033		154.814.399	47,17	CUENTAS POR PAGAR	10.324.578	10.324.578	0	0	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-80.713.244	-71.933.344		8.780.100	12,28	DEBENEFICIO DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES Y EMISIONES	0	0		0	0	TOTAL PASIVO LABORO PLAZO	10.324.578	10.324.578	0	0	0
EQUIPO DE OFICINA	-17.255.409	-18.402.989		1.147.580	6,27	TOTAL PASIVO	785.710.232	622.122.839		246.590.314	64,04
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	-27.051.283	-21.253.319		-5.797.964	(27,28)	PATRIMONIO	230.000.000	230.000.000		0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	-23.699.479	-28.699.483		4.999.984	22,85	RESERVA LEGAL	9.418.829	9.418.829		0	0
AYUDAS POR AVANCES Y DEPÓSITOS	-23.699.479	-28.699.483		4.999.984	22,85	RENTAS DE INVERSIONES EN LA FUENTE FIDEL	44.027.893	44.027.893		0	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	149.019.219	40.979.819	4	108.039.400	264,38	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES	-59.394.632	57.217.172		6.570.521	13,40
INFINANCIABLES	0	0		0	0	TOTAL PATRIMONIO	312.970.369	279.242.887	14	44.327.482	16,22
CREDITO MERCANTIL	4.000.000	4.000.000		0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.108.680.592	785.365.615		310.814.977	39,59
AYUDAS POR AVANCES Y DEPÓSITOS	2.485.000	2.485.000		0	0						
IDENTIDAD	14.612.420	13.633.920	7	978.500	7,18						
TOTAL INFINANCIABLE	20.097.420	19.812.920	7	284.500	1,42						
TOTAL ACTIVO	1.108.680.592	785.365.615		310.814.977	39,59						

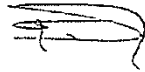
Nota: Las notas a los estados financieros están certificadas y son parte integral de los Estados Financieros

JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
 GERENTE

MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ
 CONTADORIA TP 1998-3

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 DE 2014,2013

	2.013	AUMENTO	DISMINUCION	2.014
CAPITAL SOCIAL				
Aportes	230.000.000	-	-	230.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	230.000.000			230.000.000
RESERVAS				
Reservas Obligatorias	5.643.142	3.775.717		9.418.859
TOTAL RESERVAS	5.643.142	3.775.717	-	9.418.859
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
Ajustes por Inflacion	93.208.430	-	-	93.208.430
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	93.208.430	-	-	93.208.430
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidad Acumulada	58.398.306	33.981.455	-	92.379.761
Percidas Acumuladas	-151.764.392	-	1	-151.764.393
TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES	-93.366.086	33.981.455	1	-59.384.632



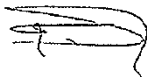
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
 DICIEMBRE 31 DE 2014

RECURSOS FINANCIERO PROVISTO POR UTILIDAD DEL PERIODO	44.327.693
(+)(-)PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
GASTO DEPRECIACION	9.042.000
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR OPERACIONES	53.369.693
OTRAS FUENTES DE RECURSOS	
AUMENTO PASIVO LARGO PLAZO	-
TOTAL OTRAS FUENTES	
APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	53.369.693
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.547.989
COMPRA DE INTANGIBLES SOFTWARE	9.041.489
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO	506.500
CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO	43.821.704
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL	218.109.325
AUMENTO DEL CAPITAL DEL TRABAJO	261.931.028
AUMENTO (DISMINUCION)ACTIVO CORRIENTE	43.821.703
CAJA	
BANCOS	-19.437
CLIENTES	-99.385.050
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	446.208.895
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.952.693
DEUDORES VARIOS	0
ANTICIPOS Y AVANCES	1.032.961
DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y PROVISIONES	-4.535.470
TOTAL AUMENTO ACTIVO CORRIENTE	-34.842.514
AUMENTO(DISMINUCION DEL PASIVO CORRIENTE)	310.412.078
PROVEEDORES	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	74.555.612
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	95.777.216
RETEICA POR PAGAR	3.053.005
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	1.245.498
ACREEDORES VARIOS	30.647
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	52.520
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO	5.951.810
PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS	2.046.000
PRESTAMOS DE SOCIOS	8.878.067
TOTAL AUMENTO PASIVO CORRIENTE	75.000.000
	266.590.374
DIFERENCIA EN EL CAPITAL DE TRABAJO	43.821.703



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DICIEMBRE 31 DE 2014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO	44,327,693
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	9,042,000
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	53,369,693
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) AUMENTO PROVEEDORES	74,555,612
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	175,158,888
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7,997,810
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	8,878,067
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-
(-) AUMENTO DEUDORES	(409,816,565)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	(143,226,192)
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA DE INTANGIBLES SOFTWARE	(506,500)
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(9,041,489)
(+) VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(9,547,989)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(99,404,487)
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	123,036,561
EFECTIVO PRESENTE AÑO	23,632,074
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(99,404,487)



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

Anexo H. D&G TRANSPORTES LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

D&G TRANSPORTES LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

D&G TRANSPORTES LTDA es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la legislación Colombiana mediante escritura pública No 0000472 de notaria 64 de Bogotá D.C del 1 de junio de 1998, inscrita el 4 de agosto de 1998 bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. Mediante escritura pública. El objeto principal de la entidad es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos propios o no y las actividades conexas. La compañía no cuenta con empresas subordinadas. La sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación con una duración hasta el 1 de junio del 2008.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 SISTEMA CONTABLE: La contabilidad que ejecuta y procesa los movimientos económicos de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA sigue los principios y normas contempladas en el Código del Comercio, la ley 43 de 1990, sus decretos reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, y demás normas concordantes y basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

2.2 Cartera: Registra los valores pendientes de recaudo por concepto de prestación de servicios de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional y en general actividades relacionadas con el objeto social

2.3 Propiedad Planta y Equipo: Registra los activos tangibles adquiridos o construidos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo de las actividades. Se contabilizan por los costos de adquisición; la depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando del método de línea recta así:

Muebles y equipo de oficina	10%	Anual
Maquinaria y Equipo	10%	Anual
Equipo de Cómputo y comunicación	20%	Anual
Vehículos	20%	Anual

Página I

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

2.4. Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos por conceptos de la prestación del servicio relacionado con el objeto y en general los demás ingresos son registrados contablemente por el sistema de causación.

Los intereses de mora son calculados mensualmente, los costos y gastos son registrados por el sistema de causación.

NOTA 3: DISPONIBLE

Los dineros recaudados, son depositados en su totalidad en las cuentas bancarias. Este rubro está representado a diciembre 31 por:

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios.

CONCEPTO	2014	2013
CAJA	50.000	69.437
BANCOLOMBIA	8.361.167	95.399.707
BANCO OCCIDENTE	15.220.907	27.567.417
030-230122		
TOTAL	23.632.074	123.036.561

NOTA 4. CLIENTES

Corresponde a los saldos por concepto de ventas de prestación de servicios con el siguiente detalle

CONCEPTO	2014	2013
CLIENTES NACIONALES		
CLIENTES	961.362.201	458.631.082
REMESAS PENDIENTES DE FACTURACION	-	56.522.224
TOTAL	961.362.201	515.153.306

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y ANTICIPOS Y AVANCES

Refleja el saldo a diciembre 31 del anticipo por concepto de impuestos así:

CONCEPTO	2014	2013
ANTICIPOS Y AVANCES	5.655.000	10.190.470
DEPOSITOS	275.000	275.000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12.300.000	19.534.580
ICA BUENAVENTURA	336.000	
TOTAL: RETENCION EN LA FUENTE	2.944.524	
TOTAL: IMPUESTOS DE INDUSRTRIA Y COME	1.712.897	-
TOTAL: SOBRANTES EN LIQUIDACION DE IM	929.000	
TOTAL: RETENCION CREE	3.264.852	
TOTAL	27.417.273	30.000.050

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

CONCEPTO	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	250.000	250.000
TOTAL	250.000	250.000

NOTA 7: DEUDORES VARIOS

CONCEPTO	2014	2013
MAYORES VALORES PAGADOS	1.000.000	-
DESCUENTO POR MORA	2.060.873	2.060.873
AVERIAS Y FALTANTES	32.961	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	60.339.240	87.756.440
PROVISIONES	-36.384.939	-28.959.625
TOTAL DEUDORES VARIOS Y DEUDAS DE DIFICIL COBRO	27.048.135	60.857.688

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 8: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2014	2013
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-
OFICINAS	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.180.000	
EQUIPO DE OFICINA	19.388.499	17.198.499
TOTAL: MUEBLES Y ENSERES	10.363.208	9.363.208
TOTAL: EQUIPOS	3.220.690	2.030.690
TOTAL: AJUSTES POR INFLACION	5.804.601	5.804.601
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	35.683.083	30.011.594
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	18.052.666	17.648.356
TOTAL: EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	4.948.691	3.229.791
TOTAL: EQUIPOS DE RADIO	2.000.000	2.000.000
TOTAL: EQUIPOS DE CELULARES	4.293.930	2.069.486
TOTAL: OTROS	1.323.835	
AJUSTES POR INFLACION	5.063.961	5.063.961
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	70.000.000	70.000.000
TOTAL: TRACTOMULAS Y REMOLQUES	70.000.000	70.000.000
SUBTOTAL	126.251.582	117.210.093
DEPRECIACION ACUMULADA	-80.175.244	-71.133.244
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-
EQUIPO DE OFICINA	-17.255.499	-16.407.999
EQUIPO DE COMPUTACION	-22.457.823	-21.263.319
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-37.499.979	-30.499.983
AJUSTES POR INFLACION	-2.961.943	-2.961.943
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUI.	46.076.338	46.076.849

NOTA 9: INTANGIBLES

CONCEPTO	2014	2013
CREDITO MERCANTIL ADQUIRIDO	4.000.000	4.000.000
AJUSTE POR INFLACION	2.485.091	2.485.091
LICENCIAS SOFTWARE	14.012.470	13.505.970
TOTAL	20.497.561	19.991.061

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2014	2013
SOBREGIROS BANCARIOS		
TOTAL	-	-

NOTA 11: PROVEEDORES

CONCEPTO	2014	2013
PROVEEDORES	106.003.604	31.447.992
TOTAL	106.003.604	31.447.992

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2014	2013
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	532.096.933	436.319.717
CHEQUES PENDIENTE COBRO BANCO DE OCCIDENTE	87.488.927	77.129.996
CHEQUE PENDIENTE COBRO BANCOLOMBIA	328.390.791	346.317.904
HONORARIOS	32.795.395	12.740.000
INTERES POR PAGAR	12.292.948	-
SERVICIOS GENERALES	56.648.872	-
RODAMIENTOS	14.480.000	-
SERVICIOS PUBLICOS	-	-
OTROS	-	131.817
DEUDAS CON SOCIOS	75.000.000	-
GODOY ROJAS JAVIER ANTONIO	40.000.000	-
RESTREPO CASTAÑO NOHRA ELENA	35.000.000	-
RETENCION EN LA FUENTE	3.983.888	930.883
HONORARIOS	881.178	32.423
ARRENDAMINETOS	-	96.000
SERVICIOS	448.200	120.000
COMPRAS	-	-
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	925.276	-
RETENCION CREE	1.729.234	682.460
IMP.DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	2.957.999	1.712.501

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

SERVICIOS	2.957.999	1.712.501
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	709.096	678.449
APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	290.240	285.600
APORTES A.R.P	128.616	148.849
APORTES AL ICBF SENA CAJ DE COMPENSACION	290.240	244.000
ACREEDORES VARIOS	1.161.000	1.108.480
FONDO CESANTIAS Y/O PENSIONES	1.161.000	1.108.480
OTROS		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	615.908.916	440.750.030

NOTA 13: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CONCEPTO	2014	2013
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	19.095.184	19.251.000
IMPUESTO DE RENTA CREE	6.107.626	
INDUSTRIA Y COMERCIO	5.141.000	3.095.000
TOTAL IMPUESTOS	30.343.810	22.346.000

NOTA 14: OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	2014	2013
CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.616.000	6.033.000
INTERESES SOBRE CESANTIAS	913.920	723.960
VACACIONES CONSOLIDADAS	16.992.405	9.887.298
TOTAL	25.522.325	16.644.258

NOTA 15: PASIVO LARGO PLAZO

CONCEPTO	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR	10.934.578	10.934.578
TOTAL	10.934.578	10.934.578

D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 16: PATRIMONIO

El incremento del patrimonio esta generado por las utilidades del ejercicio. En el 2014 los socios decidieron no distribuir utilidades.

CONCEPTO	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	230.000.000	230.000.000
GODOY ROJAS JAVIER ANTONIO	115.000.000	115.000.000
RESTREPO CASTAÑO NOHRA ELENA	115.000.000	115.000.000
RESERVAS	9.418.859	5.643.142
RESERVAS LEGAL	9.418.859	5.643.142
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	93.208.430	93.208.430
DE CAPITAL SOCIAL	164.952.388	164.952.388
DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-71.743.958	-71.743.958
RESULTADOS DEL EJERCICIO	37.757.172	37.757.172
UTILIDADES ACUMULADAS	37.757.172	37.757.172
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER.	-59.384.632	-93.366.087
UTILIDADES ACUMULADAS	92.379.761	58.398.306
PERDIDAS ACUMULADAS	-151.764.393	-151.764.393
TOTAL PATRIMONIO	310.999.829	273.242.657

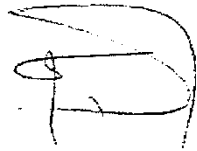
NOTA 17: INGRESOS

CONCEPTO	2014	2013
INGRESOS OPERACIONALES	479.433.081	366.548.940
TRANSPORTE ALMACEN.Y COMUNICACIONES	479.433.081	366.548.940
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.206.033	7.132.500
FINANCIEROS	49.035	24.284
RECUPERACIONES	10.160.173	6.833.327
DIVERSOS	996.825	274.889
TOTAL	490.639.114	373.681.440

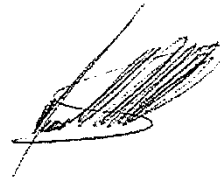
D&G TRANSPORTES LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2014, 2013

NOTA 18: GASTOS

CONCEPTO	2.014	2.013
GASTOS OPERACIONALES	394.918.534	308.756.484
SALARIOS, PRESTACION. SOC. Y OTROS PAG. LABORAL	127.771.774	109.745.235
HONORARIOS	25.370.291	14.901.010
IMPUESTOS	21.245.436	17.035.745
ARRENDAMIENTOS	15.304.300	16.578.400
SEGUROS	44.544.000	44.544.000
SERVICIOS	91.244.391	31.291.903
GASTOS LEGALES	1.888.404	2.059.569
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	357.600	716.080
ADECUACION E INSTALACIONES	497.152	549.284
GASTOS DE VIAJE	7.637.543	8.721.480
DEPRECIACION	9.042.000	9.875.330
GASTOS DIVERSOS	33.696.829	23.778.823
PROVISION DEUDAS DE DIFICIL COBRO	16.318.814	28.959.625
GASTOS NO OPERACIONALES	22.261.077	10.242.784
FINANCIEROS	21.635.448	6.833.710
GASTOS EXTRAORDINARIOS	625.630	402.028
DIVERSOS	-	3.007.046
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMEN	29.131.810	16.925.000
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	29.131.810	16.925.000
TOTAL GASTOS	446.311.421	335.924.268



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D&G
Ltda.

D&G TRANSPORTES Ltda.
TRANSPORTE DE CARGA Y EQUIPOS PESADOS A NIVEL NACIONAL
NIT. 830.047.832-5

ESTADOS FINANCIEROS 2012

D&G

Ltda.

OFICINA PRINCIPAL CALLE 41N° 22-39 TEL 2528208 CEL 3104784549 TULUA-VALLE
BUENAVENTURA EDIFICIO COLFECAR OFICINA 10 AV PORTUARIA TEL (092) 24 18656
dygtransportes@dgtransportes.com

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012/2011

	2012	2011	VARIACION	VAR. %
INGRESOS OPERACIONALES	388,748,730	407,377,201	-18,628,451	-4.57%
TRANSPORTE ALMACEN Y COMUNICACION	388,748,730	407,377,201	-18,628,451	-4.57%
GASTOS OPERACIONALES	334,116,407	358,950,996	-24,834,589	-6.92%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	61,365,154	79,892,465	-17,472,699	-22.72%
SALARIOS, PRESTACION, SOC. Y OTROS PAG. LABORAL	7,740,000	8,280,000	-540,000	-6.52%
HONORARIOS	18,868,091	19,147,650	-279,759	-1.46%
IMPUESTOS	16,300,500	19,397,000	-3,096,500	-15.66%
ARRENDAMIENTOS	42,098,000	41,760,000	328,000	2.22%
SEGUROS	109,572,024	151,641,035	-46,069,011	-30.39%
SERVICIOS	1,890,189	1,489,332	400,857	26.92%
GASTOS LEGALES	1,529,752	759,250	770,502	101.48%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	146,899	257,100	-110,201	-73.24%
ADQUISICION E INSTALACIONES	12,836,888	8,718,131	4,118,758	47.24%
GASTOS DE VALE	10,041,996	9,629,657	213,229	2.17%
DEPRECIACION	22,139,913	20,790,166	1,346,747	6.49%
GASTOS DIVERSOS				
OPERACIONALES DE VENTAS	0	0	0	0.00%
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION				
UTILIDAD OPERACIONAL	54,632,323	48,416,205	6,216,138	12.84%
INGRESOS NO OPERACIONALES	80,455	1,114	79,341	7122.18%
FINANCIEROS	79,163	0	79,163	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	
DIVERSOS	1,292	1,114	178	15.98%
GASTOS NO OPERACIONALES	11,332,350	22,628,842	-11,296,483	-49.32%
FINANCIEROS	11,332,350	17,961,320	-6,628,951	-36.81%
CORRECCION MONETARIA	0	0	0	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	4,667,522	-4,667,522	-100.00%
DIVERSOS	0	0	0	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS DE RENTA	43,380,439	25,788,477	17,591,962	68.22%
IMPUESTOS DE RENTA	16,248,000	12,538,000	3,710,000	20.59%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	27,132,439	13,250,477	13,881,962	104.77%

JAVIER ANTONIO GODOY ROLAS
 GERENTE

MARIA CONSUELO CADENA S.
 CONTADORA TP-18382-T

EMPRESA: D & TRANSPORTES LTDA
 OFICINA PRINCIPAL TULUA

PLAN DE TRABAJO MES: NOVIEMBRE

ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA DE CUMPLIMIENTO	CUMPLE		OBSERVACIONES
			SI	NO	
GESTION TRASTIADO APORTES CLAUDIA IRENE CARTAS Y RADICAR (SEGUIMIENTO)	LETICIA/PAOLA	5/11/2017			completado, seguimiento
COTIZACION PUNTO ECOLOGIO EXAMENES OCUPACIONALES COTIZACION Y REALIZACION	LETICIA	15/11/2017	X		Completado - se presentaron en la oficina de la Policía
COORDINACION REUNION CONDUCTORES TULUA	PAOLA - LETICIA	30/11/2017	X		Se ha dado inicio
VIAJE BUENAVENTURA SGSST	PAOLA - EQUIPO ASESOR	15/11/2017		X	si
COTIZAR CAPACITACIONES, DEFINIR FECHAS REALIZACION	PAOLA - LETICIA	30/11/2017			
INSCRIPCION PUERTO BIQUELLA AFILIACION FNA EMPLEADOR D&G	LETICIA - PAOLA	15/11/2017		X	no se requiere trámite
DEFINICION, APROBACION Y PUBLICACION VISION, MISION, ORGANIGRAMA DEFINICION, APROBACION Y PUBLICACION MANUAL DE FUNCIONES	PAOLA	15/11/2017	X		
ORGANIZACION HOJA DE VIDA D & G ORGANIZACION ARCHIVO RECIBIDO CONTABILIDAD	LETICIA - PAOLA	30/11/2017			
REVISION PAPELERIA PRIMER FILTRO	LETICIA	30/11/2017	X		completado
REVISION FINAL PAPELERIA - DESPACHO CONTABILIDAD	PAOLA - LETICIA	15/11/2017	X		completado
Definición de horas de trabajo para el mes de noviembre	Emples	24/11/2017	X		completado
Definición de horas de trabajo para el mes de noviembre	Emples	24/11/2017	X		completado
Definición de horas de trabajo para el mes de noviembre	Emples	24/11/2017	X		completado

Organización de los recursos humanos

Paola Leticia

29/11/17

X

Manual de Def. de la empresa
 - FNA
 - Definición de horas de trabajo
 - Definición de horas de trabajo
 - Definición de horas de trabajo

2016



SUPERINTENDENCIA
DE PUERTOS Y TRANSPORTE
PUERTOS Y TRANSPORTE

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE

DELEGADA DE TRANSITO Y TRANSPORTE TERRESTRE AUTOMOTOR

HACE CONSTAR QUE:

NOMBRE: D&G TRANSPORTES LTDA
NIT: 830047832

Entregó el día 14/12/2016 la Información FINANCIERO - ESFAG2 - Secundaria para el año 2014. Información entregada:

- CARATULA
- ESFA COMPARATIVO 2649 VS NIIF
- CONCILIACION PATRIMONIAL
- NOTAS Y REVELACIONES
- POLITICAS CONTABLES


Certificado No. 238999, se expide a los 14/12/2016 12:26:14

SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE: TODOS POR UN NUEVO PAIS
Calle 63 No. 9A-45 pisos 2 y 3 - SuperIntendencia de Puertos y Transporte, PBX: 3526700, Bogotá D.C.
www.supertransporte.gov.co Línea Atención al Ciudadano 01 8000 915615 GD-REG-06

Anexo K. Comprobante de Egreso No. 9393, Asesoría Syscom Feb 2017

D & G TRANSPORTES LTDA.		COMPROBANTE DE EGRESO		N° 9393
NIT: 830047832-5				
CODIGO	CONCEPTO	DEBITOS	CRÉDITOS	
110510001	ASESORIA SYSCOM FEB 2017 FACT 24251		398.367,00	
511035002	ASESORIA SYSCOM FEB 2017 FACT 24251	368.858,00		
511035098	ASESORIA SYSCOM FEB 2017 FACT 24251	70.083,00		
236515002	ASESORIA SYSCOM FEB 2017 FACT 24251		40.574,00	
N° Cta. AHORROS 20325720113 BANCOLOMBIA		TOTAL: 438.941,00		
Cheque N°		Banco EFECTIVO	Efectivo	Firma y Sello del Beneficiario
Debitese a:		SISTEMAS COMERCIALES SYSCOM SA		
Código:		Placas		
Preparado	Fecha	Contabilizado		C.C / NIT.
REINA GODOY ROJAS	28/febrero/2017			
51987139				

Syscom @



Syscom
OK 9393

REGISTRO DE OPERACIÓN
No. 112599010

Depositos Ahorros
SUCRSAL BIENVENIDA
CDO. SUCRSAL: 842
CIUDAD: ENAMIENTINA

FECHA: 2017-02-28 HORA: 08:52:08
SECUENCIA: 912 USUARIO: 003
IDENTIFICACION: 20325720113
FORMA DE PAGO EFEC: \$ 398.858,00
COSTO: \$17.019,00
REPOSITIVIDAD: 830047832

La información contenida en el presente documento corresponde a la operación ordenada al banco.

- CLIENTE -

IX/2014 800053644

Anexo L. Inventarios y Balances, consolidado a 30 de marzo de 2017

D & G TRANSPORTES LTDA.
 NIT: 830047832-5
INVENTARIOS Y BALANCES
 PERIODO: Diciembre de 2016

Syscom ©

FECHA: 30/mar/2017
 Página 1 de 7

CONSOLIDADO							
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SUBAUXILIAR	AUXILIAR	SUBCUENTA	CUENTA	GRUPO	CLASE
1	ACTIVO						1,126,500,758.72
11	DISPONIBLE					64,130,393.05	
1105	CAJA				50,000.00		
110510	CAJAS MENORES			50,000.00			
110510002	CAJA MENOR FIJA BUENAVE		50,000.00				
1110	BANCOS				64,080,393.05		
111005	BANCOS			64,080,393.05			
111005001	BANCOLOMBIA		50,202,723.01				
111005002	BANCO OCCIDENTE		13,877,670.04				
13	DEUDORES					1,006,310,227.67	
1305	CLIENTES				903,787,449.27		
1305C5	CLIENTES NACIONALES			903,787,449.27			
130505001	CLIENTES DE BUENAVENTUR		835,151,573.47				
130505002	REMESAS PENDIENTES DE F		68,635,875.80				
1325	CUENTAS POR COBRAR A S				4,763,158.00		
132505	A SOCIOS			4,763,158.00			
1330	ANTICIPOS Y AVANCES				28,221,000.00		
133010	A CONTRATISTAS			28,221,000.00			
133010001	ANTICIPO DE VIAJE TRANSPO		28,221,000.00				
1335	DEPOSITOS				275,000.00		
133505	ARRENDAMIENTOS			275,000.00			
133505001	CONTRATOS ARREIENDO		275,000.00				
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y C				20,234,806.40		
135505	ANTICIPOS DE IMPUESTOS D			11,178,000.00			
135505001	ANTICIPOS DE IMPUESTOS D		11,178,000.00				
135510	ANTICIPOS DE IMPUESTOS D			391,000.00			
135510001	ICA BUENAVENTURA		391,000.00				
135515	RETENCION EN LA FUENTE			3,220,509.00			
135515001	RETENCION EN LA FUENTE C		73,092,732.00				
135515002	RETENCION TRANSPORTADO		-66,903,044.00				
135515003	RET. PENDIENTES DE RECIB		163,409.00				
135515098	APLICACION RENTA		-3,132,588.00				
135518	IMPUESTOS DE INDUSRTRI			1,539,777.00			
135518001	RETENCION EN LA FUENTE C		73,092,732.00				
135518002	RETENCION TRANSPORTADO		-66,903,044.00				
135518003	RET. PENDIENTES DE RECIB		163,409.00				
135518098	APLICACION RENTA		-3,132,588.00				
135518	IMPUESTOS DE INDUSRTRI			1,539,777.00			
135518001	RTEICA BUENAVENTURA		55,000.00				
13551800100	SERVICIOS 0.7%	55,000.00					
135518002	RTE ICA BOGOTA		1,484,777.00				
13551800200	SERVICIOS 0.4-14%	1,484,777.00					
135595	OTROS			3,905,520.40			
135595001	RETENCION CREE		3,905,520.40				
13559500100	TARIFA 0.80	3,905,520.40					
1380	RECLAVACIONES				19,855,019.00		
138005	A COMPAÑIAS DE SEGURO			19,855,019.00			
1385	CUENTAS POR COBRAR A T				929,000.00		
138595	OTROS			929,000.00			
138595002	A TRABAJADORES		929,000.00				
1380	DEUDORES VARIOS				6,494,223.00		
138095	OTROS			6,494,223.00			
138095001	MAYORES VALORES PAGA		1,005,383.00				
138095002	DESCUENTO POR MORA		4,394,613.00				
138095003	PRESTAMOS TRANSITORIO		1,031,800.00				
138095004	AVERIAS Y FALTANTES		50,427.00				
138095099	OTROS DEUDORES		12,000.00				
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO				34,897,420.00		

Anexo M. Libro Mayor y consolidado, 30 de marzo de 2017

D & G TRANSPORTES LTDA.		CONSOLIDADO		MOVIMIENTOS		NUEVO SALDO	
NIT: 830047832-5		SALDO MES ANTERIOR		DEBITOS CREDITOS		DEBITOS CREDITOS	
MAYOR Y BALANCES							
PERIODO: PERIDO CONTABLE 13 de 2016							
CUENTA	NOMBRE CUENTA	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS
1105	CAJA	50,000.00				50,000.00	
1110	BANCOS	64,080,393.05				64,080,393.05	
1305	CLIENTES	903,787,449.27				903,787,449.27	
1325	CUENTAS POR COB	4,763,158.00				4,763,158.00	
1330	ANTICIPOS Y AVANCE	28,221,000.00				28,221,000.00	
1335	DEPOSITOS	275,000.00				275,000.00	
1355	ANTICIPO DE IMPUES	20,234,806.40				20,234,806.40	
1350	RECLAMACIONES	19,855,019.00				19,855,019.00	
1355	CUENTAS POR COB	929,000.00				929,000.00	
1380	DEUDORES VARIOS	6,494,223.00				6,494,223.00	
1390	DEUDAS DE DIFICIL C	34,897,420.00				34,897,420.00	
1399	PROVISIONES	-13,146,848.00				-13,146,848.00	
1520	MAQUINARIA Y EQU	1,180,000.00				1,180,000.00	
1524	EQUIPO DE OFICINA	21,612,629.00				21,612,629.00	
1528	EQUIPO DE COMPUTA	43,942,990.00				43,942,990.00	
1540	FLOTA Y EQUIPO DE	70,000,000.00				70,000,000.00	
1592	DEPRECIACION ACU	-101,173,042.00				-101,173,042.00	
1605	CREDITO MERCANTI	6,485,091.00				6,485,091.00	
1635	LICENCIAS	14,012,470.00				14,012,470.00	
2205	NACIONALES		-180,428,385.00				-180,428,385.00
2335	COSTOS Y GASTOS P		-373,888,497.00				-373,888,497.00
2355	DEUDAS CON ACCI		-78,302,321.00				-78,302,321.00
2365	RETENCION EN LA F		-2,375,549.40				-2,375,549.40
2368	IMPUESTO DE INDU		-3,176,937.00				-3,176,937.00
2370	RETENCIONES Y AP		-978,263.00				-978,263.00
2380	ACREEDORES VARI		-15,606,263.00				-15,606,263.00
2404	DE RENTA Y COMPLE		-1,229,000.00				-1,229,000.00
2405	IMPUESTO DE RENT		-442,000.00				-442,000.00
2412	DE INDUSTRIA Y COM		-4,000.00				-4,000.00
2510	CESANTIAS CONSOL		-10,240,800.00				-10,240,800.00
2515	INTERESES SOBRE C		-1,228,896.00				-1,228,896.00
2525	VACACIONES CONS		-22,804,195.00				-22,804,195.00
2530	PRESTACIONES EXT		-600,000.00				-600,000.00
3115	APORTES SOCIALES		-350,000,000.00				-350,000,000.00
3116	APORTES SOCIALES		-13,851,628.33				-13,851,628.33
3305	RESERVAS OBLIGA		-162,490,913.93				-162,490,913.93
3705	UTILIDADES ACUMULA		151,764,392.72				151,764,392.72
3710	PERDIDAS ACUMULA		-487,890,246.60				-487,890,246.60
4145	TRANSPORTE, ALMA		-22,370.00				-22,370.00
4210	FINANCIEROS		-7,461,874.40				-7,461,874.40
4250	RECUPERACIONES		-380,897.82				-380,897.82
4285	DIVERSOS						
5105	GASTOS DE PERSO	198,968,737.00				198,968,737.00	
5110	HONORARIOS	23,358,764.00				23,358,764.00	
5115	IMPUESTOS	16,397,484.58				16,397,484.58	
5120	ARRENDAMIENTOS	16,982,800.00				16,982,800.00	
5130	SEGUROS	44,543,998.00				44,543,998.00	
5135	SERVICIOS	42,708,623.00				42,708,623.00	
5140	GASTOS LEGALES	2,014,312.00				2,014,312.00	
5145	MANTENIMIENTO Y R	956,630.00				956,630.00	
5150	ADECUACION E INS	228,500.00				228,500.00	
5155	GASTOS DE VIAJE	3,406,540.00				3,406,540.00	
5180	DEPRECIACIONES	12,229,848.00				12,229,848.00	
5185	DIVERSOS	25,263,747.00				25,263,747.00	

O.S. G TRANSPORTELIMITADA
 NIT 800.012.832.5
 BALANCE GENERAL
 A JULIO 2016 - 2015

	2016	2015	NOTAS	VARIACION	%	2016	2015	NOTAS	VARIACION	%
ACTIVO DISPONIBLE										
CASH	50,000	50,000		0	0%	15,837,743	224,398,473	10	-208,128,990	-93%
BANCOS	11,762,783	0		11,762,783	0%	16,637,743	224,994,432	10	-208,128,990	-93%
TOTAL DISPONIBLE	11,812,783	50,000	3	11,762,783	2358%	68,194,223	45,149,715	11	41,044,508	91%
CLIENTES										
AMORTO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	879,926,308	691,401,634	4	181,524,674	79%	426,869,655	108,100,961		328,768,674	304%
ANTICIPOS AVANCIOS Y DEPOSITOS	16,933,899	19,747,979	5	-3,244,249	-16%	1,040,386	1,074,592		-34,206	-3%
CUENTAS POR PAGAR	7,149,600	10,880,000	5	-3,731,000	-34%	2,465,212	2,934,500		-448,288	-15%
DEUDOS VARIOS	781,301,825	550,000	6	778,100,825	14929%	1,094,063	935,500		68,563	7%
DEUDAS DE OTRO GOBIERNO Y PRODUCCIONES	5,074,889	1,019,063	7	4,055,826	398%	4,709,946	1,644,800		3,065,146	186%
TOTAL CLIENTES	1,006,149,639	726,038,676	7	280,110,963	38%	446,104,262	114,680,373	12	331,413,889	289%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO										
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	0		0	0%	1,229,000	0		1,229,000	###
MACQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000		0	0%	447,000	0		447,000	###
EQUIPO DE OFICINA	1,180,000	1,180,000		0	0%	2,394,000	793,000	13	1,601,000	204%
MUEBLES Y ENSERES	21,422,278	19,937,599		1,484,279	7%	4,055,000	733,000		3,322,000	418%
EQUIPO DE OFICINA	11,827,938	10,363,768		1,464,170	14%	18,939,737	9,002,405	15	7,937,332	84%
EQUIPO DE OFICINA	3,790,190	3,790,190		0	0%	18,392,737	9,002,405	15	7,937,332	81%
AJUSTES POR INFLACION	5,891,601	5,891,601		0	0%	10,246,528	9,246,359	16	900,169	10%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	38,332,020	35,693,093		2,648,927	7%	40,246,528	9,246,359	16	30,999,169	10%
PROCESAMIENTO DE DATOS	18,052,066	18,052,066		0	0%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	6,895,246	4,948,691		1,897,555	38%	10,246,528	9,246,359	16	900,169	10%
EQUIPO DE RADIO	2,000,000	2,000,000		0	0%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
EQUIPO DE CELULAR	4,756,412	4,293,930		501,482	12%	10,246,528	9,246,359	16	900,169	10%
OTROS	1,523,235	1,329,835		203,400	19%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
AJUSTE POR INFLACION	5,053,981	5,053,981		0	0%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
EQUIPO DE TRANSPORTE	70,000,000	70,000,000		0	0%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
TRACTORES Y REMOLQUES	20,000,000	20,000,000		0	0%	90,000,493	403,598,584		106,094,809	44%
SUBTOTAL	130,934,742	123,821,022		7,113,697	6%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
DEPRECIACION ACUMULADA	-98,773,939	-83,133,984		-15,640,955	16%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-190,809	-79,684		-117,956	150%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
EQUIPO DE OFICINA	-18,453,969	-17,081,997		-1,371,972	8%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	-28,383,637	-23,449,059		-5,135,407	22%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
EQUIPO DE TRANSPORTE	-49,383,336	-41,985,310		-8,198,026	17%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
AJUSTE POR INFLACION	-2,981,943	-2,981,943		0	0%	90,346,412	67,759,458		22,586,954	34%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,163,793	41,697,118	8	-9,533,325	-23%	670,997,905	471,707,042		199,290,863	42%
INTANGIBLES										
CRÉDITO MERCANTIL	4,000,000	4,000,000		0	0%	360,000,000	230,000,000		120,000,000	52%
ALISTES FINANCIACION	2,485,091	2,485,091		0	0%	13,691,628	13,651,628		40,000	0%
LICENCIAS	14,012,410	14,012,410		0	0%	23,959,740	11,562,098		9,297,642	-100%
TOTAL INTANGIBLE	20,497,501	20,497,501	9	0	0%	10,728,321	-19,489,708	17	30,218,029	107%
TOTAL ACTIVO	1,029,535,794	800,339,490		229,196,304	34%	369,527,889	329,132,448		40,395,441	21%

Nota: Las notas a los estados financieros están detalladas y son parte integral de los Estados Financieros

JAVIER ANTONIO GONZALEZ
 GERENTE

MARIA CONSUELO CADEENA SANCHEZ
 CONTADOR(A TP 193827)

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NIT 830.047.832
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
A DICIEMBRE 2016 - 2015

	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	487.890.247	391.152.134	96.738.112	25%
OPERACIONALES				
TRANSPORTE ALMACEN.Y COMUNICACIONES	487.890.247	391.152.134	96.738.112	25%
GASTOS OPERACIONALES	406.087.619	339.336.132	66.751.486	20%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	196.968.737	166.959.869	30.008.868	18%
HONORARIOS	23.358.764	27.797.032	-4.438.268	-16%
IMPUESTOS	20.236.485	19.978.341	258.143	1%
ARRENDAMIENTOS	16.982.800	15.994.800	988.000	6%
SEGUROS	44.543.998	44.544.000	-2	0%
SERVICIOS	42.708.623	36.486.703	6.221.920	17%
GASTOS LEGALES	2.014.312	3.873.226	-1.858.914	-48%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	956.630	411.449	545.181	133%
ADECUACION E INSTALACIONES	228.500	274.100	-45.600	-17%
GASTOS DE VIAJE	3.409.540	397.040	3.012.500	759%
DEPRECIACION	12.229.848	9.123.509	3.106.339	34%
AMORTIZACION	1.298.800	0	1.298.800	#DIV/0!
GASTOS DIVERSOS	25.263.747	7.401.719	17.862.028	241%
PROVISION DEUDAS DE DIFICIL COBRO	15.886.835	6.094.344	9.792.491	161%
UTILIDAD OPERACIONAL	81.802.628	51.816.002	29.986.626	58%
INGRESOS NO OPERACIONALES	7.866.113	38.907.041	-31.040.928	-80%
FINANCIEROS	22.370	99	22.271	0%
SERVICIOS	0	100.000	-100.000	0%
RECUPERACIONES	7.461.974	37.935.480	-30.473.606	-80%
DIVERSOS	381.868	871.462	-489.594	-56%
GASTOS NO OPERACIONALES	29.224.113	34.572.814	-5.348.701	-15%
FINANCIEROS	23.164.936	23.564.118	-399.181	-2%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B	0	0	0	0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.686.177	10.672.687	-4.986.510	-47%
DIVERSOS	373.000	336.010	36.990	11%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	60.444.627	56.150.229	4.294.398	8%
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	23.268.000	25.934.000	-2.666.000	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	37.176.627	30.216.229	6.960.398	23%

JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE

MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & C TRANSPORTE LIMITADA
 NIT 830.674.835
 BALANCE GENERAL DE PRUEBA
 AÑO CIERRE 2015/2014

	2015	2014	NOTAS	VARIACION	%	2015	2014	NOTAS	VARIACION	%
ACTIVO										
DISPONIBLE										
CASH	40,000	50,000		0	-	0	0		0	-
BANCOS	46,938,880	23,883,074		-24,116,812	-105	42,622,219	106,003,641		63,381,425	-60
TOTAL DISPONIBLE	47,378,880	23,933,074	2	-24,116,812	-105	42,622,219	106,003,641	9	63,381,425	-60
DEBIDOS										
CLIENTES	794,687,555	981,387,201	3	-187,274,646	-17	393,638,164	633,096,932		-183,218,778	-25
ARTÍCULO DE EMPEÑOS Y CONTRIBUCIONES	11,624,239	21,487,273	4	-9,662,935	-46	1,283,240	3,983,888		-2,599,648	-65
IMPORTE DE AVANÇOS Y DEPOSITOS	6,348,630	5,879,000	4	499,630	7	2,438,900	2,957,099		-1,180,999	-14
CLIENTES POR COBRAR	5,301,188	296,000	5	5,051,188	2,000	913,363	769,096		204,487	29
DEUDORES VARIOS	2,650,677	3,067,834		-1,237,157	-33	1,657,700	1,161,000		351,700	34
DEUDOS DE DEBEH. COBRO Y PROVISIONES	31,478,604	23,954,301		7,495,307	31	0	7,600,000		-7,600,000	-100
TOTAL DEUDOS	849,172,233	1,016,071,689		-165,208,313	-15	400,291,204	635,929,915	10	-215,541,484	-35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	864,271,422	1,039,708,683		-149,488,561	-14					
PROMEDIO PLANTA Y EQUIPO										
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	0		0	-	14,626,412	19,095,124		-4,469,712	-22
OFICINAS	0	0		0	-	3,371,668	6,107,626		-2,735,958	-39
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000		0	-	5,653,000	5,141,000		499,000	22
HAZMERIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000		0	-	23,525,910	30,343,810	11	-4,141,900	-22
EQUIPO DE OFICINA	20,272,739	18,341,699		1,931,040	7	28,022,467	25,672,325		2,350,142	10
MUEBLES Y ENFERES	11,123,808	10,633,202		764,820	7	764,820			764,820	100
EQUIPO DE OFICINA	3,791,199	3,282,650		508,549	18	78,022,457	35,592,325	13	2,500,132	10
ALISTES POR UTILICACION	4,904,601	5,669,601		0	-					
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	3,272,849	3,819,393		489,000	5	0	0		0	-
PROCESAMIENTO DE DATOS	10,652,668	18,632,668		0	-	1,689,000	0		1,689,000	100
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	6,671,691	4,816,931		1,854,760	34	496,639,613	771,778,653		-281,244,610	-35
EQUIPO DE AUDIO	2,000,000	2,000,000		0	-	0	0		0	-
PROGRAMAS DE COMPUTACION	4,291,939	4,291,939		0	-	0	0		0	-
PROGRAMAS DE OFICINA	1,232,935	1,232,935		0	-	0	0		0	-
OTROS	5,068,361	5,068,361		0	-	0	0		0	-
ALISTE POR REPARACION	70,000,000	70,000,000		0	-	0	0		0	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,000,000	70,000,000		0	-	0	0		0	-
TRACCION Y REPOSICION DE PNEUMATICOS	13,274,442	126,251,482		3,623,300	0	80,291,678	16,931,578		63,360,100	132
SUB TOTAL	48,943,184	40,113,244		8,829,940	11	80,291,678	10,934,598		69,357,080	122
DEPRECIACION ACUMULADA	-177,739	0		-177,739	0	0	0		0	-
EQUIPO DE OFICINA	-17,188,697	-17,255,485		67,788	0	0	16,934,578		16,934,578	100
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	-24,163,335	-22,457,423		-1,693,532	0	0	0		0	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	-44,499,915	-37,458,972		6,999,996	19	93,512,231	78,378,321		15,133,910	28
ALISTE POR UTILICACION	-2,561,943	-2,561,943		0	-	0	0		0	-
TOTAL PROMEDIO PLANTA Y EQUIPO	40,311,648	46,078,333	5	-3,744,580	-12					
PASIVO										
DEBIDOS POR PAGAR										
DEBIDOS A LOS ESTADOS										
FRANCO	4,000,000	4,000,000		0	-	330,000,000	220,000,000		110,000,000	52
ASISTENCIA FINANCIERA	2,485,601	2,485,601		0	-	10,551,628	9,418,859		4,482,759	47
LIQUORIAS	14,012,430	14,012,430		0	-	0	53,208,430		-53,208,430	-32
TOTAL PASIVO	26,498,031	20,497,981	7	6,000,050	29	341,551,628	329,427,289		12,124,339	4
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR										
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR	393,638,164	633,096,932		-239,458,768	-38	0	0		0	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,283,240	3,983,888		-2,700,648	-65	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	4,990,000	2,438,900		2,551,100	105	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	5,051,188	2,000		5,053,188	253	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	913,363	769,096		144,267	19	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	1,657,700	1,161,000		496,700	43	0	0		0	-
PREMIOS DE SOCIOS	400,291,204	635,929,915		-235,638,711	-37	0	0		0	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	864,271,422	1,039,708,683		-149,488,561	-14					
PASIVO										
DEBIDOS POR PAGAR										
DEBIDOS A LOS ESTADOS										
FRANCO	4,000,000	4,000,000		0	-	330,000,000	220,000,000		110,000,000	52
ASISTENCIA FINANCIERA	2,485,601	2,485,601		0	-	10,551,628	9,418,859		4,482,759	47
LIQUORIAS	14,012,430	14,012,430		0	-	0	53,208,430		-53,208,430	-32
TOTAL PASIVO	26,498,031	20,497,981	7	6,000,050	29	341,551,628	329,427,289		12,124,339	4
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR										
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR	393,638,164	633,096,932		-239,458,768	-38	0	0		0	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,283,240	3,983,888		-2,700,648	-65	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	4,990,000	2,438,900		2,551,100	105	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	5,051,188	2,000		5,053,188	253	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	913,363	769,096		144,267	19	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	1,657,700	1,161,000		496,700	43	0	0		0	-
PREMIOS DE SOCIOS	400,291,204	635,929,915		-235,638,711	-37	0	0		0	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	864,271,422	1,039,708,683		-149,488,561	-14					
PATRIMONIO										
DEBIDOS POR PAGAR										
DEBIDOS A LOS ESTADOS										
FRANCO	4,000,000	4,000,000		0	-	330,000,000	220,000,000		110,000,000	52
ASISTENCIA FINANCIERA	2,485,601	2,485,601		0	-	10,551,628	9,418,859		4,482,759	47
LIQUORIAS	14,012,430	14,012,430		0	-	0	53,208,430		-53,208,430	-32
TOTAL PASIVO	26,498,031	20,497,981	7	6,000,050	29	341,551,628	329,427,289		12,124,339	4
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR										
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR	393,638,164	633,096,932		-239,458,768	-38	0	0		0	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,283,240	3,983,888		-2,700,648	-65	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	4,990,000	2,438,900		2,551,100	105	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	5,051,188	2,000		5,053,188	253	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	913,363	769,096		144,267	19	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	1,657,700	1,161,000		496,700	43	0	0		0	-
PREMIOS DE SOCIOS	400,291,204	635,929,915		-235,638,711	-37	0	0		0	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	864,271,422	1,039,708,683		-149,488,561	-14					
PATRIMONIO										
DEBIDOS POR PAGAR										
DEBIDOS A LOS ESTADOS										
FRANCO	4,000,000	4,000,000		0	-	330,000,000	220,000,000		110,000,000	52
ASISTENCIA FINANCIERA	2,485,601	2,485,601		0	-	10,551,628	9,418,859		4,482,759	47
LIQUORIAS	14,012,430	14,012,430		0	-	0	53,208,430		-53,208,430	-32
TOTAL PASIVO	26,498,031	20,497,981	7	6,000,050	29	341,551,628	329,427,289		12,124,339	4
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR										
RENTAS Y GASTOS POR PAGAR	393,638,164	633,096,932		-239,458,768	-38	0	0		0	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,283,240	3,983,888		-2,700,648	-65	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	4,990,000	2,438,900		2,551,100	105	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	5,051,188	2,000		5,053,188	253	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	913,363	769,096		144,267	19	0	0		0	-
RENTAS DE UTILIDAD FUENTE FISCAL	1,657,700	1,161,000		496,700	43	0	0		0	-
PREMIOS DE SOCIOS	400,291,204	635,929,915		-235,638,711	-37	0	0		0	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	864,271,422	1,039,708,683		-149,488,561	-14					
PATRIMONIO										
DEBIDOS POR PAGAR										
DEBIDOS A LOS ESTADOS										
FRANCO	4,000,000	4,000,000		0	-	330,000,000	220,000,000		110,000,000	52
ASISTENCIA FINANCIERA	2,485,601	2,485,601		0	-	10,551,628	9,418,859		4,482,759	47
LIQUORIAS	14,012,430	14,012,430		0	-	0	53,208,430		-53,208,430	-32
TOTAL PASIVO	26,498,031	20,497,981	7	6,000,050	29	341,551,628	329,427,			

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NIT 830.047.832
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
A DICIEMBRE 2015 - 2014

	2015	2014	VARIACION	VAR. %
INGRESOS OPERACIONALES	391,152,134	479,433,081	-88,280,947	-18.41%
OPERACIONALES				
TRANSPORTE ALMACEN.Y COMUNICACIONES	391,152,134	479,433,081	-88,280,947	-18.41%
GASTOS OPERACIONALES	339,336,132	394,918,534	-55,582,402	-14.07%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	166,959,869	127,771,774	39,188,095	30.67%
HONORARIOS	27,797,032	25,370,291	2,426,741	9.57%
IMPUESTOS	19,978,341	21,245,436	-1,267,095	-5.96%
ARRENDAMIENTOS	15,994,800	15,304,300	690,500	4.51%
SEGUROS	44,544,000	44,544,000	0	0.00%
SERVICIOS	36,486,703	91,244,391	-54,757,688	-60.01%
GASTOS LEGALES	3,873,226	1,888,404	1,984,822	105.11%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	411,449	357,600	53,849	15.06%
ADECUACION E INSTALACIONES	274,100	497,152	-223,052	-44.87%
GASTOS DE VIAJE	397,040	7,637,543	-7,240,503	-94.80%
DEPRECIACION	9,123,509	9,042,000	81,509	0.90%
GASTOS DIVERSOS	7,401,719	33,696,829	-26,295,110	-78.03%
PROVISION DEUDAS DE DIFICIL COBRO	6,094,344	16,318,814	-10,224,470	-62.65%
UTILIDAD OPERACIONAL	51,816,002	84,514,547	-32,698,545	-38.69%
INGRESOS NO OPERACIONALES	38,907,041	11,206,033	27,701,008	247.20%
FINANCIEROS	99	49,035	-48,936	-99.80%
SERVICIOS	100,000	0	100,000	#¡DIV/0!
RECUPERACIONES	37,935,480	10,160,173	27,775,307	273.37%
DIVERSOS	871,462	996,825	-125,363	-12.56%
GASTOS NO OPERACIONALES	34,572,814	22,261,077	12,311,737	55.31%
FINANCIEROS	23,564,118	21,635,448	1,928,670	8.91%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	10,672,687	625,630	10,047,057	1605.91%
DIVERSOS	336,010	0	336,010	#¡DIV/0!
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	56,150,229	73,459,503	-17,309,274	-23.56%
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	25,934,000	29,131,810	-3,197,810	-10.98%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30,216,229	44,327,693	-14,111,464	-31.83%



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
NIT 830.047.832
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 2015 - 2014

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

D&G TRANSPORTES LTDA es una sociedad limitada con capital totalmente privado, establecida de conformidad con la legislación Colombiana mediante escritura pública No 0000472 de notaria 64 de Bogotá D.C del 1 de junio de 1998, inscrita el 4 de agosto de 1998 bajo el número 00644106 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. Mediante escritura pública. El objeto principal de la entidad es la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional con vehículos propios o no y las actividades conexas. La compañía no cuenta con empresas subordinadas. La sociedad no se halla disuelta ni en proceso de liquidación con una duración hasta el 1 de junio de 2008.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 SISTEMA CONTABLE:

La contabilidad que ejecuta y procesa los movimientos económicos de la empresa D&G TRANSPORTES LTDA sigue los principios y normas contempladas en el Código del Comercio, la ley 43 de 1990, sus decretos reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, y demás normas concordantes y basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

2.2 Cartera:

Registra los valores pendientes de recaudo por concepto de prestación de servicios de transporte terrestre automotor de carga a nivel nacional y en general actividades relacionadas con el objeto social

2.3 Propiedad Planta y Equipo:

Registra los activos tangibles adquiridos o construidos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo de las actividades. Se contabilizan por los costos de adquisición; la depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando del método de línea recta así:

Muebles y equipo de oficina 10% Anual
 Maquinaria y Equipo 10% Anual
 Equipo de Cómputo y comunicación 20% Anual
 Vehículos 20% Anual

2.4. Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos por conceptos de la prestación del servicio relacionado con el objeto y en general los demás ingresos son registrados contablemente por el sistema de causación. Los intereses de mora son calculados mensualmente, los costos y gastos son registrados por el sistema de causación.

NOTA 3: DISPONIBLE

CONCEPTO	2015	2014	%
CAJA	50,000	50,000	-
BANCOLOMBIA	43,006,906	8,361,167	4.14
BANCO OCCIDENTE	5,289,981	15,220,907	-0.65
TOTAL	48,346,886	23,632,074	1.05

El saldo de caja corresponde al fondo fijo de cajas menores. Los bancos están debidamente conciliados con extractos. Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios.

NOTA 4: CLIENTES

CONCEPTO	2015	2014	%
CLIENTES	726,001,742	847,102,549	-0.14
REMESAS PENDIENTES DE FACTURACION	68,085,812	114,259,652	-0.40
TOTAL	794,087,555	961,362,201	-0.17

El comportamiento de la cartera refleja saldos debidamente conciliados con una rotación promedio de 50 días. El informe de cartera está debidamente conciliado con las cifras contables

NOTA 5: ANTICIPOS

CONCEPTO	2015	2014	%
ANTICIPOS Y AVANCES	6,094,000	5,655,000	0.08
DEPOSITOS	275,000	275,000	-
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11,178,000	12,300,000	-0.09
ANTICIPOS DE IMPUESTOS DE INDU	391,000	336,000	0.16
RETENCION EN LA FUENTE		2,944,524	-1.00
IMPUESTOS DE INDUSRTRIA Y COME	55,338	1,712,897	-0.97
SOBRANTES EN LIQUIDACION		929,000	-1.00
RETENCION CREE	-	3,264,852	-1.00
TOTAL	17,993,338	27,417,273	-0.34

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2015	2014	%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	4,763,158		#DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	538,000	250,000	1.15
TOTAL	5,301,158	250,000	20.20

NOTA 7: DEUDORES VARIOS Y DEUDAS DE DIFICIL COBRO

CONCEPTO	2015	2014	%
MAYORES VALORES PAGADOS	1,000,000	1,000,000	-
PRESTAMOS TRANSITORIO	1,031,800	2,060,873	-0.50
AVERIAS Y FALTANTES	28,777	32,961	-0.13
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	48,356,440	60,339,240	-0.20
PROVISIONES	-16,926,832	-36,394,939	-0.53
TOTAL	33,490,185	27,048,135	0.24

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2015	2014	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-	#DIV/0!
OFICINAS	-	-	#DIV/0!
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,180,000	1,180,000	-
EQUIPO DE OFICINA	20,722,799	19,388,499	0.07
MUEBLES Y ENSERES	11,128,008	10,363,208	0.07
EQUIPOS	3,790,190	3,220,690	0.18
AJUSTES POR INFLACION	5,804,601	5,804,601	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUN	37,372,083	35,693,083	0.05
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	18,052,666	18,052,666	-
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	6,637,691	4,948,691	0.34
EQUIPOS DE RADIO	2,000,000	2,000,000	-
EQUIPOS DE CELULARES	4,293,930	4,293,930	-
OTROS	1,323,835	1,323,835	-
AJUSTES POR INFLACION	5,063,961	5,063,961	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	70,000,000	70,000,000	-
TOTAL: TRACTOMULAS Y REMOLQUES	70,000,000	70,000,000	-
SUBTOTAL	129,274,882	126,251,582	0.02
DEPRECIACION ACUMULADA	-88,943,194	-80,175,244	0.11
MAQUINARIA Y EQUIPO	-127,829	-	#DIV/0!
EQUIPO DE OFICINA	-17,190,092	-17,255,499	-0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	-24,155,355	-22,457,823	0.08
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-44,499,975	-37,499,979	0.19
AJUSTES POR INFLACION	-2,961,943	-2,961,943	-
TOTAL	40,331,688	46,076,338	-0.12

Esta cuenta esta totalmente conciliada con el cuadro de control manual y refleja el valor historico mas ajustes por inflacion menos la depreciacion acumulada. En el 2015 se proyecta efectuar un avaluo tecnico

NOTA 9: INTANGIBLES

CONCEPTO	2015	2014	%
CREDITO MERCANTIL ADQUIRIDO	4,000,000	4,000,000	-
AJUSTE POR INFLACION	2,485,091	2,485,091	-
LICENCIAS SOFTWARE	14,012,470	14,012,470	-
TOTAL	20,497,561	20,497,561	-

licencia software adquirido

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2015	2014	%
SOBREGIROS BANCARIOS			
BANCO DE OCCIDENTE	-	-	#DIV/0!
BANCOLOMBIA	-	-	#DIV/0!
TOTAL	-	-	#DIV/0!

NOTA 11: PROVEEDORES

CONCEPTO	2015	2014	%
PROVEEDORES	42,652,219	106,003,604	-0.60
TOTAL	42,652,219	106,003,604	-0.60

El saldo de la cuenta esta totalmente conciliado y refleja el valor a pagar a los proveedores a DICIEMBRE

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2015	2014	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	393,878,154	532,096,932	-0.26
HONORARIOS	41,035,395	32,795,395	0.25
SERVICIOS PUBLICOS	884,611	-	#DIV/0!
CHEQUES PENDIENTES DE COBRAR	331,040,974	415,879,713	-0.20
INTERES POR PAGAR	1,636,715	12,292,948	-0.87
SERVICIO GENERALES	17,680,459	56,648,871	-0.69
RODAMIENTOS	1,600,000	14,490,000	-0.89
RETENCION EN LA FUENTE	1,383,940	3,983,888	-0.65
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	8,000	-	#DIV/0!
HONORARIOS	35,440	881,178	-0.96
SERVICIOS	37,500	448,200	-0.92
RENDIEMIENTOS FINANCIEROS	84,000	925,276	-0.91
RETENCION CREE	1,227,000	1,729,234	-0.29
IMP.DE INDUSTRIA Y CIO RETENIDO	2,538,900	2,957,999	-0.14
SERVICIOS	2,538,900	2,957,999	-0.14
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	913,363	709,096	0.29
APORTES A ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	370,400	290,240	0.28
APORTES A.R.P	144,900	128,616	0.13
APORTES CAJA COMPENSACION	398,063	290,240	0.37
ACREEDORES VARIOS	1,552,700	1,161,000	0.34
FONDO CESANTIAS Y/O PENSIONES	1,481,600	1,181,000	0.28
FONDO DE SOLIDARIDAD	60,000	-	#DIV/0!
MAYORES VALORES GIRADOS	11,100	-	#DIV/0!
TOTAL	400,267,057	540,903,915	-0.26

NOTA 13: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CONCEPTO	2015	2014	%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14,825,412	19,095,184	-0.22
IMPUESTO DE RENTA CREE	3,717,498	6,107,626	-0.39
INDUSTRIA Y COMERCIO	5,053,000	5,141,000	-0.02
TOTAL	23,595,910	30,343,810	-0.22

NOTA 14: PASIVO LARGO PLAZO

CONCEPTO	2015	2014	%
DEUDAS CON SOCIOS	80,000,000	75,000,000	-
CUENTAS POR PAGAR	10,934,578	10,934,578	-
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-	-
TOTAL	90,934,578	85,934,578	0.06

NOTA 15: OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	2015	2014	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	9,556,000	7,616,000	0.25
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,146,720	913,920	0.25
VACACIONES CONSOLIDADAS	17,319,737	15,992,405	0.02
TOTAL	28,022,457	25,522,325	0.10

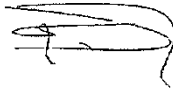
NOTA 16: PASIVOS ESTIMADOS

CONCEPTO	2015	2014	%
CESANTIAS	-	-	#DIV/0!
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-	-	#DIV/0!
VACACIONES	-	-	#DIV/0!
PRIMA DE SERVICIOS	-	-	#DIV/0!
TOTAL	-	-	#DIV/0!


NOTA 17: PATRIMONIO

CONCEPTO	2015	2014	%
CAPITAL SOCIAL	350,000,000	230,000,000	0.52
RESERVAS	13,851,628	9,418,859	0.47
RESERVAS LEGAL	13,851,628	9,418,859	0.47
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO DE CAPITAL SOCIAL	-	93,208,430	-1.00
DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	164,952,388	-1.00
DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER.	-	-71,743,958	-1.00
UTILIDADES ACUMULADAS	-19,489,708	-59,384,632	-0.67
PERDIDAS ACUMULADAS	132,274,685	92,379,761	0.43
TOTAL	-151,764,393	-151,764,393	-
TOTAL	344,361,920	273,242,657	0.26

El incremento del patrimonio esta generado por las utilidades del ejercicio. En el 2015 los socios decidieron no



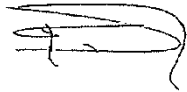
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA SANCHEZ
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DICIEMBRE 31 DE 2014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERÍODO	44,327,693
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	9,042,000
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	53,369,693
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) AUMENTO PROVEEDORES	74,565,612
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	175,158,886
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	7,997,810
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	8,878,067
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-
(-) AUMENTO DEUDORES	(409,816,565)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	(143,226,192)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) COMPRA DE INTANGIBLES SOFTWARE	(506,500)
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(9,041,489)
(+) VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(9,547,989)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(99,404,487)
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	123,036,561
EFECTIVO PRESENTE AÑO	23,632,074
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(99,404,487)



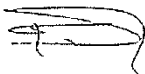
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
 DICIEMBRE 31 DE 2014

RECURSOS FINANCIERO PROVISTO POR UTILIDAD DEL PERIODO	44.327.693
(+)(-)PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
GASTO DEPRECIACION	9.042.000
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR OPERACIONES	53.369.693
OTRAS FUENTES DE RECURSOS	
AUMENTO PASIVO LARGO PLAZO	-
TOTAL OTRAS FUENTES	53.369.693
APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	9.547.989
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.041.489
COMPRA DE INTANGIBLES SOFTWARE	506.500
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO	43.821.704
CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO	218.109.325
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL	261.931.028
AUMENTO DEL CAPITAL DEL TRABAJO	43.821.703
AUMENTO (DISMINUCION)ACTIVO CORRIENTE	
CAJA	-19.437
BANCOS	-99.385.050
CLIENTES	446.208.895
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.952.693
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0
DEUDORES VARIOS	1.032.961
ANTICIPOS Y AVANCES	-4.535.470
DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y PROVICIONES	-34.842.514
TOTAL AUMENTO ACTIVO CORRIENTE	310.412.078
AUMENTO(DISMINUCION DEL PASIVO CORRIENTE)	
PROVEEDORES	74.555.812
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	95.777.216
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	3.053.005
RETEICA POR PAGAR	1.245.498
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	30.647
ACREEDORES VARIOS	52.520
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	5.951.810
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO	2.046.000
PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS	8.878.067
PRESTAMOS DE SOCIOS	75.000.000
TOTAL AUMENTO PASIVO CORRIENTE	266.590.374
DIFERENCIA EN EL CAPITAL DE TRABAJO	43.821.703



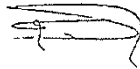
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 DE 2014, 2013

	2.013	AUMENTO	DISMINUCION	2.014
CAPITAL SOCIAL				
Aportes	230.000.000	-	-	230.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	230.000.000			230.000.000
RESERVAS				
Reservas Obligatorias	5.643.142	3.775.717		9.418.859
TOTAL RESERVAS	5.643.142	3.775.717	-	9.418.859
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
Ajustes por Inflacion	93.208.430	-	-	93.208.430
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	93.208.430	-	-	93.208.430
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidad Acumulada	58.398.306	33.981.455	-	92.379.761
Perdidas Acumuladas	-151.764.392	-	1	-151.764.393
TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES	-93.366.086	33.981.455	1	-59.384.632



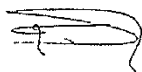
JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31 DE 2014, 2013

	2.013	AUMENTO	DISMINUCION	2.014
CAPITAL SOCIAL				
Aportes	230.000.000	-	-	230.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	230.000.000			230.000.000
RESERVAS				
Reservas Obligatorias	5.643.142	3.775.717		9.418.859
TOTAL RESERVAS	5.643.142	3.775.717	-	9.418.859
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
Ajustes por Inflacion	93.208.430	-	-	93.208.430
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	93.208.430	-	-	93.208.430
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	37.757.172	44.327.693	37.757.172	44.327.693
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidad Acumulada	58.398.306	33.981.455	-	92.379.761
Perdidas Acumuladas	-151.764.392	-	1	-151.764.393
TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES	-93.366.086	33.981.455	1	-59.384.632



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
GERENTE

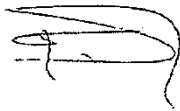


MARIA CONSUELO CADENA S.
CONTADORA TP 19382-T

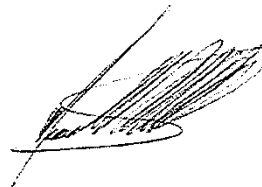
D & G TRANSPORTES LIMITADA
 NIT 830.047.832
 ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
 DICIEMBRE 31 DE 2013

RECURSOS FINANCIERO PROVISTO POR	
UTILIDAD DEL PERIODO	37,757,172
(+)(-)PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
GASTO DEPRECIACION	9,875,330
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR OPERACIONES	47,632,502
OTRAS FUENTES DE RECURSOS	
AUMENTO PASIVO LARGO PLAZO	159,892
TOTAL OTRAS FUENTES	47,792,194
APLICACION DE LOS RECURSOS	-14,153,966
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-14,671,536
COMPRA DE INTANGIBLES SOFTWARE	517,570
AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO	61,946,160
CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO	158,496,492
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL	218,109,325
AUMENTO DEL CAPITAL DEL TRABAJO	59,612,833
AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	
CAJA	-7,332,303
BANCOS	90,238,173
CLIENTES	-137,098,788
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11,452,580
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-200,000
DEUDORES VARIOS	-8,688,365
ANTICIPOS Y AVANCES	-7,573,030
DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y PROVISIONES	58,796,815
TOTAL AUMENTO ACTIVO CORRIENTE	-40,404,916
AUMENTO(DISMINUCION DEL PASIVO CORRIENTE)	
PROVEEDORES	2,171,722
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-2,880,114
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-101,376,826
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	555,583
RETEICA POR PAGAR	436,501
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	-523,402
ACREEDORES VARIOS	278,612
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	3,288,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO	-562,000
PRESTACIONES SOCIALES CONSOLIDADAS	3,419,307
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-4,825,432
TOTAL AUMENTO PASIVO CORRIENTE	-100,017,749

DIFERENCIA EN EL CAPITAL DE TRABAJO



JAVIER ANTONIO GODOY ROJAS
 GERENTE



MARIA CONSUELO CADENA S.
 CONTADORA TP 19382-T

Anexo N. Compra, instalación y programación integral con SYSCOM S.A.



Bogotá D.C., 22 de Julio de 2011

Señores:

D Y G TRANSPORTES LTDA.
TULIA R. GODOY ROJAS.
Ciudad

Respetados Señores:

Sea esta la ocasión para extenderle un cordial saludo y de antemano, agradecer la oportunidad que nos brindan para ofrecer **SOLUCIONES INFORMATICAS INTEGRALES** a las diferentes necesidades del manejo de la información en su empresa.

Es placentero para nuestra compañía, presentar a ustedes nuestro producto **SYSCOM**, que integra dentro de sus aplicaciones programas de Estación de Servicios, Transporte de Carga, Transporte Urbano (Buses), Mantenimiento de Vehículos, Nomina, Activos Fijos, Diferidos, entre otros; de los cuales damos absoluto respaldo de calidad, ya que son creados por un grupo de profesionales que lograron después de múltiples investigaciones, condensar de manera sencilla y práctica todos los elementos que su empresa necesita para que la información fluya de manera rápida, practica y segura.

- ✓ **SYSCOM** integra todos los aplicativos comerciales que su empresa requiere.
 - ✓ Desarrollado con herramientas bajo Windows 95/98 y 2000, Windows NT, XP.
 - ✓ Actualización e integración de registros en tiempo real.
 - ✓ Confiabilidad, consistencia y seguridad en el manejo de información magnética.
 - ✓ Navegación fácil y amigable para el usuario.
 - ✓ Manejo de ambiente gráfico.
 - ✓ Niveles de seguridad personalizados con clave de acceso.
 - ✓ Consolidación de varias empresas para su análisis gerencial.
 - ✓ Visualización de reportes y comparativos estadísticos de varios años.
 - ✓ Exporta sus informes por correo electrónico y otras aplicaciones de Windows.
 - ✓ Software aplicativo completamente auditable.
 - ✓ Soporte personalizado, telefónico o por vía Internet.
- Además contamos con personal capacitado y calificado para brindar asesoría y servicio de soporte técnico tanto de software como de hardware.

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911-4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A-52 Of. 1403 Edificio Ultrabussatél Cel: 316-4673519
--	---	---	---

A raíz de nuestra experiencia en el sector de Transporte, tanto de Carga como de Pasajeros y Estaciones de Servicio nos atrevemos a ofrecerle nuestro Portafolio de Servicios y esperando su pronta respuesta.

SYSCOM

Gestión Integral del Transporte de Carga por Carretera

SYSCOM TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA - Software para la administración y control de las empresas de transporte de carga

Por medio de esta aplicación las empresas de transporte de carga controlan y administran todo su proceso operativo de transporte, desde la orden de cargue hasta el pago y cobro de los servicios que prestan, Igualmente controla el parque automotor propio y de terceros, los trailers y personal involucrado en el proceso. Maneja los colores, marcas, tipos y todos los parámetros exigidos y establecidos por el ministerio de transporte. Genera el informe al ministerio con un simple click, además dispone de un amplio numero de informes operativos como el de carga movilizada total o discriminada, entre muchos mas que proporcionan indicadores como apoyo en la toma de decisiones, Integra toda la información de manera transparente a contabilidad

Software Transporte de Carga

MODULOS

- COMERCIAL
- DESPACHOS
- SEGURIDAD
- CUMPLIDOS Y LEGALIZACIONES
- CARTERA
- CUENTAS POR PAGAR
- TESORERIA
- CONTABILIDAD

DISTRIBUCION DE OPCIONES:

- PARAMETROS
- DOCUMENTOS
- CONSULTAS
- INFORMES
- ESTADISTICAS
- PROCESOS
- CONTABILIDAD
- ADMINISTRACION

BUCA RAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C.No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabusatil Cel: 316 - 4673519
---	---	---	--

Syscom © 2000 - Tabla de NRS

Estado: [Luzbco]

ALIAS: [19493823] Tipo: [CEJULA] OK

Apellido: [ACERO FRANCO] Nombre: [JABBE ANTONIO] Código: [19493823]

Supervisor:

Dirección: [CPL 5120 - 47500AGRA-DE C.]

Ciudad: [CARTAGENA-BOLIVAR]

Teléfono: [555-49-] Tel. 2: [Calle] Foto: [Foto]

Profesión: [Luzbco] Lugar: [Calle]

Dr. Atención:

Examen:

Académico:

Admón:

Cond. Pago:

Hacer Retención:

Abonos: [Conectar]

Muestra Cuenta:

Código de Banco:

05/09/2003

Guardar Editar Eliminar Cliente Contraseña

Syscom © 2000 - Datos del Conductor

MII/CED: [19493823] [ACERO FRANCO JABBE ANTONIO]

Licencia No.: [19493823] Categoría: [5]

Lugar Licencia: [Cartagena] Vigencia Licencia: [27/Nov/2003]

Cert. Judicial: [1788540455467345] Vigencia Cert: [28/Ene/2004]

Fondo Pensiones: [PENSIONES Y CESANTIAS SANTANDER]

E.P.S.: [COLAMEDICA]

Fondo A.R.P.: [PORVENIR]

Observaciones: [Vetado] [Bloqueado/Inactivo]

Guardar Bloquear Salir

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandia Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694982	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursátil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

Syscom ® 2000 - Presupuesto de Anticipos

General | Gastos / Peajes | Listado

Parámetros:

Tipo de Motor: CLKRDC N 24 Mineros: 2

Ciudad Origen: BARRANCABERMEJA (SANTANDER)

Ciudad Destino: BARRANQUILLA (ATLANTICO)

Peso de Cargo: 1 A 20 TON

Categoría: Distancia: 500 Kilometros

Combustible:

Tipo: GASOLINA EXT

Galones: 100,00

Precio: 0,00 por galon

Totales:

Combustible: 456.000,00

Peajes: 22.900,00

Gastos de Viaje: 239.500,00

TOTAL => 718.400,00

[Nuevo] [Guardar] [Ejecutar] [Imprimir] [Cancelar] [F1] [F2] [F3] [F4] [F5]

Syscom ® 2000 - Presupuesto de Anticipos

General | Gastos / Peajes | Listado

Gastos:

Concepto: Agregar >

Valor: < Quitar

Cod.	Concepto	Valor
000	ALISTADA PLANCHA	22000
004	CARGUE	42000
002	ACRPI	45000
002	HOSPITALIA	40000
013	TRANSPORTES	4000
000	TOTAL	239.500,00

Peajes:

Concepto: Tarifa: Total

Tarifa: 0,00

Cantidad: Agregar >

< Quitar

Concepto	Cant.	Tarifa	Total
TIPO A (SERV)	1	5000	5000
TIPO B (ADLN)	1	3900	3900
TIPO C (RCJ)	1	9000	9000
Total:			22.900,00

[Nuevo] [Guardar] [Ejecutar] [Imprimir] [Cancelar] [F1] [F2] [F3] [F4] [F5]

BUKARAMANGA Calle 36 No. 13-43 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandia Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursatil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

System 2000 - Contratos de Transporte

ID del Cliente: 52055197 Número: 4
 Nombre Cliente: BAYONA DEAZ CLAUDIA PATRICIA Fecha: 24/ABR/2002
 Ciudad Origen: BUCARAMANGA (SANTANDER) Vendedor:
 Ciudad Destino: CALI (VALLE DEL CAUCA) Inactivo
 Producto: 054102 CEREALES TRIGOS Y OTROS
 Tarifa de Cobro: 250,00
 Tarifa Pago (Fleete): 200,00
 Costo Neto: 250,00
 Peso Total: 250000 Kilos Tolerancia en Volumen: 50,00 %LOS
 Observaciones:

Nuevo Guardar Avanzar Cancelar Imprimir Salir

Número	Fecha	El Vence	Proced	Origen	Código Origen	Código Destino
1	24/ABR/2002			DEMO CLIENTE	734549 YOPAL	ACA IACA
2	24/ABR/2002			ASRL CARLOS ALB 734549	YOPAL	VLA VELL
3	24/ABR/2002			DEMO CLIENTE	734549 YOPAL	ACA IACA
4	24/ABR/2002			BAYONA DEAZ CLAU 520551	BUCARAMANGA	0002 CALI

DOCUMENTOS

- Cotización
- Pedido
- Pedido de Carros
- Orden de Cargue
- Remesa
- Manifiesto de Carga
- Anticipos
- Devolución de Anticipos
- Despachos de Anticipos
- Multas
- Cumplidos
- Factura de Transporte
- Devolución de Factura
- Orden de Pago
- Devolución Orden de Pago
- Legalización de Gastos
- Legalización Otras Empresas

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabuscetil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

Syscom 8 - Orden de Carga-Transporte

Reservante: 136152922 ASA CENTRAL DE CONS. Y SERVICIOS
 Dirección: CACG, LOC. N. 708-54 BOGOTÁ
 Destinatario: ALTA CONSTRUCCIONES S.A.
 No. Cédula: 130115478 ALTA CONSTRUCCIONES S.A.
 Dirección: CRA 12 A NO. 151-80 BUCARAMANGA

Orden-Carga: 209 Qta: 01
 Fecha: 07 May 2002
 Pedido No: 0 01
 Remite: 299 01
 Paises: BOGOTÁ (BOGOTÁ)

Vehículo: JVS01
 Transfer: 1230350
 Conductor: 1230350

No. Carga	Descripción del producto	Volumen	Peso (Kg.)	Unidad	Notas/Refs.	Empaque
1	CAJONES	100	100	001		

Totales: Peso Total: 12,000.00

Syscom 8 2000 - Remesa-Transporte

Reservante: 130115478 ALTA CONSTRUCCIONES S.A.
 Dirección: CRA 12 A NO. 151-80 BUCARAMANGA
 Destinatario: ALTA CONSTRUCCIONES S.A.
 No. Cédula: 130115478 ALTA CONSTRUCCIONES S.A.
 Dirección: CRA 12 A NO. 151-80 BUCARAMANGA

Orden-Carga: 230 Qta: 01
 Fecha: 07 May 2002
 Pedido No: 0 01
 Remite: 0 01
 Paises: BARRANQUILLA (BARRANQUILLA)

Vehículo: 194500 DOBLEGABLE CHEVROLET Model: 1999
 Transfer: 1230350
 Conductor: 1230350

No. Carga	Descripción del producto	Volumen	Peso (Kg.)	Unidad	Notas/Refs.	Empaque
1	CAJONES	100	100	001		

Totales: Peso Total: 12,000.00 Valor Total: 950,000.00
 Costo Pago: 1,045,000.00 Valor Declarado: 1.20 Seguro: 1.00

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-45 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandia Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4738964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursátil Cel: 316 - 4675519
--	---	---	---

System 2000 - Manifiesto de Carga

Ruta: ...
 Ciudad Origen: BARRANCOBEDIA SANTANDER
 Ciudad Destino: BARRANQUILLA ATLANTICO
 Ruta: ...
 Cargue por: ...
 Vehículo: ...
 Placa: ...
 Conductor: ...

Manifiesto No: 197 Co: 01
 Fecha: 07/May/2003
 O. de Pago: ...
 Localización: ...
 Fecha de Saldar: BARRANQUILLA ATLANTICO
 Fecha de Depo: 07/May/2003
 Cargar Puntos: ...
 al Distributario: ...

Item	Remesa	Col.	Línea	Código Carga	Descripción del Producto	Valores	Peso (kg.)	Unidad
1	230	01	0	0002535	ALPMA	0	9500	GALONES

Referencia 1: ... Referencia 2: ...
 Pide / Unidad: ...
 Costo Neto / Ud.: ...

Remite: 830115478 ALVA COASTRA
 Destinatario: 830115478 ALVA COASTRA

Observaciones: ...

Botones: Guardar, Cancelar, Imprimir, etc.

Valor Total del Valor: 1,900,000.00
 Valor con IVA: 200,000.00
 Valor Neto: 1,900,000.00
 Valor Anticipo: 718,400.00
RETO A PAGAR: 1,181,600.00
 Otros Puntos: ...
 Paga en Efectivo: ...
 Paga en Póliza Total: 9,500.00

System 2000 - Anticipos - Transporte

Manifiesto de Carga: ...
 Manifiesto: 197 Co: 01
 Vehículo: ...
 Placa: ...

ANTICIPO No: 137 Co: 01
 Fecha: ...
 Cargar Puntos: ...

Concepto: ANTI ANTICIPOS EN DINERO
 Origen: BUCARAMANGA (SANTANDER)
 Pasa: 0
 Valor Anticipo: 718,400.00
 Aplicado: ...
 Saldo Actual: ...
 Cuenta / Banco: ...
 Cheque No: ...
 Fecha del Cheque: ...
 Cheque Grado a: ...
 Observaciones: ...

Botones: Guardar, Cancelar, Imprimir, etc.

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandia Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tet: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 9 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursatil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

Syscom ® 2000 - Cumpidos

Manifiesto de Carga | Remesas

Manifiesto: 197 - Cla: 01 - Fecha: 07/May/2003
 Vehículo: ERG500 DOULTROQUE CHEVROLET ASA MODELO 1991
 Nit: 360549822 ASA CENTRAL DE COME. Y LUBRICANTES
 Conductor: FLEIDO JORGE GUILLEMO
 Origen: BARRANCOQUESA Destino: BARRANCOQUESA

Cumplido Manifiesto:
 Fecha Cumpido: 08/May/2003 Peso: 1.000 Estado: PLENOTERTE
 Peso Origen: 9.500,00 Modificar Peso Actual
 Peso Destino: 0,00
 Referencia 1:
 Referencia 2:
 Referencia 3:
 Observaciones: Cumpir Todas

Item	Remesa	Cla	Peso Origen	Peso Destino	Referencia
1	9.500,00	0			

Buttons: Guardar, Ayudar, Ver, Imprimir, Salir

Syscom ® 2000 - Orden de Pago - Liquidación

Manifiesto de Carga: 6 - Cla: 01 - Fecha: 07/May/2003
 Vehículo: KCL350 SPYDRO CHEVROLET BLANCO
 Nit: 3654717 ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO
 Fecha: 07/May/2003 Origen: BOGOTÁ Destino: FUEGUILLERAS
 Remesa: 10 - Cla: 01
 Conductor: 2290300 RODAS JUAN

O. de PAGO: 45 - Cla: 01
 Fecha: 07/May/2003
 Controlador:
 Referencia: 525123
 Egresos:
 Origen:

Observaciones:

Peso (Kilos):	4500	Accesorios/Fuente:	001 6%	94.500,00
Unidad:	KLOS	Extensión S.C.A:	BLCARAMA	23.625,00
Valor Unitario:	350,00	Ases. Carretera:	601 30%	157.500,00
TOTAL FLETES	1.575.000,00	Fuente:	001 0,00	
% Descuento:	0,00	Total Anticipo:		541.000,00
Total Descuento:	0,00	Otros Descuentos:	001 0,00	0,00
SUB - TOTAL	1.575.000,00	Otros Pagos:	001 0,00	0,00

Costo Neto Unificado: 0,00
 Peso Origen: 4.500,00 Peso Destino: 0,00

TOTAL LIQUIDACION: 758.375,00

Buttons: Nuevo, Guardar, Imprimir, Ver, Borrar, Salir

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursátil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

Syscom 2000 Cancelación o Aplicación de Anticipos

Manifesto: 61 01 748 5654017 ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO
 Vehículo: 201553

Anticipos de 5654017-ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO

Id	Cond	Val	Nombre	Vehículo	Saldo	Valor Total	Abor
28	01	5654017	ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO	201553	160.000,00	160.000,00	
26	01	5654017	ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO	201553	299.000,00	299.000,00	
11	01	5654017	ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO	201553	490.000,00	490.000,00	
7	01	5654017	ROMERO RODRIGUEZ DIEGO MAURICIO	201553	490.000,00	490.000,00	

Men Anticipo: 01 5654017 544.000,00 0,00

TOTAL SOLICITACIONES: 1.480.000,00 SALDO: 1.480.000,00

Syscom 2000 - Legalización de Gastos Vehículos Propios

Manifesto de Cargo: 152 04 01 001 748 5654017

Vehículo: 201553

Condición: 01

Placa: 201553

Origen: BOGOTÁ

Destino: BUCARAMANGA

Destinatario: BMS28872 ASA CENTRAL DE COMERCIO Y SERVICIOS

LEGALIZACIÓN: 26 Dic 07

Fecha: 01 Mar 2005

Carrocería: 037

Rep. en Litros: 0

Motor: 25

Alimentación: 23

Combustible: 9

Valor Combustible: 0,00

Id	Cond	Libro	Valor Actual	Valor Anticipo	Valor Solicitado	Costo del Consumo	Fin	Estado
1	01	01 Mar 2005	0,00	200.000,00	200.000,00	140.000,00	01	0

Men Anticipo: 01 5654017 200.000,00 0,00

TOTAL SOLICITACIONES: 200.000,00 SALDO: 200.000,00

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4788964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursátil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

CONSULTAS

- Imprimir foto
- Consulta de Anticipos
- Reportes en Puestos de Control


Syscom ® 2000 Imprimir Foto


Manifiesto de Carga:

Número: 5 Clas: 01
 Vehículo: APL890
 Conductor: 12300300

ROMAS BLAN

Esciba el número de manifiesto para cargar las imágenes, presione la tecla de Inicio, Vuelva a la pantalla y haga clic en Imprimir.

Vehículo:  Tamaño: Ancho: 2 cm, Alto: 2 cm, Profundidad: 15 cm, Ancho: 16 cm

Conductor:  Tamaño: Ancho: 2 cm, Alto: 2 cm, Profundidad: 20 cm, Ancho: 16 cm

Orientación: Vertical Horizontal

Syscom ® 2000 - Consulta de Anticipos

Criterios de Selección: Compañía Fecha Documento con Saldo Más Filtros

Saldo Documento con Saldo Rendición / Actualizar Saldo

TOTAL: 29.734.740,00 ABONOS: 30.000,00 SALDOS: 29.664.740,00

Compañía	Anticipo	Clas	Fecha	Manifiesto	Clas	Pagos	Valor Total	Total
ASA CENTRAL DE COM. Y SERVICIOS	70	01	12/Mar/2003	32	01	BRG500	429.440,00	
BOGOTÁ D.C.	120	01	16/Abr/2003	145	01	BRG500	520.000,00	
TRANSCARGA LTDA.	126	01	22/Abr/2003	145	01	BRG500	450.000,00	
TRANSCARGA DE SANTANDER SA	19	01	07/May/2003	197	01	BRG500	712.400,00	
TRANSSERVICIOS	20	01	24/May/2003	10	01	LA302	390.000,00	
	22	01	14/May/2003	10	01	LA302	150.000,00	
	29	01	25/May/2003	10	01	LA302	280.000,00	
	31	01	26/May/2003	10	01	LA302	550.000,00	
	38	01	27/May/2003	10	01	LA302	140.000,00	
	39	01	27/May/2003	10	01	LA302	240.000,00	
	43	01	02/Jun/2003	40	01	LA302	206.000,00	
	46	01	02/Jun/2003	42	01	LA302	146.000,00	
	67	01	07/Jun/2003	70	01	LA302	290.000,00	
	68	01	07/Jun/2003	70	01	LA302	214.000,00	
	68	01	07/Jun/2003	70	01	LA302	1.000.000,00	

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursatil Cel: 316 - 4673519
--	---	---	---

INFORMES

- Anticipos / Cancelaciones
- Movimientos de Anticipos
- Informe de Remesas
- Manifiesto / Despachos
- Informe Remesas-Facturación
- Ordenes de Pago Netas
- Pedidos-Remesas
- Despachos-Seguridad
- Ordenes de Pago-Egresos
- ICA de Ordenes de Pago
- Informe de Cumplidos

System @ 2000 - Informe Diario de Operaciones

Ordenes de Despachos

Compañía: Incluir Anticipos Beneficiario Emisor

Id: Conductor Cliente

Resistente: Incluir Egresos Desembolsados Solo en efectivo

Vehículo: Más Fotos ...

Producto: Destinos:

Origen:

Periodo: Tipo de Informe:

Marc: 01/04/2002 Región de Factura: Noche:

01 Informe Predefinido

Relación de Despachos | Cero de Cheques

Cliente	Emp/Origen	Intervenc	Car	Fecha	Valor	Conductor	Costos	Remesas	Cheques
ASA CENTRAL DE CO	840519222	102	102	01/04/2002	21,400.00	RODAS JUAN	6632451	102	102
ASA CENTRAL DE CO	840519222	102	102	01/04/2002	22,000.00	RODAS JUAN	6632451	102	102
ASA CENTRAL DE CO	840519222	102	102	01/04/2002	21,300.00	RODAS JUAN	6632451	102	102

Peso Total: 93,000.00 Total Anticipos: 300,000.00

BUCARAMANGA Calle 36 No. 13-48 Of. 401 Pasaje comercial Metrocentro Fax: (7) 6525656 Tel: (7) 6521919	BOGOTÁ D.C. Carrera 71 C No. 53 A 06 Normandía Fax: (1) 2952720 Tel: (1) 4106911 - 4798964	BARRANQUILLA Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107 Tel: (5) 3694932	MEDELLÍN Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 1403 Edificio Ultrabursatl Cel: 316 - 4673518
--	---	---	--

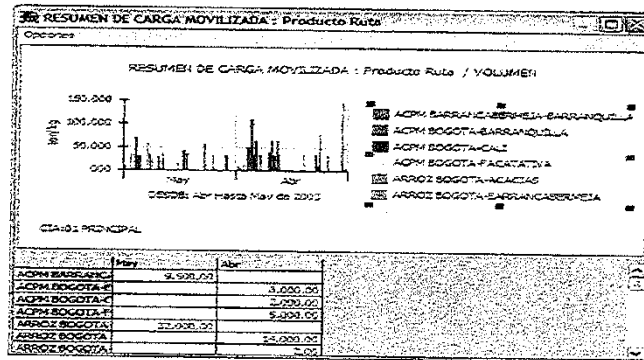
ESTADISTICAS

- Resumen de Carga Movilizada
- Resumen de Ingresos
- Resumen de Anticipos
- Resumen Mensual de Anticipos

System 2000 - Resumen de Carga Movilizada




Controlador: 01 PRINCIPAL Tipo de Informacion: Resumen
 Periodo: 30 Periodos y Ruta
 Desde: 01 Detalle por Periodo (Mes-Dia-Año)
 Hasta: Año 2000

Producto	Mes	Desde	Hasta	Valor	Valor	Valor	Valor
ARROZ	BOGOTA-BARRANQUILLA	May	0,000.00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BOGOTA-BARRANQUILLA	May	3,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0,00
	BOGOTA-CAL	May	1,000.00	200,000.00	200,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-FACATAYA	May	1,000.00	200,000.00	200,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-BARRANQUILLA	May	10,000.00	1,340,000.00	0,00	0,00	0,00
ARROZ	BOGOTA-BARRANQUILLA	May	20,000.00	0,00	100,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-BOGOTA	May	2,00	200,000.00	100,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-SUCARA	May	50,000.00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BOGOTA-SUCARA	May	70,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00	13,500,000.00	0,00
	BOGOTA-CAL	May	25,00	1,400,000.00	300,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-CARTAG	May	1,10,000.00	23,000,000.00	5,000,000.00	0,00	0,00
	BOGOTA-CARTAG	May	30,000.00	6,000,000.00	200,000.00	6,000,000.00	0,00
	BOGOTA-ACATA	May	10,000.00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BOGOTA-BOGOTA	May	20,000.00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BOGOTA-BOGOTA	May	2,000.00	0,00	0,00	0,00	0,00



BUCAMANGA	BOGOTÁ D.C.	BARRANQUILLA	MEDELLÍN
Calle 36 No. 13-48 Of. 401	Carrera 71 C No. 53 A 06	Carrera 53 No. 64 - 72 Of. 107	Calle 3 Sur No. 43 A - 52 Of. 140B
Pasaje comercial Metrocentro	Normandía	Tel: (5) 3694932	Edificio Ultrabursátil
Fax: (7) 6525856	Fax: (1) 2952720		Cel: 316 - 4673519
Tel: (7) 6521515	Tel: (1) 4106911 - 4798964		

Anexo Ñ. DIAN. Declaración Retenciones en la Fuente

		Declaración Retenciones en la Fuente		PRIVADA	350
1. Año: 201117		2. Período:		4. Número de formulario: 3509659011140	
Espectro reservado para la DIAN					
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 8300478325		6. DV: 7. Primer apellido:		8. Segundo apellido:	
11. Razón social: INSTRUMENTOS LTDA		12. Cód. Dirección seccional: 2		13. Cód. Dirección seccional: 1	
21. Es una corrección indicativa:		25. Cód.:		28. No Formulario anterior:	
A título de impuesto sobre la renta y complementario					
Pagos o abonos en cuenta a empleados sujetos a retención (Art. 383 ET)					
Pagos o abonos en cuenta a empleados sujetos a retención (Art. 384 ET)					
Pagos por concepto de salarios a contribuyentes que no pertenecen a la categoría de empleados					
Honorarios					
Comisiones					
Servicios					
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)					
Compras					
Dividendos y participaciones					
Rendimientos financieros					
Transacciones con tarjetas débito y crédito					
Ejecución de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito					
Loterías, rifas, apuestas y similares					
Otros pagos sujetos a retención					
Pagos a empleados sujetos a retención (Art. 383 ET)					
Pagos a empleados sujetos a retención (Art. 384 ET)					
Pagos por concepto de salarios a contribuyentes que no pertenecen a la categoría de empleados					
Honorarios					
Comisiones					
Servicios					
Arrendamientos (Muebles e inmuebles)					
Compras					
Dividendos y participaciones					
Rendimientos financieros					
Transacciones con tarjetas débito y crédito					
Contratos de construcción					
Ejecución de activos fijos de personas naturales ante notarios y autoridades de tránsito					
Loterías, rifas, apuestas y similares					
Otras retenciones					
Menos: Retenciones practicadas en acceso o indebitas					
Total retenciones renta y complementario					
Retenciones practicadas a título de ventas - I. V. A.					
A responsables del régimen común					
Por compras y/o servicios a responsables del régimen simplificado					
Practicadas por servicios a no residentes o no domiciliados					
Menos: Retenciones practicadas en acceso o indebitas					
Total retenciones I. V. A.					
Retenciones impuesto timbre nacional					
Total retenciones					
Más: Sanciones					
Total retenciones más sanciones					
86. No. identificación signatario:		87. DV:		997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora	
981. Cód. Representación:		Firma del declarante o de quien lo representa:		BANCO DE OCCIDENTE US	
982. Código Contador o Revisor Fiscal:		Firma Contador o Revisor Fiscal:		2017-02-20 / 04:35:50 PM Fecha Acuse de Recibo	
983. No. Tarjeta profesional:		999. Espacio para el sello de la DIAN / Afiliación:		2017/02/20 Adicional Recibido Con Pago	
201		50		01000405469691	

D & G TRANSPORTES LTDA.

NIT: 830047832-5

COMPROBANTE
DE EGRESO

Nº 9382

CODIGO	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS
110510001	RTE FTE ENERO 2017		520.000,00
236515099	RTE FTE ENERO 2017	90.012,00	
236525099	RTE FTE ENERO 2017	10.000,00	
236535099	RTE FTE ENERO 2017	89.653,00	
2365/000209	RTE FTE ENERO 2017	330.000,00	
429581002	RTE FTE ENERO 2017	335,00	
Nº Cta. AHORROS			
		TOTAL:	
		520.000,00	520.000,00
Cheque Nº	Banco EFFECTIVO	Efectivo	Firma y Sello del Beneficiario
Debitese a: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES U A E			
Código:	Placas		
Preparado: REINA GODOY ROJAS 51037122	Fecha: 28/febrero/2017	Contabilizado	C.C./NIT.

Syscom ®

Anexo O. Escritura de la empresa D&G en Santafe de Bogotá, Notaría 64

Buenaventura, Mayo 30 de 1998

472

Señores
NOTARIA 64
Santafe de Bogotá

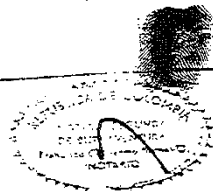
Yo, *Nohra Elena Restrepo Castaño*, portadora de la cédula de ciudadanía No 66.702.298 de Roldanillo (Valle) con sociedad conyugal vigente, con la presente doy poder amplio y suficiente al señor *Javier Antonio Godoy Rojas*, Portador de la cédula de ciudadanía No 2.964.736 de Arbeláez (Cund), para que en mi representación, protocolice la escritura de constitución de la empresa *D & G Transportes Ltda.* por las acciones correspondientes a mi aporte, equivalente a \$57.500.000.00

Para constancia se firma en Buenaventura hoy treinta de mayo de 1998

Cordialmente

NOHRA ELENA RESTREPO CASTAÑO
C.C. 66.702.298 DE ROLDANILLO

NOTARIA SECCION DEL CIRCUITO DE BUENAVENTURA
DE BUENAVENTURA
DIRECCION DE RECONOCIMIENTO
Agencia 2144 de 1998
Protocolada por Notaria Seccional de Buenaventura, Certificación:
<i>Nohra Elena Restrepo Castaño</i>
<i>66.702.298</i>
<i>Roldanillo</i>
30 MAY 1998



NOHRA CARRERAS M.
NOTARIA 64
SECRETARIA GENERAL

Anexo P. Cámara de Comercio, Registro de Libros

REGISTRO DE LIBROS



Ciudad y fecha,

Señores
CÁMARA DE COMERCIO DE TULUÁ
Ciudad

Yo, Javier Antonio Godoy Rojas
identificado (a) con 2964736 No.
expedida en Arbeloa, actuando en mi calidad de Representante Legal de:
D.S. Transportes Ltda
NIT: 820067537-5 solicito la inscripción del (los) siguiente(s) libro(s):

Físicos Electrónicos

SELECCIONE EL LIBRO (marque con una equis X)	
Registro Mercantil	Registro de Entidades Sin Animo de Lucro
Actas de Asamblea General de Accionistas Del nro. al nro. cód.	Actas del Máximo Órgano: Del nro. al nro. cód.
Registro de Accionistas. Del nro. al nro. cód.	Registro de Asociados Del nro. al nro. cód.
X Actas de Junta de Socios Del nro. <u>01</u> al nro. <u>30</u> cód.	
X Registro de Socios Del nro. <u>01</u> al nro. <u>30</u> cód.	

Correo electrónico al cual se le enviarán las notificaciones correspondientes a este trámite: (solo para libros Electrónicos)

Con mi firma Digital (solo para libros Electrónicos) en calidad de representante legal certifico que los datos del presente documento son exactos y verídicos.

Complete la siguiente información y haga firmar Digitalmente (solo para libros Electrónicos) por el Revisor Fiscal o Contador Público:

Si sus libros registran por segunda o más veces diligencie "CERTIFICO QUE" Artículo 126 Decreto 2649 de 1993 (ver al respaldo).

CERTIFICO QUE:

- Los Libros anteriores les faltan folios por utilizar.
 Los Libros que Solicito Registrar es la 1ra Vez o dos o más Veces

Representante Legal:
Nombre y apellido Javier A. Godoy Rojas
Identificación: 2964736

Revisor Fiscal o Contador Público:
Nombre y apellido
Identificación:
T.P.:

Nota: presentación personal o reconocimiento de firma y contenido ante notario o juez.
Consulte el estado de su trámite ingresando a la página www.camaratulua.org link "servicios en Línea"

REGISTRO DE LIBROS



100

SERVICIO ADICIONAL VENTA DE LIBROS

Marque con una X el servicio o servicios adicionales que desea obtener y complete la información al frente

- Compra de hojas
 Hoja suelta Cantidad.....40.....
 Forma continua Cantidad.....

ARTICULO 126 DECRETO 2649 DE 1993. REGISTRO DE LIBROS. Cuando la Ley así lo exija, para que puedan servir de prueba los libros deben haberse registrado previamente a su diligenciamiento, ante las autoridades o entidades competentes en el lugar de su domicilio principal.

Una u otra circunstancia debe ser probada presentando el propio libro, o un certificado del revisor fiscal cuando exista el cargo, o en su defecto de un contador público. Si la falta del libro se debe a pérdida, extravío o destrucción, se debe presentar copia auténtica del denuncia correspondiente. Art 12 de 2649 de 1993 y circular única No. 10 del 19 de julio de 2001 de la superintendencia.

La forma continua, las hojas removibles de los libros o las series continuas de tarjetas deben se autenticadas mediante un sello de seguridad impuesto en cada uno de ellas.

CÁMARA DE COMERCIO DE TULUÁ Presentación Personal	
La presentación de este documento fue hecha personalmente por: <u>Javier Antonio Godoy</u>	
quien se identificó con el siguiente documento:	
CC <input checked="" type="checkbox"/>	CE <input type="checkbox"/>
CONTR <input type="checkbox"/>	PASFT <input type="checkbox"/>
Número / Expedido en: <u>2964736</u>	
y declara que la firma que aparece es suya	

Nota: presentación personal o reconocimiento de firma y contenido ante notario o juez.
Consulte el estado de su trámite ingresando a la página www.camaratulua.org link "servicios en Línea"

REGISTRO DE LIBROS



100

SERVICIO ADICIONAL VENTA DE LIBROS

Marque con una X el servicio o servicios adicionales que desea obtener y complete la información al frente

- Compra de hojas
 Hoja suelta Cantidad..... 40
 Forma continua Cantidad.....

ARTICULO 126 DECRETO 2649 DE 1993. REGISTRO DE LIBROS. Cuando la Ley así lo exija, para que puedan servir de prueba los libros deben haberse registrado previamente a su diligenciamiento, ante las autoridades o entidades competentes en el lugar de su domicilio principal.

Una u otra circunstancia debe ser probada presentando el propio libro, o un certificado del revisor fiscal cuando exista el cargo, o en su defecto de un contador público. Si la falta del libro se debe a pérdida, extravío o destrucción, se debe presentar copia autentica del denuncia correspondiente. Art 12 de 2649 de 1993 y circular única No. 10 del 19 de julio de 2001 de la superintendencia.

La forma continua, las hojas removibles de los libros o las series continuas de tarjetas deben se autenticadas mediante un sello de seguridad impuesto en cada uno de ellas.

CÁMARA DE COMERCIO DE TULUÁ
Presentación Personal

La presentación de este documento fue hecha personalmente por:
Javier Antonio Godoy R

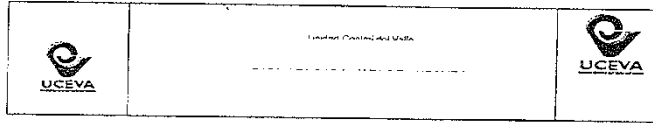
quien se identificó con el siguiente documento:
CC CE CONTR PASPT

Número Expedido en
2964736

y declara que la firma que aparece es suya

Nota: presentación personal o reconocimiento de firma y contenido ante notario o juez.
Consulte el estado de su trámite ingresando a la página www.camaratulua.org link "servicios en Línea"

Anexo Q. Lista de Chequeo para evaluar la empresa D&G



Nombre del Estudiante: PAOLA ANDREA RESTREPO CASTAÑO
 Nombre del Docente: RICARDO MORALES Fecha: 06/02/2017
 Facultad: Contaduría Pública
 Materia: Consultoría Contable
 Presentación: La siguiente lista de chequeo permitirá evaluar la Empresa D & G TRANSPORTES LTDA en su funcionamiento legal, financiero, fiscal y administrativo.

Lista de Chequeo:

1	Cuenta la Empresa con el Registro Mercantil y ha sido renovada anualmente?	SI	
2	Registro Único Tributario, la codificación de la actividad económica corresponde a la real de la Empresa?		R.U.T. 000139 de N.º 21/2012
3	El Objeto social de la Matricula Mercantil corresponde con el objeto social de la Empresa?		
4	La Representación Legal registrada en la escritura de constitución es el real de la Empresa?		
5	Tiene la Empresa registrado libro de actas, cuales se llevan?		
6	Se verifica que tipo de empresa es y a cual corresponde?	SI	Sociedad Ltda
7	Se verifica que los aportes de los socios registrados son los mismos a los registrados en la matricula mercantil?		
8	Se evidencia en los Estatutos de constitución, lo siguiente: - Aportes - Frecuencia de Reuniones. - Funciones del Representante Legal. - Obligaciones de la Empresa, los socios, el Representante legal. - Demas funciones relacionados con la administración de la Empresa.		
1.	La Empresa tiene Empleados? Cuantos?	SI	
2.	La hoja de vida de los empleados ha sido actualizada en el ultimo año? Esta debidamente soportada? Se le ha realizado a los empleados los exámenes ocupacionales conforme al SGST?		NO
3.	Se evidencia que sus Empleados tiene afiliación al SSS? Se verifica el pago de la misma?	SI	
4.	Los Empleados tienen vinculación directa con la Empresa? Que tipo de vinculación corresponde?	SI	
5.	Los aportes Parafiscales han sido realizados conforme a lo reglamentado?	SI	
6.	Se verifica la cancelación a sus empleados de Prestaciones Sociales (Primas, vacaciones, cesantías, interés a las cesantías)	SI	
7.	Existe una estructura que describa los niveles jerárquicos de la Empresa?		NO
8.	Cuenta la Empresa con Manual de Funciones?		NO

Rut:
 Registro mercantil
 Censos de Comercio
 Escrituras de Socios
 (Confirmación)

Permisos de la
 Super - Resoluciones

Nombre
 Dem de unidad -
 (Escribo Planilla)
 Cree (pago)
 pago cesantías
 Primas (planilla)

