CONSORCIO ADITT ASOTRANS



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DEL CONSORCIO ADITT ASOTRANS.

Los suscritos JOSE YESID RODRIGUEZ y MARINO QUINTERO TOVAR en calidad de Representante Legal y ANGELA CUESTAS C., Contadora Pública del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** identificado con NIT. 830.098.352 – 1, y considerando lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en su Artículo 37 y 38, nos permitimos certificar lo siguiente:

- Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos Comparativos, como son el Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Integral Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo, Estado de Flujos de Efectivo Comparativo y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros Comparativos a fecha 31 de diciembre del año 2021.

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

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

- No conocemos de la existencia de irregularidades que involucren a miembros de la administración del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.

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

- Que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2021 existen y han sido registrados durante el período.

- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones que respectivamente representan, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021 y avaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

- Confirmamos que la integridad de la información que nos fue proporcionada por los responsables del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** ha sido reconocida en el Conjunto Completo de Estados Financieros Comparativos y fue sobre la cual depositamos nuestra confianza.

- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito, y revelado correctamente dentro de sus Estados Financieros Básicos Comparativos, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que se recibieron de terceros.

- Aseguramos que los activos representan beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones futuras a cargo del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** a diciembre 31 de 2021.

- Confirmamos que todos los elementos han sido reconocidos por valores apropiados y razonables.

- Que se han tenido en cuenta las leyes gubernamentales que nos rigen y se han mantenido y fortalecido las normas contables que garantizan un adecuado sistema de control interno.

Dado en Bogotá, D.C., a los 16 días del mes de Febrero de 2022

Atentamente,

JOSE YESID RODRIGUEZ.
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representante Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P. No 54.902 - T

CONSORCIO ADITT ASOTRASN
NIT 830,098,352 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS		AL 31 DE DICIEMBRE 2021		AL 31 DE DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN
ACTIVOS CORRIENTES						
Efectivo y equivalentes al efectivo	5		317.169.199		226.461.518	90.707.681
Caja		3.150.000		3.300.000		
Bancos		245.427.325		118.382.559		
Cuentas de Ahorro		68.591.874		104.778.959		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6		2.097.717.389		1.640.079.941	457.637.448
Clientes		300.982.259		262.182.014		
Cuentas Corrientes Comerciales		1.457.709.244		1.080.229.274		
Anticipos y Avances		163.041.430		171.859.140		
Deudores Varios		175.984.456		125.809.513		
Activo por Impuesto Corriente			-		-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**2.414.886.588**		**1.866.541.459**	**548.345.129**
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedad, Planta y Equipo	7					
Maquinaria y Equipo			518.085.680		521.250.865	
Equipo de Oficina						
Equipo de Computación y Comunicación			79.321.765		35.632.300	
Depreciación Acumulada			(235.246.123)		(188.852.832)	
Total Propiedad, planta y equipo	7		**362.161.322**		**368.030.353**	**(5.869.031)**
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			**362.161.322**		**368.030.353**	**(5.869.031)**
TOTAL ACTIVOS			**2.777.047.910**		**2.234.571.812**	**542.476.098**

PASIVO	NOTAS		AL 31 DE DICIEMBRE 2021		AL 31 DE DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE						
Otros Pasivos Financieros	8		170.784.388		309.180.463	(138.396.075)
Obligaciones Financieras						
Pagarés		170.784.388		300.291.573		
Con particulares				8.888.890		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9		2.625.528.695		2.430.725.467	194.803.228
Proveedores		50.263.175		20.433.729		
A compañías Vinculadas		3.814.793		813.392		
Costos y Gastos por Pagar		2.259.275.060		2.077.021.304		
Retención en la Fuente		17.680.499		25.931.143		
Impuestos de Industria y Comercio Retenido		4.251.511		7.292.096		
Anticipos y Avances Recibidos						
Ingresos Recibidos Para Terceros						
Cuentas en Participación				-		
Beneficios a Empleados		250.243.657		299.233.803		
Pasivo por Impuesto Corriente						
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**2.796.313.083**		**2.739.906.930**	**56.407.153**
PASIVO NO CORRIENTE						
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar			-		-	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-		-	-
TOTAL PASIVOS			**2.796.313.083**		**2.739.906.930**	**56.407.153**
PATRIMONIO	10					
Capital Emitido			3.000.000		3.000.000	-
Resultados del Ejercicio			486.068.945		(631.771.329)	1.117.840.274
Ganancias Acumuladas			-508.334.118		123.437.211	(631.771.329)
TOTAL PATRIMONIO	10		**-19.265.173**		**-505.334.118**	**486.068.945**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**2.777.047.910**		**2.234.571.812**	**542.476.098**

Veánse las Notas a los Estados Financieros

JOSE YESID RODRIGUEZ
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representate Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P.-54.902-T

CONSORCIO ADITT ASOTRASN
NIT 830,098,352 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS		POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			10.764.656.271		7.044.661.386	3.719.994.885
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		10.764.656.271		7.044.661.386		
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**11**		**10.764.656.271**		**7.044.661.386**	**3.719.994.885**
GANANCIAS			488.216.041		52.869.305	435.346.736
FINANCIEROS		2.716.089		588.732		
RECUPERACIONES		485.483.029		52.264.089		
DIVERSOS		16.923		16.484		
TOTAL GANANCIAS	**11**		**488.216.041**		**52.869.305**	**435.346.736**
TOTAL INGRESOS	**11**		**11.252.872.312**		**7.097.530.691**	**4.155.341.621**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			663.906.916		522.913.863	140.993.053
PERSONAL		510.201.671		376.723.562		
HONORARIOS		19.755.787		29.969.571		
IMPUESTOS		28.763.000		26.062.210		
ARRENDAMIENTOS				10.011.090		
SEGUROS				-		
SERVICIOS		20.956.361		14.534.281		
LEGALES		2.366.190		30.144		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		485.000		317.550		
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN				1.063.200		
DE VIAJE		5.016.650		590.460		
DEPRECIACIÓN		46.393.294		33.844.185		
DIVERSOS		29.968.963		29.767.610		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**12**		**663.906.916**		**522.913.863**	**140.993.053**
GASTOS DE VENTAS			9.880.268.224		6.935.740.103	2.944.528.121
CONTRATOS Y SERVICIOS		9.880.268.224		6.935.740.103		
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**12**		**9.880.268.224**		**6.935.740.103**	**2.944.528.121**
PÉRDIDAS			222.628.227		270.648.053	-48.019.826
FINANCIEROS		77.666.278		54.004.327		
EXTRAORDINARIOS		143.461.949		216.633.776		
DIVERSOS		1.500.000		9.950		
TOTAL PÉRDIDAS	**12**		**222.628.227**		**270.648.053**	**-48.019.826**
TOTAL GASTOS	**12**		**10.766.803.367**		**7.729.302.019**	**3.037.501.348**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**10**		**486.068.945**		**(631.771.328)**	**1.117.840.273**
INGRESOS OTRO RESULTADO INTEGRAL			-		-	
GASTOS OTRO RESULTADO INTEGRAL			-		-	
RESULTADO INTEGRAL	**10**		**486.068.945**		**(631.771.328)**	**1.117.840.273**

JOSE YESID RODRIGUEZ
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representante Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P.-54.902-T

CONSORCIO ADITT ASOTRASN
NIT 830,098,352 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

		Capital Emitido	Ganancias Acumuladas			Patrimonio total
		Capital Social	Utilidad del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Ajuste por Adopción a NIIF PYMES	
Balance al 31 de diciembre de 2020	13	3.000.000	-	123.437.211	-	126.437.211
Corrección de un error de un periodo anterior						
Cambios en políticas contables						
Balance reexpresado al 31 de diciembre de 2020		**3.000.000**	**-**	**123.437.211**	**-**	**126.437.211**
Resultado integral total		**3.000.000**	**-**	**123.437.211**	**-**	**126.437.211**
Utilidad del Ejercicio			486.068.945			486.068.945
Reclasificados a resultados			0	-631.771.329		- 631.771.329
Reclasificados a resultados					-	-
Repartición de Utilidades Acumuladas						-
Balance al 31 diciembre 2021	13	**3.000.000**	**486.068.945**	**-508.334.118**	**-**	**-19.265.173**
Resultado integral total		**3.000.000**	**486.068.945**	**-508.334.118**	**-**	**-19.265.173**

	Incremento (disminución) debido a cambios voluntarios en políticas contables	Reservas
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Patrimonio al comienzo del periodo		
Cambios en el patrimonio		
(Ganancia) Pérdida		
Otro Resultado Integral Total		
Total incremento (disminución) en el patrimonio		
Patrimonio al final del periodo		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		

JOSE YESID RODRIGUEZ
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representante Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P.-54.902-T

CONSORCIO ADITT ASOTRASN
NIT 830,098,352 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

MÉTODO INDIRECTO	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES	14			
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		486.068.945	(631.771.328)	1.117.840.273
Ajustes Por Partidas No Monetarias				
Ajustes por gasto por eliminación caja				-
Ajustes por gasto por eliminación de anticipos de avances		-		-
Ajustes por gasto por eliminación de deudores varios		-		-
Ajustes por reversión de gastos por eliminación de clientes		-	-	-
Ajustes por eliminación por gasto por fondo de prevención		-	-	-
Ajuste por Gastos por resultados de ejercicios anteriores		-		-
Ajuste por eliminación de depreciación		-	-	-
Ajustes por gastos de depreciación		-	-	-
Subtotal		**486.068.945**	**- 631.771.328**	**1.117.840.273**
			-	
Ajustes Por Actividades De Operación				
Ajustes por incremento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar			-	-
Ajustes por disminucion de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas p		(457.637.448)	(312.908.655)	
Ajustes por disminucion de cuentas de obligaciones financieras		(138.396.075)	(75.356.387)	
Ajustes por disminución impuestos			(7.991.000)	7.991.000
Ajustes por incremento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por		194.803.229	1.019.540.742	(824.737.513)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo				
Otras entradas (salidas) de efectivo				
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**84.838.651**	**(8.486.628)**	**93.325.279**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
Compra de propiedad, planta y equipo			(48.883.300)	48.883.300
Otros ajustes que corresponden a movimientos en partidas por adopción NIIF		-	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		5.869.031	-	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		**5.869.031**	**(48.883.300)**	**54.752.331**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Disminución de otros pasivos financieros				-
Aumento de otros pasivos financieros			-	-
Aumento de ganancias acumuladas			-	
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		**90.707.682**	**(57.369.928)**	**148.077.610**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		226.461.518	283.831.446	(57.369.928)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		**226.461.518**	**283.831.446**	**(57.369.928)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		**317.169.200**	**226.461.518**	**90.707.682**
Efectivo y equivalentes Neto al efectivo al final del periodo	14	317.169.200	226.461.518	90.707.682

JOSE YESID RODRIGUEZ
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representante Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P.-54.902-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE E INFORMACIÓN GENERAL

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** es un contrato celebrado entre la **ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL TRANSPORTE TERRESTRE INTERMUNICIPAL DE PASAJEROS, ADITT** y la **ASOCIACIÓN NACIONAL DE TRANSPORTADORES ASOTRANS** mediante escritura pública 3186 del 20 de diciembre del año 2001, que se rige por las normas de carácter legal aplicables a este tipo de contratos. Sometido a vigilancia de los Ministerios de Transporte y Salud a través de las Superintendencias, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C, y con la capacidad de establecer consultorios en las diferentes terminales del país; inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo la matricula No 1192440 como establecimiento de comercio; inicia actividades operativas el día 23 de Marzo del año 2002 en el Terminal de Bogotá D.C.

El consorcio cumple con todas las normas de seguridad social establecidas por el gobierno nacional.

Naturaleza de las operaciones:

EL CONSORCIO ADITT ASOTRANS, tendrá como objeto social desarrollar las siguientes actividades:

a) La administración de recursos económicos provenientes de las empresas del transporte terrestre de pasajeros por carretera, que son recaudados a través de las terminales de transporte establecidas en el país, destinados a la operación de sistemas, procedimientos y gestión en el campo de la Medicina Preventiva para los operadores de equipos del servicio público de transporte de pasajeros por carretera, específicamente a la realización de pruebas de alcoholimetría.

b) Cualquier otra actividad lícita relacionada con el objeto social.

Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la administración del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** evalúo la capacidad que tiene para continuar con su actividad en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la continuidad del Consorcio.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN

Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, contenidos en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Moneda funcional
La moneda funcional del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** es el peso colombiano, de Colombia, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos colombianos sin redondeo.

Período Contable
El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de Diciembre.

Cualidades Tributarias
El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** presenta el impuesto retención de Ica y la Retención en la Fuente.

NOTA 3 CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

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

Relevancia La información es relevante para la toma de decisiones del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** cuando pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

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

Fiabilidad: La información será fiable para el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** cuando esté libre de error significativo o sesgo, y representa fielmente lo que quiere representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Esencia sobre forma: Las transacciones del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** deben ser registradas con base en su esencia financiera y no de acuerdo con su forma legal, para mejorar la fiabilidad de la información financiera.

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

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

Comparabilidad: Los usuarios de la información financiera del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** deben ser capaces de compararla a lo largo del tiempo, de igual forma poder compararla con otras empresas. Para cumplir esta

característica la información financiera debe ser preparada de forma uniforme es decir con las mismas políticas contables a lo largo del tiempo.

Oportunidad: Para que la información financiera sea fiable debe ser oportuna, para que el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** emita información oportuna debe ser presentada dentro del tiempo adecuado para la toma de decisiones; por tanto, es disposición de la gerencia medir y establecer que la información financiera sea

oportuna, pero al mismo tiempo fiable.

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

Situación Financiera: La situación financiera del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen de la siguiente manera:

a. Un **activo** es un recurso controlado por el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

b. Un **pasivo** es una obligación presente del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** una vez deducidos todos sus pasivos.

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

   Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionadas con los aportes de inversores de patrimonio.

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

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

a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida ingrese a, o salga del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.**

b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

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

Uniformidad de las políticas contables

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

Las principales políticas contables que empleo del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** para la elaboración de los estados financieros son:

Conjunto Completo de Estados Financieros

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.**

Estado de la Situación Financiera

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

Componentes Mínimos: El estado de la Situación Financiera del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** contendrá por lo menos las siguientes partidas:

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Otros activos financieros.
- Cuentas comerciales por cobrar.
- Otras cuentas comerciales por cobrar.
- Propiedades, planta y equipo.
- Activos intangibles distintos a la plusvalía.
- Otros activos no financieros.
- Activo por impuesto corriente.
- Otros pasivos financieros.
- Cuentas comerciales por pagar.
- Otras cuentas comerciales por pagar.
- Beneficios a empleados.
- Provisiones.

- Pasivo por impuesto corriente.
- Capital Emitido.
- Reservas.
- Utilidad o Pérdida del ejercicio.
- Utilidades acumuladas.

Estado de Resultados Integral

Se presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Las partidas que hacen parte del resultado son:

- Los ingresos de actividades ordinarias.
- Ganancias.
- Los costos financieros.
- Los gastos del período.
- Los gastos de ventas.
- Los gastos de ventas y prestación de servicios.
- Pérdidas.
- Utilidad o pérdida del período.

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

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

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

Estado de cambios en el patrimonio

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios al patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

Información a Revelar en el Estado de Cambios en Patrimonio: en este Estado el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** mostrará:

- El resultado integral total del periodo.
- Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva por cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de: el resultado del periodo y los movimientos de las reservas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

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

Notas a los Estados Financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Estructura de las Notas:

- Presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables utilizadas.
- Revelarán la información requerida por la NIIF para PYMES que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

Políticas contables aplicadas a las partidas de los estados financieros
Las políticas contables adoptadas para cada una de las partidas de los estados financieros, se menciona a continuación:

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

Otros Activos Financieros
Corresponde a las inversiones que posea el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** mide en su reconocimiento inicial y posterior al valor razonable y todo cambio sobre el importe se llevará al estado de resultado integral como utilidad o pérdida.

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

Cartera, Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar
Se miden inicialmente al precio de la transacción que por lo general es su costo histórico.
En su medición posterior se reconocerán en el estado de resultado integral los ingresos ordinarios por intereses y la cartera intereses en el estado de situación financiera.
Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de la cartera, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultado integral.

Inventarios

Los Inventarios son activos:

a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Reconocimiento inicial y Medición Posterior

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

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

Otros Costos Incluidos en los inventarios

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Propiedades, Planta y Equipo
Una partida de propiedad planta y equipo se reconocerá si y solo sí:

- Es probable que el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida.
- El costo de la partida puede medirse de manera fiable.

Las partidas de propiedades, planta y equipo del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Maquinaria y equipo	10 años	Línea recta	No

Equipo de oficina	20 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

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

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

Activos Intangibles

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

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.

- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** o de otros derechos y obligaciones.

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

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

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** también podrá registrar en esta partida licencias o patentes adquiridas; por ejemplo, licencias del software contable o informáticas.

Si el **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la **vida útil es de diez años.**

Deterioro del Valor de los Activos

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera

reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo.

Propiedades de Inversión

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

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

Medición en el Reconocimiento Inicial

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

Medición Posterior al Reconocimiento

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

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

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

a) El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo.

b) El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al **valor razonable**, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con razonable certeza que tal opción se ejercitará.

c) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.

d) Al inicio del arrendamiento, el **valor presente** de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.

e) Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.

Medición Inicial

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, el arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al

valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

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

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

Medición posterior

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

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

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

Otros Pasivos Financieros

Pasivo financiero: Es cualquier pasivo que sea:

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

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

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

Baja en cuentas de un pasivo financiero: El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

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

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

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

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

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el estado de resultados integral.

En el reconocimiento de un pasivo, además de existir una obligación presente, debe existir también la probabilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar tal obligación. En la evaluación de la probabilidad de la salida de recursos se considerará siempre que la probabilidad de que un evento pueda ocurrir sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro. Cuando no sea probable que exista la obligación, del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** procederá a informar, por medio de notas, sobre el pasivo contingente, salvo que la posibilidad de que haya una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos y se considere remota.

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

a) Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.

b) El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

El **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** no contabilizará en los estados financieros los pasivos contingentes, solo se revelará en las notas a los estados financieros, a menos que la incertidumbre del pasivo sea remota, en el último caso no se revelará en las notas, ni se ejecutará ninguna acción contable.

Patrimonio
Es la parte residual de los activos del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** una vez deducidos todos sus pasivos.

Utilidad o Pérdida
Es la diferencia entre los ingresos y los gastos del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** durante el periodo sobre el que se informa.

Ingresos de Actividades Ordinarias
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con los ingresos por la inversión en bienes inmuebles urbanos o rurales y la adquisición, administración, arrendamiento, gravamen o enajenación de los mismos, la inversión de sus fondos propios en todo tipo de negocios de carácter civil y comercial que generen rendimientos periódicos o fijos, la inversión

de fondos propios en bienes inmuebles o por cualquier actividad que se encuentre dentro del objeto social del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.**

Fuentes Claves de la Incertidumbre en la Estimación

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA

ACTIVO

- **ACTIVO CORRIENTE**

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los recursos monetarios disponibles en la Caja (caja general y caja menor) y en bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros), las partidas presentadas en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo se encuentran debidamente conciliadas al 31 de Diciembre de 2021, y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA			
CAJA GENERAL	-	-	-
CAJA MENOR	3.150.000	3.300.000	(150.000)
TOTAL CAJA	**3.150.000**	**3.300.000**	**(150.000)**
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES	245.427.325	118.382.559	127.044.766
TOTAL BANCO	**245.427.325**	**118.382.559**	**127.044.766**
CUENTAS DE AHORROS	68.591.875	104.778.959	-36.187.084
TOTAL CUENTAS DE AHORROS	**68.591.875**	**104.778.959**	**-36.187.084**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	**317.169.200**	**226.461.518**	**90.707.682**

Se presenta una diferencia del año 2021 con respecto al año 2020, la diferencia corresponde a un aumento en el 2021 por valor de $ 90.707.682

NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Refleja el valor de las cuentas por cobrar por clientes, cuentas corrientes comerciales, anticipos y avances, deudores varios y deterioro de cuentas por cobrar del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.**

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES	300.982.259	262.182.014	38.800.245
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	1.457.709.244	1.080.229.274	377.479.970
ANTICIPOS Y AVANCES	163.041.431	171.859.140	(8.817.709)
DEUDORES VARIOS	175.984.456	125.809.513	50.174.943
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		-	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**2.097.717.390**	**1.640.079.941**	**457.637.449**

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

Se presenta una diferencia del año 2021 con respecto al año 2020, la diferencia corresponde a un incremento en el 2021 por valor de $ 457.637.449

Desglose de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

CLIENTES

Esta partida corresponde a clientes nacionales.

En el 2021 está cuenta tuvo un aumento por $ 38.800.245 con respecto al año anterior.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

Corresponde a cuentas por cobrar por pérdidas de las agremiaciones. La variación del año 2021 con respecto al 2020 corresponde a un incremento por valor de $ 377.479.970

ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos por cobrar a contratistas, trabajadores y otros anticipos, no se observa indicios de deterioro de los anticipos.

DEUDORES VARIOS

Corresponde a cuentas por cobrar a terceros. La variación del año 2021 con respecto al 2020 corresponde a un incremento por valor $50.174.943 por reclasificación de clientes

A continuación, se observa el detalle de la partida:

ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020	VARIACIÓN
A PROVEEDORES	6.039.000	525.158	5.513.842
A CONTRATISTAS	144.299.673	165.286.077	(20.986.404)
A TRABAJADORES		400.720	(400.720)
OTROS	12.702.758	5.647.185	7.055.573
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	**163.041.431**	**171.859.140**	**(8.817.709)**

En el año 2021 los anticipos y avances disminuyeron con respecto al 2020 en $ 8.817.709

- **ACTIVO NO CORRIENTE**

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla que a 31 de diciembre de 2021 se tiene saldo en la propiedad, planta y equipo:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARÍA Y EQUIPO	518.085.680	477.561.420	40.524.260
EQUIPO DE OFICINA			-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACI	79.321.765	79.321.765	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(235.246.126)	(188.852.832)	(46.393.294)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**362.161.319**	**368.030.353**	**(5.869.034)**

La vida útil para los activos fijos es la siguiente:

Descripción	Vida útil	Método	Componentes
Maquinaria y equipo	10 años	Línea recta	No
Equipo de oficina	20 años	Línea recta	No
Equipo de computación y comunicación	5 años	Línea recta	No

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se maneja por el método de línea recta.
La medición posterior se maneja al costo.

Además, se relaciona la propiedad, planta y equipo por entradas y salidas durante el año 2021 cumpliendo con la normatividad vigente aplicable para del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.:**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	UBICACIÓN	CIERRE 2020 NIIF PYMES	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL EEFF 31/12/2021
MAQUINARÍA Y EQUIPO	BOGOTÁ	477.561.420	40.524.260		518.085.680
EQUIPOS DE OFICINA	BOGOTÁ	-			-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	BOGOTÁ	79.321.765			79.321.765
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	BOGOTÁ		-		
MAQUINARÍA Y EQUIPO	BOGOTÁ	- 175.152.949		- 31.257.099	-206.410.048
EQUIPO DE OFICINA	BOGOTÁ				-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	BOGOTÁ	- 13.699.882		- 15.136.196	- 28.836.078
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**368.030.354**	**40.524.260**	**- 46.393.295**	**362.161.319**

Se puede observar en el cuadro anterior que el saldo inicial a 01/01/2021 de la propiedad, planta y equipo es de $ 368.030.354 en el 2021hubo débitos por compras de equipo por valor de 40.524.260

Hubo créditos por la depreciación acumulada del periodo 2021 por valor de $ 46.393.295

PASIVO

- **PASIVO CORRIENTE**

NOTA 8 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se registra las obligaciones financieras del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** estás obligaciones corresponden a pagares.

Discriminación de otros pasivos financieros:

DESCRIPCIÓN	**2021**	**2020**	**VARIACIÓN**
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	170.784.388	309.180.463	(138.396.075)
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	**170.784.388**	**309.180.463**	**(138.396.075)**

En el 2021 hubo una disminución de la partida con respecto al año 2020 por valor de $138.396.075

NOTA 9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se registra las obligaciones contraídas por del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** originados por la prestación de servicios y compra de suministros.

Discriminación de las Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES			
NACIONALES	50.263.175	20.433.729	29.829.446
TOTAL PROVEEDORES	**50.263.175**	**20.433.729**	**29.829.446**
A COMPAÑÍAS VINCULADAS			
A COMPAÑÍAS VINCULADAS	3.814.793	813.392	3.001.401
RTE FUENTE POR PAGAR CAA			-
ADMON ALCOHOLIMETRIA			-
TOTAL A COMPAÑÍAS VINCULADAS	**3.814.793**	**813.392**	**3.001.401**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
COMISIONES	1.005.983.275	635.065.599	370.917.676
HONORARIOS	49.180.819	7.056.545	42.124.274
SERVICIOS TECNICOS	25.423.491	147.167.370	(121.743.879)
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	132.562.791		132.562.791
ARRENDAMIENTOS	124.498.477	181.009.845	(56.511.368)
SERVICOS PUBLICOS	5.513.392	5.723.791	(210.399)
GASTOS DE VIAJE			-
GASTOS DE REPRESENTACION Y REL PUBLICAS			-
REEMBOLSOS POR PAGAR			-
OTROS GASTOS POR PAGAR	926.112.814	1.100.998.153	(174.885.339)
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**2.269.275.059**	**2.077.021.303**	**192.253.756**
RETENCIÓN EN LA FUENTE			
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR SALARIOS	436.000	807.000	(371.000)
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR HONORAF	11.742.609	16.906.548	(5.163.939)
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR COMISIONES			-
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR SERVICIO	3.696.836	4.477.190	(780.354)
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR ARRENDA	1.038.618	3.162.757	(2.124.139)
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR COMPRAS	766.437	577.648	188.789
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	**17.680.500**	**25.931.143**	**(8.250.643)**
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO ICA	4.251.511	7.292.095	(3.040.584)
TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	**4.251.511**	**7.292.095**	**(3.040.584)**
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
SALARIOS POR PAGAR	4.826.627	3.701.417	1.125.210
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	154.246.202	108.325.206	45.920.996
INTERESES SOBRE CESANTIAS	18.009.508	9.539.468	8.470.040
VACACIONES CONSOLIDADAS	38.880.571	84.137.273	(45.256.702)
PRIMA DE SERVICIOS		26.952.765	(26.952.765)
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	38.586.511	39.049.356	(462.845)
FONDO DE CESANTÍAS Y/O PENSIONES	25.693.330	27.528.320	(1.834.990)
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**280.242.749**	**299.233.805**	**(18.991.056)**
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**2.625.527.787**	**2.430.725.467**	**194.802.320**

Se presenta una diferencia del año 2021 con respecto al año 2020, la diferencia corresponde a un incremento en el 2021 por valor de $ 194.802.320

A continuación, se presenta descripción de cada su partida de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores nacionales.

Hubo un incremento en el año 2021 por valor de $29.829.446

A COMPAÑÍAS VINCULADAS

Corresponde a las subcuentas compañías vinculadas, retención en la fuente y por administración por alcoholimetría.

Hubo una disminución el año 2021 por valor de $ 3.001.401

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a costos y gastos por pagar por comisiones, honorarios, servicios técnicos, servicios de mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, gastos de viaje, seguros, gastos de representación y relaciones públicas, reembolsos por pagar y otros costos y gastos por pagar.

Hubo un incremento en el año 2021 por valor de $ 192.253.756

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Corresponde a retenciones en la fuente retenidas por conceptos de salarios, honorarios, comisiones, servicios, arrendamientos y compras, que se encuentran pendientes por pagar a la entidad **DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN).**

Hubo una disminución en el año 2021 por valor de $8.250.643

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO

Corresponde al ICA retenido y por pagar a la **SECRETARIA DE HACIENDA DE BOGOTÁ.**

Hubo una disminución en el año 2021 por valor de $ 3.040.584

BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta partida se encuentra la agrupación de todas las obligaciones relacionadas con los beneficios a empleados.

Hubo una disminución en el año 2021 por valor de $ 18.991.056

PATRIMONIO

NOTA 10 PATRIMONIO

En el patrimonio se encuentra las partidas de capital emitido, utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas (ajustes por adopción NIIF PYMES).

Se detalla a continuación el desglose del patrimonio:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO			
CAPITAL SOCIAL	3.000.000	3.000.000	-
TOTAL CAPITAL EMITIDO	**3.000.000**	**3.000.000**	-
GANANCIAS ACUMULADAS			
RESULTADO DEL EJERCICIO	486.068.945	(631.771.327)	1.117.840.272
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORI	(508.334.116)	123.437.211	(631.771.327)
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	**(22.265.171)**	**(508.334.116)**	**486.068.945**
TOTAL PATRIMONIO	**(19.265.171)**	**(505.334.116)**	**486.068.945**

Se presenta diferencia del año 2021 con respecto al año 2020 por el resultado del ejercicio el por valor de $486.068.945

CAPITAL EMITIDO

Se registra la contabilización del capital social por valor de $ 3.000.000. Durante el 2021 no vario el capital emitido.

GANANCIAS ACUMULADAS

Se registra la contabilización del resultado del ejercicio, el resultado de ejercicios anteriores y los ajustes por adopción NIIF.

El resultado del ejercicio corresponde a las utilidades del periodo por valor de $486.068.945

El total de las pérdidas acumuladas al cierre de 31 de diciembre de 2021 es por valor de $508.334.171

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

NOTA 11 INGRESOS

A continuación, se detalla el total de los ingresos generados en 2021 en del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS:**

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD			
ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES	10.764.656.271	7.044.661.386	3.719.994.885
TOTAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUI	**10.764.656.271**	**7.044.661.386**	**3.719.994.885**
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDI	**10.764.656.271**	**7.044.661.386**	**3.719.994.885**
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	2.716.089	588.732	2.127.357
RECUPERACIONES	485.483.028	52.264.089	433.218.939
IMDEMNIZACIONES			-
DIVERSOS	16.923	16.484	439
TOTAL OTROS INGRESOS	**488.216.040**	**52.869.305**	**435.346.735**
TOTAL INGRESOS	**11.252.872.311**	**7.097.530.691**	**4.155.341.620**

En el 2021 se causa un total de ingresos por **$ 4.155.341.620**

La variación en el total de los ingresos corresponde a un aumento por valor de $ 4.155.341.620 del año 2021 con respecto al 2020

Representan los recursos percibidos por del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** en desarrollo de su actividad principal (actividades de servicios sociales) y otros ingresos diferentes de su operación.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En el 2021 se causa un total de ingresos de actividades ordinarias por **$ 10.764.656.271**

Corresponde a los ingresos causados en el desarrollo de la actividad social que corresponde a actividades de servicios sociales.

La variación corresponde a un aumento por valor de $ 3.719.994.885 del año 2021 con respecto al 2020.

GANANCIAS

En el 2021 se causa un total de otros ingresos por **$ 488.216.041**

Obedece a los ingresos financieros, recuperaciones y diversos.

La variación corresponde a un incremento en el año 2021 por valor de $ 183.065.3973

GASTOS

NOTA 12 GASTOS

A continuación, se detalla la relación del total de los gastos discriminados por su naturaleza del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS:**

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.			
GASTOS DE PERSONAL			
SUELDOS	324.931.054	225.181.977	99.749.077
INCAPACIDADES	386.202	330.000	56.202
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.512.983	1.837.656	1.675.327
CESANTIAS	28.529.769	23.187.908	5.341.861
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.424.926	2.751.685	673.241
PRIMA DE SERVICIOS	28.529.769	28.773.185	(243.416)
VACACIONES	14.135.505	11.397.925	2.737.580
BONIFICACIONES		1.427.500	(1.427.500)
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.878.889	-	1.878.889
SEGUROS	-	-	-
CAPACITACIÓN DE PERSONAL		450.000	(450.000)
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES ARL	1.699.400	1.204.100	495.300

APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	28.745.159	25.508.473	3.236.686
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	39.455.861	29.673.753	9.782.108
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	13.504.500	10.960.300	2.544.200
APORTES ICBF	10.129.400	8.221.200	1.908.200
SENA	6.755.000	5.482.400	1.272.600
ATENCIÓN A FUNCIONARIOS-DÍAS ESPECIALES	4.287.679	250.000	4.037.679
OTROS-IVA	295.575	85.500	210.075
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**510.201.671**	**376.723.562**	**133.478.109**
HONORARIOS			
AUDITORIA EXTERNA	10.480.000	12.491.235	(2.011.235)
ASESORIA JURIDICA			-
ASESORIA FINANCIERA	3.104.587	2.205.000	899.587
ASESORIA TECNICA	4.180.000	12.900.000	(8.720.000)
OTROS - IVA	1.991.200	2.373.336	(382.136)
TOTAL HONORARIOS	**19.755.787**	**29.969.571**	**(10.213.784)**
IMPUESTOS			
INDUSTRIA Y COMERCIO	28.763.000	26.062.210	2.700.790
IVA DESCONTABLE			-
OTROS			-
TOTAL IMPUESTOS	**28.763.000**	**26.062.210**	**2.700.790**
ARRENDAMIENTOS			
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		8.584.000	(8.584.000)
OTROS - IVA		1.427.090	(1.427.090)
TOTAL ARRENDAMIENTOS	**-**	**10.011.090**	**(10.011.090)**
SERVICIOS			
ASEO Y VIGILANCIA	255.000		255.000
ASISTENCIA TECNICA	1.859.963	22.000	1.837.963
ENERGIA ELECTRICA	2.388.496	2.290.430	98.066
TELEFONO	1.471.131	1.219.309	251.822
CELULAR E INTERNET	9.493.948	8.074.432	1.419.516
DIRECTV	1.069.937	1.037.386	32.551
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	1.371.605	40.100	1.331.505
OTROS - IVA	3.046.281	1.850.624	1.195.657
TOTAL SERVICIOS	**20.956.361**	**14.534.281**	**6.422.080**
LEGALES			

NOTARIALES	102.600	30.144	72.456
REGISTRO MERCANTIL	2.253.400		2.253.400
OTROS - IVA	10.190		10.190
TOTAL LEGALES	**2.366.190**	**30.144**	**2.336.046**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
EQUIPO DE OFICINA	310.000	50.000	260.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	175.000	155.000	20.000
OTROS - IVA		112.550	(112.550)
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**485.000**	**317.550**	**167.450**
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN			
REPARACIONES LOCATIVAS		915.000	(915.000)
OTROS - IVA		148.200	(148.200)
TOTAL ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	**1.063.200**	**(1.063.200)**
GASTOS DE VIAJES			
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	1.131.000		1.131.000
PASAJES AEREOS	3.885.650	590.460	3.295.190
OTROS - IVA	-	-	-
TOTAL GASTOS DE VIAJES	**5.016.650**	**590.460**	**4.426.190**
DEPRECIACIONES			
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.060.733	10.594.941	5.465.792
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	15.136.195	5.358.456	9.777.739
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	15.196.366	17.890.786	(2.694.420)
TOTAL DEPRECIACIONES	**46.393.294**	**33.844.183**	**12.549.111**
DIVERSOS			
LIBROS- SUSCRIPCIONES- PERIODICOS			-
GASTOS REPRESENTACION RELACIONES P	500.000	13.857.012	(13.357.012)
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.972.767	1.656.131	316.636
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.139.017	5.243.922	2.895.095
TAXIS Y BUSES	4.165.174	3.386.100	779.074
GASTOS DE VIAJE	102.004	122.009	(20.005)
CASINO Y RESTAURANTES	1.332.740	291.900	1.040.840
PARQUEADEROS	2.744.593	1.978.635	765.958
ACTIVOS MENOR CUANTIA	8.037.263	1.999.720	6.037.543
OTROS -IVA	2.975.405	1.232.181	1.743.224
TOTAL DIVERSOS	**29.968.963**	**29.767.610**	**201.353**

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON.	**663.906.916**	**522.913.861**	**140.993.055**
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS			
CONTRATOS DE SERVICIOS			
COSTOS DE PERSONAL	2.624.622.620	1.235.141.397	1.389.481.223
HONORARIOS	475.252.149	117.306.473	357.945.676
ARRENDAMIENTOS	480.318.078	699.449.256	(219.131.178)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		45.000.000	(45.000.000)
SEGUROS			-
SERVICIOS	3.128.848.856	3.290.877.522	(162.028.666)
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	536.904.050	328.857.303	208.046.747
ADECUACIONES E INSTALACIONES	6.552.190	7.368.760	(816.570)
DE VIAJE	12.989.313	8.388.729	4.600.584
DIVERSOS	2.614.780.968	1.203.350.663	1.411.430.305
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	**9.880.268.224**	**6.935.740.103**	**2.944.528.121**
PÉRDIDAS			
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS BANCARIOS	38.610.529	23.700.764	14.909.765
COMISIONES	15.359.552	8.709.642	6.649.910
INTERESES	23.660.016	21.590.421	2.069.595
OTROS	36.178	3.499	32.679
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**77.666.275**	**54.004.326**	**23.661.949**
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS			
ANTERIORES	141.362.015	205.070.339	(63.708.324)
IMPUESTOS ASUMIDOS	263.714	11.513.438	(11.249.724)
OTROS	1.836.220	50.000	1.786.220
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	**143.461.949**	**216.633.777**	**(73.171.828)**
GASTOS DIVERSOS			
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS			-
DONACIONES	1.500.000		1.500.000
OTROS		9.950	(9.950)

TOTAL GASTOS DIVERSOS	**1.500.000**	**9.950**	**1.490.050**
TOTAL PÉRDIDAS	**222.628.224**	**270.648.053**	**(48.019.829)**
TOTAL GASTOS	**10.766.803.364**	**7.729.302.017**	**3.037.501.347**

Año 2021, el valor global de los gastos es de **$ 10.766.803.364**

Constituye las cuentas representativas de los recursos utilizados por del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento.

La variación corresponde a un aumento en el 2021 por $3.037.501.347 con respecto al año 2021

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Gastos relacionados con la operación del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** y necesarios para cumplir con el buen funcionamiento de la entidad.

Los principales rubros de los gastos de operación corresponden a: gastos de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, servicios, legales, mantenimiento y reparaciones, adecuación e instalación, de viaje, de depreciación y diversos.

En el año 2021, el valor de los gastos de operación de administración fue de $663.906.916

La variación corresponde a un aumento en el 2021 por $140.993.053 con respecto al año 2020.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Gastos necesarios para realización de la venta del objeto social del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS.**

Los principales rubros de los gastos de producción o de operación son; personal, honorarios e insumos, costos indirectos y contratos de servicios.

En el año 2021, el valor de los gastos operacionales de ventas fue de **$ 9.880.268.224**

La variación corresponde a un aumento en el 2021 por $2.944.528.121 con respecto al año 2020.

PÉRDIDAS

Son gastos que no hacen parte de la operación directa, pero necesarios para el desarrollo de las actividades complementarias.

En el año 2021, el valor de las pérdidas fue de **$222.628.227**

Los principales rubros de las pérdidas corresponden a: gastos financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

La variación corresponde a una disminución en el 2021 por $ 48.019.826 con respecto al año 2020.

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 13 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** al cierre de 31 de diciembre de 2021 no tuvo corrección de errores del periodo anterior o cambios en las políticas contables.

Al inicio del periodo se contaba con capital emitido por $ 3.000.000, utilidades dell ejercicio por $ 486.068.945 y perdidas del ejercicio acumulado por $-508.334.119

Durante el periodo de 2021, se incorporó la pérdida del ejercicio, finalizó con un patrimonio total a 31 de diciembre de 2021 de **$ -19.265.173**

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja los valores monetarios a 31 de diciembre de 2021 en la partida de patrimonio.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO			
CAPITAL SOCIAL	3.000.000	3.000.000	-
TOTAL CAPITAL EMITIDO	**3.000.000**	**3.000.000**	**-**
GANANCIAS ACUMULADAS			
RESULTADO DEL EJERCICIO	486.068.945	(631.771.327)	1.117.840.272
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORI	(508.334.116)	123.437.211	(631.771.327)
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	**(22.265.171)**	**(508.334.116)**	**486.068.945**
TOTAL PATRIMONIO	**(19.265.171)**	**(505.334.116)**	**486.068.945**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 14 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El método utilizado por parte del **CONSORCIO ADITT ASOTRANS,** para presentar el Estado de Flujos de Efectivo es el método indirecto.

El método indirecto parte del resultado del ejercicio cuyo valor monetario es **$486.068.945**

Luego se puede observar las partidas no monetarias, las cuales se mencionan a continuación:

PARTIDAS NO MONETARIAS

Gasto por depreciaciones
Corresponde al cálculo del gasto por depreciación 2021 remedido por la estimación de la vida útil definida para NIIF. El valor es $46.393.294

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Corresponde a las variaciones monetarias de las cuentas comerciales por cobrar y las otras cuentas comerciales por cobrar, las cuentas comerciales por pagar y las otras cuentas comerciales por pagar y beneficios a empleados. Las variaciones se tomaron del cierre de 2021 con respecto al año 2020

El flujo de efectivo neto de las operaciones es de $ 84.838.651

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

hubo una disminución en la propiedad, planta y equipo en el 2021.

Los otros ajustes corresponden a los movimientos en las partidas por adopción a NIIF PYMES.

El flujo de efectivo neto de las actividades de inversión es de $.5.869.031

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

EL CONSORCIO ADITT ASOTRANS, tiene partidas a incorporar en las actividades de financiación, correspondientes a la partida de otros pasivos financieros por obligaciones financieras.

El flujo de efectivo neto de las actividades de financiación es de - $ 0

El aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo es de **$90.707.682**

INICIO DEL PERIODO 2020

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	$ 226.461.518
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO DEL 2020	**$ 226.461.518**

FINAL DEL PERIODO 2021

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	$ 317.169.200

TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2021 **$ 317.169.200**

NOTA 15 DISPOSICIONES VARIAS

Los Estados Financieros, Libros Oficiales, Libros Auxiliares y Carpetas de contabilidad con sus respectivos soportes se encuentran a disposición de los accionistas en la oficina de la administración (horas hábiles); se aclara que este consorcio esta dividido en 3 partes , consorcio aditt, consorcio Asotrans y consorcio central de las cuales cada uno es responsable por salvaguardar los soportes y que la información financiera sea verificada previamente, y ha sido tomada fielmente de las operaciones realizadas, así que todos los activos y pasivos a diciembre 31 de 2021 existen y han sido registrados durante el periodo, que se ha tenido en cuenta las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, reglamentado en Colombia por la ley 1314 de 2009 y el decreto 2022 de 2013 contenidos en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 cuya información está certificada por el contador de cada agremiación, y que al final de año se consolida a una sola , cualquier información adicional o aclaración al presente informe gustosamente la atenderemos.

JOSE YESID RODRIGUEZ.
Representante Legal

MARINO QUINTERO TOVAR
Representante Legal

ANGELA CUESTAS C.
Contador Público
T.P. No 54.902 - T