

TRANS ARAMA S.A.S.

**Estados Financieros Intermedios
30 de Septiembre de 2020**

TRANS ARAMA S.A.S.
NIT 816.007.544-7

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIO

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Notas	Septiembre de 2020	diciembre de 2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,1	146.392	398.364
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5,2	3.764.758	3.851.433
Activos no financieros corrientes	5,3	1.261.354	537.665
Activos por impuestos corrientes	5,4	136.417	366.015
		5.308.921	5.153.477
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5,2	499.237	153.011
Otros activos financieros	5,5	1.141.908	1.122.271
Propiedades, planta y equipo	5,6	705.388	816.477
Activos de inversión	5,6	3.220.959	3.264.234
Activos Intangibles	5,7	11.161	14.582
		5.578.653	5.370.575
Total activo		10.887.574	10.524.052
PASIVO			
Pasivo corriente			
Otros pasivos financieros	5,8	92	1.231
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5,9	2.591.483	2.184.886
Impuesto a las ganancias	5,10	10.892	204.827
Pasivos financieros	5,11	2.225.367	2.169.558
Beneficios a empleados	5,12	126.610	103.760
Otros pasivos no financieros	5,13	172.818	153.825
		5.127.262	4.818.087
Pasivo no corriente			
Otros pasivos financieros	5,8	2.551.322	2.739.438
Pasivos por impuestos diferidos	5,14	300.504	300.509
		2.851.826	3.039.947
Total pasivo		7.979.088	7.858.034
PATRIMONIO			
Capital	5,15	1.200.000	1.200.000
Reservas	5,15	627.937	627.937
Resultado del ejercicio		242.463	541.358
Resultados de ejercicios anteriores		838.086	296.723
Total Patrimonio		2.908.486	2.666.018
Total Pasivo y Patrimonio		10.887.574	10.524.052

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Wilman A. López Peña
Representante Legal



Sandra P. Ordoñez Ruíz
Contador
Tarjeta Profesional N°93.229-T



Alvaro Mahecha Valero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°-91013 T

TRANS ARAMA S.A.S.**Nit 816.007.544-7****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

		30 de Septiembre de 2020	30 de Septiembre de 2019
	Notas		
Ingresos por actividades ordinarias	5.16	3.166.877	3.919.258
Costo de ventas y de operación	5.17	1.506.480	2.240.098
Utilidad bruta		1.660.397	1.679.160
Gastos de administración	5.18	1.142.157	1.083.290
Gastos de distribución	5.19	43.397	26.894
Utilidad operacional		474.843	568.976
Costos financieros	5.20	68.998	1.500.761
Pérdida (utilidad) antes de la provisión para impuesto sobre la renta		405.845	-931.785
Provisión para impuesto sobre la renta		163.382	13.600
Pérdida (utilidad) neta		242.463	-945.385

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros .

**Wilman A. López Peña**
Representante Legal**Sandra P. Ordoñez Ruiz**
Contador
Tarjeta Profesional N°93.229-T**Alvaro Mahecha Valero**
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N° 91013-T

TRANS ARAMA S.A.S.**Nit 816.007-544-7****ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del periodo	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.200.000	627.937	1.512.180	-1.215.457	2.124.660
Traslado de utilidades	0	0	-1.215.457	1.215.457	0
Resultado integral parcial del ejercicio del 2019	0	0		541.358	541.358
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	1.200.000	627.937	296.723	541.358	2.666.018
Traslado de utilidades	0	0	541.358	-541.358	0
Resultado integral parcial del ejercicio del 2020	0	0	5	242.463	242.468
Saldo al 30 de Septiembre de 2020	1.200.000	627.937	838.086	242.463	2.908.486

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**Wilman A. López Peña**
Representante Legal**Sandra P. Ordoñez Ruíz**
Contador
Tarjeta Profesional N°93.229-T**Alvaro Mahecha Valero**
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°91013-T

TRANS ARAMA S.A.S.**Nit 816.007.544-7****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	30 de Septiembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Pérdida (Utilidad) neta del año	242.463	541.358
Ajustadas por:		
Provisión de impuesto de renta corriente	-10.246	-204.827
Depreciación de propiedades, planta y equipo	154.598	219.453
Amortización de intangibles	3.422	4.562
Pérdida en venta y retiro de inversiones	0	0
Costo amortizado de deudores	-88.031	124.293
Deterioro de cuentas por cobrar	0	340.208
Efectivo neto generado por las operaciones	302.206	1.025.047
Cambios en deudores y otras cuentas por cobrar	-171.520	-721.693
Cambios en activos no financieros corrientes	-723.690	11.807
Cambios en activos por impuestos corrientes	229.598	517.718
Cambios en otros activos financieros	-19.637	-716.982
Cambios en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	406.597	273.186
Cambios en impuestos corrientes	-183.689	-97.098
Cambios en pasivos financieros	-189.255	-2.271.548
Cambios en beneficios a empleados	22.850	22.696
Cambios en otros pasivos no financieros	74.807	91.029
Cambios en pasivos por impuestos diferidos	-5	-3.133
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	-251.738	-1.868.971
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-43.509	2.040.328
Activos de inversión	43.275	57.700
Adquisición de activos intangibles	-1	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-235	2.098.028
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Pago de obligaciones financieras	0	0
Total partidas de financiamiento	0	0
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-251.972	229.057
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	398.364	169.307
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	146.392	398.364

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Wilman A. López Peña
Representante Legal



Sandra P. Ordoñez Ruíz
Contador
Tarjeta Profesional N°93.229-T



Alvaro Mahecha Valero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°91.013-T

Notas a los estados financieros Intermedios a 30 de septiembre de 2020 comparativo a 31 de diciembre 2019

Nota 1 Información General

TRANS ARAMA S.A.S., es una sociedad , constituida mediante escritura pública N°0001152 de la Notaria Tercera de Pereira, del 15 de abril de 2003, inscrita el 21 de Octubre de 2006 bajo el Número 00024233 del Libro IX. El domicilio de su sede principal fue trasladado a Bogotá, Dirección Cl. 63b # a 71c-98. Su actividad principal es el transporte especial de pasajeros por carretera.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los estados financieros y principales criterios contables aplicados

2.1 Los presentes Estados Financieros de los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera Clasificado por los períodos terminados Al 31 de diciembre de 2019 y al 30 de Septiembre de 2020.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Al 31 de Diciembre 2019 y Al 30 de septiembre de 2020.
- Estados de Resultados Integrales por los períodos de 12 meses terminado Al 31 de Diciembre de 2019 y 30 de Septiembre de 2020
- Estados de Flujo de Efectivo Directo por los períodos de 12 meses terminados Al 31 de Diciembre de 2019 y a 30 de septiembre de 2020

2.2 Base preparación:

Los estados financieros de TRANS ARAMA S.A.S., se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los cortes de información que se presentan.

Para todos los periodos anteriores y hasta 31 de diciembre de 2015 inclusive, los estados financieros de la Compañía fueron preparados bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA). Adicionalmente los estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 han sido reestructurados para ser presentados en forma comparativa con el periodo 2016. 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. El Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES , y en el decreto reglamentario 3022 de 2013 que incluye el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el grupo 2, en el cual quedó catalogada TRANSARAMA S.A.S.

Nota 3 Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera TRANS ARAMA S.A.S., (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Pesos Colombianos (COPS) que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en COPS.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

3.4 Instrumentos financieros

TRANS ARAMA S.A.S., reconoce un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

En el reconocimiento inicial, TRANS ARAMA S.A.S., mide un activo financiero o un pasivo financiero a su valor razonable más o en menos, (en el caso de un activo financiero o un pasivo financiero no medido a Valor Razonable con cambios en resultados), los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero o del pasivo financiero.

3.4.1 Activos financieros

3.4.1.1 Clasificación

Cuando TRANS ARAMA S.A.S., reconoce por primera vez un activo financiero, lo clasifica basado del modelo de negocio de TRANS ARAMA S.A.S., para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, de la siguiente manera:

- Costo amortizado: TRANS ARAMA S.A.S., mide un activo financiero al costo amortizado, cuando se cumplen las dos condiciones siguientes:
 - El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales, y
 - las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
- Valor razonable con cambios en resultados TRANS ARAMA S.A.S., mide un activo financiero al valor razonable con cambios en resultados, cuando no se clasifique en las categorías anteriormente mencionadas.

3.4.1.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir los pagos por los dividendos.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.4.1.3 Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.4.1.4 Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.4.1.5 Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y

que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de 90 días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Compañía puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de "gastos de ventas y de comercialización" en el estado de resultados.

3.5 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos de manera fiable. Los demás desembolsos posteriores, tales como mantenimientos y reparaciones son reconocidos en las cuentas de resultado cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad planta y equipo es calculada linealmente basada en a la vida útil estimada. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil y/o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa.

Las vidas útiles e importe residual estimados de propiedad planta y equipo son los siguientes:

Clases de Activos	Vida Útil	Valor residual
Construcciones y Edificaciones	60 años	0%
Equipo de oficina	10 años	0%
Flota y Equipo de Transporte	10 años	0%

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.6 Activos de inversión

Las Propiedades de inversión se reconocerán por su costo. 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. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

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.

Todas las demás propiedades de inversión se contabilizaran como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo depreciación-deterioro del valor.

Cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado, para un elemento de propiedades de inversión que se mide utilizando el modelo del valor razonable, a partir de ese momento la partida se contabilizara como propiedades, planta y equipo, hasta que vuelva a estar disponible una medición fiable del valor razonable.

3.7 Activos intangibles

3.7.1 Licencias

Los activos intangibles incluyen, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método de línea recta a lo largo de la vida estimada en función por el tiempo que espera su uso para los programas informáticos y para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Licencias (software)	5 años
----------------------	--------

3.8 Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

3.9 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses, las cuentas por pagar se clasifican como corrientes si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de la operación, si este fuera superior). En caso contrario se presenta como pasivo no corriente. Las

cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

3.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

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

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.11 Otros pasivos financieros

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido, posteriormente las deudas financieras se amortizan por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en las cuentas de resultado durante el tiempo de la deuda de acuerdo al método del interés efectivo.

3.12 Impuestos a las ganancias

Los gastos por impuestos del periodo comprenden los impuestos corrientes y el impuesto diferido. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en los que se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

3.13 Beneficios a los empleados

Se registra en el rubro de beneficios a los empleados del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- Sueldos y salarios fijos y variables de los empleados de la Compañía, así como las prestaciones sociales que se provisionan y/o se pagan de acuerdo a lo establecido por la Normatividad Laboral Colombiana.
- Retenciones de aportes a sistema de seguridad social colombiano. Se causan y se pagan conforme a la legislación Laboral Vigente en Colombia.

Los Beneficios a los empleados Post-Empleo, se reconocen los importes propios de beneficios a los empleados por planes de aportaciones definidas a través de pagos a aportaciones fijas a una entidad separada (un fondo de pensiones y cesantías) y no tiene ninguna obligación legal ni implícita de pagar aportaciones adicionales o de hacer pagos de beneficios directos a los empleados, en el caso de que el fondo no disponga de suficientes activos para pagar todos los beneficios de los empleados por los servicios que éstos han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.

Por tanto, el importe de los beneficios post-empleo recibidos por un empleado se determina en función del importe de las aportaciones que haya realizado la Compañía (y eventualmente también el empleado) a un plan de beneficios post-empleo o a una aseguradora, junto con el rendimiento obtenido por esas aportaciones.

3.13.1 Beneficios por terminación de contrato

Los beneficios por terminación de contrato se pagan cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el retiro a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación de contrato cuando está demostrablemente comprometida, bien sea: i) a poner fin a la relación laboral del empleado de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o ii) a proporcionar beneficios por terminación de contrato como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del balance general se descuentan a su valor presente.

3.14 Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

3.15 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. El Código de Comercio obliga a la Compañía a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

3.16 Distribución de dividendos

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

3.17 Reconocimiento de ingreso

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, y representan los importes cobrados por servicios prestados netos de descuentos, devoluciones y el impuesto a las ventas (IVA). Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

3.17.1 Venta de bienes

Las ventas de los bienes se reconocen cuando la Compañía vende un producto a un cliente cuando el control pasa al cliente en el día en el que se realizó la transacción.

3.17.2 Prestación de servicios

La Compañía presta principalmente servicios de transporte de personas. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de estos servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

3.17.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.18 Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporales que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizados. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

3.19 Operación Conjunta

En el caso del grupo 2, los principios para su contabilización están contenidos en la sección 15 de la NIIF para pymes, la cual forma parte del marco técnico del Decreto 3022 de 2013. En este caso los negocios conjuntos son referidos como entidades controladas conjuntamente.

En consecuencia, para determinar si los acuerdos conjuntos representan un negocio conjunto o una operación conjunta, la entidad deberá analizar los derechos y obligaciones que se derivan del acuerdo.

La empresa Trans Arama S.A.S. a 31 de diciembre de 2019, tiene las siguientes operaciones conjuntas:

- La empresa Megatur, cada una tiene una participación del 50%, denominada LA UNION TEMPORAL UT MEGA, operación desde el año 2017 para realizar el contrato de servicio de transporte terrestre automotor especial para pilotos de la empresa AVIANCA,

Según el acuerdo entre Megatur y Transarama se realiza una operación conjunta y se reconocerá en relación con su participación en una operación conjunta: sus activos, pasivos, ingresos y gastos incurridos conjuntamente.

-La Empresa Megatur S.A.S Nit 830.136.305-7 con participación del 44% y Cooperativa Multiactiva de Transportadores de Colombia COOMTRASCOL LTDA, identificada con Nit 830.109.060-3, con participación del 34% y el restante Transarama con un 22% constituyeron LA UNION TEMPORAL UT TIERRAS 2.019, desde el 17 días de enero de 2019.

-Con la empresa BIP Transportes S.A.S, identificada con el Nit 830.061.945-7 con una participación del 70% y Transarama con una participación del 30% constituyeron la Union Temporal UT 2020

La Union Temporal es una Operación Conjunta, ya que sus activos u operaciones son controladas conjuntamente. La información financiera de la operación conjunta se prepara para el mismo periodo de información de la Sociedad. De ser necesario, se realizan los ajustes adecuados a fin de que sus políticas contables se ajusten a las políticas contables de la Sociedad

Nota 4. Estimados contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

4.1 Deterioro de activos no monetarios

La Compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

4.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los

valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

4.3 Impuesto sobre la renta y diferido

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones.

La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

4.4 Estimación del valor razonable

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

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

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que la información para las mediciones del valor razonable es observable y la importancia de la información para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Información de Nivel 1: son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.
- Información de Nivel 2: es información, distinta de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Información de Nivel 3: es información para el activo o pasivo no observable.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

4.5 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente del comprador. El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

4.6 Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía.

La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

4.7 Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados por referencia al grado de realización de la transacción, denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio proporcionando así información sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo.

4.8 Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras de bienes o servicios. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

4.9 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a

interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Nota 5. de carácter específico

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos están representados por:	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Caja	5,166	5,778
Bancos nacionales – cuentas corrientes (1)	140,778	294,817
Bancos nacionales – cuentas de ahorro (2)	38	97,368
Fondos de inversión	410	401
	146,392	398,364

(1) El detalle de las cuentas corrientes nacionales se indica a continuación:

Banco BBVA N°400-02342-0 (a)	0	12,656
AV Villas N°081-13287-0 (a)	11,237	11,237
Bancolombia N°64456893543 (a)	0	0
Banco de Occidente N°270102668	4,601	0
Banco Davivienda UT Mega (b)	0	665
Occidente N°10550-5	0	0
Bancolombia UT 2020 (b)	194	270,259
Banco Pichincha UT Tierras (b)	124,746	0
	140,778	294,817

(a) Existe restricción sobre estas cuentas y sus saldos, por embargos administrativos de la Superintendencia de Puertos y Transporte originados por deudas pendientes de pago.

(b) Corresponde al disponible Girado por parte de Trans Arama en las Uniones Temporales

(2) El detalle de las cuentas de ahorro nacionales se indica a continuación:

Juriscoop N°58500005831	4	11,876
Banco Pichincha N°410721871	1	0
Banco Pichincha N°411012741	5	0
Cuenta de Ahorros UT Tierras	28	85,492
	38	97,368

No existen restricciones sobre las cuentas de ahorro suscritas por la entidad

5.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos están representados por:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Clientes (1)	2,146,734	1,930,999
Menos: Provisión por deterioro (2)	(403,464)	(491,495)
Clientes neto	1,743,270	1,439,504
Cuentas corrientes comerciales (3)	263,602	211,912
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (4)	2,249,073	2,342,083
Cuentas por cobrar a trabajadores	7,500	8,786
Deudores varios (5)	550	2,159
	4,263,995	4,004,444
Cuentas por cobrar (porción a largo plazo)	499,237	153,011
Cuentas por cobrar (porción a corto plazo)	3,764,758	3,851,433

(1) De este rubro el más representativo es el cliente Cruz Blanca tiene una cuenta por cobrar de \$1,034,367, representa el 48.2% de la cartera, Empresa de Acueducto de Bogotá \$111.733 que corresponde el 5.2%, Comestibles la Rosa presenta un saldo de \$278.547 que corresponde al 13.0% y cuentas por cobrar de la vinculada económica Unión Temporal 2020 472 por \$316.490 y que corresponde al 14.7%. La cartera de Cruz Blanca, está en dudoso cobro ya que este cliente entro en proceso de liquidación en agosto de 2019.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, el valor de las cuentas por cobrar de clientes nacionales que han sufrido deterioro y que fueron cargadas al resultado del periodo en que se causaron; Las cuentas comerciales a cobrar que han sufrido deterioro del valor a nivel individual corresponden básicamente a terceros, que se encuentran en dificultades económicas que no estaban previstas. Según los análisis realizados, se espera recuperar una parte de estas cuentas a cobrar en el futuro.

(3) Las cuentas comerciales al 30 de junio de 2020, corresponden a María Yenny Muñoz por \$202.071 y Adbus de Colombia \$26.192

(4) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar con el accionista Wilman A. López P. por \$1.494.159, Megatour SAS \$329.463, Unión Temporal 2020 \$400.748, Unión Temporal Tierras \$24.635, y Unión Temporal Mega \$68

(5) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar a los afiliados y por los comparendos administrativos que la compañía ha cancelado por cuenta de ellos a la Superintendencia de Puertos y Transporte, en el año 2019 se reclasifica a la cuenta de embargos

5.3. Activos no financieros – Corriente

Los saldos están representados por:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Anticipos y avances (1)	1,086,179	91,348
Ingresos por cobrar (2)	175,175	446,317

1,261,354 **537,665**

(1) El valor que se refleja corresponde anticipos entregados Proveedores principalmente a: Willman Antonio López Peña por \$843.258, Inversiones Comerciales El Triunfo SAS por \$95.533, Servicios con Altura SAS por \$60.000, y LM Gestión y Negocios SAS por \$49.932 entre otros; anticipos a contratistas 3.000, anticipos a trabajadores por \$15.349, y anticipos de repuestos por \$300. Estos serán legalizados antes de 1 año.

(2) Corresponde principalmente a las Utilidades de la Unión Temporal 2020 \$115.596, Unión Temporal Tierras por \$45.062 y otros terceros por \$14.517

5.4. Activos por impuestos corrientes

Los saldos están representados por:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Anticipo impuesto de renta siguiente año gravable	0	2,407
Anticipo de ICA	540	6
Anticipo de retención en la fuente	89,105	191,650
Impuesto a las ventas retenido	25,391	0
Impuesto de industria y comercio retenido	12,470	0
Sobrantes en liquidación privada de impuesto de renta	6,061	169,102
Impuesto a las ventas a favor	0	0
Anticipo de impuesto de renta - Autocree	2,850	2,850
	136,417	366,015

5.5. Otros activos financieros

Los saldos están representados por:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Inversiones	0	0
Depósitos – Embargos (1)	1,141,908	1,122,271
	1,141,908	1,122,271

(1) Corresponde principalmente a los embargos realizados por la superintendencia de Puertos y Transporte a las cuentas bancarias de la compañía por el no pago de los comparendos administrativos a cargo de los afiliados.

5.6. Propiedades, planta y equipo y propiedades de Inversión

El saldo de propiedad, planta y equipo a la fecha de corte comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Construcciones y Edificaciones	50,000	50,000
Maquinaria y equipo	23,800	23,800
Equipo de oficina	26,418	26,418
Equipo de cómputo y comunicación	31,170	31,170
	131,388	131,388
Menos: Depreciación acumulada	(39,720)	(31,279)
	91,668	100,109

Los gastos por depreciación al 30 de Septiembre de 2020 por valor de \$225,625 (31 de diciembre de 2018: \$225.625) fueron cargados en los gastos de administración del período.

La Compañía no capitaliza costos por intereses.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

(1) Adicionalmente a los equipos de transporte en propiedad de la Compañía, existen rubros de flota y equipo de transporte que se encuentran bajo contratos de arrendamiento financiero, en los que la Compañía es el arrendatario, como se muestran a continuación:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Equipo de Transporte Costo	1,123,734	1,123,734
Menos: Depreciación acumulada	(510,014)	(407,366)
	613,720	716,368
	705,388	816,477

Los vencimientos de los arrendamientos financieros oscilan entre 3 y 5 años. A la fecha no se ha realizado refinanciación de los contratos de leasing con Davivienda, por lo que esas obligaciones están sin pago de cuota aproximadamente hace 1 año.

El saldo de las propiedades de Inversión al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Construcciones y Edificaciones	3,412,000	3,412,000
Menos: Depreciación acumulada	(191,041)	(147,766)
	3,220,959	3,264,234

Este rubro está compuesto por oficinas que se encuentran en el centro de la ciudad de Bogotá y que se reconocieron a su valor razonable.

5.7. Activos Intangibles

Los saldos están representados por:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Licencias de software	22,807	22,807
Cargos diferidos	0	0
	22,807	22,807
Menos: Amortización acumulada	(11,646)	(8,225)
	11,161	14,582

5.8. Otros pasivos financieros

El saldo de otros pasivos financieros a la fecha de corte comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Sobregiros	0	1,139
Tarjetas de crédito	92	92
Pagarés (Leasing financiero) (1)	406,219	406,219
Entidades financieras (2)	1,045,980	1,083,620
Préstamos con particulares (3)	1,099,123	1,249,599
	2,551,414	2,740,669
Pasivos financieros (porción a largo plazo)	2,551,322	2,739,438
Pasivos financieros (porción a corto plazo)	92	1,231

(1) Los vencimientos de los arrendamientos financieros oscilan entre 3 y 5 años. A la fecha no se ha realizado refinanciación de los contratos de leasing con Davivienda, por lo que esas obligaciones están sin pago de cuota aproximadamente hace 1 año.

(2) Corresponde principalmente a deudas contraídas por préstamos con los siguientes bancos: Colpatria por \$377,599, BBVA por \$343.966, y Banco de Occidente por \$324.415

(3) Corresponde principalmente a deudas contraídas por préstamos con el tercero Pedro Hernán Cortés por \$727,000, terceros de San Andresito por \$359.250, y otros terceros menores por \$12.873, las cuales están en proceso de revisión y conciliación para pago.

5.9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corriente

El saldo de las cuentas por pagar a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Proveedores (1)	304,804	562,821
Costos y gastos por pagar (2)	845,221	916,733
Compañías vinculadas (3)	1,441,458	705,332
	2,591,483	2,184,886

(1) Corresponde a todas las cuentas por pagar a proveedores que prestan servicios de transporte de personas y de carga en los contratos por prestación de servicios que tiene a la fecha la compañía.

(2) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a: Cuotas de contribución a Superintendencia de Puertos y Transporte por \$641.793, LM Gestión y Negocios por \$77.531, Liliana Trejos por \$33.361, Tecnicrane LTDA por \$13.248, Julio Cesar Trejos por \$5.855, entre los más importantes.

(3) Corresponde principalmente a cuentas corrientes con empresas vinculadas económicamente así: UT 472 2020 \$772.433, UT Mega por \$490.064, y UT Tierras por \$178.961.

5.10. Impuesto a las ganancias

El saldo de pasivos por impuestos a las ganancias a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Impuesto sobre la renta por pagar	10,892	204,827
	10,892	204,827

La provisión para el impuesto de renta para el período enero a septiembre 2020 se calculó con base en la renta presuntiva para este año, cuya base es el patrimonio líquido del año 2017 al cual se le aplica una tasa del 3%.

5.11. Pasivos financieros

El saldo de pasivos financieros a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Acreedores oficiales (1)	995,729	1,006,754
Retención en la fuente por pagar	72,158	67,062
Retención en la fuente ICA	56,152	53,476

Retención en la fuente CREE	27,074	27,074
Impuesto a las Ventas	143,860	53,280
Impuesto de industria y comercio	30,019	19,164
Impuesto a la riqueza	12,136	12,136
Impuesto de vehículos	3,798	0
Sanciones e intereses (2)	884,441	930,612
	2,225,367	2,169,558

(1) Corresponde principalmente impuestos por pagar por: Retenciones en la fuente \$603,169, Autorretención Renta \$58,180, Retención en la fuente de ICA \$48,250, Autorretención CREE \$27,787, e Industria y Comercio por pagar \$10,774,

(2) Corresponde a sanciones e intereses por mora por \$831,109 en pago de obligaciones tributarias con la DIAN y \$99,503 con la Secretaría de Hacienda distrital SHD; sobre estas obligaciones el área legal de la Compañía está adelantando gestiones para conciliar y disminuir este valor, considerando que se va a tramitar ante la superintendencia de Sociedades el acogimiento a la ley 1116.

5.12. Beneficios a empleados

El saldo de pasivos por beneficios a empleados a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Salarios por pagar	11,987	17,409
Cesantías consolidadas	8,143	43,217
Intereses sobre cesantía por pagar	1,017	4,194
Prima de servicio	3,558	0
Vacaciones consolidadas	7,007	20,954
Prestaciones sociales de la UT 2020	73,888	0
Aportes EPS- ARL – Cajas de compensación	11,039	6,200
Fondos de Pensiones	9,971	11,786
	126,610	103,760

5.13. Otros pasivos no financieros

El saldo de otros pasivos no financieros a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Anticipos y avances recibidos	172,818	147,546
Provisión de costos y gastos por pagar	0	6,279
Cuentas por pagar transitorias UT Mega	0	0
	172,818	153,825

5.14. Pasivos por impuestos diferidos

El saldo de pasivos por impuestos diferidos a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Impuesto diferido crédito	300,509	300,509
	300,509	300,509

5.15. Patrimonio

El patrimonio a las fechas de corte, comprendían:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Capital autorizado - 1.200 Acciones con un valor nominal de \$1.000.000 pesos por acción.	1,200,000	1,200,000
	1,200,000	1,200,000

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

5.16. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos operacionales a la fecha de corte, comprendía:

Los ingresos operacionales de la Compañía se originan en el transporte de personal y pacientes de las entidades prestadoras de servicios de salud que nos contratan, se presentaban saldos acumulados así:

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2019
Transporte de pasajeros	1,625,599	3,704,868
Transporte de Pasajeros Uniones Temporales	1,382,541	0
Otros ingresos operacionales	148,258	214,390
Otros ingresos operacionales Uniones Temporales	10,479	0
	3,166,877	3,919,258

5.17. Costos de venta y de operación

El saldo del costo de ventas a la fecha de corte, comprendía:

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2019
Prestación de servicios	400,312	265,980

Transporte de pasajeros	92,443	1,799,314
Transporte de pasajeros - Uniones temporales	1,013,725	0
Actividades inmobiliarias	0	174,804
	1,506,480	2,240,098

5.18. Gastos operacionales de administración

El saldo de los gastos de administración estaba conformado por:

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2019
Personal	602,146	547,632
Depreciaciones	154,598	225,625
Arrendamientos	130,985	112,600
Diversos	93,327	25,652
Honorarios	39,492	64,918
Mantenimiento y Reparaciones	35,815	13,430
Seguros	30,409	13,931
Servicios	24,766	51,609
Legales	11,832	20,727
Impuestos	9,760	320
Amortizaciones	3,422	1,901
Contribuciones y Afiliaciones	2,997	746
Adecuación e Instalación	2,437	0
Gastos de Viaje	171	360
Diversos UT Mega	0	0
Deterioro	0	3,839
	1,142,157	1,083,290

5.19. Gastos operacionales de distribución

El saldo de los gastos de distribución estaban conformados por:

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2019
Arrendamientos	30,948	26,635
Impuestos	11,860	0
Gastos de personal	533	224
Diversos	56	35
	43,397	26,894

5.20. Costos financieros

El saldo de los costos financieros estaba conformado por

	30 de Septiembre de 2020	30 de Junio de 2019
Gastos Diversos	16,901	7,482
Gastos Bancarios	12,875	933
Intereses (1)	11,277	1,361,691
Gastos extraordinarios	10,246	70,586
Descuentos comerciales condicionados	8,491	36,897
Gravamen al movimiento Financiero	7,364	18,918
Comisiones	1,844	4,254
	68,998	1,500,761

5.21. Transacciones con partes relacionadas

(a) A continuación se muestran las transacciones con vinculados:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Megatour SAS Servicio de transporte motos	0	531,000

(b) A continuación se muestran los saldos con vinculados:

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
<u>Cuentas por cobrar</u>		
Megatour SAS	329,463	0
<u>Cuentas por pagar</u>		
Megatour SAS por alquiler de vehículos	0	0
Megatour SAS por prestamos entre compañías	0	145,665

5.22. Operaciones Conjuntas

(a) A continuación se muestran las transacciones de la unión temporal UT Mega operación que realiza con Megatour y Arama con una participación del 50% cada una

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Valores que ya están discriminados en el balance		
Activo	902	11,784
Pasivo	490,064	215,972
Utilidad	29,067	180,850
Total Pasivo + Utilidad	519,131	396,822

Ingresos	30,192	187,508
gastos	1,125	6,658
Costos	0	0
Utilidad	29,067	180,850

(b) A continuación se muestran las transacciones de la unión temporal UT TIERAS operación que realiza con Megatour S.A.S 44%, Comtranscol 34% y Arama con una participación del 22%

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Valores que ya están discriminados en el balance	Arama 22%	
Activo	69,697	99,523
Pasivo	178,961	74,889
Utilidad	(553)	10,611
Total Pasivo + Utilidad	178,408	85,500
Ingresos	25	31,794
gastos	578	21,183
Costos		
Utilidad	(553)	10,611

(c) A continuación se muestran las transacciones de la unión temporal UT 2020 operación que realiza con BIP Transportes SAS 70%y Arama con una participación del 30%

	30 de Septiembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Valores que ya están discriminados en el balance	Arama 30%	
Activo	836,109	729,419
Pasivo	786,316	513,655
Utilidad	(85,464)	100,229
Total Pasivo + Utilidad	700,852	613,884
Ingresos	1,392,914	1,495,854
gastos	464,653	358,909
Costos	1,013,725	1,036,716
Utilidad	(85,464)	100,229

5.23 Contingencias y compromisos

Contra de la sociedad se han promovido los procesos judiciales y actuaciones administrativas que a continuación se relacionan, y que han sido debidamente notificados:

- (a) Proceso Ejecutivo en el Juzgado 37 Civil del Circuito, demanda del Banco Davivienda Radicado en Bogotá D.C. con N°11001-31-03-037-2016-00203-00, cuya pretensión es la Restitución de los vehículos, los cuales se adquirieron mediante Leasing.

- (b) Proceso Declarativo en el Juzgado 48 Civil del Circuito, demanda de Jenny Catalina Pulido Pinzón radicada en Bogotá con el N°11001-31-03-037-2013-00101-00, cuya pretensión es el Pago de perjuicios causados con el accidente, consistentes en daño emergente y lucro cesante por valor aproximado de \$1.200.000.000.
- (c) Proceso Declarativo en el Juzgado 50 Civil del Circuito, demanda de María Angélica Supelano radicada en Bogotá con el N°11001-31-03-050-2012-00541-00, cuya pretensión es el Pago de perjuicios causados con el accidente, consistentes en daño emergente y lucro cesante por valor aproximado de \$700.000.000.

5.24 Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía, salvo los relacionaos a continuación:

Contra de la sociedad se han promovido los procesos judiciales y actuaciones administrativas que a continuación se relacionan, y que han sido debidamente notificados

- a) Proceso Declarativo en el Juzgado 50 Civil del circuito por demanda de María Angélica Supelano, con radicado en Bogotá D.C. bajo el N°11001-31-03-050-2012-00541-00, cuya pretensión Pago de perjuicios causados con el accidente, consistentes en daño emergente y lucro cesante por valor aproximado de \$700.000.000.
- b) Proceso Ejecutivo en el Juzgado 75 Civil Municipal de Bogotá en el que Sandra Milena demanda con radicado N°11001-40-03-075-2016-00807-00, cuya pretensión es el pago de perjuicios causados con el accidente, consistentes en daño emergente y lucro cesante por valor aproximado de \$800.000.000.
- c) Proceso de Responsabilidad fiscal en la Subdirección Responsabilidad Fiscal, la ETB demanda bajo el radicado N°170100-00234-15, cuya pretensión es el pago de perjuicios de la prestación del servicio de transporte especial en la suma aproximada de \$20.000.000.
- d) Proceso Declarativo ordinario en el Juzgado 02 de Villavicencio, en el que VIVIAN MARCELA CAICEDO UBAQUE y OLGA LUCIA UBAQUE LEON bajo el radicado N°50001-31-030-02-2013-00450-00 demandan el Pago de perjuicios causados con el accidente, consistentes en daño emergente y lucro cesante por valor aproximado de \$800.000.000.
- e) Proceso ejecutivo en el Juzgado 3° civil de Circuito de Armenia en el que el BANCO DE OCCIDENTE demanda radicada bajo el N°63001-31-03-003-2018-00262-00, aún sin notificación.
- f) Proceso laboral de única instancia, radicado bajo el N°2018-237 en el Juzgado Municipal de Pequeñas Causas en el cual el señor JAIRO SUAREZ BUENAVENTURA pretende el pago de \$1.000.000 por sanción- causal despido injustificado. Pendiente audiencia.
- g) Proceso laboral de única instancia radicado en el Juzgado Municipal de Pequeñas Causas bajo el N°2018-110, en el cual el señor VICTOR ROBINSON OLASCOAGA SURMAY demanda pero se desconoce pretensión. Pendiente audiencia.
- h) Proceso ejecutivo en el Juzgado 72 civil municipal de Bogotá en el que Trans Arama demanda a Juan Carlos Roa bajo el N°11001-40-03-072-2019-00148-00 para el pago de comparendos administrativos y rodamiento por valor aproximado de 7'000.000.
- i) Proceso ejecutivo en el Juzgado 35 civil municipal de Bogotá en el que Bancolombia demanda a Trans Arama S.A.S. y otros bajo el N°11001-40-03-035-2017-01484-00 por la exigibilidad de un pagaré.
- j) Proceso ejecutivo en el Juzgado 35 civil municipal de Bogotá en el que Bancolombia demanda a Willman López bajo el N°11001-40-03-008-2017-00633-00 por la exigibilidad de un pagaré.
- k) Proceso declarativo en el Juzgado 43 civil municipal de Bogotá en el que Sandra Patricia Gómez Gómez demanda a Trans Arama S.A.S. bajo el N°11001-31-03-043-2018-01003-00 por daños y perjuicios por valor aproximado de \$30.000.000.
- l) Proceso ejecutivo en el Juzgado 26 civil del circuito de Bogotá en el que Nelly Guerrero Ortiz demanda a Trans Arama S.A.S. bajo el N°11001-31-03-023-2018-00785-00 por daños y perjuicios por valor aproximado de \$60.000.000.
- m) Proceso ejecutivo en el Juzgado Tercero civil del circuito de Armenia en el que el Banco de Occidente demanda a Trans Arama S.A.S. y otros bajo el N°63001-31-03-003-2018-00182-00; no hay notificación.
- n) Proceso ejecutivo en el Juzgado Tercero civil del circuito de Armenia en el que José Alberto Canabal Alba demanda a Trans Arama S.A.S. bajo el N°63001-31-03-003-2018-00292-00; no hay notificación.