

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC
NIT 860.007.637-3
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVO 2019
(Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVO					
	NOTA	Diciembre 2020	Diciembre 2019	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	429,010,797	408,399,504	20,611,293	5%
Activos por Impuestos y Contribuciones	5	66,813,215	97,220,486	-30,407,271	-31%
Otros Activos Financieros	6	663,264,664	747,010,616	-83,745,952	-11%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	7	614,358,287	540,798,687	73,559,600	14%
Inventarios	8	63,577,563	78,676,616	-15,099,053	-19%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,837,024,526	1,872,105,909	-35,081,383	-2%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Otros Activos Financieros no Corrientes	9	3,603,818,749	3,685,711,543	-81,892,794	-2%
Propiedades Planta y Equipo	10	5,133,120,017	5,171,674,480	-38,554,463	-1%
Activo por Impuesto Diferido	11	79,239,508	81,715,742	-2,476,234	-3%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		8,816,178,274	8,939,101,765	-122,923,491	-1%
TOTAL ACTIVO		10,653,202,800	10,811,207,674	-158,004,874	-1%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	12	20,311,300	53,533,165	-33,221,865	-62%
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	13	620,543,615	521,246,400	99,297,215	19%
Otros Pasivos No Financieros	14	424,544,016	286,784,618	137,759,398	48%
Beneficios a los Empleados	15	69,168,717	119,814,449	-50,645,732	-42%
Ingresos Diferidos y Acumulaciones	16	6,028,000	0	6,028,000	0%
Provisiones		0	0	0	0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	6,000,000	65,000,000	-59,000,000	-91%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,146,595,648	1,046,378,632	100,217,016	10%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Otros Pasivos Financieros	18	1,198,806,341	598,396,914	600,409,427	100%
Beneficios a los Empleados	19	222,977,508	222,977,508	0	0%
Pasivos por Impuestos Diferidos	20	186,537,643	208,509,807	-21,972,164	-11%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,608,321,492	1,029,884,229	578,437,263	56%
TOTAL PASIVOS		2,754,917,140	2,076,262,861	678,654,279	33%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO					
Fondo Social	21	3,131,197,792	820,856,214	2,310,341,578	281%
Ganancias Acumuladas	22	5,603,747,020	5,604,162,835	-415,815	0%
Resultado del Ejercicio	22	-836,659,152	-415,814	-836,243,338	201110%
Otras Reservas	23	0	2,310,341,578	-2,310,341,578	-100%
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		7,898,285,660	8,734,944,813	-836,659,153	-10%
TOTAL PATRIMONIO		7,898,285,660	8,734,944,813	-836,659,153	-10%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,653,202,800	10,811,207,674	-158,004,874	-1%



RICARDO MORALES RUBIO
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ANDREA RIOS MERCHAN
CONTADOR PUBLICO
TP 122490-T



LUIS CARLOS RUBIANO LOZANO
REVISOR FISCAL
TP 28806-T

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC
NIT 860.007.637-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVO 2019
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24	2,830,714,014	5,279,428,950	-2,448,714,936	-46%
Costo de Ventas	25	174,591,152	479,093,168	-304,502,016	-64%
Costos de Distribucion	27	2,251,536,786	3,206,881,264	-955,344,478	-30%
GANANCIA BRUTA		404,586,076	1,593,454,518	-1,188,868,442	-75%
Otros Ingresos	26	213,109,561	353,134,268	-140,024,707	-40%
Gastos de Administracion	28	1,148,484,512	1,494,948,988	-346,464,476	-23%
Ganancia o Perdida Antes de Impuestos		(530,788,875)	451,639,798	-982,428,673	-218%
Costos Financieros		237,473,413	291,401,304	-53,927,891	-19%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(768,262,288)	160,238,494	-928,500,782	-579%
Impuesto de Renta y Complementarios	29	6,000,000	65,000,000	-59,000,000	-91%
Impuesto Diferido Y Desvalorizacion	30 y 31	62,396,864	95,654,308	-33,257,444	-35%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(836,659,152)	(415,814)	-836,243,338	201110%



RICARDO MORALES RUBIO
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ANDREA RIOS MERCHAN
CONTADOR PUBLICO
TP 122490-T



LUIS CARLOS RUBIANO LOZANO
REVISOR FISCAL
TP 28806-T

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC
NIT 860.007.637-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVO 2019
(Expresados en pesos Colombianos)

	FONDO SOCIAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PATRIMONIO TOTAL
Saldo Inicial del Período 01/01/2019	820,856,214	2,310,341,578	5,603,747,020	8,734,944,812
Incremento o Disminución en Aportaciones	2,310,341,578	(2,310,341,578)		-
Incremento (disminuciones) Ganancias Acumuladas			-	-
Incremento (disminuciones) en el Resultado del Ejercicio			(836,659,152)	(836,659,152)
TOTAL PATRIMONIO	3,131,197,792	-	4,767,087,868	7,898,285,660



RICARDO MORALES RUBIO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA



JENNY ANDREA RIOS MERCHAN
CONTADOR PUBLICO TP - 122490-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA



LUIS CARLOS RUBIANO L.
REVISOR FISCAL TP 28806-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC
NIT 860.007.637-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVO 2019
(Expresados en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del Año	(836,659,152)	(415,814)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Gasto por impuestos a las ganancias que no requirió uso de efectivo	(19,495,930)	95,654,309
Depreciación de propiedades, planta y equipo	80,566,605	58,714,287
Reversión partidas del ESFA	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(73,559,600)	(135,505,869)
Disminución (aumento) en inventarios	15,099,053	(68,789,877)
Disminución (aumento) en otros activos no financieros	30,407,271	(95,096,804)
Disminución (aumento) en otros activos financieros	165,638,747	(106,819,068)
Aumento (disminución) en Pasivos financieros	(33,221,865)	(4,953,088)
Aumento (disminución) en beneficios a los empleados por pagar	(50,645,732)	20,596,301
Disminución (aumento) en Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	99,297,215	282,420,036
Aumento (disminución) en Pasivos No financieros	137,759,398	115,288,808
Aumento (disminución) en Ingresos Diferidos	6,028,000	(1,780,534)
Ajustes por Provisiones	-	(43,499,958)
Ajustes por Pasivos por Impuesto Corriente	(59,000,000)	62,160,363
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(537,785,991)	177,973,092
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de Propiedad, Planta y Equipo	42,012,142	96,838,850
Venta de propiedades planta y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	42,012,142	96,838,850
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Arrendamientos financieros	(600,409,425)	(357,977)
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	-	-
Pagos de pasivos por Arrendamientos Financieros	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(600,409,425)	(357,977)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,611,294	81,492,216
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	408,399,504	326,907,288
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	429,010,797	408,399,504



RICARDO MORALES RUBIO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA



JENNY ANDREA RIOS MERCHAN
CONTADOR PUBLICO T.P 122490-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA



LUIS CARLOS RUBIANO L.
REVISOR FISCAL
TP 28806-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A
DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA: Fundado en el año de 1.940 y cuya personería jurídica le fuera reconocida el 16 de abril de 1.941, según resolución No 33 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 1 de Abril de 1.997, es una persona jurídica de carácter privado y naturaleza civil, sin ánimo de lucro, de servicio a la comunidad e índole cívica de duración indefinida, cuyo domicilio es la ciudad de Bogotá D.C.

La Asociación tiene por objeto fundamental representar a sus afiliados como voceros de los intereses de todos los automovilistas, propietarios, poseedores o tenedores de vehículos automotores relacionados directa e indirectamente con esa actividad; fomentar el deporte aficionado del automovilismo, el turismo en todo el territorio nacional y la ejecución de programas de desarrollo social mediante la cooperación con las autoridades civiles y administrativas, cuyos programas y normas procurara que se cumpla a cabalidad por todo conglomerado social.

NOTA 2. 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, el Decreto 3022 de 2013, decretos 2420 y 2496 de 2015. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda de presentación de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes de TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA se establecen en la nota 3.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

PRESENTACION RAZONABLE: La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) de manera anual (cierre del ejercicio contable a 31 de diciembre).

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA, los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, ya que no se presenta incertidumbre sobre hechos económicos legales o de cualquier otra índole, que puedan afectar la capacidad para continuar en el desarrollo de su objeto social.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un solo estado del resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

INSTRUMENTO FINANCIERO

Reconocimiento General

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera sólo cuando TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición Inicial (General):

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de

transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

POLITICA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Reconocimiento: Se consideran equivalentes al efectivo para TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, según lo establecido por TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC dentro de su modelo de negocio.

POLITICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Reconocimiento: Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y/o servicios, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Tales cuentas comerciales por cobrar pueden ser:

- Cuentas Comerciales Por Cobrar por concepto de venta de bienes
- Cuentas Comerciales Por Cobrar por concepto de venta de servicios
- Otras Cuentas Comerciales Por Cobrar

Medición inicial: Las Cuentas Comerciales por Cobrar de TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior: Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

POLÍTICA PARA CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Reconocimiento: Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las

cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

POLITICA OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento: Se consideran Otros Activos Financieros para TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC las inversiones que posee y las cuales no son INVERSIONES EN ASOCIADAS y no posee INFLUENCIA SIGNIFICATIVA, estas se medirán al Costo menos Deterioro del Valor al final del periodo sobre el que se informa, siempre y cuando se evidencie que las mismas han perdido valor en el periodo.

POLITICA DE INVENTARIOS

Reconocimiento: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá un elemento de inventarios si este activo cumple cualquiera de las siguientes condiciones

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

Medición Inicial: En la medición inicial, el costo de un elemento catalogado como inventario lo constituyen sus costos de adquisición, su costo de transformación y otros costos directamente atribuibles

Medición Posterior: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de venta (Valor neto realizable- VNR)

POLITICA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá las propiedades planta y equipo si es probable que va obtener beneficios económicos futuros, costo puede ser medido con fiabilidad y estas propiedades planta y equipo los tiene para su uso en el transcurso normal de la entidad.

Medición Inicial: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC registrará las partidas de propiedades, planta y equipo por su **COSTO** en el momento del reconocimiento inicial (adquisición o incorporación del elemento en los estados financieros) o al valor razonable.

Medición Posterior: Las partidas de propiedades, planta y equipo 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 el método lineal.

Estimaciones Contables de Vida Útil

Propiedad Planta y Equipo	Tiempo
Edificación Cartagena	57 años
Edificación Bogotá	50 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años

POLITICA PROPIEDADES DE INVERSION

Reconocimiento: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá como propiedades de inversión, aquellas propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para obtener rentas o plusvalías, se reconocen al Valor Razonable, con cambios en Resultados.

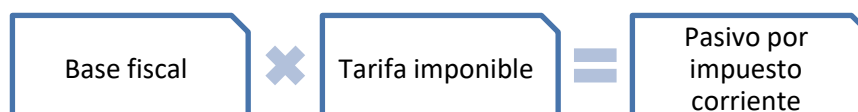
En las propiedades de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo. Sin embargo, si el valor razonable del componente de propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará la propiedad en su totalidad de acuerdo a la Política de Propiedades, Planta Y Equipo de TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC.

POLITICA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, durante el periodo sobre el que se informa de acuerdo a lo plasmado en la Política de Beneficios a los Empleados.

POLITICA DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Reconocimiento De Pasivos Por Impuestos Corrientes: TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.



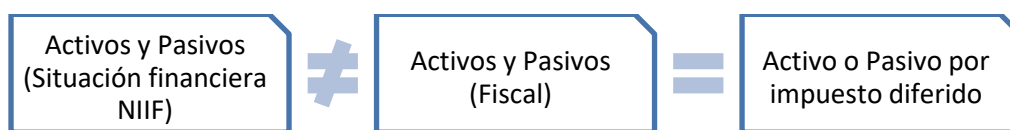
Reconocimiento De Activos Por Impuestos Corrientes: Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos

periodos, TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC también reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

PRINCIPIO DE RECONOCIMIENTO GENERAL

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.



Base Fiscal = Impuesto de Renta y Complementario = 32%

POLITICA DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad.

Reconocimiento: Venta De Bienes

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a. TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- c. Sea probable que TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- d. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento: Prestación de Servicios

TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Prestación de Servicios, cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

REVELACIONES

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprenden los saldos de dinero mantenidos en caja, cuentas bancarias nacionales y cuentas de ahorro que TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC mantiene estos rubros para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

La composición Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

	2020	2019
Caja	39,062,103	28,855,787
Cuentas Corrientes	268,727,098	279,189,184
Cuentas de Ahorro	121,221,596	100,354,533
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	429,010,797	408,399,504

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Las partidas clasificadas como Activos por Impuestos y Contribuciones, corresponden a cobros a favor de TOURING & AUTOMOVIL CLUB DE COLOMBIA ACC reconocidas por transacciones fiscales lo cual no cumplen la clasificación de instrumentos Financieros básicos, ya que su origen no surge de un acuerdo contractual.

El tratamiento en NIIF para PYMES no presenta diferencias con respecto al manejo local aplicado por las entidades en el tema de impuestos (Excepto para el cálculo del impuesto diferido).

La composición de los activos no financieros al cierre de los ejercicios que se indican, es la siguiente:

	2020	2019
Retención en la Fuente	28,966,719	53,422,806
Sobrante en Liquidación Privada (1)	14,310,000	1,358,000
Auto retención Renta	23,536,496	42,439,680
Total Otros Activos no Financieros	66,813,215	97,220,486

(1) Este sobrante en liquidación corresponde a un saldo a favor del Renta del año 2019 por valor de \$13.510.000 y un anticipo de Impuesto de Industria y Comercio de Cartagena por valor de \$800.000.

NOTA 6: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La partida clasificada como otros activos financieros está representada por los siguientes valores en Alianza Fiduciaria por \$662.463.714, está constituido por recursos de la Asociación colocados en una Cartera Colectiva Abierta y en Helm Fiduciaria por valor de \$800.951, estos valores tienen restricción de movimiento por previa autorización de la Junta Directiva.

	2020	2019
Carteras Colectivas	663.264.664	747.010.616
Total Otros Activos Financieros	663.264.664	747.010.616

NOTA 7: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes: Estas cuentas se manejan dentro de las condiciones normales del mercado establecido por la compañía, (de contado y máximo a 60 días).

Anticipos y avances: Corresponde a los dineros que se adelantan para el curso normal de la operación: a contratistas y a los diferentes convenios de trámites que posee la entidad.

Ingresos por cobrar: pertenece a los dineros por cobrar provenientes de los proyectos ejecutados.

La estructura de las cuentas por cobrar al cierre de este periodo es la siguiente:

	2020	2019
Clientes	221.623.741	216.470.593
Anticipos y Avances	132.384.780	134.601.498
Ingresos por cobrar	260.349.766	189.726.596
Total cuentas corrientes Comerciales	614.358.287	540.798.687

NOTA 8: INVENTARIOS

Este rubro corresponde al inventario de mercancías no fabricadas por la empresa, comprende lo siguiente:

	2020	2019
Pases Internacionales	14.738.768	29.812.201
Credenciales	6.702.540	6.433.548
Libreta Paso por Aduana	2.733.453	2.733.453
Diplomas	284.750	284.750
Cartillas	146.200	146.200
Escudo Solapa	8.297.000	8.591.612
TR2 Transponder	30.674.852	30.674.852
Total Inventarios	63.577.563	78.676.616

En año 2020 un total de \$174.591.152, y en 2019 un total de \$479.093.168 de inventarios fue incluido en resultados dentro del costo de ventas. Para el año 2020 no se reconoció un Deterioro por inventarios.

NOTA 9: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se registran las acciones que posee la entidad en Autódromos S.A y la cual es medida al Costo, y presenta una desvalorización al 31 de diciembre 2020.

	2020	2019
En 193 Acciones en Autódromos S. A.	3.603.818.748	3.685.711.543

NOTA 10: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades que posee la entidad están compuestas por:

	2020	2019
Propiedades Planta y Equipo	3.871.343.479	3.909.897.942
Propiedades de Inversión	1.261.776.538	1.261.776.538
Total Propiedades Planta y Equipo	5.133.120.017	5.171.674.480

Propiedades Planta y Equipo: Están constituidas por los siguientes rubros

Sub-Clasificaciones de Propiedades, Planta y Equipo							
	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo	Flota y Equipo de Transporte	Equipo De Oficina
Costo	620,861,438	2,170,474,758	1,020,181,925	1,785,000	99,901,432	268,952,177	271,844,924
Depreciación Acumulada	0	0	-132,398,096	-29,750	55,123,972	144,092,353	251,014,004
TOTAL PPYE	620,861,438	2,170,474,758	887,783,829	1,755,250	44,777,460	124,859,824	20,830,920

Propiedades de inversión:

Corresponde al valor razonable de las propiedades de inversión que posee la entidad y no son para su uso, sino para generar una renta o plusvalía, en este rubro se encuentra el lote de Cartagena.

Sub-clasificaciones propiedades de Inversión	
	Cartagena
Terreno	750.655.963
Edificio (Locales)	511.120.575
Total Propiedades de Inversión	\$1.261.776.538

Las propiedades de planta y equipo y propiedades de Inversión cuentan con pólizas de seguros vigentes para la protección de sus activos para el cierre del periodo.

La compañía mide todas sus propiedades planta y equipo bajo el modelo del costo menos la depreciación, menos deterioro.

La propiedad planta y equipo presenta restricción en el rubro de Construcciones y edificaciones

NOTA 11: ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los importes de la partida corresponden a activos por impuestos a las ganancias (Impuesto Diferido), deducibles en periodos futuros generados en las diferencias temporarias calculadas según la Sección 29 de NIIF para PYMES

	2020	2019
Activo por Impuesto Diferido Ganancia Ocasional	79.239.508	81.715.742
Total Activo por Impuesto Diferido	79.239.508	81.715.742

NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra el valor correspondiente a préstamo de tesorería para el pago de obligaciones a proveedores generados por la compañía a Bancolombia S.A.

La cifra al cierre del 2020 es la siguiente:

	2020	2019
Obligaciones Financieras Corriente	20.311.300	53.533.165

NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor razonable de los costos y gastos por pagar, servicios públicos, entre otros pagos a cargo de la entidad.

Esta cuenta resume el valor de las obligaciones por pagar por concepto de proveedores de bienes y especialmente de servicios que el Club el cual adeuda a terceros, también incluye los descuentos de nómina (Libranzas y Embargos Judiciales). Se componen así:

	2020	2019
Gastos Financieros	22.527.806	25.671.370
Servicios Públicos	4.470.382	71.199
Otros Servicios	590.602.668	493.746.684
Descuentos de Nómina	2.942.759	1.757.148
Total Costos Y Gastos por Pagar	620.543.615	521.246.400

NOTA 14: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a los valores recibidos por la entidad en nombre de terceros, así mismo lo concerniente a la parte impositiva que tiene la entidad con impuestos nacionales, impuestos distritales e ingresos recibidos para terceros por concepto de tramites al finalizar el año.

Las cifras a diciembre 31 son las siguientes:

	2020	2019
Impuestos Gravámenes y Tasas	73.686.269	89.772.145
Ingresos Recibidos para Terceros (1)	350.857.747	197.012.473
Total Otros Pasivos no Financieros	424.544.016	286.784.618

(1) Los Ingresos Recibidos para Terceros, son los dineros que recibidos a nombre de nuestros socios y otros, para la realización de diferentes trámites a nombre de ellos.

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Aplica el reconocimiento y medición de los pagos otorgados a los colaboradores según la sección 28 de la NIIF para Pymes, contabiliza los beneficios a corto plazo (corrientes) que son beneficios de ley y constitutivos de salario.

Representa los valores adeudados por el Touring & Automóvil Club de Colombia a sus empleados por concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas y aportes a seguridad social.

	2020	2019
Cesantías Consolidadas	33.132.389	44.778.024
Intereses Sobre las Cesantías	3.956.949	5.277.816
Vacaciones Consolidadas	17.808.279	47.669.031
Pensiones por Pagar	0	4.130.478
Aportes EPS	3.353.800	4.131.300
Aportes ARL	278.500	379.000
Aportes al ICBF, SENA Y CAJA	2.592.700	3.555.600
Fondos de Cesantías y/o Pensiones	8.046.100	9.893.200
Total Beneficios a los Empleados	69.168.717	119.814.449

NOTA 16: INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES (O DEVENGOS)

Esta cuenta registra el saldo por concepto de ingresos recibidos por anticipado de nuestros clientes, el servicio es programado para ser prestado en tiempos determinados del año.

	2020	2019
Cursos de Conducción	6.028.000	0
Total Ingresos Diferidos	6.028.000	0

NOTA 17: PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

En esta cuenta se registra el impuesto de renta a pagar, de acuerdo al déficit contable al cierre del año gravable 2020 en su depuración del Impuesto de Renta no se generó renta líquida, pero si genera impuesto de renta presuntiva para este periodo gravable.

	2020	2019
Impuesto de Renta	6.000.000	65.000.000

NOTA 18: OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Registra el valor correspondiente a un contrato de arrendamiento financiero con Leasing Bancolombia S.A por la adquisición de la sede del ACC, Leasing Vehicular para la adquisición de dos vehículos para la escuela y la adquisición de tres préstamos que fueron solicitados el año gravable 2020.

	2020	2019
Leasing Financiero Sede	448.219.998	523.553.786

Leasing Vehículos	54.309.601	74.843.130
Crédito Bancolombia	390.000.000	0
Crédito Banco Occidente	56.344.434	0
Crédito Bancoldex	249.932.308	0
Total	1.198.806.341	598.396.916

NOTA 19: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (PENSIONADOS)

Corresponde a las estimaciones que se tienen por cálculos actuariales de acuerdo a lo estipulado en la NIIF para PYMES.

Es el valor correspondiente a la reserva matemática de jubilación elaborada por la firma ACTactuarios S.A. El cálculo se realizó utilizando la Resolución N° 1555 de 2010 Superintendencia Financiera de Colombia – Tabla RV08.

	2020	2019
Obligaciones Post-Empleo	222.977.508	222.977.508

NOTA 20: PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los importes de la partida que corresponde a los pasivos por impuestos a las ganancias (Impuesto Diferido) pagables en periodos futuros generados en las diferencias temporarias calculadas según la Sección 29 de NIIF para PYMES

	2020	2019
Impuesto Diferido	186.537.643	208.509.807

NOTA 21: FONDO SOCIAL

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones, que los socios aportantes ponen a disposición de Touring & Automóvil Club de Colombia ACC.

El aumento del Fondo Social en el año 2020 corresponde a un reclasificación dentro del mismo patrimonio de las Reservas.

	2020	2019
Fondo Social	3.053.737.792	743.396.214
Fondos Puestos ACC	77.460.000	77.460.000
Total Fondo Social	3.131.197.792	820.856.214

NOTA 22: GANANCIAS ACUMULADAS

Resultado del ejercicio:

Comprende el resultado del excedente o déficit obtenidos al cierre del ejercicio finalizado a 31 de Diciembre de 2020

	2020	2019
Resultado del Ejercicio	-836.659.154	-415.814

Ganancias Retenidas Adopción por Primera Vez:

Comprende el valor de los ajustes que se generaron en la conversión inicial NIIF para la Pymes y corresponde a las siguientes partidas

Aplicación IFRS no distribuibles

Superávit de Valorizaciones	5.487.473.274
Ajuste Propiedad Planta y Equipo	334.178.453
Amortización Intangible Leasing	26.850.000
Impuesto Diferido	-273.689.674
Ajuste por Impuesto	-3.109
Total Ganancias Retenidas	5.574.808.944

NOTA 23: OTRAS RESERVAS

La Reservas corresponde a los excedentes obtenidos en los diferentes años por la entidad.

La disminución de las Reservas en el año 2020 corresponde a un reclasificación dentro del mismo patrimonio a Fondo Social, de acuerdo con la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Marzo 30 de 2020 según Acta 097.

	2020	2019
Reserva Asignación Excedentes 2.007	0	49.032.870
Reserva Asignación Excedentes 2.008	0	20.293.373
Reserva Asignación Excedentes 2.009	0	3.866.468
Reserva Asignación Excedentes 2.010	0	114.973.644
Reserva Asignación Excedentes 2.011	0	229.420.779
Reserva Asignación Excedentes 2.012	0	153.200.907
Reserva Asignación Excedentes 2.013	0	404.586.274
Reserva Asignación Excedentes 2.014	0	398.933.210

Reserva Asignación Excedentes 2.015	0	236.079.186
Reserva Asignación Excedentes 2.016	0	-52.319.691
Reserva Asignación Excedentes 2.017	0	752.274.558
Total Otras Reservas	0	2.310.341.578

NOTA 24: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de la entidad corresponden principalmente al desarrollo del objeto social: como se expresan a continuación.

	2020	2019
Venta De Pases Internacionales	1.011.012.301	2.918.808.157
Servicio de Transporte	0	110.924
Cuotas de Afiliación	4.172.273	4.771.017
Cuotas de Sostenimiento Plenarios	33.944.902	10.075.680
Cuotas de Sostenimiento Afiliados	245.676.036	366.035.104
Asistencia Jurídica	1.788.264	3.580.157
Reprogramación de Cursos	0	315.125
Serv. de Grúa y Desvare	6.553.372	6.631.934
Escuela de Conducción	185.540.690	465.104.746
Serv. Grúa y Desvare Socios	1.301.686	1.021.019
Servicio de Tramites	236.011.859	305.551.081
Credenciales	0	311.000
Escudos	215.000	0
Seguridad Vial	730.190.273	798.118.923
Certificaciones ACC	6.453.058	21.215.723
Valoraciones a Conductores	450.000	2.810.000
Escuela de Motos	0	28.867.683
Antiguos y Clásicos	89.966.345	76.757.228
Afiliaciones Deportivas	840.000	3.140.000
Lic. Deportivas Internacionales	5.408.003	25.031.905
Otras Actividades Deportivas	13.984.486	1.176.470
Seguridad Vial y Movilidad	187.860.919	73.658.600
Asesorías	0	84.000.000
Comisiones Seguros	69.344.548	82.336.475
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	2.830.714.014	5.279.428.950

NOTA 25: COSTO DE VENTA

El costo de ventas de la entidad al 31 de diciembre es de:

	2020	2020
Escudos	770.000	55.000
Pases Internacionales	169.890.144	474.169.305
Credenciales	3.931.008	4.684.640
Libreta Paso Aduana	0	184.223
Total Costo de Ventas	174.591.152	479.093.168

NOTA 26: OTROS INGRESOS

Corresponde a otros ingresos, y está compuesto por:

	2020	2019
Financieros (1)	53.710.182	49.147.721
Dividendos Y Participaciones	0	15.736.969
Arrendamientos (2)	66.921.775	104.776.440
Servicios	2.157.150	8.642.499
Utilidad En Venta De Propiedades	9.800.000	16.250.000
Recuperaciones	47.439.113	26.387.129
Indemnizaciones	1.500.075	1.940.164
Otros (3)	31.581.266	110.869.778
Valorizaciones Acciones	0	19.383.569
Total Otros Ingresos o Ganancias	213.109.561	353.134.268

Los otros ingresos incluyen principalmente: (1) intereses, diferencia en Cambio y Descuentos Comerciales Condicionados, otro ingreso representativo es (2) el arrendamiento del local de Cartagena clasificado como propiedad de inversión (3) Auxilio Recibido por la FIA, las acciones de Autódromos.

De acuerdo con la Sección 24 Subvenciones del Gobierno NIIF para Pymes, nos fuimos acogidos al programa PAEF de acuerdo a las condiciones establecidas por el gobierno, se reconoció un ingreso por valor de \$29.065.700.

NOTA 27: GASTOS DE DISTRIBUCION

Los gastos de Distribución al cierre del ejercicio corresponden:

2020 2019

Beneficios A Empleados	304.695.361	454.390.296
Honorarios	66.685.797	153.494.691
Impuestos	100.459.767	133.078.630
Arrendamientos	97.985.394	194.684.331
Contribuciones Y Afiliaciones	8.504.315	6.950.070
Seguros	20.489.144	26.668.111
Servicios	1.373.349.294	1.703.078.294
Gastos Legales	464.522	6.920.749
Mantenimiento Y Reparaciones	43.617.554	65.447.158
Adecuación e Instalación	553.916	6.223.324
Gastos De Viaje	32.309.176	147.097.059
Depreciaciones	47.718.006	31.042.505
Diversos	154.704.540	277.806.046
Total Costos de Distribución	2.251.536.786	3.206.881.264

NOTA 28: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio corresponden:

	2020	2019
Beneficios A Los Empleados	611.460.667	650.646.456
Honorarios	57.234.348	97.879.494
Impuestos	65.515.338	74.209.169
Arrendamientos	10.116.680	19.309.635
Contribuciones Y Afiliaciones	11.342.510	38.026.250
Seguros	11.947.072	5.797.779
Servicios	282.677.591	348.446.977
Gastos Legales	3.466.476	3.225.451
Mantenimiento Y Reparaciones	20.595.259	20.372.359
Adecuación e Instalación	1.633.451	17.685.434
Gastos De Viaje	2.703.756	66.469.371
Depreciaciones	32.848.599	32.464.832
Amortizaciones	2.883	11.532
Diversos	36.939.881	120.404.248
Total Costos de Administración	1.148.484.512	1.494.948.988

NOTA 29: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

En esta cuenta se registra el impuesto de renta a pagar, según lo dispuesto en el inciso I del Artículo 240 ET modificado por el Art 96 de la Ley 2010 del 2019 la tarifa general de las personas jurídicas para el año gravable del 2020 es del 32%

De acuerdo al déficit registrado al cierre del año gravable 2020, después de la depuración del Impuesto de Renta no se generó renta líquida, pero si genero impuesto por renta presuntiva.

NOTA 30: IINGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los importes de la partida que corresponde a los pasivos por impuestos a las ganancias (Impuesto Diferido) pagables en periodos futuros generados en las diferencias temporarias calculadas según la Sección 29 de NIIF para PYMES

	2020	2019
Impuesto Diferido	19.495.929	0

NOTA 31: DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La entidad ha evaluado las fuentes internas y externas que se deben considerar al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, si presenta deterioro de los activos.

En este rubro se registran el deterioro de las acciones que posee en la entidad en Autódromos S.A I 31 de diciembre 2020.

	2020	2019
Otros Activos Financieros	81.892.795	0

NOTA 32: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 22 de marzo de 2020 el Gobierno nacional declaró estado de emergencia económica y social por medio del Decreto 417, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre

el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

Por todo lo demás No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de Diciembre de 2020.



RICARDO MORALES RUBIO
REPRESENTANTE LEGAL



JENNY ANDREA RIOS MERCHAN
CONTADORA PÚBLICA
TP – 122490-T



LUIS CARLOS RUBIANO LOZANO
REVISOR FISCAL
TP-28806-T