

TKARGO SAS

NIT. 901.136.369-5

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

TKARGO S.A.S., es una Persona Jurídica con NIT No 901.136.369-5; Con matricula mercantil de la Cámara de Comercio de Bucaramanga No 05-390800-16 DEL 2017/12/01, cuya sede principal se encuentra ubicada en la CARRERA 45 # 56-61 Bucaramanga, en el departamento de Santander de Colombia.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: 4923 TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA

ACTIVIDAD SECUNDARIA: 5022 TRANSPORTE FLUVIAL DE CARGA

OTRA ACTIVIDAD 1: 5210 ALMACENAMIENTO Y DEPOSITO

OTRA ACTIVIDAD 2: 5229 OTRAS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS AL TRANSPORTE

TKARGO SAS., tiene como objeto principal las siguientes actividades:

- Servicios de transporte de carga por carretera.
- Transporte fluvial de carga
- Almacenamiento y deposito

Dichas actividades económicas se desarrollan en los siguientes establecimientos comerciales así:

Matricula del establecimiento: 390801 del 01 de diciembre de 2017

Nombre: TKARGO S.A.S.

Dirección Comercial: Carrera 45 No 56 - 61

Municipio: Bucaramanga

Teléfono: 3157948100

E-mail: oscar.diaz@tkargo.co

Marco Normativo Implementación NIIF Pymes en Colombia

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, y se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las sociedades responsables de vigilar su cumplimiento. Esta ley fue reglamentada en el decreto 3022 de 2013. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial.

De acuerdo con esta Ley, el Consejo técnico de la Contaduría Pública es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

El 22 de junio de 2011 el Consejo Técnico de la Contaduría Pública presentó al gobierno nacional el direccionamiento estratégico del proceso de convergencia de las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales, el cual fue ajustado el día 6 de julio de 2012 y nuevamente el 5 de diciembre de 2012.

Objetivo del Manual

TKARGO S.A.S., ha definido en este Manual de Políticas Contables un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo. La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente TKARGO S.A.S..

Asimismo, este Manual de Políticas Contables también permitirá que TKARGO S.A.S. aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición, presentación y exigencias de revelación, basadas en NIIF, haciendo más confiable y útil la información contable.

Alcance del Manual

El presente manual define:

- a) Las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones (revelaciones) adicionales requeridas para su adecuada presentación;
- b) Las políticas contables aplicables en los casos de:
 - Reconocimiento y medición de una partida contable
 - Información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- c) Las políticas contables relacionadas con divulgaciones (revelaciones) adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.
- d) Los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas.

Formalización de la adopción

La adopción del presente manual y/o sus actualizaciones oportunas, requieren el acuerdo formal de aprobación por parte de la administración de TKARGO S.A.S. haciendo referencia a la fecha de vigencia de la información.

NOTA 2 . PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de TKARGO S.A.S. Serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

Transición a normas internacionales de información financiera NIIF

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera *NIIF* emitidos por IASB, estos estados financieros son preparados con las políticas descritas a continuación y aplicando la sección 35 de la NIIF PYMES para la transición de norma local, a NIIF para PYMES y preparando su balance de apertura al 01 de enero de 2018.

Políticas y normas aplicadas en la transición

TKARGO S.A.S. Aplicó las siguientes excepciones (obligatorias) y exenciones (opcionales) contenidas en la sección 35 de la NIIF para PYMES en su proceso de transición

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen activos de alta liquidez o de disponibilidad inmediata conformado por: Caja, Bancos y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, los cuales son medidos al costo de la transacción.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	5.850.000,00	7.950.000,00
CAJA		5.850.000,00	7.950.000,00

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de TKARGO SASS.A.S. Consideradas como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la sección 11 de NIIF para pymes, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Corresponden a la facturación emitida por TKARGO S.A.S., como comercialización de sus productos

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	1.351.393.500,00	402.181.773,00
Clientes Nacionales		1.351.393.500	402.181.773,00

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS NO CORRIENTES

Propiedad de inversión

Determinar las pautas para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y presentación de los elementos que en TKARGO S.A.S se clasifican como propiedades, planta y equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Maquinaria y equipo: Cosechadora, tractores, retroexcavadora.
- ✓ Equipo de Transporte: Vehículos.

ACTIVOS FIJOS			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	1.735.966.198,00	1.898.784.525,00
COSECHADORA		392.000.000,00	392.000.000,00
TRACTORES		335.794.425	335.794.425,00
RETROESCAVADORA		225.000.000	225.000.000,00
VEHICULOS		783.171.773	945.990.100,00

Método de depreciación

El método de depreciación que usará es el método Lineal el cual dará lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil de la Propiedad, planta y equipo, siempre que su valor residual no cambie, los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

NOTA 6. PASIVO CORRIENTE

Los préstamos, las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como Pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

PASIVO CORRIENTE	6		
INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES		210.000.000	85.000.000,00

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera de TKARGO S.A.S., así:

Proveedores: Corresponde a las obligaciones contraídas por TKARGO S.A.S., para la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores, en desarrollo de su objeto social.

No está bajo el alcance de esta política los pasivos que no tengan origen contractual, tales como el impuesto a las ganancias y otros impuestos por pagar, que se crean como resultado de un requerimiento legal impuesto por el Gobierno, así mismo los anticipos recibidos de terceros (acumulados y valores para venta de bienes), no son activos financieros o pasivos financieros.

La contabilización de los impuestos se realiza conforme a la política contable bajo NIIF de impuestos por pagar, dado que como se mencionó no proceden de contratos y no son pasivos financieros.

NOTA 7. PATRIMONIO

Aportes sociales

Comprende el valor de los aportes realizados por los accionistas de la empresa.

PATRIMONIO	7		
CAPITAL AUTORIZADO		5.000.000.000	5.000.000.000,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		750.000.000	750.000.000,00
CAPITAL POR SUSCRIBIR		4.250.000.000	4.250.000.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS		1.383.916.298	699.420.048,00
GANANCIAS DEL EJERCICIO		749.293.400,00	774.496.250,00

Tratamiento de los aportes sociales

En cumplimiento a lo establecido en el Decreto 2496 de 2015, para el tratamiento de los aportes sociales, para la preparación de estados financieros individuales y separados las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la ley 79 de 1988 y sus modificatorios.

NOTA 8. INGRESOS

Los ingresos operacionales están conformados por los ingresos operacionales por servicios de Transporte en empresas comerciales

INGRESOS OPERACIONALES	8		
SERVICIOS DE TRANSPORTE		1.186.616.750	980.375.000,00

NOTA 9. COSTOS

Los costos están conformados por los costos en que la entidad incurrió para generar los ingresos de la actividad de la empresa

COSTOS	9		
Costo de transporte		437.323.350	205.878.750,00

NOTA 10. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2018 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.



OSCAR GIOVANNY DIAZ ALMEIDA

Representante Legal



FERNANDO CHACON NAVARRO

Contador Público

TP. 139249-T