

Al responder citar: 1-88- 236-408-

Santiago de Cali, 12 de julio de 2021

Señora:
ANA MILENA JARAMILLO HIJAL
C.c. Nro. 29.939.746

Asunto: Entrega de copias expediente. CU201920200098

Cordial saludo

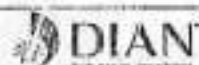
De manera respetuosa le allego las copias del expediente de la referencia, de acuerdo a lo solicitado y autorizado por el Doctor GUSTAVO ALBERTO HERRERA AVILA, copias que fueron debidamente canceladas en su totalidad, por valor de \$4.400. correspondientes a 220 folios (440 copias)

Recibido:



ANA MILENA JARAMILLO H.

Proyecto: HENRY SOTO CRUZ
Abogado Via Gubernativa



Identificación de la unidad documental

FT-FI-2338

Año: 2021 Mes: 02 Día: 10

N.º de expediente

202018823841526730098

Proceso

Mayor ☒ Estratégico ☐ Apoyo ☐ Control ☐ Nivel Central ☐ Nivel Seccional ☒

Nombre Proceso en el SGC: Fiscalización y Liquidación CO 4

Número Procedimiento: Decuento de Mercancías CO PR-PL-0095

Unidad Productora: CODIGO

Fondo Documental: Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales 1

Subfondo Documental: Dirección Seccional de Aduanas de Cali 18

Sección: División de Gestión de Fiscalización 238

Subsección: Grupo Interno de Trabajo de Secretaría de Fiscalización 415

Serie Subserie - Documental

Serie: Expedientes aduaneros 26

Subserie: Expediente de infracciones aduaneras 73

Identificación

Descripción: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

Fecha de vencimiento del expediente: Año: 2021 Mes: 08 Día: 08 Número Consecutivo: 0095

Identificador N° 1

Documento de identidad: NIT CU201920200098

Número de documento: 900068761

Identificador N° 2

Nombre del Programa: Código:

Año: Gravable: Investigación: Calendario: Período:

Concepto o asunto: Tributario ☐ Aduanero ☒ Cambiario ☐ Otro ☐ Número: 0

Liquidaciones:

Depósito en caso de aprehensión: Ciudad: Municipio: Departamento:

Carpeta

de Folios: N° Folio Inicial: 1 N° Folio Final: Fecha Inicial: 2020 02 10 Fecha Final: Carpeta no: 1 de

Ubicación Topográfica

Archivos de Gestión	Nombre Dependencia	Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I				Dirección	CPA: 11-10-90 PISO 1		
	Piso		Estado		Expediente		Caja		Carpeta
	Nombre Dependencia					Dirección			
	Piso		Estado		Expediente		Caja		Carpeta
	Nombre Dependencia					Dirección			
	Piso		Estado		Expediente		Caja		Carpeta
	Nombre Dependencia					Dirección			
	Piso		Estado		Expediente		Caja		Carpeta
Archivo Central	Nombre Bodega					Dirección			
	Piso		Estado		Expediente		Caja		Carpeta

Hoja de Control Unidad Documental

FT-FI-2558

Asesor: Recursos Fiscales

Versión 1

Identificación de la Unidad Documental

Número

PR-FL-0395

Concepto

Dacemiso de Mercancías

Nombre/Razón Social

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

Tipo de documento

90069761

Div

Nombre Funcionario

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE

C.C.

15662611

Responsable

Dirección de Gestión e

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

División o Grupo Interno de












Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I

Trabajo o Coordinación

Tipo de Usuario

CU201920200098

Contenido de la Unidad Documental

Item	Cod.	Tipo documental	Fecha de Radicación			Folios				Notas y Apelesos	Firma
			Año	Mes	Día	Fi	Ft	ST	TF		
1		Oficio No. Interno 188238419211-0215 10/02/2020 y numero de Documentación 000509 10/02/2020 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, División Gestion de Fiscalización de la Dirección Seccional Aduanas de Cali, presunta infracción Numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019	2020	02	10	1	46	46	46	MARLENE SALAS MONTOYA	
		Oficio No. 0509 69 10/02/2019									
2		Auto de apertura No. 0098 del 10/02/2020	2020	02	10	47	47	1	47	MARLENE SALAS MONTOYA	
3		Acta Deposto #42 10/02/2020	20	2	10	48	48	1	48	Carlos Paredes	
4		REA #10006 10/02/2020	20	2	10	49	62	14	62	Carlos Paredes	
5		Certificación Entrega	20	2	13	63	64	2	64	Carlos Paredes	
6		Certificación Entrega	20	2	17	65	65	1	65	Carlos Paredes	
7		Certificación Acto Administrativo	20	3	03	66	68	3	68	Carlos Paredes	
8		Comunicación A Aduanas Subseccional	20	3	09	69	69	1	69	Carlos Paredes	
9		Planilla Traslado #38	20	03	11	70	70	1	70	Julio C. Ciro	
10		Radicado N. 1984 del 03/03/2020	20	03	11	71	90	20	90	Bratraz H.	
11		Recibido el 4 marzo en la División									
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											

Traslado de la Unidad Documental

Entidad de destino		Entidad de origen		Fecha de Entrega	
Nombre y apellido		Nombre y apellido		Año	
Cargo		Cargo		Año	
Residencia		Residencia		Vista de Entrega	

Rad pag 311

01-03-238-419 - 1143
Bogotá, D.C. Agosto 8 de 2019

Doctor:
LUIS CARLOS CAÑAS ORTEGA
Director Seccional de Aduanas de Cali
Carrera 3 No. 10-60 Piso 4º
Cali- Valle del Cauca

*17/08/19
Dr. Cañas
M*

#Radicado: 0035207000017
Remitente: investigaciones I
Destinatario: Luis Carlos Cañas
Folios y Anexos 4

09-08-19

Asunto: Remisión Documentos por competencia sanción Agencia de Aduanas ATLANTIS
ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

Cordial saludo Dr. Luis Carlos:

Dentro de la investigación que se adelanta en este Despacho según DENFIS - No. 2017-211-348-1290, en labores de control posterior de verificación del ingreso de mercancías al TAN por competencia de esta Dirección Seccional, se realizó visita al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. identificado con NIT 900.850.000-1, en la que se pudo determinar lo siguiente:

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09 de abril de 2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, sin embargo se comprobó que ésta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha empresa nunca operó en esta dirección; por lo anterior esta División procedió a solicitar la suspensión de la calidad de importador cod. 23 en el RUT.

Se advierte que este importador realizó operaciones con la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. con NIT 900.068.761-4, con domicilio fiscal en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD363.604, razón por la cual se envía el presente insumo a su Despacho para que se adelante la verificación tendiente a determinar el cumplimiento de la obligación contenida en la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008, y de ser procedente se adelante el proceso administrativo sancionatorio contra dicha Agencia de Aduanas.

Se anexa fotocopias del Auto Comisorio 01061 del 08-04-2019 y Acta de Hechos No.1422 del 09-04-2019.

Agradeciendo su amable colaboración.

Atentamente,

JUAN CARLOS OCHOA DAZA
Jefe GIT - Investigaciones Aduaneras I (AI)
División Gestión de Fiscalización

Proyecto: LIDA SANCHEZ VACA
Funcionaria GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Recaudación Aduanera

Anexos: anexo lo anunciado en 3 folios

*Enviado Enlace 0170 del 10/08/2019
Prevención y Control al Comercio Exterior*

Re-mula suspensión, multa, sugerencia o reclamo en el Sistema Público de Radialidad

Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá

Sede principal: Avenida Calle 26 # 92 - 32 Módulo G5 Piso 3 Centro Empresarial Conecta

PBX 4256360, código postal 111071

Sede Centro Administrativo de Carga: Ave: Ida el Dorado # 106 - 39 piso 2º

PBX 6543232, código postal 110911

*17/08/19
09-08-19*

472

Sección: División de Recaudación Aduanera
División: División de Recaudación Aduanera
Subdivisión: División de Recaudación Aduanera
Código: 0035207000017
Fecha: 09-08-19
Ciudad: Bogotá
Departamento: Valle del Cauca



AUTO NÚMERO

01061

(Fecha 08-04-2019)

AUTO COMISORIO ADUANERO

CÓDIGO
PROCESO
SUBPROCESO
PROCEDIMIENTO

: 1090
: Fiscalización y Liquidación
: Control Aduanero
: Decomiso; Medidas Cautelares; Determinación de Sanciones Aduaneras; Determinación de Liquidaciones Oficiales Aduaneras (Corrección o Revisión); Declaratoria de Incumplimiento y Efectividad de las Garantías; Liquidaciones Oficiales para Efectos de Devolución; Devolución de Automotores en virtud de Convenios Internacionales

La suscrita Jefe de la División de Gestión de Fiscalización o Grupo Interno de Trabajo de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá y/o Subdirector de Gestión de Fiscalización, con base en las facultades conferidas en los artículos 486, 487, 488 numeral 3, 491, 500, 501, 506, 507, 508 y 565 del Decreto 390 de 2016, Decreto 349 de 2018, Resolución 064 de 2016, Decreto 2685 de 1999, Resolución 4240 de 2000, Decreto 4048 de 2008, Resolución 7542 de 2018, Resolución 007 de 2008, Resolución 009 de 2008, Resolución 011 de 2008, expedidas por la DIAN y demás normas concordantes

DISPONE

1. Comisionar a los funcionarios:

Item	Nombres y Apellidos	Número identificación	Cargo
1	LIDA SANCHEZ VACA	52.024.640	GESTOR II
2	NOBARDÓ PENA PINEDA	3.010.151	GESTOR III

Para practicar diligencia de inspección, control, verificación de la exactitud de las declaraciones aduaneras y sus documentos soportes, así como para revisar el cumplimiento de obligaciones aduaneras o la ocurrencia de hechos constitutivos de infracciones aduaneras o decomiso, en las instalaciones de:

LUGAR OH SPORT LOGISTIC S.A.S. 900.850.000-1 CL 6 A 93 D 87
CIUDAD BOGOTÁ MUNICIPIO BOGOTÁ
DESDE ABRIL 9 DE 2019 HASTA ABRIL 9 2019

2. El (los) funcionario(s) comisionado (s) quedan investido (s) de las amplias facultades de Control y Fiscalización contenidas en el Decreto 390 de 2016, Decreto 2685 de 1999, Decreto 349 de 2018, y Resolución DIAN 064 de 2016.
3. Adoptar la medida cautelar a que haya lugar sobre la mercancía, medios de transporte y/o pruebas y demás elementos que se consideren pertinentes para el esclarecimiento de los hechos.
4. Realizar reconocimiento y avalúo de la mercancía objeto de la medida cautelar, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 565 del Decreto 390 de 2016 modificado por el artículo 155 del Decreto 349 de 2018, y de los artículos 29 al 40 de la Resolución DIAN 064 de 2016, con sus modificaciones y/o adiciones y su traslado al recinto de almacenamiento.
5. El suscrito jefe de la Subdirección y/o División de Gestión de Fiscalización, Operación Aduanera o Control Operativo, se encuentra facultado para intervenir en la presente diligencia, cuando lo estime conveniente.

Continuación del Auto Comisorio Aduanero

6. La acción de control podrá realizarse con apoyo de la Fuerza Pública, cuando así se requiera.
7. De todo lo acontecido durante la diligencia ordenada, se levantará un acta de hechos.
8. Designar como coordinador a: LIDA SANCHEZ VACA
9. Para verificar la presente diligencia se puede comunicar al teléfono: 4256360 EXT. 937081

NOTIFÍQUESE en la diligencia, de conformidad con el artículo 657 del Decreto 390 de 2016, modificado por el artículo 177 del Decreto 349 de 2018.

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: ADRIANA MARCELA GELVEZ GOMEZ
: JEFE DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION

Proyecto:

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que lo proyecta

: LIDA SANCHEZ VACA
: GESTOR II 302 03

Revisó

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: JUAN CARLOS OCHOA DAZA
: JEFE SIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

Aprobó

Firma

Nombre Completo

Cargo del empleado público que la emite

: ADRIANA MARCELA GELVEZ GOMEZ
: JEFE DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION

NOTIFICACIONES

Ciudad y fecha _____ Hora _____

Nombre completo notificado _____

No. identificación del Notificado _____

Actuando en Calidad de _____

Nombre Representante Legal _____

Firma Notificado _____

Ciudad y fecha _____ Hora _____

Nombre completo notificado _____

No. identificación del Notificado _____

Actuando en Calidad de _____

Nombre Representante Legal _____

Firma Notificador DIAN

LIDA SANCHEZ VACA
52.024.640

NOBARDO PEÑA PINEDA
3.010.151



Acta de Hechos para Acción de Control Posterior

FT-FL-2270

Proceso: Fiscalización y Liquidación

Página 1 de Hoja 1

Datos Generales	Acta de hechos Número	1422	Sitio o lugar de la acción de control posterior				Regimen	Importación Exportación Deposito Aduanero Tránsito		
	Fecha inicio acción de control	9-04-19	Aeropuerto	<input type="checkbox"/>	Muelle	<input type="checkbox"/>			Zona franca	<input type="checkbox"/>
			Botega	<input type="checkbox"/>	Establecimiento comercial	<input type="checkbox"/>			Otro Cui?	<input type="checkbox"/>
			Almacén	<input type="checkbox"/>	Via Pública	<input type="checkbox"/>				
			Puerto	<input type="checkbox"/>	Instalaciones del usuario	<input type="checkbox"/>				
			Deposito	<input type="checkbox"/>	Zona de frontera	<input type="checkbox"/>				
El (los) suscrita (s) sorvidor (es) público (s), adscrito (s) a la División de Gestión de <u>Liquidación</u> de la Dirección y/o Subdirección <u>Seccional Aduanas Bogotá</u> debidamente comisionado (s) mediante Auto Comisio No. <u>1090-1061</u> de fecha <u>8-04-2019</u> y Resolución de Registro No. <u>de fecha</u> de conformidad con lo establecido en el Decreto 4048 de 2008, Resoluciones Nos. 7, 9 y 11 de 2008, y en aplicación de las leyes previstas en los artículos 496, 497, 498 numeral 3, 491, 500, 501, 502, 507, 508 del Decreto 330 de 2010 y Resolución DIAN 054 de 2010, Decreto 2885 de 1993, Decreto 949 de 2010 y Resolución DIAN 016 de 2010, se procedió a practicar diligencia de control aduanero.										
En el desarrollo de la diligencia fueron atendidos por: <u>Luis Fernando Coy</u>										
Identificado con: C.C. No. <u>79.641.755</u> , en calidad de: <u>Administrador Conjunto</u>										
Medio de transporte tipo: _____ Placas o identificación: _____ Marca: _____										
Otros datos: _____										

DESARROLLO DE LA DILIGENCIA

(Describe las circunstancias de tiempo, modo y lugar en que se desarrolla la acción de control, relacionando las pruebas aportadas, cantidad folios, entre otros)

Uno vez ubicados en la Dirección registrada en el RUT para la empresa M SPORT LOGISTICS SAS con NIT: 900.850.000-1, calle 6A 93 e 67, observamos que correspondía al Conjunto Residencial Ciudad Tintal 11 etapa 7 habiendo sido atendido por el señor Luis Fernando Coy TAAZ con C.C. 79.641.755 de Bogotá como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad a quien se le presta no funciona en esta propiedad, además verificado en el sistema por los Representantes Legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández + Hbleus y Luis Miguel Rodríguez Cardocho, estos señores no son residentes del conjunto. No siendo otro el objeto de la presente diligencia se firma por quienes ces ella intervinieron 7



Acta de Hechos para Acción de Control Posterior

FT-FL-2270

Proceso Fiscalización y Liquidación

Versión 3

Página 2 de Hoja 2

CONTINUACIÓN DESARROLLO DE LA DILIGENCIA

Como resultado de la acción de control, se adoptó la siguiente decisión:	Aprehensión <input type="checkbox"/>	Verificación de Mercancía <input type="checkbox"/>	Acompañamiento <input type="checkbox"/>	Imposición de Dispositivos de Seguridad <input type="checkbox"/>	Inmovilización <input type="checkbox"/>
	Advertencia de mercancía con descripción errada e incompleta (Diligenciar Inventario Hoja 4 - Conforme al art. 3 Dec. 350 de 2016 y art. 26 Res. DIAN 64 de 2016)	Artículo 161 del Decreto 2685 de 1999, modificado por artículo 3 del Decreto 946 de 2012. (Diligenciar Inventario Hoja 4)	Parágrafo 1 del Artículo 3 del decreto 946 de 2012. (Diligenciar inventario Hoja 4)	Custodia <input type="checkbox"/>	Amparada en documentos <input type="checkbox"/>
	Otro, Cuál? Detallar				

Marqué con una (x) si el desarrollo de la diligencia continúa en la hoja 2

SI ☐ NO ☐



Acta de Hechos para Acción de Control Posterior

FT-FL-2270

Proceso: Fiscalización y Liquidación

Versión 3

Página 3 de 3

Datos Generales	Continuación Número de acta de hechos	
	Fecha inicio de la acción de control aaaa-mm-dd	

En el desarrollo de la acción de control y en cumplimiento de los derechos constitucionales y legales, se les otorga la palabra a los interesados y/o intervinientes:

Manifestaciones	

En cuanto a la mercancía que no fue objeto de la medida cautelar, queda físicamente en las instalaciones donde se practicó la acción de control aduanero en las condiciones de calidad y cantidad en que se encontraron al inicio de la diligencia, al igual que la documentación correspondiente. Así mismo, se deja constancia que no se violaron los derechos fundamentales establecidos en la Constitución Política de Colombia, y que en el desarrollo de la diligencia prevaleció la cordialidad y el buen trato.

La presente diligencia de acción de control, se notifica personalmente a quienes intervinieron en la misma.

En constancia se firma una vez finalizada la diligencia de aprehensión, siendo la hora _____ del día _____ del mes de _____ del año _____.

Servidor público DIAN-POLFA

Firma: [Firma]
Nombre: LIPAO SANCHEZ
Cédula No: 52024040

Servidor público DIAN-POLFA

Firma: [Firma]
Nombre: Nolasco Bernal
Cédula No: 3010101

Interesado, titular o responsable de la mercancía / Admónc. R.

Firma: [Firma]
Nombre: UPS Fernando Rey Perez
Cédula No: 2964135 Dte

Forma de notificación ☐ P ☐ E ☐ A ☐ C

Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma: _____
Nombre: _____
Cédula No: _____

Forma de notificación ☐ P ☐ E ☐ A ☐ C

Servidor público DIAN-POLFA

Firma: _____
Nombre: _____
Cédula No: _____

Servidor público DIAN-POLFA

Firma: _____
Nombre: _____
Cédula No: _____

Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma: _____
Nombre: _____
Cédula No: _____

Forma de notificación ☐ P ☐ E ☐ A ☐ C

Interesado, titular o responsable de la mercancía

Firma: _____
Nombre: _____
Cédula No: _____

Forma de notificación ☐ P ☐ E ☐ A ☐ C

Fecha finalización de la diligencia de control: Año _____ Mes _____ Día _____

OFICIO No. 1-88-238-419-211- 2191 28 OCTUBRE 2019 APERTURA DE PRELIMINARES Y EXPEDIENTES
GIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

ITEM	Oficina (y Procedencia)	Declaraciones de importación	NOMBRE APELLIDO Y RAZÓN SOCIAL	NIT	RECEPCIÓN NADA	CONCEPTO GENERAL / DESCRIPCIÓN DE HECHOS Y OBSERVACIÓN	Término Emisor/Entidad	OCORR O PROCE SO	AI	AC	DECISION TOMADA	FUNCIONARIO
27	Oficina N°1 88-245-454-472 20-07-2019 Remite GIT Exportaciones DSA Bogotá		AGENCIA DE ADUANAS MASTER BROKERS SAS NIVEL 2	900.209.557-4	DECLARACION	Presenta infracción aduanera de la agencia de Aduanas CONSIGNADA EN EL NUMERAL 2.1 DEL ARTICULO 403 DEL Decreto 2065/09 "No tener al momento de presentar la solicitud de autorización de aduana de embarque a la declaración de importación de mercancías, los documentos soporte requeridos en el artículo 266 del decreto 2065/09 DGS. Hay protesta de este mismo asunto por la misma infracción para ya tener presente de desvirtuar ante el pago de la sanción.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	GRINA
28	Oficina N°1-05-201-238-1309 31-07-2019 Remite GIT Insuamco-Fiscalización Aduanera DSA Bogotá		JAS CARGO SAS	839613445-3	DECLARACION	Revisión inicial por presunta infracción aduanera contemplada en los numerales 2 del artículo 403 y el numeral 3.4 del artículo 424 del decreto 2065/09 en vista de efectuar la intermediación de Tráfico postal y Envíos Urgentes.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	GRINA
29	Oficina sin número Radicado N°1002 09-09-2019 Remite Representación Legal Industria de Harinas Tuluá	48301900059084-4 10-07-19	INDUSTRIA DE HARINAS TULUA SAS	800961345-3	DECLARACION	El usuario reconoce infracción aduanera "numeral 2 artículo 403 del Decreto 1105 de 2019" Cancela sanción reducida. Anexo recibo oficial de pago. Se trata de un error al valor, por ende debe abjurar el tema pues tal es un personal para establecer la correcta determinación de los valores declarados en la mercancía (por se abjura la sanción).	30/09/2020	VG	2019	2019	Apertura Preliminar VG	KANDY
30	Oficina N°188-245-454-472 00-08-19 Remite Jefe GIT Registro y Control Usarios Aduaneros		COMERCIALIZADORA LUNTA UNIDAS INTERNACIONAL S.A.S. EN ACUERDO DE REORGANIZACION	809.158.267	DECLARACION	Revisión presunta infracción aduanera, el usuario presenta pago correspondiente de los tributos aduaneros de acuerdo con lo estipulado en el artículo 34 del Decreto 2065/09, infracción reportada numeral 3.4 del Art. 973 del Dec. 1105 de 2019, DGS LUN: DM sobre las cuales recaía la obligación de pago con el mes de mayo de 2019, el vencimiento del pago era el 10 de junio, conforme con el Dec. 342 de 2019, se aplica la infracción al no pagar la totalidad de los tributos dentro del plazo.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	JORLEI
31	Oficina 01-08-238-419-1143 08-08-19 Remite Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I QSA Bogotá		ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS	900.858.704-4	DECLARACION	Revisión inicial para que se adelante verificación tendiente a determinar el cumplimiento de la obligación contenida en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del decreto 2065/09, adicionado por el Artículo 1 del Decreto 2383 de 2005 y de ser procedente se adelante el proceso administrativo sancionatorio con dicha Agencia de Aduanas.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	CARLOS ALBERTO
32	Oficina N°188-245-454-472 09-08-19 Remite Jefe GIT Zona Franca DSA Cali		POB COLOMBIA LTDA	845.002.943-9	DECLARACION	Revisión documental por presunta infracción Aduanera contemplada en el numeral 3 del artículo 405 del Decreto 1105/19 y la consignada en el numeral 3.3 del artículo 406 del decreto 1105 de 2019 por una "no" impide a determinar la práctica de las diligencias ordenadas por la IAE (IAE). Se está ante un hecho del cual el proceso dentro del régimen de franja, se aplica la excepción del numeral 7.1 de Art. 1 Ries. 7 de 2008.	30/09/2020	CU	2019	2019	Apertura Preliminar CU	KANDY
33	Oficina N°1 104238428-293 12-08-19 Remite DG Jurídica Bucaramanga		WAREHOUSE PROFESSIONAL DISTRIBUTION SAS	900.704.366	DECLARACION	Revisión inicial por presunta infracción por no enviar información, infracción contemplada en el Artículo 502 del Decreto 350 de 2016.	30/12/2019	CU	2019	2019	Apertura Expediente CU	KANDY

28/10/2019

DIAN

ESTADOS DE INGRESOS
Y ADUANAS NACIONALES

Administración Local de Aduanas Cali

SACSEM-División de
Fiscalización

30/10/2019

ACTA DE REPARTO No.

134

FECHA:

30/10/2019

FUNCIONARIO:

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE

En presencia de los funcionarios y el jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto.

Se le hace saber al funcionario y el Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente

No.Ord	Expediente proliminar	Fecha_Apor	Nombre o Razon Social	Nit	F_entrega
1	RA201920190104	30/10/2019	MAC DEL PACIFICO S.A.S.	817.000.727	30/10/2019
2	CU201920190105	30/10/2019	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.	900.068.761	30/10/2019
3	CU201820190106	30/10/2019	AGENCIA DE ADUANAS MASTER BROKERS S.A.S - NIVEL 2	900.209.557	30/10/2019

Para constancia, firman los funcionarios participantes en el sorteo y asignación de expedientes:


Jefe División


Jefe de Grupo


Funcionario que Recibe

Proyecto: Carlos A. García A

31/10/19

PLAN DE AUDITORIA
Procesos Sanciones

EXPEDIENTE N°	CU201920190105	FECHA DE VENCIMIENTO:	
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS		
NIT Y CÉDULA DE CIUDADANÍA:	900.055.761-4		
CLASE DE INVESTIGACIÓN:	SANCIONES ADMINISTRATIVAS		
FECHA DE ELABORACIÓN DEL PLAN	5/11/2019		

ACTIVIDAD 1: Recolección de información	PERIODO DE EJECUCIÓN		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCIÓN		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCIÓN		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	12/11/2019	31/12/2019					

RELACION DE LAS TAREAS DE TIPO TECNICO QUE SE DEBEN EJECUTAR

TAREA	FUNCIONARIO		REVISOR		OBSERVACIONES
	SI	NO	CONFORME	NO CONFORME	
Se ordena practicar cruces de información para perfeccionar el fructu?	X				
Enviar oficio informativo	X				
Otras verificaciones		X			

ACTIVIDAD 2: Estudio y evaluación de la información	PERIODO DE EJECUCIÓN		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCIÓN		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCIÓN		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	17/11/2019	30/12/2019					

RELACION DE LAS TAREAS DE TIPO TECNICO QUE SE DEBEN EJECUTAR

TAREA	FUNCIONARIO		REVISOR		OBSERVACIONES
	SI	NO	CONFORME	NO CONFORME	
Consultar aplicativos internos	X				
Otras consultas	X				

ACTIVIDAD 3: Elaborar Informe de la Acción de Fiscalización	PERIODO DE EJECUCIÓN		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCIÓN		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCIÓN		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	03/03/2020	20/03/2020					

ACTIVIDAD 4: Proyectar Acto Administrativo	PERIODO DE EJECUCIÓN		CUMPLIMIENTO DE LA FECHA DE EJECUCIÓN		MODIFICACIÓN PERIODO DE EJECUCIÓN		OBSERVACIONES
	Fecha Inicio	Fecha Final	SI	NO	Fecha Inicio	Fecha Final	
	21/04/2020	15/04/2021					

TIEMPO PREVISTO DE EJECUCIÓN DEL PLAN	110 días hábiles	CUMPLIR: SI _____ NO _____
----------------------------------------------	------------------	----------------------------

FUNCIONARIO RESPONSABLE DE LA INVESTIGACIÓN
JEFE INMEDIATO QUE CONCIERTA
FUNCIONARIO REVISOR

CARLOS A. PAREDES T.
ALBERTO FREDY PATIÑO
ALBERTO FREDY PATIÑO

Replicado de original

Fecha de realización	Firma Funcionario Responsable de la investigación	Firma Funcionario que realiza el seguimiento	Observaciones

identificador_sumero_preimprestador	fecha_presen	declaracion_imp_codigo_adm	declaracion_autorizado	nit_declarant	importador	nit_importador	valor_fob	total_arancel	total_iva	
249342137	32015001074601	51096060712521	803	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANT	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	9949	947000	6221
249342138	32015001074601	51096060712537	803	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANT	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	8016	766000	5016
269081284	32016001047866	51096060143457	20160808	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2396	2681000	1775
269081285	32016001047880	51096060143464	20160808	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	5239	5772000	3873
269081293	32016001047898	51096060143471	20160808	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	1635	1809000	1210
270168699	32016001086799	28231055229981	20160820	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2889	2912000	1897
270168719	32016001086798	23231055229967	20160820	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	5697	5811000	3771
270168738	32016001086799	23231055229974	20160820	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	912	925000	603
276160960	32016001618666	51096060751481	20161124	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	12189	6837000	8387
276160961	32016001618699	51096060751472	20161124	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10862	5598000	6867
276160962	32016001618680	51096060751465	20161124	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	2609	1459000	1789
276631890	32016001639105	51096060752266	20161129	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10483	8812000	10809
276631902	32016001639103	51096060752241	20161129	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3077	1645000	2018
276631903	32016001639104	51096060752259	20161129	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	18546	9914000	12162
277159891	32016001732058	51096060154010	20161215	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	9411	4844000	5942
277159892	32016001732014	51096060154030	20161215	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1989	1024000	1256
277159896	32016001732034	51096060154023	20161215	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	13287	6839000	8389
277412735	32016001756259	51730050066073	20161219	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	28975	14139000	17440
277412736	32016001756258	51730050066080	20161219	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	15111	7569000	9285
277412737	32016001756257	51730050066088	20161219	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	4435	2164000	2654
280285081	32017000175282	51730050068048	20170209	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1480	704000	1029
280285082	32017000175261	51730050068055	20170209	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3010	1471000	2143
280285084	32017000175287	51730050068090	20170209	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	133	520000	758
280285085	32017000175279	51730050068062	20170209	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3178	1605000	2340
281235624	32017000306403	51096060160238	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	174	87000	126
281235626	32017000306420	51096060160222	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	111	55000	81
281235627	32017000306418	51096060160231	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	104	52000	75
281235628	32017000306467	51096060160247	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	63	31000	46
281235629	32017000306414	51096060160254	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	8	4000	6
281235630	32017000306434	51096060160261	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	47	21000	31
281235631	32017000306482	51096060160279	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	82	16500	24
281235635	32017000306476	51096060160215	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	964	481000	700
281235638	32017000306228	51096060160286	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	39	19000	28
281235639	32017000306279	51096060160293	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1006	502000	731
281235640	32017000306313	51096060160301	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1916	955000	1392
281235641	32017000306366	51096060160319	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	2785	1389000	2023
281235642	32017000306385	51096060160326	20170307	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	7884	3931000	5727
281662652	32017000358727	51730050068334	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	111	56000	81
281662653	32017000358753	51730050068331	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	267	129000	180
281662654	32017000358891	51730050068349	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	33	19000	28
281662655	32017000358512	51730050068301	20170314	51730050068055	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3010	3433000	2516
281662656	32017000358705	51730050068317	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10435	4737000	6901
281662657	32017000358496	51730050068252	20170314	51730050068048	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1480	1556000	2267
281662660	32017000358654	51730050068277	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	90	44000	64
281662661	32017000358662	51730050068284	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	89	49000	59
281662662	32017000358686	51730050068291	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	78	40000	58
281662663	32017000358592	51730050068261	20170314	0	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261
283189879	32017000577176	51096060762697	20170426	51730050068301	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3010	11025000	8080
283189880	32017000577337	51096060762705	20170426	51730050068277	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	90	44000	64
283189881	32017000577403	51096060762712	20170426	51730050068284	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	89	49000	59
283189886	32017000577440	51096060762744	20170426	51730050068331	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	267	123000	180
283189887	32017000577447	51096060762751	20170426	51730050068349	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	33	19000	28
283189888	32017000577456	51096060762769	20170426	51730050068252	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1480	1556000	2267
283189890	32017000576980	51096060762672	20170426	51730050068337	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10435	4737000	6901
283189891	32017000577130	51096060762681	20170426	51730050068261	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261
283189895	32017000577415	51096060762721	20170426	51730050068291	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	78	40000	58
283189896	32017000577431	51096060762737	20170426	51730050068324	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	113	56000	81
283189897	32017000581061	51096060762855	20170426	51096060762744	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	257	123000	180
283189898	32017000581135	51096060762862	20170426	51096060762769	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	1480	1556000	2267
283189899	32017000580029	51096060762848	20170426	51096060762672	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10435	4737000	6901
283189902	32017000581019	51096060762816	20170426	51096060762697	3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261

283189903	32017000580955	51096050762873	20170426	51096050762681
283422230	32017000610929	51096060165033	502	51096050762705
283422231	32017000610945	51096060165040	502	51096050762712
283422247	32017000611005	51096060165065	20170502	51096050762737
283422248	32017000611068	51096060165072	20170502	51096050762751
283422249	32017000611113	51096060165081	20170502	51096050762848
283422250	32017000611381	51096060165097	20170502	51096050762823
283422251	32017000611452	51096060165105	20170502	51096050762855
283422255	32017000610880	51096060165058	20170502	51096050762721
249342347	32015001074599	51096050712505	20150803	0
249342348	32015001074600	51096050712512	20150803	0
249342371	32015001079601	51730060196249	20150803	0
249342372	32015001079594	51730060196231	20150803	0
249342373	32015001079560	51730060196224	20150803	0
249408058	32015001091774	01095010655015	20150804	51730060196231
249408059	32015001091729	01095010655022	20150804	51730060196249
249408060	32015001091759	01095010655008	20150804	51730060196224
249460988	32015001104072	09014070755385	20150805	1095010655022
249460999	32015001103892	09014070755401	20150805	1095010655015
249461008	32015001103612	09014070755393	20150805	1095010655008
249850920	32015001141797	07244330001981	20150813	51096050712521
249850921	32015001141577	07244330002009	20150813	51096050712505
249850927	32015001141588	07244330002016	20150813	51096050712512
249850928	32015001142054	07244330001999	20150813	51096050712537

3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	90	44000	64000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	89	40000	59000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	113	58000	81000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	33	19000	26000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	10435	4737000	6901000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	3402	1552000	2261000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	267	123000	180000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OH SPORT LOGISTIC SAS	900850000	78	40000	58000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2340	2224000	1462000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	13179	12585000	8246000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	31664	10943000	7311000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	11664	10943000	7311000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2172	2091000	1370000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	11664	10943000	7311000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	1794	1738000	1133000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	9949	9479000	6221000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	2340	2224000	1462000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	13179	12585000	8246000
3 AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA NI	900068761 OL LOGISTIC SAS	900850000	8016	7660000	5016000

Oficio No. 1-88-238-419-403 ^E - 1316 CORREO CERTIFICADO

Santiago de Cali, 14 NOV. 2019

Señor
Representante Legal
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT. 900.068.761-4
CL 11 3 58 P 5 OF. 503
Cali - Valle del Cauca

Asunto: REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN
PRELIMINAR CU201920190105
Investigado: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo.

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con NIT 900.068.761-4, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PCSA de la DIAN.Dirección Seccional de Aduanas de CaliCra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551Código postal 760044www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

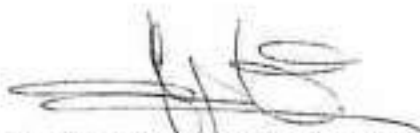
Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 - 60 piso 1 de Cali.

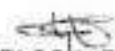
Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: "...Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido..."

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@dian.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Fiscalización
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Proyectó:  CARLOS A. PAREDES T.
Gestor III

15

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS
NIT 900.068.761-4

Santiago de Cali, noviembre 20 de 2019.

Red pag 25

Señores,

DIVISIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
Dr. CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Fiscalización
CALI

009258
NOV 20 A 8:20
22/11/19
Dr. Paredes

ASUNTO: REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACION PRELIMINAR
CU201920190105

Yo, **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, mayor de edad y vecina de Cali, ciudadana colombiana, identificada como aparece al pie de mi firma, actuando en mi calidad de Representante Legal de la que fue Sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS SA** identificada tributariamente con el NIT. 900.068.761-4, La cual fue suspendida el 18 de abril del 2018 y posteriormente cancelada en 19 de octubre de 2018 con la Resolución 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 del 2016.

Artículo.62. OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS
Núm. 16." Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de aduanas" dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma.

Num.17." Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999.

Por lo tanto, se da cumplimiento a las normas antes mencionadas.

Atentamente,


MARTHA CECILIA MIRANDA
No. 31.968.359 de Cali

1. Concepto: 0 2 Actualización

Sección reservada para la DIAN

4. Número de formulario

14667855418



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 8 5 0 0 0 0 -

6. DV

1

12. Dirección seccional

Impuestos de Bogotá

14. Buzón electrónico

3 2

IDENTIFICACION

24. Tipo de contribuyente

Persona jurídica

25. Tipo de documento

1

26. Número de identificación

27. Fecha expedición

Lugar de expedición

28. País

29. Departamento

30. Ciudad/Municipio

31. Primer apellido

32. Segundo apellido

33. Primer nombre

34. Segundo nombre

35. Razón social

OH SPORT LOGISTIC S.A.S.

36. Nombre comercial

37. Círculo

UBICACION

38. País

COLOMBIA

39. Departamento

1 6 9 Bogotá D.C.

40. Ciudad/Municipio

1 1 Bogotá D.C.

0 0 1

41. Dirección principal

CL 6 A 93 D 67

42. Correo electrónico

conta_facb@hotmail.com

43. Código postal

0

44. Teléfono 1

4 6 0 8 4 2

45. Teléfono 2

3 2 0 4 3 4 3 6 8 9

CLASIFICACION

Actividad económica

Actividad principal

46. Código

4 6 4 3

47. Fecha inicio actividad

2 0 1 5 0 5 1 9

Actividad secundaria

48. Código

4 6 4 2

49. Fecha inicio actividad

2 0 1 5 0 5 1 9

Otras actividades

50. Código

1 2

Ocupación

51. Código

1 2

52. Número establecimiento

1 2

Responsabilidades, Calidades y Atributos

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
63. Código	5	7	9	1	4	4	8																			

65- Imppto. renta y compl. régimen ordinario

67- Retención en la fuente a título de renta

69- Retención en la fuente en el impuesto

14- Informante de exogenea

48 - Impuesto sobre las ventas - IVA

Obligados aduaneros

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
54. Código										
	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Exportadores

55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. CPC			

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación.

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexo: SI ☒ NO ☐

60. No. de Folio: 2

61. Fecha: 2 0 1 9 1 0 1 0

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de cometer inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.
Párrafo del artículo 1.6.1.2.20 de Decreto 1025 de 2016.
Firma del solicitante

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.
Firma autorizada:

904. Nombre: DUQUE BULLA YENNY ELIZABETH

905. Cargo: Gestor I

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14667855418



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 8 5 0 0 0 0

6. OV

1

12. Dirección seccional

Inspección de Regla

14. Buzón electrónico

3 2

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza

2

63. Formas asociativas

1 2

65. Fondos

66. Cooperativas

68. Sin personería jurídica

69. Otras organizaciones no clasificadas

64. Empresas o unidades de persona jurídica de orden nacional, departamental, municipal y distrital
67. Sucursales y organismos extranjeros
70. Beneficio

1

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento	1. Constitución	2. Reforma
71. Clase	0 4	
72. Número		
73. Fecha	2 0 1 5 0 5 1 4	
74. Número de folio		
75. Entidad de registro	0 3	
76. Fecha de registro	2 0 1 5 0 5 1 9	
77. No. Multibeneficiario	0 2 5 7 4 4 7 0	
78. Departamento	1 1	
79. Ciudad/Municipio	4	
Vigencia		
80. Desde	2 0 1 5 0 5 1 9	
81. Hasta		
82. Nacional		1 0 0 %
83. Nacional público		0 %
84. Nacional privado		1 0 0
85. Extranjero		0 %
86. Extranjero público		0 %
87. Extranjero privado		0 %

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control

Superintendencia de Sociedades

5

Estado y Beneficio

Item	89. Estado actual	90. Fecha cambio de estado	91. Número de identificación Tributaria (NIT)
1	4 9	2 0 1 5 0 5 1 9	
2			
3			
4			
5			

Vinculación económica

92. Vinculación económica	93. Nombre del grupo económico y/o empresarial	94. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante	95. OV
96. Nombre o razón social de la matriz o controlante			
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria otorgada a natural del exterior con EP	
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP			

Espacio reservado para la DIAN:



4. Número de formulario

14667865418



5. Número de identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 8 5 0 0 0 0

6. DV:

1

12. Dirección seccional

Impuestos de Bogotá

14. Buzón electrónico

3 2

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIM

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadanía 1 3

101. Número de identificación:

1 0 3 0 5 8 0 5 3 6

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

HERNANDEZ

105. Segundo apellido:

MATEUS

106. Primer nombre:

OSCAR

107. Otros nombres:

JAMER

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal:

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL

1 9

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de Ciudadanía 1 3

101. Número de identificación:

1 0 1 3 5 9 6 4 0 3

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

RODRIGUEZ

105. Segundo apellido:

CAMACHO

106. Primer nombre:

LUIS

107. Otros nombres:

MIGUEL

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal:

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal:

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal:

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal:

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

Oficio No. 1-88-238-419-403 - **1349** CORREO CERTIFICADO

004262

26 NOV 2019

Santiago de Cali, 25 NOV. 2019

Señor
Representante Legal
OH SPORT LOGISTIC S.A.S.
NIT. 900.850.000-1
CL 6 A 93 D 67
Bogotá D.C.

Asunto: **REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN**
PRELIMINAR CU201920190105
Investigado: **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo,

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con NIT 900.068.761-4, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema POSR de la DIANDirección Seccional de Aduanas de CaliCra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980056 ext. 957551Código postal 760044www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 - 60 piso 1 de Cali.

Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: "... Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido..."

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@dian.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
División de Gestión de Fiscalización
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: CARLOS A. PAREDES T.
Gestor III

004262

Oficio No. 1-88-238-419-403 **- 1349** CORREO CERTIFICADO

26 NOV 2019

Santiago de Cali, 25 NOV. 2019

Señor
Representante Legal
OH SPORT LOGISTIC S.A.S.
NIT. 900.850.000-1
CL 6 A 93 D 67
Bogotá D.C.

Asunto: **REQUERIMIENTO ORDINARIO DE INFORMACIÓN
PRELIMINAR CU201920190105**
Investigado: **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**
NIT. 900.068.761-4

Cordial saludo.

Actualmente este Despacho adelanta investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**, con NIT 900.068.761-4, quien utilizó los servicios de su representada.

En virtud de lo anterior, se solicita para que obre como prueba, se envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento de la obligación que tiene la agencia de aduanas para conocimiento del cliente, según lo dispuesto en la Circular 170 de 2002 y el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999 y su reglamentario, adicionado por el artículo 1 del decreto 2883 de 2008.

La información y documentación requerida implica demostrar el cumplimiento de la obligación de establecer mecanismos de control que les permitiera asegurar una relación contractual transparente con su cliente la sociedad **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado Importador, durante los años 2015, 2016 y 2017, gestionan el riesgo en operaciones de contrabando, lavado de activos y financiación del terrorismo.

En desarrollo de lo anterior, deberán remitir como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.
6. Visitas de verificación del domicilio.

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSA de la DIAN.

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551

Código postal 760044

www.dian.gov.co

7. Todos aquellos documentos soportes que pudieron haber adicionado respecto de otros requisitos que consideraron necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control del Importador citado.
8. La documentación que soporte que la información a que se refiere el numeral anterior, se haya verificado, y actualizado, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Los documentos originales que se encuentren en su poder y sean aportados en fotocopia deberán allegarse en forma clara, legible, por ambas caras y debidamente certificados por ustedes.

La documentación e información solicitada, debe estar dirigida a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, División de Gestión de Fiscalización, Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras 1, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recepción del requerimiento de información, prorrogables por una sola vez y hasta por el mismo término y debe ser radicada en el Grupo Interno de Trabajo de Documentación de esta Seccional, ubicado en la Carrera 3 No. 10 - 60 piso 1 de Cali.

Sanción por no suministrar información, de conformidad con lo establecido por el Artículo 592 del Decreto 1165 de 2019: "...Las personas naturales o jurídicas a quienes la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), a través de las dependencias competentes, haya requerido información en los términos previstos en el presente artículo, y no la suministren, lo hagan extemporáneamente, o la aporten en forma incompleta o inexacta, se les aplicará una sanción de multa equivalente a doscientas (200) Unidades de Valor Tributario (UVT), por cada requerimiento incumplido..."

Cualquier inquietud respecto de esta información pueden comunicarse al email: cparedest@diان.gov.co al teléfono 8980066 extensión 957567, al funcionario CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE.

Cordialmente,



CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
 Funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
 División de Gestión de Fiscalización
 Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: CARLOS A. PAREDES T.
 Gestor III

Remite su petición, queja, sugerencia o reclamo al Sistema PQAR de la DIAN
 Dirección Seccional de Aduanas de Cali
 Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980066 ext. 957551
 Código postal 760044
www.dian.gov.co

472		Motivos de Devolución		Desuportado		No Existe Número	
				Permisos		No Radicado	
				Canales		No Contactado	
				Faltado		Apuntado Clave/900	
		Devolución Entero		Fuerza Mayor			
		No Recibe					
Fecha 1	DA	ME	AÑO	Fecha 2	DA	ME	AÑO
Nombre del exportador				Nombre del distribuidor			
Código de Aduana				Código de Distribución			
Observaciones				Observaciones			

Denier Benavides
781 532
FAT y AP TO

Certificación de Publicación**Datos del acto administrativo****Actuación:** Notificación**Seccional que profiere el acto:** 88 - DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI**Dependencia que profiere el acto:** 238 - DIVISIÓN DE GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN**Subdependencia que profiere el acto:** 419 - GRUPO INTERNO DE TRABAJO DE INVESTIGACIONES ADUANERAS I**Tipo de Identificación:** NIT**Identificación:** 900850000**Número del acto:** 004262**Código del acto:** 403 - REQUERIMIENTO ORDINARIO**Razón social:** OH SPORT LOGISTIC SAS (1349)**Fecha del acto:** 26/11/2019**Documento de Notificación:** Notificación_2019_88_238_403_004262_900850000.pdf**Fecha de publicación:** 09/12/2019**Fecha de registro:** 07/12/2019

Dependencia: GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN

Descripción Acto: REQUERIMIENTO ORDINARIO

Código Acto: 403 Consecutivo Acto: 4262

Año Calendario: 2019

Fecha Acto: 26-NOV-2019 Ingresado: MANUAL

Año Gravable

No. Expediente

Impuesto

Periodo

Nit: 900850000

Calidad Actua: INTERESADO

Razón Social: OH SPORT LOGISTIC SAS (1349)

Dirección: CL 6 A 93 D 67

Departamento: 11 BOGOTÁ

Municipio: 1 BOGOTÁ

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO

Tipo Notificación: PUBLICACION

Artículo Notifica: ART. 664 DEC.390 DE 2016, EN CON ART. 665 DEL MISMO DEC.

Régimen: AD

PI Remisión No. 1786

Fecha PI Remisión: 04 DEC 2019

Planilla Correo No. 2518

Fecha PL Correo

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA

No. Prueba de Entrega:

Fecha Correo Dev:

Motivo Devolución:

Planilla Devolución No.

Fecha PI. Devolución: 03-DEC-2019

Fecha Notificación: 09 DEC 2019 Fecha Recepción Prueba de Ent.

C.C. Not. Personal:

T/P

Fecha Fijación Edicto:

Fecha Desfijación:

Fecha Ejecutoria

Publicado en Periódico: 28 WEB-DIAN

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Área Técnica y/o Archivo. Planilla: 1884 fecha: 10-DEC-2019

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Subdirección de Gestión
de Registro Aduanero
Coordinación de
Secretaría

Fuente: Importaciones
Siglo XXI

Registro: Agencias de
Aduanas

Código

RUT: 53-55-56-57

Estado: Suspensión

Generado a: 19/04/2018

Nota: Para efectos de suspensiones provisionales consultar a la
Subdirección de Gestión de Fiscalización Aduanera o área competente.

No.	Nit	Razón Social	Ciudad	Código	Vigencia del Registro	Vigencia de la Póliza	Observación
1	860072865	AGENCIA DE ADUANAS MAR Y AIRE S.A.S NIVEL I	BOGOTA	133	9/09/2016	29/11/2016	SUSPENSION RES. 6595 2016-09-02
2	900058761	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A.	CALI	515	19/02/2019	19/02/2019	SUSPENSION R.E.A. 09 2018-02-16

Señora
MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
Representante Legal
AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2
CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO
Cali - Valle del Cauca



REF: Renovación de la garantía como Agencia de Aduanas Nivel 2 de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2 (Resolución de Homologación No. 07088 del 07 de julio de 2008, modificada por la Resolución No. 011984 del 06 de noviembre de 2009, vigente según Art. 672 del Decreto 390 de 2016) Código 515.

LA JEFE DE LA COORDINACIÓN DE SUSTANCIACIÓN DE LA SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN DE REGISTRO ADUANERO DE LA DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

En ejercicio de las facultades otorgadas por el artículo 29 del Decreto 4048 de 2008 y en concordancia con el artículo 44 de la Resolución 0011 de noviembre 4 de 2008,

CERTIFICA QUE:

La Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-48-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus Anexos de Prorroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 03 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2 con NIT 900.068.761-4 y el asegurado la Nación Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con NIT 800.197.268-4, por un valor asegurado de \$589'455.000,00 (SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE.), con vigencia desde el 19 de febrero de 2017 hasta el 19 de febrero de 2019, ha sido aprobada en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 2685 de 1999, Decreto 390 de 2016 y la Resolución 4240 de 2000 con sus modificaciones respectivas.

OBJETO DE LA GARANTIA: "GARANTIZAR EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMÁS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN." (SIC)

En aplicación del artículo 10 del Decreto 390 de 2016, la garantía global deberá ser renovada y entregada por el obligado a la dependencia competente, a más tardar dos (2) meses antes del vencimiento de su vigencia. De no presentar la renovación en la citada oportunidad, la autorización quedará SIN EFECTO a partir del día siguiente a la fecha de vencimiento de la garantía no renovada, sin necesidad de acto administrativo que así lo declare, hecho sobre el cual la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales informará al operador de comercio exterior.

Para todos los efectos legales, con la presente comunicación se surte su notificación.

IVETH DEL CARMEN FLOREZ LIDUEÑAS
Jefe Coordinación de Sustanciación

Fecha de aprobación:	DD	MM	AA
	20	02	17

Proyectó: Javier Sadot Ortiz Mora
15 de febrero de 2017
Solicitud: 00022016043949 / 2395 - Acto Administrativo 1201

Revisó: Sandra Milena Padilla Avila
Revisó su petición, queja, sugerencia o comentario al Sistema 1007 de la DIAN
Cra. 7 Nº 60-34 piso 4º FAX 607 56 00
Código postal: 111711

Subdirección de Gestión de Registro Aduanero



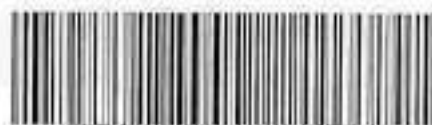
DIAN		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		MIVISCA		001																																																					
3. Concepto: 0 2 Actualización Español reservado para la DIAN.				4. Número de formulario: 14671284751																																																							
																																																											
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 8 6 0 5 2 4 6 5 4 - 6		6. DV: 6		12. Dirección nacional: Ingresos de Grupos Contribuyentes		14. Buzón electrónico: 3 1																																																					
IDENTIFICACION																																																											
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:																																																					
28. Lugar de expedición:		29. País:		30. Departamento:		31. Ciudad/Municipio:																																																					
32. Primer apellido:		33. Segundo apellido:		34. Primer nombre:		35. Otros nombres:																																																					
36. Razón social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA																																																											
37. Nombre comercial:																																																											
UBICACION																																																											
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Bogotá D.C.		40. Ciudad/Municipio: Bogotá, D.C.		41. Dirección principal: CL 100 9A 45P 12																																																					
42. Correo electrónico: notificaciones@solidaria.com.co		43. Código postal: 2 5 2 0 3		44. Teléfono 1: 6 4 6 4 3 3 0		45. Teléfono 2: 2 9 6 1 5 2 3																																																					
CLASIFICACION																																																											
Actividad económica				Ocupación																																																							
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades		12. Número establecimientos																																																					
46. Código: 6 5 1 1	47. Fecha inicio actividad: 1 9 8 5 0 1 1 8	48. Código: 6 5 1 2	49. Fecha inicio actividad: 1 9 8 5 0 1 1 8	50. Código: 9 4 9 9	51. Código:	3 9																																																					
Responsabilidades, Calidades y Atributos																																																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th><th>13</th><th>14</th><th>15</th><th>16</th><th>17</th><th>18</th><th>19</th><th>20</th><th>21</th><th>22</th><th>23</th><th>24</th><th>25</th><th>26</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>63. Código:</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>7</td><td>6</td><td>9</td><td>1</td><td>3</td><td>3</td><td>4</td><td>1</td><td>5</td><td>3</td><td>3</td><td>7</td><td>4</td><td>2</td><td>4</td><td>6</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </tbody> </table>								1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	63. Código:	2	3	4	7	6	9	1	3	3	4	1	5	3	3	7	4	2	4	6						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																																		
63. Código:	2	3	4	7	6	9	1	3	3	4	1	5	3	3	7	4	2	4	6																																								
02- Gravamen a los movimientos financieros 03- Impuesto al patrimonio 04- Impto. renta y compl. régimen especial 07- Retención en la fuente a título de rent. 09- Retención timbre nacional 09- Retención en la fuente en el impuesto 13- Gran contribuyente																																																											
14- Informante de exogena 15- Autoretentador 30- Impuesto nacional al consumo 37- Obligado a Facturar Electrónicamente 42- Obligado a llevar contabilidad 46- Impuesto sobre las ventas - IVA																																																											
Obligados aduaneros				Exportadores																																																							
54. Código:				55. Forma: 56. Tipo:																																																							
57. Modo:				58. CPC:																																																							
59. Anexos: SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>				60. No. de Folios: 0																																																							
61. Fecha: 2 0 2 0 0 1 1 0				62. Fecha:																																																							
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Párrafo del artículo 181.2.30 del Decreto 1625 de 2016. Firma del solicitante:				Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 634. Nombre: RUIZ CLAVIJO RAMIRO ALBERTO 635. Cargo: Representante Legal/Suplente Certificado																																																							

DIAN		Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal		MUSCA Ministerio de Hacienda, Comercio y Control Administrativo		001	
3. Concepto: 0 2 Actualización Espacio reservado para la DIAN				4. Número de formulario: 14655757841			
							
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 6 0 0 0 6 8 7 6 1 -		6. DV: 4		12. Dirección seccional: Impuestos de Cali		14. Buzón electrónico: 5	
IDENTIFICACION							
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1		26. Número de identificación:		27. Fecha expedición:	
Lugar de expedición: 28. País:		29. Departamento:		30. Ciudad/Municipio:			
31. Primer apellido:		32. Segundo apellido:		33. Primer nombre:		34. Otros nombres:	
35. Razón social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.							
36. Nombre comercial: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.							
37. Sigla:							
UBICACION							
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: 1 6 9 Valle del Cauca		40. Ciudad/Municipio: 7 6 Cali		0 0 1	
41. Dirección principal: CL 11 3 58 P 5 OF 503							
42. Correo electrónico: info@slatlantis.com		43. Código postal:		44. Teléfono 1:		45. Teléfono 2:	
CLASIFICACION							
Actividad principal:		Actividad secundaria:		Otras actividades:		Ocupación:	
46. Código: 5 2 2 9	47. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 1 2 3	48. Código: 7 0 2 0	49. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 1 2 3	50. Código: 6 8 1 0	51. Código:	52. Número establecimiento: 2	
Responsabilidades, Calidades y Atributos							
53. Código: 5 7 1 4 4 2 4 8							
05- Impo. renta y compl. régimen ordinario							
07- Retención en la fuente a título de renta							
14- Informante de exogene							
42- Obligado a llevar contabilidad							
48- Impuesto sobre las ventas - IVA							
Obligados aduaneros				Exportadores			
54. Código:				55. Forma: 56. Tipo:			
57. Modo:				58. CPC:			
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación							
Para uso exclusivo de la DIAN							
59. Anexos: SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>				60. No. de Folios: 0		61. Fecha: 2 0 1 9 0 8 2 9	
La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso. Párrafo del artículo 1.5.1.2.22 del Decreto 1025 de 2010 Firma del solicitante:				Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice. Firma autorizada: 62. Nombre: MIRANDA CRESPO MARTHA BECILIA 63. Cargo: Representante legal Certificado			

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario:

14655757841



5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 0 6 8 7 6 1

6. DV:

4

12. Dirección seccional:

empresas de Sal

14. Buzón electrónico:

5

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza:

2

63. Formas asociativas:

1 2

64. Estados o unidades de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y distrital:

67. Sociedades y empresas extranjeras:

70. Genérico:

1

65. Foros:

66. Cooperativas:

68. Sin personería jurídica:

69. Otras organizaciones no clasificadas:

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento:

1. Constitución:

2. Reforma:

71. Clase: 0 5
72. Número: 0 1 7
73. Fecha: 2 0 0 6 0 1 2 3
74. Número de Notaría: 1
75. Entidad de registro: 0 3
76. Fecha de registro: 2 0 0 6 0 2 0 6
77. No. Matrícula mercantil: 0 0 0 0 6 7 7 2 2 8
78. Departamento: 7 6
79. Ciudad/municipio: 8

0 1
3 0
2 0 1 8 1 1 1 7
0 3
2 0 1 8 1 1 2 2
6 7 7 2 2 8 - 1 6
7 6
8

82. Nacional: 1 0 0 %
83. Nacional público: 0 %
84. Nacional privado: 1 0 0 %
85. Extranjero: 0 %
86. Extranjero público: 0 %
87. Extranjero privado: 0 %

Vigencia:

88. Desde: 2 0 0 6 0 1 2 3

89. Hasta: 2 1 0 0 0 1 2 3

2 0 0 9 0 5 0 5

2 1 0 0 0 1 2 3

Entidad de vigilancia y control

90. Entidad de vigilancia y control:

Superintendencia de Sociedades

5

Estado y Beneficio

91. Estado actual:

92. Fecha cese de estado:

93. Número de Identificación Tributaria (NIT):

1. 5 0

2 0 1 5 0 1 0 1

2. 2 1

2 0 1 8 1 1 1 7

3.

4.

5.

Vinculación económica

94. Vinculación económica:

95. Nombre del grupo económico y/o empresarial:

96. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la:

Matriz o Controlante:

97. Nombre o razón social de la matriz o controlante:

170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior:

171. País:

172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP:

173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP:

España reservada para la DIAN

4. Número de formulario

14655757841



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 0 0 8 7 6 1 -

6. DV

12. Dirección seccional

Impuestos en Cali

14. Botón electrónico

5

Representación

98. Representación

REPRS LEGAL PRIN

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 2 0 8 2 1

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 9 6 8 3 5 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

MIRANDA

105. Segundo apellido

CRESPO

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

CECILIA

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

REPRS LEGAL SUPL

1 0

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 7 1 2 1 6

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

1 1 4 4 0 9 1 5 2 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

GONZALEZ

105. Segundo apellido

MIRANDA

106. Primer nombre

CARLOS

107. Otros nombres

STIVEN

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

2. Concepto: 1 Actualización de oficio

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

14627593096



5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

3 1 9 6 8 3 5 9

6. DV:

6

12. Dirección seccional

Departamento de Cali

14. Buzón electrónico

5

IDENTIFICACION

24. Tipo de contribuyente

Persona natural o sucesión líquida

25. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

26. Número de identificación

1 3

3 1 9 6 8 3 5 9

27. Fecha expedición

1 9 6 5 1 2 0 6

Lugar de expedición

COLOMBIA

28. País

1 6 9

29. Departamento

Valle del Cauca

7 6

30. Ciudad/Municipio

Cali

0 0 1

31. Primer apellido

MIRANDA

32. Segundo apellido

CRESCO

33. Primer nombre

MARTHA

34. Otros nombres

CECILIA

35. Razón social

36. Nombre comercial

37. Sigla

UBICACION

38. País

COLOMBIA

39. Departamento

Valle del Cauca

40. Ciudad/Municipio

Cali

0 0 1

41. Dirección principal

CL 11 3 58 P 5

42. Correo electrónico

mirandac729@hotmail.com

43. Código postal

3 3 2 1 5 0 2

44. Teléfono 1

3 1 4 7 9 0 8 9 9 0

45. Teléfono 2

3 1 4 7 9 0 8 9 9 0

CLASIFICACION

Actividad económica

Actividad principal

46. Código

7 0 1 0

47. Fecha inicio actividad

2 0 1 0 0 1 0 1

Actividad secundaria

48. Código

0 0 1 0

49. Fecha inicio actividad

2 0 1 0 0 1 0 1

Otras actividades

50. Código

1 2

Ocupación

51. Código

1 2

52. Número establecimientos

1 2

Responsabilidades, Calidades y Atributos

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
5	2	2	4	9																					

53. Código

05- Inpto. renta y compl. régimen ordinario

22- Obligado a cumplir deberes formales a

46 - No responsable de IVA

Obligados aduaneros

Exportadores

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

55. Forma	56. Tipo	57. Modo	58. CPC
1	2	3	

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación.

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos: Si ☐ NO ☒

60. No. de Folios: 0

61. Fecha: 2 0 1 9 0 6 1 8

La información suministrada a través del formulario digital de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adoptarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.

Parágrafo del artículo 1.8.1.2.20 del Decreto 1525 de 2010.

Firma del solicitante

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.

Firma autorizada

62. Nombre: ACTUACIÓN DE OFICIO AUTOMÁTICA

63. Cargo:

 DIAN Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	Formulario del Registro Único Tributario Hoja Principal	 MILISCA Ministerio de Ingresos, Comercio Exterior y Turismo	001
2. Concepto: 02 Actualización Sección reservada para la DIAN		4. Número de formulario: 14340049656	
			
5. Número de identificación Tributaria (RUT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		12. Dirección regional: Impuestos de Cali	
6. DV: 4		14. Buzón electrónico: 5	
IDENTIFICACION			
24. Tipo de contribuyente: Persona jurídica		25. Tipo de documento: 1	
26. Número de identificación: 1		27. Fecha expedición: 1	
28. País: 1		29. Departamento: 1	
30. Ciudad/Municipio: 1		31. Primer apellido: 1	
32. Segundo apellido: 1		33. Primer nombre: 1	
34. Otros nombres: 1		35. Razón social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2	
36. Nombre comercial: BIA ATLANTIS S. A.		37. Regla: 1	
UBICACION			
38. País: COLOMBIA		39. Departamento: Valle del Cauca	
40. Ciudad/Municipio: Cali		41. Dirección principal: CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO	
42. Correo electrónico: info@slatlantis.com		43. Código postal: 1	
44. Teléfono 1: 8 8 8 2 4 5 4		45. Teléfono 2: 8 8 8 2 4 6 7	
CLASIFICACION			
Actividad económica principal: 46. Código: 5 2 2 9		Actividad económica secundaria: 47. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 2 0 1	
48. Código: 7 0 2 0		49. Fecha inicio actividad: 2 0 0 6 0 2 0 1	
50. Código: 1		51. Código: 1	
52. Número establecimiento: 6		53. Responsabilidades, Calidades y Atributos: 53. Código: 5 7 8 9 1 1 0 1 4 3 5	
54. Impuesto renta y compl. régimen ordinario: 5		55. Impuesto sobre la renta para la equidad: 5	
56. Retención en la fuente a título de renta: 5		57. Retención timbre nacional: 5	
58. Retención en la fuente en el impuesto: 5		59. Ventas régimen común: 5	
60. Obligado aduanero: 5		61. Informante de exoneración: 5	
62. Obligados aduaneros: 62. Código: 5 5		63. Exportadores: 63. Forma: 5	
64. Tipo: 5		64. Servicio: 5	
65. Modo: 5		66. CPO: 5	
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación.			
Para uso exclusivo de la DIAN			
67. Anexos: SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>		68. No. de folios: 0	
69. Fecha: 2 0 1 5 0 5 2 9		Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.	
La información suministrada a través del formulario afecta la inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser clara y veraz, en caso de constatar inexactitud en alguna de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.		Firma autorizada:	
Parágrafo del artículo 1.6.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016		69. Nombre: MIRANDA GRESPO MARTHA DECILIA	
Firma del solicitante:		70. Cargo: Representante legal Certificado	

Reporte reservado para la DIAN

Página 2 de 10 Hoja 2

4. Número de formulario

14340049656



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 0 8 8 7 8 1 - 4

6. DV

12. Dirección seccional

Impuestos de Cali

14. Buzón electrónico

5

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza

2

63. Formas asociativas

3

65. Fondos

66. Cooperativas

68. Sin personería jurídica

69. Otras organizaciones no clasificadas

64. Entidades constituidas en entidades públicas de orden nacional, departamental, municipal y desconcentradas, 67. Sociedades y organismos extranjeros

70. Grupos

1

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento	1. Constitución	2. Reforma	
71. Clase	0 5	0 5	82. Nacional
72. Número	0 1 7	1 2 4 4	83. Nacional público
73. Fecha	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 0 9 0 4 2 8	84. Nacional privado
74. Número de notaría	1	1 3	85. Extranjeros
75. Entidad de registro	0 3	0 3	86. Extranjeros público
76. Fecha de registro	2 0 0 6 0 2 0 0	2 0 0 9 0 5 0 5	87. Extranjeros privado
77. No. Matrícula mercantil	0 0 0 0 6 7 7 2 2 8	5 1 2 6	
78. Departamento	7 6	7 6	
79. Ciudad/Municipio	2 3 3	8	
Vigencia			
80. Desde	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 0 9 0 5 0 5	
81. Hasta	2 1 0 0 0 1 2 3	2 1 0 0 0 1 2 3	

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control:
Superintendencia de Sociedades

5

Estado y Beneficio

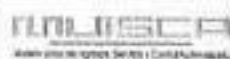
Item	89. Estado actual	90. Fecha cese de estado	91. Número de identificación Tributaria (NIT)
1			
2			
3			
4			
5			

Vinculación económica

93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial	95. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante	96. DV
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante			
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP			



Formulario del Registro Único Tributario
Representación



001

Espacio reservado para la DIAN

Página 3 de 10 Hoja 3

4. Número de formulario

14340049856



5. Número de identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4 6. DV: 4 12. Dirección sucursal: Impuestos de Cali 14. Buzón electrónico: 5

Representación

98. Representación: REPRS LEGAL PRIN	99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 0 8 2 1		
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación: 3 1 9 6 8 3 5 9	102. DV: -	103. Número de tarjeta profesional:
104. Primer apellido: MIRANDA	105. Segundo apellido: CRESCO	106. Primer nombre: MARTHA	107. Otros nombres: CECILIA
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -	109. DV: -	110. Razón social representante legal:	
98. Representación: REPRS LEGAL SUPL	99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 4 1 0 1 4		
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación: 3 1 9 9 1 0 2 2	102. DV: -	103. Número de tarjeta profesional:
104. Primer apellido: ARCE	105. Segundo apellido: CARVAJAL	106. Primer nombre: MARTHA	107. Otros nombres: LUCIA
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -	109. DV: -	110. Razón social representante legal:	
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS	99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 0 7 1 2 0 3		
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación: 5 9 8 0 1 5 9 0	102. DV: -	103. Número de tarjeta profesional:
104. Primer apellido: USAMAG	105. Segundo apellido: CHAMORRO	106. Primer nombre: EDIT	107. Otros nombres: DEL ROSARIO
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -	109. DV: -	110. Razón social representante legal:	
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS	99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 2 1 2 2 8		
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación: 3 2 6 5 4 5 2 1	102. DV: -	103. Número de tarjeta profesional:
104. Primer apellido: OSPINA	105. Segundo apellido: MIRA	106. Primer nombre: LIDIER	107. Otros nombres:
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -	109. DV: -	110. Razón social representante legal:	
98. Representación: AGENTE DE ADUANAS	99. Fecha inicio ejercicio representación: 2 0 1 3 0 8 1 6		
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación: 3 1 5 6 7 6 8 6	102. DV: -	103. Número de tarjeta profesional:
104. Primer apellido: LOPEZ	105. Segundo apellido: REINA	106. Primer nombre: MONICA	107. Otros nombres: MARITZA
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -	109. DV: -	110. Razón social representante legal:	

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.



Formulario del Registro Único Tributario
Hoja Principal

MILISCA
Ministerio de Ingresos Nacionales y Comercio Exterior

001

2. Concepto: 0 2 Actualización

Exento reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14383481644



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 0 6 8 7 6 1

6. DV

4

12. Dirección seccional

Inspección de Cal

14. Buzón electrónico

5

IDENTIFICACION

24. Tipo de contribuyente

Persona jurídica

25. Tipo de documento

1

26. Número de identificación

27. Fecha expedición

Lugar de expedición

28. País

29. Departamento

30. Ciudad/Municipio

31. Primer apellido

32. Segundo apellido

33. Primer nombre

34. Otros nombres

35. Razón social

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S. A. NIVEL 2

36. Nombre comercial

SIA ATLANTIS S. A

UBICACION

38. País

COLOMBIA

39. Departamento

1

6 8 Valle del Cauca

40. Ciudad/Municipio

7

6 Cali

0 0 1

41. Dirección principal

CL 11 3 58 OF 501 BRR SAN PEDRO

42. Correo electrónico

info@siaatlantis.com

43. Código postal

44. Teléfono 1

45. Teléfono 2

8 8 8 2 4 5 4

8 8 8 2 4 6 7

CLASIFICACION

Actividad económica

Actividad principal

46. Código

5 2 2 9

47. Fecha inicio actividad

2 0 0 6 0 2 0 1

Actividad secundaria

48. Código

7 0 2 0

49. Fecha inicio actividad

2 0 0 6 0 2 0 1

50. Código

6 8 1 0

Otras actividades

1 2

Ocupación

51. Código

6

52. Número establecimiento

6

Responsabilidades, Calidades y Atributos

33. Código: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

05- Impo. renta y compl. régimen ordinario 05- Impuesto sobre la renta para la equid

07- Retención en la fuente a título de rent

08- Retención timbre nacional

09- Retención en la fuente en el impuesto

11- Ventas régimen común

10- Obligado aduanero

14- Informante de exigencia

Obligados aduaneros

Exportadores

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	5								
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. OPC			

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario -RUT-, tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación.

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos: SI ☒ NO ☐

60. No. de Folio: 6

61. Fecha: 2 0 1 6 0 8 0 1

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.

Parágrafo del artículo 1.5.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016




Firma del solicitante

Si perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.

Firma autorizada

584. Nombre: RAMON VALDERRAMA JHON JAIR

585. Cargo: Gestor I

		Formulario del Registro Único Tributario Representación				001	
Espacio reservado para la DIAN				Página 3 de 10 Hoja 3			
				4. Número de formulario 14383481644			
							
5. Número de identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 0 6 8 7 6 1 - 4		8. DV: 4		12. Dirección seccional Instituto de Cali		14. Guion electrónico: 5	
Representación							
95. Representación REPRS LEGAL PRIM 1 8				99. Fecha inicio ejercicio representación 2 0 1 2 0 8 2 1			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		101. Número de identificación: 3 1 9 6 8 3 5 9		102. DV: -		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido MIRANDA		105. Segundo apellido CRESPO		106. Primer nombre MARTHA		107. Otros nombres CECILIA	
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -		109. DV: -		110. Razón social representante legal			
95. Representación REPRS LEGAL SUPL 1 9				99. Fecha inicio ejercicio representación 2 0 1 4 1 0 1 4			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		101. Número de identificación: 3 1 9 9 1 0 2 2		102. DV: -		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido ARCE		105. Segundo apellido CARVAJAL		106. Primer nombre MARTHA		107. Otros nombres LUCIA	
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -		109. DV: -		110. Razón social representante legal			
95. Representación AGENTE DE ADUANAS 2 6				99. Fecha inicio ejercicio representación 2 0 1 2 1 2 2 8			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		101. Número de identificación: 3 2 6 6 4 5 2 1		102. DV: -		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido OSPINA		105. Segundo apellido MIRA		106. Primer nombre LIDIER		107. Otros nombres	
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -		109. DV: -		110. Razón social representante legal			
95. Representación AGENTE DE ADUANAS 2 8				99. Fecha inicio ejercicio representación 2 0 1 3 0 8 1 6			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		101. Número de identificación: 3 1 5 8 7 6 8 6		102. DV: -		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido LOPEZ		105. Segundo apellido REINA		106. Primer nombre MONICA		107. Otros nombres MARITZA	
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -		109. DV: -		110. Razón social representante legal			
95. Representación AGENTE DE ADUANAS 2 6				99. Fecha inicio ejercicio representación 2 0 1 4 0 2 2 6			
100. Tipo de documento: Cédula de Ciudadanía 1 3		101. Número de identificación: 7 9 3 6 5 8 1 8		102. DV: -		103. Número de tarjeta profesional:	
104. Primer apellido NIETO		105. Segundo apellido VEJARANO		106. Primer nombre HENRY		107. Otros nombres	
108. Número de identificación Tributaria (NIT): -		109. DV: -		110. Razón social representante legal			
Colombia, un compromiso que no podemos evadir.							

Espacio reservado para la DIAN

Página 2 de 11 Hoja 2

4. Número de formulario

14414495247



5. Número de identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 0 6 8 7 6 1

6. DV

12. Dirección seccional

Impuesto de Cel

14. Razón electrónica

5

Características y formas de las organizaciones

62. Naturaleza

2

63. Formas asociativas

3

64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados

67. Sociedades y organismos extranjeros

70. Otros

1

65. Fondos

66. Cooperativas

69. Otras organizaciones no clasificadas

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento	1. Constitución	2. Reforma	
71. Clase	0 5	0 5	62. Nacional
72. Número	0 1 7	1 2 4 4	63. Nacional público
73. Fecha	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 0 9 0 4 2 8	64. Nacional privado
74. Número de folio	1	1 3	65. Extranjero
75. Entidad de registro	0 3	0 3	66. Extranjero público
76. Fecha de registro	2 0 0 6 0 2 0 8	2 0 0 9 0 5 0 5	67. Extranjero privado
77. No. Matricula mercantil	0 0 0 0 6 7 7 2 2 8	5 1 2 5	
78. Departamento	7 6	7 6	
79. Ciudad/Municipio	2 3 3	8	
Vigencia:			
80. Desde	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 0 9 0 5 0 5	
81. Hasta	2 1 0 0 0 1 2 3	2 1 0 0 0 1 2 3	

Entidad de vigilancia y control

86. Entidad de vigilancia y control

Superintendencia de Sociedades

5

Estado y Beneficio

Item	88. Estado actual	89. Fecha de inicio de estado	91. Número de identificación Tributaria (NIT)
1	8 0	2 0 1 5 0 1 0 1	
2	8 6	2 0 1 5 0 1 0 1	
3			
4			
5			

Vinculación económica

93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial	95. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlador	96. DV
97. Nombre o razón social de la matriz o controlador			
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP			



Formulario del Registro Único Tributario
Representación



001

Página 3 de 11 Hoja 3

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14414495247



5. Número de identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección seccional
Inspección de Cali

14. Buzón electrónico

5

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIN

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 2 0 8 2 1

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 5 6 8 3 9 9

102. DV 103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

MIRANDA

105. Segundo apellido

CRESPO

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

CECILIA

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

-

109. DV

-

110. Razón social representante legal

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 7 0 1 3 1

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 5 8 7 0 8 5

102. DV 103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

LOPEZ

105. Segundo apellido

REINA

106. Primer nombre

MONICA

107. Otros nombres

MARITZA

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

-

109. DV

-

110. Razón social representante legal

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

2 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 2 1 2 2 8

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 2 6 6 4 5 2 1

102. DV 103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

OSPINA

105. Segundo apellido

MIRA

106. Primer nombre

LIDIER

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

-

109. DV

-

110. Razón social representante legal

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

2 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 3 0 8 1 0

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 5 8 7 0 8 5

102. DV 103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

LOPEZ

105. Segundo apellido

REINA

106. Primer nombre

MONICA

107. Otros nombres

MARITZA

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

-

109. DV

-

110. Razón social representante legal

98. Representación:

AGENTE DE ADUANAS

2 6

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 4 0 2 2 6

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

7 9 3 6 5 8 1 8

102. DV 103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

NIETO

105. Segundo apellido

VEJARANO

106. Primer nombre

HENRY

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

-

109. DV

-

110. Razón social representante legal

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.



ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRONICAMENTE Y CUENTA CON UN CÓDIGO DE VERIFICACIÓN QUE LE PERMITE SER VALIDADO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

RECUERDE QUE ESTE CERTIFICADO LO PUEDE ADQUIRIR DESDE SU CASA U OFICINA DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO

PARA SU SEGURIDAD DEBE VERIFICAR LA VALIDEZ Y AUTENTICIDAD DE ESTE CERTIFICADO SIN COSTO ALGUNO DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO/CERTIFICADOSELECTRONICOS/

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL O INSCRIPCION DE DOCUMENTOS.

LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, CON FUNDAMENTO EN LAS MATRICULAS E INSCRIPCIONES DEL REGISTRO MERCANTIL

CERTIFICA:

NOMBRE : OH SPORT LOGISTIC SAS

N.I.T. : 900850000-1 ADMINISTRACIÓN : DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA, REGIMEN COMUN

DOMICILIO : BOGOTÁ D.C.

CERTIFICA:

MATRICULA NO: 02574470 DEL 19 DE MAYO DE 2015

CERTIFICA:

RENOVACION DE LA MATRICULA :14 DE JUNIO DE 2019

ULTIMO AÑO RENOVADO : 2019

ACTIVO TOTAL : 20,000,000

CERTIFICA:

DIRECCION DE NOTIFICACION JUDICIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL DE NOTIFICACION JUDICIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

DIRECCION COMERCIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL COMERCIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

CERTIFICA:

CONSTITUCION: QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, SE CONSTITUYO LA SOCIEDAD COMERCIAL DENOMINADA OL LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

QUE POR ACTA NO. 2 DE ACCIONISTA UNICO DEL 10 DE AGOSTO DE 2016, INSCRITA EL 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016 BAJO EL NÚMERO 02138671 DEL LIBRO IX, LA SOCIEDAD CAMBIO SU NOMBRE DE: OL LOGISTIC SAS POR EL DE: OH SPORT LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

REFORMAS:

DOCUMENTO NO.	FECHA	ORIGEN	FECHA	NO. INSC.
2	2016/08/10	ACCIONISTA UNICO	2016/09/08	02138671

CERTIFICA:

VIGENCIA: QUE EL TERMINO DE DURACION DE LA SOCIEDAD ES INDEFINIDO

CERTIFICA:

OBJETO SOCIAL: LA SOCIEDAD TENDRÁ COMO OBJETO PRINCIPAL SIN LIMITARSE A ELLAS LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES: ASESORÍAS EN COMERCIO EXTERIOR AGENTES DE TRANSPORTE AÉREO, MARÍTIMO, TERRESTRE, MULTIMODAL, AGENTES DE ADUANA, LA CREACIÓN, PROMOCIÓN, INVERSIÓN, ARRENDAMIENTO Y ADMINISTRACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. LA PRESTACIÓN DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS, TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y COMERCIALES A COMPAÑÍAS DE SIMILAR OBJETO SOCIAL Y/O QUE DESARROLLEN ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS DE ESTE; Y LA

ASESORÍA A CLIENTES EN TODO RELACIONADO CON ESTOS CAMPOS COMPRA, VENTA, IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, ALQUILER, PERMUTA, FABRICACIÓN, ENSAMBLAJE, SERVICIO MANTENIMIENTO, REPARACIÓN, Y EN GENERAL EL COMERCIO DE TODA CLASE DE MÁQUINAS Y EQUIPOS Y DE TODOS LOS PROGRAMAS, ELEMENTOS, REPUESTOS PARA TALES MÁQUINAS, EQUIPOS Y DISPOSITIVOS POR CUENTA PROPIA O PARA TERCEROS Y LA COMERCIALIZACIÓN, REPRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRANJERAS RELACIONADAS CON TALES CAMPOS, YA SERÁ DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PROMOCIÓN, ADMINISTRACIÓN E INTERMEDIACIÓN EN NEGOCIOS RELACIONADOS CON LA COMPRA, VENTA, PERMUTA Y ARRENDAMIENTO DE TODA CLASE DE MUEBLES E INMUEBLES. LA PROMOCIÓN O PARTICIPACIÓN COMO SOCIA E INVERSIONISTA EN SOCIEDADES, LOS ACTOS DE ADMINISTRACIÓN DE LAS MISMAS O LA NEGOCIACIÓN DE PARTES DE INTERÉS, CUOTAS ADICIONALES, CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS O SUMINISTRO EN QUE LA SOCIEDAD BENEFICIARIA, U OTRAS CLASE DE CONTRATOS QUE IMPLIQUEN PRESTACIONES PERIÓDICAS O CONTINUADAS DE COSAS O SERVICIOS, CON O SIN EL CARÁCTER DE EXCLUSIVIDAD LA PRESENTACIÓN Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y LA CIRCULACIÓN DE SUS PRODUCTOS, O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS ASESORÍAS, CONSULTORÍAS INTERVENTORAS, EN CUALQUIERA DE LOS ASPECTOS CONTEMPLADOS EN EL OBJETO SOCIAL. PARA LA REALIZACIÓN DE SU OBJETO SOCIAL LA SOCIEDAD PODRÁ ADQUIRIR, USUFRUCTUAR, GRAVAR O LIMITAR, DAR O TOMA ARRENDAMIENTO O A OTRO TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES, Y ENAJENARLOS CUANDO POR RAZONES DE NECESIDAD O CONVENIENCIA FUERA ACONSEJABLE, DAR EN GARANTÍA SUS MUEBLES E INMUEBLES; Y CELEBRAR TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE PERMITAN OBTENER LOS FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD; EFECTUAR OPERACIONES DE PRÉSTAMO, CAMBIO, DESCUENTO, CUENTA CORRIENTE, DANDO Y RECIBIENDO GARANTÍAS REALES O PERSONALES, GIROS Y DESCUENTOS DE INSTRUMENTOS NEGOCIABLES, CONTRATOS DE CUENTA BANCARIAS, ADQUISICIÓN O ENAJENACIÓN DE CRÉDITOS, CEDULAS O BONOS, CONSTITUIR COMPAÑÍAS FILIALES PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A LA REALIZACIÓN DE CUALQUIER ACTIVIDAD COMPRENDIDA EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADO O ACCIONISTA, FUNDADORA O NO EN OTRAS EMPRESAS DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS CUOTAS, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES CON TALES EMPRESAS O ABSORBERLAS; ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD COMERCIAL, INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA SU EXPLOTACIÓN Y, EN GENERAL, CELEBRAR O EJECUTAR TODA CLASE DE CONTRATOS, ACTOS U OPERACIONES, SOBRE BIENES MUEBLES O INMUEBLES DE CARÁCTER CIVIL O COMERCIAL QUE GUARDEN RELACIÓN DE MEDIO A FIN CON EL OBJETO SOCIAL EXPRESADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO Y TODAS AQUELLAS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES, LEGAL O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LAS EXISTENCIAS O ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LA SOCIEDAD. DE SUS SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. ASÍ MISMO, PODRÁ REALIZAR CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD ECONÓMICA LÍCITA TANTO EN COLOMBIA COMO EN EL EXTRANJERO. LA SOCIEDAD PODRÁ LLEVAR A CABO, EN GENERAL, TODAS LAS OPERACIONES, DE CUALQUIER NATURALEZA QUE ELLAS FUEREN, RELACIONADAS CON EL OBJETO MENCIONADO, ASÍ COMO CUALESQUIERA ACTIVIDADES SIMILARES, CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O QUE PERMITAN FACILITAR O DESARROLLAR EL COMERCIO O LA INDUSTRIA DE LA SOCIEDAD. SUSCRIBIR ACCIONES O HACER APORTES DE CUALQUIER NATURALEZA EN OTRAS SOCIEDADES LA INVERSIÓN DE SUS FONDOS O DISPONIBILIDAD DE MANERA QUE PRODUZCAN RENDIMIENTOS PERIÓDICOS O FIJOS. CELEBRAR TODA CLASE DE CONTRATOS RELATIVOS A SU OBJETO SOCIAL, CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS, REALIZAR ESTUDIOS, PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS PROYECTOS A ADELANTAR O PARA EL ESTABLECIMIENTO O



CONTRATACIÓN DE EMPRESAS EN LAS QUE PLANES INVERTIR COMO SOCIO O ACCIONISTA. TRANSFORMARSE EN OTRO TIPO LEGAL DE SOCIEDAD, FUNCIONAR EN OTRA U OTRAS SOCIEDADES. IMPORTAR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, ADMINISTRAR Y GRAVAR A CUALQUIER TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES. REPRESENTAR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS. REGISTRARSE EN LOS KÁRDEX DE PROVEEDORES Y PARTICIPAR COMO PROPONENTE O CONTRATANTE EN TODAS LAS LICITACIONES, CONCURSOS, INVITACIONES, OFERTAS YA SEAN PÚBLICAS O PRIVADAS, MIXTAS O DE CUALQUIER NATURALEZA PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE PLANEACIÓN, DISEÑO, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, CONSULTARÍA, OPERACIÓN, EXPLOTACIÓN GERENCIAMIENTO, ADMINISTRACIÓN, ESTRUCTURACIÓN DE TODA CLASE DE PROYECTOS SEAN PÚBLICOS O PRIVADOS O PARA EL DESARROLLO URBANÍSTICO DE CIUDADES O SISTEMAS DE INFRAESTRUCTURA DE TODA ÍNDOLE. PARA ELLO PODRÁ ADICIONALMENTE, SI ES EL CASO, CONSTITUIR CONFORME A LA LEY CUALQUIER TIPO DE ASOCIACIÓN Y/O SOCIEDAD MÁS CONVENIENTE (CONSORCIOS, UNIONES TEMPORALES, PROMESAS DE SOCIEDAD FUTURA, JOINT VENTURE, ETC.) CON PERSONAS NATURALES JURÍDICA Y DE CUALQUIER ÍNDOLE YA SEAN NACIONALES O EXTRANJERAS. CELEBRAR CON LOS ESTABLECIMIENTOS DE CRÉDITO O ENTIDADES FINANCIERAS TODAS LAS OPERACIONES RELACIONADAS CON LOS BIENES, NEGOCIOS Y TRABAJOS DE LA SOCIEDAD CELEBRANDO TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE LE PERMITAN OBTENER FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA EMPRESA, CONSTITUIR COMPAÑÍAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A CUALQUIERA DE LAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADA O ACCIONISTA, EN OTRAS EMPRESAS O ASOCIACIONES DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS ACCIONES, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES EMPRESAS ABSORBERLAS, ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA EXPLOTACIÓN. LA EMISIÓN DE OFERTAS MERCANTILES, LA CONCESIÓN DE OPCIONES PARA LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE CONTRATOS. LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE ACTOS O CONTRATOS DE TRANSACCIÓN, CONCILIACIÓN, ARBITRAMIENTO, JUDICIALES, CONSTITUCIÓN, OTORGAMIENTO, SUSTITUCIÓN Y REVOCACIÓN DE PODERES. CELEBRAR TODOS LOS ACTOS PREPARATORIOS, COMPLEMENTARIOS Y ACCESORIOS DE LOS ANTERIORES O QUE SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON EL OBJETO SOCIAL DETERMINADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO. EN GENERAL TODOS LOS ACTOS CIVILES O DE COMERCIO NECESARIOS PARA REALIZAR CABALMENTE SU OBJETO SOCIAL. GARANTÍA DE LAS OBLIGACIONES DE TERCEROS. LA SOCIEDAD NO PODRÁ, EN DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL, GARANTIZAR CON SUS BIENES O CON SU FIRMA NI CANCELAR OBLIGACIONES DE TERCEROS NI DE LOS ACCIONISTAS NI COMPROMETER BIENES EMPRESARIALES EN OBLIGACIONES DISTINTAS A LAS DE LA SOCIEDAD.

CERTIFICA:

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

4643 (COMERCIO AL POR MAYOR DE CALZADO)

ACTIVIDAD SECUNDARIA:

4642 (COMERCIO AL POR MAYOR DE PRENDAS DE VESTIR)

CERTIFICA:

CAPITAL:

**** CAPITAL AUTORIZADO ****

VALOR	: \$200,000,000.00
Nº. DE ACCIONES	: 20,000.00
VALOR NOMINAL	: \$10,000.00

**** CAPITAL SUSCRITO ****

VALOR	: \$100,000,000.00
Nº. DE ACCIONES	: 10,000.00
VALOR NOMINAL	: \$10,000.00

**** CAPITAL PAGADO ****
VALOR : \$100,000,000.00
NO. DE ACCIONES : 10,000.00
VALOR NOMINAL : \$10,000.00

CERTIFICA:

REPRESENTACIÓN LEGAL: LA REPRESENTACIÓN LEGAL DE LA SOCIEDAD ESTARÁ A CARGO DEL GERENTE, QUIEN TENDRÁ UN SUBGERENTE. AMBOS ELEGIDOS POR LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS PARA PERÍODOS DE UN AÑO, PERO PODRÁN SER REELEGIDOS INDEFINIDAMENTE Y REMOVIDOS A VOLUNTAD DE LOS ACCIONISTAS EN CUALQUIER TIEMPO.

CERTIFICA:

**** NOMBRAMIENTOS ****

QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, FUE (PON) NOMBRADO (S):

NOMBRE	IDENTIFICACION
GERENTE HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER	C.C. 000001030580536
SUBGERENTE RODRIGUEZ CAMACHO LUIS MIGUEL	C.C. 000001013596463

CERTIFICA:

FACULTADES DEL REPRESENTANTE LEGAL: EL GERENTE Y SUBGERENTE SON LOS REPRESENTANTES LEGALES DE LA SOCIEDAD Y TENDRÁN A SU CARGO LA ADMINISTRACIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES, LE CORRESPONDE EN FORMA ESPECIAL LA REPRESENTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN ASÍ COMO EL USO DE LA RAZÓN SOCIAL CON LAS LIMITACIONES CONTEMPLADAS EN ESTOS ESTATUTOS. EN PARTICULAR LAS SIGUIENTES ATRIBUCIONES: A) REPRESENTAR A LA SOCIEDAD JUDICIAL Y EXTRAJUDICIALMENTE, B) CONVOCAR A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS CADA VEZ QUE FUERE NECESARIO, C) EJECUTAR LAS ÓRDENES O INSTRUCCIONES QUE LE IMPARTA LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, D) PRESENTAR CUENTAS Y BALANCES A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, E) ABRIR Y MANEJAR CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS QUE REQUIERA LA SOCIEDAD, F) CONTRATAR Y REMOVER LOS EMPLEADOS DE LA SOCIEDAD, G) CELEBRAR TODOS LOS ACTOS Y CONTRATOS COMPRENDIDOS DENTRO DEL OBJETO SOCIAL Y LOS QUE SE RELACIONEN CON EL FUNCIONAMIENTO DE LA MISMA, H) NOMBRAR Y REMOVER LIBREMENTE A TODOS LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑÍA CUYO NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN NO CORRESPONDE A LA ASAMBLEA GENERAL, A LA JUNTA DIRECTIVA O AL REVISOR FISCAL, I) OTORGAR LOS PODERES ESPECIALES PARA LA INMEDIATA DEFENSA DE LOS INTERESES SOCIALES, J) EL GERENTE PODRÁ CELEBRAR ACTOS O CONTRATOS SIN LÍMITE DE CUANTÍA, K) TONAR TODAS LAS MEDIDAS Y EJECUTAR O CELEBRAR TODOS LOS ACTOS O CONTRATOS NECESARIOS O CONVENIENTES PARA EL DEBIDO CUMPLIMIENTO Y DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL, PUDIENDO OBRAR LIBREMENTE EN CUANTO TALES MEDIDAS O NEGOCIOS NO OBLIGUEN A LA COMPAÑÍA POR UNA SUMA SUPERIOR AL VALOR DE MIL (1.000) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES POR CADA OPERACIÓN Y CON LA PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA CUANDO SU CUANTÍA EXCEDA A DICHA SUMA, L) EJERCER TODAS LAS FUNCIONES QUE LE DELEGUE LA ASAMBLEA GENERAL O LA JUNTA DIRECTIVA Y LAS DEMÁS QUE LE CONFIERE LOS ESTATUTOS O LAS LEYES POR LA NATURALEZA DEL CARGO QUE EJERCE.

CERTIFICA:

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y DE LA LEY 962 DE 2005, LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS DE REGISTRO AQUÍ CERTIFICADOS QUEDAN EN FIRME DIEZ (10) DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE LA FECHA DE LA CORRESPONDIENTE ANOTACIÓN, SIEMPRE QUE NO SEAN OBJETO DE RECURSO. LOS SÁBADOS NO SON TENIDOS EN CUENTA COMO DÍAS HÁBILES PARA LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ.

*** EL PRESENTE CERTIFICADO NO CONSTITUYE PERMISO DE ***
*** FUNCIONAMIENTO EN NINGUN CASO ***

**INFORMACION COMPLEMENTARIA**

LOS SIGUIENTES DATOS SOBRE RIT Y PLANEACION DISTRITAL SON INFORMATIVOS:
CONTRIBUYENTE INSCRITO EN EL REGISTRO RIT DE LA DIRECCION DISTRITAL DE
IMPUESTOS, FECHA DE INSCRIPCION : 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016
FECHA DE ENVIO DE INFORMACION A PLANEACION DISTRITAL : 14 DE JUNIO DE
2019

SEÑOR EMPRESARIO, SI SU EMPRESA TIENE ACTIVOS INFERIORES A 30.000
SMLMV Y UNA PLANTA DE PERSONAL DE MENOS DE 200 TRABAJADORES, USTED
TIENE DERECHO A RECIBIR UN DESCUENTO EN EL PAGO DE LOS PARAFISCALES DE
75% EN EL PRIMER AÑO DE CONSTITUCIÓN DE SU EMPRESA, DE 50% EN EL
SEGUNDO AÑO Y DE 25% EN EL TERCER AÑO, LEY 590 DE 2000 Y DECRETO 525
DE 2009.

RECUERDE INGRESAR A WWW.SUPERSOCIEDADES.GOV.CO PARA VERIFICAR SI SU
EMPRESA ESTA OBLIGADA A REMITIR ESTADOS FINANCIEROS. EVITE SANCIONES.

** ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACION JURIDICA DE LA **
** SOCIEDAD HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICION. **

EL SECRETARIO DE LA CAMARA DE COMERCIO,
VALOR : \$ 6,100

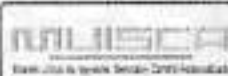
PARA VERIFICAR QUE EL CONTENIDO DE ESTE CERTIFICADO CORRESPONDA CON LA
INFORMACIÓN QUE REPOSA EN LOS REGISTROS PÚBLICOS DE LA CÁMARA DE
COMERCIO DE BOGOTÁ, EL CÓDIGO DE VERIFICACIÓN PUEDE SER VALIDADO POR
SU DESTINATARIO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.DCB.ORG.CO

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRONICAMENTE CON FIRMA DIGITAL Y
CUENTA CON PLENA VALIDEZ JURÍDICA CONFORME A LA LEY 527 DE 1999.

FIRMA MECÁNICA DE CONFORMIDAD CON EL DECRETO 2150 DE 1995 Y LA
AUTORIZACIÓN IMPARTIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y
COMERCIO, MEDIANTE EL OFICIO DEL 18 DE NOVIEMBRE DE 1996.



INFORME DE ACCION DE FISCALIZACION
No. 035 DEL 10/02/2020



Proceso: FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN	Subproceso:	Investigación y determinación de impuestos y gravámenes	
		Determinación e imposición de sanciones	x
		Otro:	
Procedimiento:	Investigación, pruebas y/o evidencias y decisión final		

INVESTIGADO			
No. Identificación	Primer apellido	Segundo apellido	Nombres
900.068.761-4			
Razón social:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.		

DATOS DEL EXPEDIENTE																	
No.	0	1	0	5	CP	CU	AC	2019	AG	2019	Impuesto/Obligación	ADUANAS	Periodo	Vence	08	08	2021

ANTECEDENTES

- Mediante Oficio No. 01-03-238-419-1143 de fecha 08 de agosto de 2019 (folio 1) y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante presunta comisión de infracción a nombre de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en este Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en labores de control posterior del ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación lugar donde dicha sociedad nunca desarrollo su objeto social.

Se advierte que este importador realizo operaciones con la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. con NIT 900.068.761-4, en la cuantía de USD 363.604.

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
- Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)

- Mediante Oficio No. 1-88-238-419-211- 2191 de fecha 28 de octubre de 2019, el Comité del Nivel Directivo de Fiscalización de esta Seccional de Aduanas (folio 7), informa la aprobación y apertura de la investigación preliminar, la cual se origina con el Auto de Apertura Preliminar No. 0105 del 30/10/2019, asignándose el No. CU201920190105 (folio 8) y Acta de Reparto No. 134 del 30/10/2019 (folio 9).
- A folio 10 reposa Plan de Auditoría de la sociedad investigada.
- Mediante Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14 de noviembre de 2019 (folio 13 a 14) se solicita a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES

ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, remitir documentación que acredite el cumplimiento de las obligaciones del conocimiento del cliente y Circular 170 de 2002.

5. El Representante Legal de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, mediante escrito radicado bajo No. 009258 del 20/11/2019, manifiesta que su representada se encuentra cancelada desde el 19/10/2018 mediante Resolución No. 01606, razón por la que la documentación surtió el trámite previsto en el numeral 17 del artículo 62 del Decreto 390/2016. (folio 15)
6. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, quien figura con domicilio fiscal CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá observándose que su representante legal principal es el señor OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, con C.C. No. 91.030.580.536. (folio 16 a 17).
7. Con Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 del 25/11/2019, (folio 18) se solicita al importador la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas pertinentes que acrediten que la agencia de aduanas dio cumplimiento al conocimiento del cliente. El Requerimiento es devuelto por el correo, según guía de certificación No. PC015058302C0, remitida por: SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., con NIT 900.062.917-9, con la causal de devolución "DIRECCIÓN ERRADA", (folio 20) por lo anterior se notifica por la página web de la DIAN, (folios 21 a 22).
8. Se hizo consulta en la base del Publico de la Dian, el día 22 de enero de 2020, se encontró en el reporte de la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero Coordinación de Secretaría que la Agencia de Aduanas ATLANTIS S.A., con NIT 900.068.761-4, se encuentra suspendida mediante la expedición del REA No. 09 del 16 de febrero de 2018. (folio 23 a 24)
9. A folio 25 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA., con NIT 860.524.664-6, se encuentra que el domicilio fiscal del referido usuario está ubicado en la CL 100 9 A 45 P 12, de la ciudad de BOGOTA, D.C.
10. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, quien figura con domicilio fiscal CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca, observándose que su representante legal principal es la señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, donde figura como domicilio fiscal la CL 11 3 58 P 5 OF 503, de Cali – Valle del Cauca. (folio 26 a 28)
11. A folio 29 a 34 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, desde el 2015 hasta el 2017 en la cual actuó como declarante en las declaraciones de importación que la acreditaba como agencia de aduanas.
12. A folio 35 a 37, reposa consulta de la página web del Registro Único Empresarial y Social Cámaras de Comercio: "RUES": www.rues.gov.co, del Certificado de Existencia y Representación Legal de la Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., en el cual se observa que su ubicación, corresponde a la misma dirección que se señala en el Registro Único Tributario RUT; así mismo, la vigencia de la Sociedad es indefinida.

HALLAZGOS

La génesis de la diligencia se sitúa en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), del Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, quien remite antecedentes por competencia ante la presunta comisión de infracción administrativa por parte de la sociedad ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS S.A., con NIT 900.068.761-4, como resultado de labores de control posterior a la importación de mercancías, según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1.

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha sociedad nunca operó en tal domicilio.

Así las cosas, gravitará este asunto de forma específica en determinar la ocurrencia de dos tipos sancionatorios, a saber:

Se deberá establecer, si la Agencia de Aduanas ATLANTIS (hoy ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas, que a continuación se relacionan, incurrieron en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que a letra dice:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1 Gravisimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes. (...)"

Para tal efecto, será menester determinar si se configuran los elementos de hecho y derecho para signar a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S como persona inexistente a la luz de la normatividad especial que regula dicha acepción legal.

Igualmente, dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que precede en cita, que señala:

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

Ahora bien, frente a la trascendencia de dicho resultado, esto es que el importador tiene calidad de persona inexistente, como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como los Conceptos Nos. 01560 y 01561 del 13 de septiembre de 2018, en su tesis jurídica señala:

Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable,

la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído.

Competencia:

Para tal efecto, es de señalar lo previsto en el numeral 7. del Artículo 1° de la Resolución 0007 del 4 de noviembre de 2008:

"...La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario..."

En tal virtud, la competencia para adelantar el proceso administrativo para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras, corresponde a esta Dirección Seccional de Aduanas, toda vez que el domicilio del presunto infractor, la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900 800.240.972-5, se encuentra en CL 11 3 58 P 5 OF 504 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, aunado al hecho que se trata de un proceso de control posterior, por situación advertida con posterioridad al levante de las mercancías.

Calidad del investigado.

Para decidir, es menester examinar la calidad de usuario aduanero que acredita el investigado, para el efecto, según consulta a la información virtual disponible en la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero – Fuente: Importaciones Siglo XXI (folio 23) se obtiene registro del acto de autorización y su respectiva garantía que respalda el pago de los tributos aduaneros y sanciones a que haya lugar, por el incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades derivadas de su actuación:

La Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, se encontraba autorizada para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero según Resolución No. 11984 del 06/11/2009 (código 515) y presenta una Póliza de Seguro de Cumplimiento No. 430-46-994000000125 de la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (folio 24) y con vencimiento 19/02/2019.

De la misma manera, al consultar el RUT de la cuestionada sociedad (folio 26), con fecha de actualización del 22/01/2020 se aprecia que en la casilla Código 54 de "Obligados Aduaneros" de este documento no figuran activos los códigos "23", "22" y "55" que lo acredita como agencia de aduanas.

Antecedentes fácticos y jurídicos de la investigación

Lo practicado por el despacho:

Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001)

es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Coy Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 - 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS, con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18/04/2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016.

Artículo 62: OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

Numeral 16. "... Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de Aduanas dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma..."

Numeral 17. "...Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999..."

Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas.

Ahora bien, conforme se deslinda de lo preceptuado por el artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, a las agencias de aduanas les asiste la obligación de adelantar labor de auxiliares de la función pública, con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos.

Consecuentemente, previo al desaduanamiento de mercancías les corresponde a las agencias de aduanas desplegar las facultades que la ley les otorga en materia de conocimiento del cliente, a saber, para la época de los hechos (hoy artículo 50 del Decreto 1165/2019 y artículo 75 de la Resolución 046/2019, respectivamente).

DECRETO 2685/99. "ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. (...)”

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

– Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos."

En apego a tales perceptivas es de advertir que, el legislador además de precisar las actividades mínimas que deben desarrollar las agencias de aduanas, les confiere potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente.

Bajo el entendido que, en el marco legal que antecede la sociedad investigada surtió las diligencias necesarias para el conocimiento del cliente, el Despacho se dispone a desvirtuar el rigor de la debida diligencia de su proceder.

Agencia de Aduanas ATLANTIS.

Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.

Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

Incumplimiento de obligaciones legales.

Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario", lo define como instrumento único y obligatorio para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

"Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario RUT-constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El

domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado; (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos, (...)

PARÁGRAFO 1º. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio, (...)

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir, el ubicado en la CL 6 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura esta que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019), que prescribe:

***...ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.** Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN..." (resalto extratexto)

Incumple por tanto el declarante, la obligación de responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en la declaración de importación.

Resultado de la trasgresión del procedimiento reglado para que una agencia de aduanas efectúe el conocimiento del cliente, es de censurarle no acatar las obligaciones previstas en el Artículo 27-2 del Decreto 2685 de 1999 (Hoy art. 51 del Decreto 1165 de 2019).

***ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.** Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, (...) o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

En dicho sentido la Unidad de doctrina de la DIAN, mediante Oficio No. 031878 del 05/11/2015, sostiene en su tesis jurídica que:

... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme esta estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

"AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles (...)"

Adecuación de las conductas:

Agenciamiento aduanero a persona inexistente.

Es principio universal, en materia probatoria, que corresponde a las partes demostrar todos aquellos hechos que sirven de presupuesto a la norma que consagra el derecho que ellas persiguen o, en términos legales y de acuerdo con el régimen probatorio colombiano, incumbe a las partes probar el supuesto de hecho de las normas que consagran el efecto jurídico que ellas persiguen.

En virtud de lo anterior y, teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en

cumplimiento del mandato aduanero suscrito entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificado por la autoridad aduanera.).

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 periodo durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una persona inexistente, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

ARTÍCULO 14. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)"

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como gravísima, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

***ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES.** Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1.Gravísimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes.
(...)"

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de **CANCELACIÓN** de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de

agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de "persona o importador inexistente" que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

"Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará (...)"

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano¹, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

Incumplimiento a las obligaciones del conocimiento del cliente

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy num. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la

¹ "Se llama persona jurídica, una persona ficticia, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles, y de ser representada judicial y extrajudicialmente."

comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de la obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad, debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

Liquidación de la sanción.

A fin de liquidar la sanción a proponer, atendiendo lo establecido en disposición que en cita que antecede, se deberá partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, así:

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978

20	23231055229981	20160820	2,860	28.69	2911.26	83.524
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050068073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.288
25	51730050068080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050068098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657
28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751461	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538



64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.465

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.465)

CONCLUSIONES


Por lo tanto, teniendo en cuenta lo expresado y con soporte en los elementos probatorios obrantes en el plenario de la referencia y atendiendo las normas citadas en los fundamentos de derecho, así como los antecedentes administrativos, este Despacho se permite concluir que, de acuerdo con lo señalado en el presente informe, procede el Requerimiento Especial Aduanero dentro de la investigación adelantada a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, siendo preciso adelantar las actuaciones administrativas pertinentes.

Firma funcionario responsable de la investigación

Nombre CARLOS A. PAREDES TORRENTE

Cargo: Auditor Aduanero III

Fecha del Informe Día 10 Mes 02 Año 2020



Identificación de la unidad documental

FT-FI-2338

1. Año: 2019 2. Folio: 1 3. Concepto: 4. Estado de la unidad: 5. Fecha de la unidad: 201918823841526730105

Proceso

Nacional ☒ Estratégico ☐ Apoyo ☐ Control ☐ Nivel Central ☐ Nivel Seccional ☒

Nombre Proceso en el SOC: Fiscalización y Liquidación CD: 4

Nombre Procedimiento: Determinación e Imposición de Sanciones Aduaneras CD: PR-FI-0263

Fondo Documental: Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales CODIGO: 1

Subfondo Documental: Dirección Seccional de Aduanas de Cali 88

División: División de Gestión de Fiscalización 239

Subsección: Grupo Interno de Trabajo de Secretaría de Fiscalización 415

Serie Subserie - Documental: 25

Serie: Expedientes aduaneros 73

Subserie: Expediente de infracciones aduaneras

Identificación

Descripción: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

Fecha de vencimiento del expediente: Año: 2020 Mes: 09 Día: 30 Número Consecutivo: 0105

Identificador N° 1: NIT CU201920190105

Documento de Identidad: 900068761

Identificador N° 2:

Nombre del Programa: Año: Gravable Investigación Calendario Período

Concepto o asunto: Tributario ☐ Aduanero ☒ Cambiario ☐ Otro ☐ Número: Sanciones: Depósito en caso de Aprehesión Ciudad Municipio Departamento

Carpeta: 1 de

Ubicación Topográfica: CRA 3 # 10 - 65 PISO 7

Archivos de Gestión: Nombre Dependencia: Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I Dirección: Cra 3 # 10 - 65 PISO 7

Archivo Central: Nombre Dependencia: Dirección: Cra 3 # 10 - 65 PISO 7

Proceso: Recursos Fiscales

Identificación de la Unidad Documental

Versión 1

Número

PR-FI-0263

Concepto	Determinación e Imposición de Sanciones Aduaneras		C.C.		16552610	
Nombre/Razón Social	ATLANTIS ASSESORES ASOCIADOS S.A.S.					
Tipo de documento	MT					
Nombre Funcionario Responsable	CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE		000000781		CV	
Unidad Organizacional	Dirección Seccional de Aduanas de Cali					
División o Grupo Interno de Trabajo y Coordinación	Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I					
Tipo de Usuario						

CU201920190105

Contenido de la Unidad Documental

Item	Ord.	Tipo documental	Fecha de Radicación			Folios				Nombres y Apellidos	Firma
			Año	Mes	Día	FI	FF	ST	TF		
1		Oficio No 1-85-238-419-211-2191 del 26/10/2019 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, División Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional Aduanas de Cali, remite documentos soportes para iniciar investigación por presunta infracción establecida en la Circ. 170/2002 y Art.27-1 del Dec. 2685/1990, Adicionado por el Art. 1 del Dec. 2683/2008, y proferir acto correspondiente.	2019	10	30	1	7	7	7	CARLOS ARTURO GARCIA ALBA	
		Oficio No 2191 de 28/10/2019									
2		Auto de apertura No. 0105 del 30/10/2019	2019	10	30	8	8	1	8	CARLOS ARTURO GARCIA ALBA	
3		Acta Reporto #134 30/10/2019	19	10	31	9	9	1	9	Carlos Arturo Garcia Alba	
4		Plan de Auditoria	19	11	5	10	10	1	10	Carlos Arturo Garcia Alba	
5		Listado Sifm	19	11	12	11	12	2	12	Carlos Arturo Garcia Alba	
6		ROI No. 1315 (Agencia)	19	11	14	13	14	2	14	Carlos Arturo Garcia Alba	
7		Respuesta # 9258	19	11	20	15	15	1	15	Carlos Arturo Garcia Alba	
8		RUI (Importador)	19	11	25	16	17	2	17	Carlos Arturo Garcia Alba	
9		ROI No. 1349 (Importador)	19	11	25	18	18	1	18	Carlos Arturo Garcia Alba	
10		ROI No. 1349 (Devolucion)	19	11	29	19	22	4	22	Carlos Arturo Garcia Alba	
11		Consultas	20	01	22	23	24	2	20	Carlos Arturo Garcia Alba	
12		ROI (Aduanadora)	20	01	22	25	25	1	25	Carlos Arturo Garcia Alba	
13		RUI (Agencia)	20	01	22	26	28	3	28	Carlos Arturo Garcia Alba	
14		RUI (Agencia)	20	01	30	29	34	6	34	Carlos Arturo Garcia Alba	
15		Camara de Comercio	20	02	03	35	35	3	37	Carlos Arturo Garcia Alba	
16		Inf Accion 1200-1 35	20	02	10	38	44	7	44	Carlos Arturo Garcia Alba	
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28											
29											
30											
31											
32											
33											
34											
35											
36											
37											

Traslado de la Unidad Documental

Fecha de Emisión	Fecha de Radicación	Fecha de Entrega
Año Mes Día	Año Mes Día	Año Mes Día
Asesor y nombre cargo	Asesor y nombre cargo	Hora de Entrega
Dependencia	Dependencia	

DIVISION DE GESTION DE FISCALIZACION
GIT INVESTIGACIONES ADUANERAS I

Oficio No. 188238419211-

0216 del 10 FEB. 2020

000509

10 FEB 2020

Santiago de Cali

Doctora

BETTY SAAVEDRA GARCIA

Jefe División de Gestión de Fiscalización (A)

Dirección Seccional de Aduanas

Cali


ASUNTO: Solicitud Apertura de Expediente


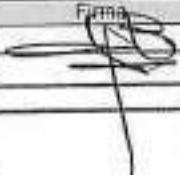

Atentamente me permito solicitar apertura de expediente así:

No. EXPEDIENTE	CU20192020-0098
USUARIO	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
NIT.	900.088.761-4
PROGRAMA	SANCION ADUANERA
CÓDIGO DE PROGRAMA	CU
DECLARACIONES DE IMPORTACION No.	
VENCIMIENTO	08/08/2021
EN CALIDAD DE	OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR
INFRACCION	Numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999. Hoy Numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 del 2019.
CUANTIA	\$10.993.465
ASIGNAR A	CARLOS A. PAREDES TORRENTE

Por lo anterior, se solicita dar de baja del inventario la Investigación Preliminar No. CU201920190105.

Atentamente,


ALBEIRO FREDY PATIÑO VELASCOJefe Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I (A)
División de Gestión de Fiscalización
Proyecto: Carlos A. Paredes Torrente
Gestor IIIPara su gestión, copia, vigencia o recibo en el Sistema R23A de la DIAN
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Cra. 3 No. 10-60 piso 6º PBX 8980061 Ext. 957551
Código postal 750044
www.dian.gov.co
10-02-2020
15:30

 DIAN Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales		AUTO DE APERTURA		(Espacio reservado para la DIAN)	
1. Año: 2020		2. Concepto: 0134		Página: 1 / 1 de 1 / 1	
Espacio reservado para la DIAN				0098	
24. Nombre del proceso		Id		25. Nombre Subproceso	
FISCALIZACION Y LIQUIDACION				DETERMINACION E IMPOSICION DE SANCIONES	
26. Nombre del procedimiento		Id			
INVESTIGACION PRUEBA EVIDENCIAS Y DECISIONES					
Uso Oficial	27. No. de Expediente			28. Fecha	
	C U 2 0 1 9 2 0 2 0 0 0 0 9 8 AG AC			2020 02 10 año mes día	
Datos Generales	Dirección Seccional/Subdirección		Código		Dependencia
	ADUANAS DE CALI		8 8		GESTION DE FISCALIZACION
	Número de identificación		DV		Nombres y Apellidos y/o Razón Social Completos
	900.068.761				ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S
	Dirección		Municipio		Departamento
	CL 11 3 58 P 5 OF 503 BRR SAN PEDRO		CALI		VALLE DEL CAUCA
El Jefe de División de Gestión de FISCALIZACIÓN ADUANERA de la Dirección Seccional de ADUANAS DE CALI o Subdirección de Gestión de Fiscalización Aduanera, en uso de sus facultades que le confiere los artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019, Decreto 4045 del 2008 y Resoluciones 007, 009 Y 011 DEL 2008, Art. 595 de la Resolución 046/2019, Manual de Lineamientos de Fiscalización y caracterización del proceso de Fiscalización y Liquidación.					
ORDENA:					
PRIMERO: Iniciar Investigación a solicitud del Nivel Central <u> </u> , Dirección Seccional <u> X </u> , Usuario <u> </u> , otro cual <u> </u> , a la persona natural <u> </u> o jurídica <u> </u> identificada en el encabezado del presente Auto, por el siguiente concepto:					
Oficio No. Interno 188238419211-0216 10/02/2020 y número de Documentación: 000609 10/02/2020 del Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I, División Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional Aduanas de Cali, presunta infracción Numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019					
Oficio No. 0509 del 10/02/2019					
		No. Identificación		Cargo	Firma
CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE		16.662.813		Gestor II	
Funcionario que Proyectó		Funcionario que Revisó			
43. Nombre: MARLENE SANCHEZ MONTOYA		46. Nombre: DIANA MILEA NAVARREZ GOMEZ			
44. C.C.No.: 31.303.510		47. C.C. No.: 31.412.045			
45. Cargo: ANALISTA I		48. Cargo: Jefe GIT Sección División Gestión de Fiscalización Aduanera			
Firma funcionario autorizado					
					
994 Apellidos y Nombres: BETTY SANCHEZ GARCIA		992 Área: Fiscalización y Liquidación			
995 Cargo: Jefe División Gestión de Fiscalización Aduanera (A)		990 Lugar Administrativo: Cali			
999 Dependencia: Dirección de Fiscalización Aduanera		Fecha Elaboración: 2020 02 10			

DIAN

DIRECCION DE IMPUESTOS
Y ADUANAS NACIONALES

Administración Local de Aduanas Cali

SACSEM-División
de Fiscalización

42

10/02/2020

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE
10/02/2020

En presencia de los funcionarios y el jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto:

Se le hace saber al funcionario y al Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente

No.Ord	Expediente	Fecha_Aper	Nombre o Razon Social	Nit	F_entrega
1	CU201920200098	10/02/2020	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S	900.068.761	10/02/2020

PARA CONSTANCIA, FIRMA EL FUNCIONARIO PARTICIPANTE EN EL SORTEO Y ASIGNACION DE EXPEDIENTES

Jefe División (A)
BETTY SAAVEDRA GARCIA

Proyecto: Mariene Salas Montoya

Jefe de Grupo (A)
ALBEIRO FREDY PATINO VELASCO

Funcionario que Reciba

10/02/2020



Requerimiento Especial Aduanero

Concepto: Determinación e Imposición de Sanciones -
Infracciones Aduaneras de los Declarantes Autorizados,
Reconocidos o Inscritos.

Numero Acto Administrativo 000008
10 FEB. 2020
Tipo de Usuario: Operador de Comercio Exterior

Código 1-88-238-419 - 438-1

Datos Generales

Número del Expediente

CU 201920200098

Datos del Investigado	20. Tipo documento	18.No. Identificación	Nombres o Razón social	
	NIT	900.068.761-4	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A)	
	26. Dirección	CL 11 3 58 P 5 OF 503	28. Departamento	29. Ciudad
Deudor Subsidiario	20. Tipo documento	18.No. Identificación	Nombres o Razón social	
	NIT	31.968.359-6	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO	
	26. Dirección	CL 11 3 58 P5	28. Departamento	29. Ciudad
Compañía Aseguradora	20. Tipo documento	18.No. Identificación	Nombres o Razón social	
	NIT	860.524.654-6	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	
	26. Dirección	CL 100 9 A 45 P12	28. Departamento	29. Ciudad
VALOR R.E.A.	Valor Sanción de Multa Propuesta: \$10.993.000		Valor Total: \$10.993.000	

CUADRO No. 1 DECLARACIONES DE IMPORTACION INVESTIGADAS

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	DOCUMENTO DE TRANSPORTE	MODALIDAD	PAIS DE ORIGEN	BULTOS	VALOR FOB USD
1	51096050712521	20150803	11160017661	C185	855	61	9,949
2	51096050712537	20150803	11160017661	C185	855	61	8,016
3	51096050712505	20150803	11160017661	C185	855	61	2,340
4	51096050712512	20150803	11160017661	C185	855	61	13,179
5	51730060196249	20150803		C185	215	34	2,172
6	51730060196231	20150803		C185	215	34	11,664
7	51730060196224	20150803		C185	215	34	1,794
8	01095010655015	20150804		C185	215	34	11,664
9	01095010655022	20150804	11160017672	C185	215	34	2,172
10	01095010655008	20150804	11160017672	C185	215	34	1,794
11	09014070755386	20150805	11160017672	C185	215	34	2,172
12	09014070755401	20150805	11160017672	C185	215	34	11,664
13	09014070755393	20150805	11160017672	C185	215	34	1,794
14	07244330001981	20150813	11160017661	C185	855	61	9,949
15	07244330002009	20150813	11160017661	C185	855	61	2,340
16	07244330002016	20150813	11160017661	C185	855	61	13,179
17	07244330001999	20150813	11160017661	C185	855	61	8,016
18	51096060143457	20160808	11160066613	C185	855	32	2,396
19	51096060143464	20160808	11160066613	C185	855	32	5,239



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

20	23231055229981	20160820	11160066661	C185	855	22	2,859
21	51096060143471	20160808	11160066613	C185	855	32	1,635
22	23231055229967	20160820	11160066661	C185	855	22	5,697
23	23231055229974	20160820	11160066661	C185	855	22	912
24	51730050066073	20161219	11160072902	C100	855	91	28,975
25	51730050066080	20161219	11160072902	C100	855	91	15,511
26	51730050066098	20161219	11160072902	C100	855	91	4,435
27	51730050066048	20170209	11160074792	C100	365	52	1,480
28	51730050066055	20170209	11160074792	C100	365	52	3,010
29	51730050066030	20170209	11160074792	C100	215	52	233
30	51730050066062	20170209	11160074792	C100	215	52	3,378
31	51096060160215	20170307		C100	215	77	984
32	51096060160286	20170307		C100	215	77	39
33	51096060160293	20170307		C100	855	77	1,006
34	51096060160301	20170307		C100	215	77	1,916
35	51096060160319	20170307		C100	855	77	2,785
36	51096050751472	20161124		C100	855	266	10,062
37	51096060160326	20170307		C100	365	77	7,884
38	51730050066324	20170314	11160074792	C100	215	52	133
39	51730050066331	20170314	11160074792	C100	215	52	267
40	51730050066349	20170314	11160074792	C100	215	52	33
41	51730050066301	20170314	11160074792	C108	365	52	3,010
42	51730050066317	20170314	11160074792	C100	81	52	10,435
43	51730050066252	20170314	11160074792	C100	365	52	1,480
44	51730050066277	20170314	11160074792	C100	215	52	90
45	51096050751481	20161124		C100	855	266	12,289
46	51096050762697	20170426	11160074792	C108	365	52	3,010
47	51096050762705	20170426	11160074792	C100	215	52	90
48	51096050762712	20170426	11160074792	C100	215	52	89
49	51730050066261	20170314	11160074792	C100	365	52	3,402
50	51096050762744	20170426	11160074792	C100	215	52	267
51	51096050762751	20170426	11160074792	C100	215	52	33
52	51096050762769	20170426	11160074792	C100	365	52	1,480
53	51096050762672	20170426	11160074792	C100	81	52	10,435
54	51096050762681	20170426	11160074792	C100	365	52	3,402
55	51730050066284	20170314	11160074792	C100	215	52	89
56	51730050066291	20170314	11160074792	C100	215	52	78
57	51096050762721	20170426	11160074792	C100	215	52	78
58	51096050762737	20170426	11160074792	C100	215	52	113
59	51096050762855	20170426	11160074792	C100	215	52	267
60	51096050751465	20161124		C100	215	266	2,609
61	51096050752266	20161129	11160072585	C100	855	173	16,483

**Requerimiento Especial Aduanero**

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

62	51096050752241	20161129	11160072585	C100	365	173	3,077
63	51096050752259	20161129	11160072585	C100	855	173	18,546
64	51096060154016	20161215	11160072670	C100	855	126	9,411
65	51096060154030	20161215	11160072670	C100	215	126	1,989
66	51096060154023	20161215	11160072670	C100	855	126	13,287
67	51096060160333	20170307		C100	215	77	174
68	51096060160222	20170307		C100	215	77	111
69	51096060160231	20170307		C100	215	77	104
70	51096060160247	20170307		C100	215	77	63
71	51096060160254	20170307		C100	215	77	8
72	51096060160261	20170307		C100	361	77	42
73	51096060160279	20170307		C100	361	77	32
74	51096060165033	20170502	11160074792	C100	215	52	90
75	51096060165055	20170502	11160074792	C100	215	52	113
76	51096060165072	20170502	11160074792	C100	215	52	33
77	51096060165081	20170502	11160074792	C100	81	52	10,435
78	51096060165097	20170502	11160074792	C100	365	52	3,402
79	51096060165105	20170502	11160074792	C100	215	52	267
80	51096060165058	20170502	11160074792	C100	215	52	78
81	51096050762848	20170426	11160074792	C100	81	52	10,435
82	51096050762816	20170426	11160074792	C108	365	52	3,010
83	51096050762823	20170426	11160074792	C100	365	52	3,402
84	51096060165040	20170502	11160074792	C100	215	52	89
85	51096050762862	20170502	11160074792	C100	365	52	1,480

La Jefe del Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las dispuestas en las conferidas por los artículos 39° (numeral 13), 46° (numerales 1 y 2) y 47° del Decreto 4048 de 2008; Artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019, en concordancia con el artículo 598 de la Resolución 000046 de 2019, artículo 4° (numeral 7) de la Resolución 009 de 2008, artículos 1° (numeral 7) y 4° (numeral 4°) de la Resolución 0007 del 2008, artículo 66° (numerales 4 y 8) de la Resolución 0011 del 2008, y demás normas que le modifican, adicionan o complementan y teniendo en cuenta lo siguiente:

HECHOS

1. Mediante Oficio No. 01-03-238-419-1143 de fecha 08 de agosto de 2019 (folio 1) y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante presunta comisión de infracción a nombre de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en este Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en labores de control posterior del ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación lugar donde dicha sociedad nunca desarrollo su objeto social.

Se advierte que este importador realizo operaciones con la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. con NIT 900.068.761-4, en la cuantía de USD 363.604.

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
 - Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
 - Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
 - Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)
2. Mediante Oficio No. 1-88-238-419-211- 2191 de fecha 28 de octubre de 2019, el Comité del Nivel Directivo de Fiscalización de esta Seccional de Aduanas (folio 7), informa la aprobación y apertura de la investigación preliminar, la cual se origina con el Auto de Apertura Preliminar No. 0105 del 30/10/2019, asignándose el No. CU201920190105 (folio 8) y Acta de Reparto No. 134 del 30/10/2019 (folio 9).
 3. A folio 10 reposa Plan de Auditoría de la sociedad investigada.
 4. Mediante Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 - 1316 de fecha 14 de noviembre de 2019 (folio 13 a 14) se solicita a la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, remitir documentación que acredite el cumplimiento de las obligaciones del conocimiento del cliente y Circular 170 de 2002.
 5. El Representante Legal de la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, mediante escrito radicado bajo No. 009258 del 20/11/2019, manifiesta que su representada se encuentra cancelada desde el 19/10/2018 mediante Resolución No. 01606, razón por la que la documentación surtió el trámite previsto en el numeral 17 del artículo 62 del Decreto 390/2016. (folio 15)
 6. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, quien figura con domicilio fiscal CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá observándose que su representante legal principal es el señor OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, con C.C. No. 91.030.580.536. (folio 16 a 17).
 7. Con Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 del 25 de noviembre de 2019, (folio 18) se solicita al importador la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas pertinentes que acrediten que la agencia de aduanas dio cumplimiento al conocimiento del cliente. El Requerimiento es devuelto por el correo, según guía de certificación No. PC015058302C0, remitida por: SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A., con NIT 900.062.917-9, con la causal de devolución "DIRECCIÓN ERRADA", (folio 20) por lo anterior se notifica por la página



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigación:

web de la DIAN, (folios 21 a 22).

8. Se hizo consulta en la base del Publico de la Dian, el día 22 de enero de 2020, se encontró en el reporte de la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero Coordinación de Secretaría que la Agencia de Aduanas ATLANTIS S.A., con NIT 900.068.761-4, se encuentra suspendida mediante la expedición del REA No. 09 del 16 de febrero de 2018. (folio 23 a 24)
9. A folio 25 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con NIT 860.524.654-6, se encuentra que el domicilio fiscal del referido usuario está ubicado en la CL 100 9 A 45 P 12, de la ciudad de BOGOTA, D.C.
10. Se efectúa consulta en el RUT de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, quien figura con domicilio fiscal CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali - Valle del Cauca, observándose que su representante legal principal es la señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, donde figura como domicilio fiscal la CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali - Valle del Cauca. (folio 26 a 28)
11. A folio 29 a 34 obra consulta efectuada en el Registro Único Tributario a la sociedad de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, desde el 2015 hasta el 2017 en la cual actuó como declarante en las declaraciones de importación que la acreditaba como agencia de aduanas.
12. A folio 35 a 37, reposa consulta de la página web del Registro Único Empresarial y Social Cámaras de Comercio: "RUES": www.rues.gov.co, del Certificado de Existencia y Representación Legal de la Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., en el cual se observa que su ubicación, corresponde a la misma dirección que se señala en el Registro Único Tributario RUT; así mismo, la vigencia de la Sociedad es indefinida.
13. A folio 38 a 44 reposa en el expediente el informe de Acción de Fiscalización No. 0035 del 10 de febrero de 2020.
14. Mediante Oficio No. 0216 de fecha 10 de febrero de 2020, esta dependencia solicitó al jefe de la División de Gestión de Fiscalización (A) el cambio de preliminar a expediente definitivo, ante lo cual el titular de la División de Gestión de Fiscalización procedió a expedir el Auto de Apertura No. 0098 del 10 de febrero de 2020, con el cual se asigna el número de expediente a la presente investigación el CU201920200098. (folios 45 a 47).
15. Con Acta de Reparto No. 0042 de fecha 10 de febrero de 2020, el jefe de la División de Gestión de Fiscalización (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, dispone la entrega al funcionario designado para que adelante el trámite investigativo contenido en el expediente CU201920200098. (folio 42)

FUNDAMENTOS DE DERECHO

Como sustento jurídico del análisis que se practicará frente al caso y como soporte de la decisión que se adopta en el presente acto, a continuación, se citan algunas de las disposiciones que

regulan aspectos relacionados con el tema, consagradas en los Decreto 2685 de 1999 y Decreto 1165 de 2019, al igual que las normas que lo adicionan, modifican o complementan y las disposiciones aplicables por regulación compatible con las normas aduaneras:

CONSTITUCION POLITICA NACIONAL

ARTICULO 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas.

Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable.

Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho.

Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso.

DECRETO 1165 DEL 02 DE JULIO DE 2019

Por el cual se establece la Regulación Aduanera

CAPÍTULO I.
DISPOSICIONES GENERALES

ARTÍCULO 1. ALCANCE. (...)
ARTÍCULO 2. PRINCIPIOS GENERALES

CAPÍTULO 2.
DE LA OBLIGACION, LOS OBLIGADOS Y LOS RESPONSABLES ADUANEROS.
ARTICULO 4. OBLIGACION ADUANERA.
ARTICULO 5. ALCANCE DE LA OBLIGACION ADUANERA.
ARTICULO 6. NATURALEZA DE LA OBLIGACION ADUANERA.
ARTICULO 7. OBLIGADOS ADUANEROS.
ARTICULO 8. RESPONSABLES DE LA OBLIGACION ADUANERA.

ARTÍCULO 32. DECLARANTES. *Podrán actuar ante las autoridades aduaneras como declarantes con el objeto de adelantar los procedimientos y trámites de importación, exportación o tránsito aduanero:*

1. *Las agencias de aduanas, quienes actúan a nombre y por encargo de los importadores y exportadores.*

(...)

ARTÍCULO 34. AGENCIAS DE ADUANAS. *Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier*



Requerimiento Especial Aduanero

000006

10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.088.761-4

Expediente: GU201920190105 Investigado:

operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes, modalidades aduaneras y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles:

1. Agencias de aduanas nivel 1.
2. Agencias de aduanas nivel 2.
3. Agencias de aduanas nivel 3.
4. Agencias de aduanas nivel 4.

PARÁGRAFO 1o. Las personas jurídicas que pretendan ejercer el agenciamiento aduanero deberán incluir en su razón social o denominación la expresión "Agencia de Aduanas" seguida del nombre comercial, de la sigla correspondiente a la naturaleza mercantil de la sociedad y del nivel de agencia de aduanas. Lo previsto en este parágrafo no se aplica a los almacenes generales de depósito.

PARÁGRAFO 2o. Las actividades propias del agenciamiento aduanero se encuentran sometidas a las regulaciones especiales de este decreto y al control por parte de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 50. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes.

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 51. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera.
2. Prestar los servicios de agenciamiento aduanero, de acuerdo con el nivel de agencia de aduanas, a los

Usuarios de comercio exterior que lo requieran

(...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 53 del presente decreto.

(...)

21. Actualizar en el Registro Único Tributario (RUT) de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), el cambio de dirección de su domicilio social principal y el de sus agencias, dentro del término establecido en el artículo 1.6.1.2.14 del Decreto 1625 de 2016 o la norma que lo modifique o reemplace.

(...)

ARTÍCULO 53. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriben sus agentes de aduanas acreditados ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

Lo anterior, sin perjuicio de las acciones legales que puedan adelantar los mandantes o usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios contra las agencias de aduanas.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas responderán directamente por el pago de los tributos aduaneros y sanciones pecuniarias que se causen por las operaciones en las que se determine la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 de este decreto, respecto del importador o exportador.

ARTÍCULO 554. FACULTADES DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL

ARTÍCULO 590. ALCANCE.

ARTÍCULO 591. FACULTADES DE FISCALIZACIÓN.

ARTÍCULO 607. GRADUALIDAD. En los siguientes eventos, la sanción se graduará como se indica en cada caso:

1. Cuando con un mismo hecho u omisión se incurra en más de una infracción, se aplicará la sanción más grave, prevaleciendo en su orden la de cancelación a la de multa. Si todas fueren sancionadas con multa, se impondrá la más alta incrementada en un veinte por ciento (20%), sin que el resultado sea superior a la suma de todas las multas.

Dicho incremento también procederá cuando todas las infracciones en que se incurra con el mismo hecho u omisión sean sancionadas con multa de igual valor.

2. Las infracciones en que se incurra en una declaración aduanera y sus documentos soporte se tomarán como un solo hecho, en cuyo caso se aplicará la sanción más grave.

3. La comisión de la misma infracción por un usuario aduanero, sancionada mediante acto administrativo en firme o aceptada en virtud del allanamiento a su comisión, en el curso de los últimos cinco (5) años, dará lugar a incrementos sucesivos en un veinte por ciento (20%) del monto de la multa, sin que tales incrementos superen el cien por ciento (100%) de la multa base del cálculo. Estos incrementos no convertirán la infracción en grave.

ARTÍCULO 609. REDUCCIÓN DE LA SANCIÓN. El valor de la sanción de multa se reducirá en los siguientes eventos:

1. Por allanamiento a la comisión de la infracción, conforme lo previsto en el presente Decreto.
2. Por información extemporánea, en los casos expresamente previstos en este Decreto.
3. Por finalización extemporánea de un régimen o modalidad y hasta antes de la intervención de la autoridad aduanera.

La reducción de la sanción por las causales contempladas en los numerales 2 y 3 del presente artículo será el ochenta por ciento (80%) del valor inicial de la sanción. Esta reducción es susceptible de acumularse con la reducción por allanamiento.

ARTÍCULO 610. ALLANAMIENTO. El infractor podrá allanarse a la comisión de la infracción, en cuyo caso las sanciones de multa establecidas en este Decreto se reducirán a los siguientes porcentajes, sobre el valor establecido en cada caso:

(...)

2. Al cuarenta por ciento (40%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción, después de notificado el requerimiento especial aduanero y hasta antes de notificarse la decisión de fondo.

3. Al sesenta por ciento (60%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción dentro del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo.

Para que proceda la reducción de la sanción prevista en este artículo, el infractor deberá en cada caso anexar al escrito en que reconoce haber cometido la infracción la copia del recibo oficial de pago, con el que canceló los tributos aduaneros, intereses y la sanción reducida, correspondientes; así mismo, acreditará el cumplimiento del trámite u obligación incumplido, en los casos en que a ello hubiere lugar.

La dependencia que esté conociendo de la actuación administrativa será la competente para resolver la solicitud de reducción de la sanción de multa, que de prosperar dará lugar a la terminación del proceso y archivo del expediente. Contra el auto que resuelve negativamente sobre la solicitud de allanamiento solo procede el recurso de reposición.

Los registros de la base de datos de infractores por allanamientos a infracciones consideradas leves, presentados en debida forma, hasta el vencimiento del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo, no se tendrán en cuenta como antecedente infractor para efectos de la aplicación del régimen sancionatorio.

Parágrafo. Lo dispuesto en este artículo no será aplicable a los valores liquidados por intereses de mora, ni a la sanción de multa cuando no sea posible aprehender la mercancía, ni a los valores de rescate.

ARTÍCULO 622. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 615, 617 y 619 del presente decreto las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como

agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1. No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1 será de multa equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento.

RESOLUCION No. 0046 DEL 26 DE JULIO 2019

ARTÍCULO 72. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 53 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniaras, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, respecto del importador o exportador, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

1. La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN);
2. La identificación de las personas naturales o jurídicas registradas en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponda a ellas;
3. El usuario de comercio exterior no cuenta con inscripción en el Registro Único Tributario, estando obligado a tenerla;
4. El usuario no ha nacido a la vida jurídica o si lo hizo desapareció de la misma;
5. Tratándose de personas jurídicas, las mismas no cuentan con el Certificado de Existencia y Representación Legal o el acto de constitución, cuando a ello hubiere lugar;
6. Tratándose de personas naturales, no cuentan con el correspondiente documento de identificación;
7. Cuando se ha utilizado de manera fraudulenta el nombre y la identificación de personas naturales o jurídicas para realizar operaciones de comercio exterior.

Parágrafo. En cumplimiento de lo establecido en el artículo 51 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las agencias de aduanas deberán conservar a disposición de la autoridad aduanera los documentos soporte en los términos y condiciones previstas en el artículo 177 del citado Decreto.

ARTÍCULO 75. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2 del artículo 50 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes

y conservar los siguientes documentos:

1. Personas Jurídicas:

- 1.1. Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- 1.2. Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- 1.3. Registro Único Tributario.
- 1.4. Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- 1.5. Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales.

(...)

Parágrafo 1. Se exceptúan de la exhibición del balance general y estado de resultados, así como de la información bancaria a los Operadores Económicos Autorizados, Usuarios Aduaneros Permanentes, Usuarios Altamente Exportadores, Grandes Contribuyentes, Agentes Diplomáticos, la Nación, entidades territoriales y las entidades descentralizadas, las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera, a los titulares de menajes domésticos, viajeros, consignatarios de los envíos que lleguen al territorio nacional por la red oficial de correos y envíos urgentes cuando exista cambio de modalidad, igualmente a los turistas y viajeros para el trámite de importación temporal de vehículos de turista.

Parágrafo 2. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

Parágrafo 3. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas. Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

DECRETO 2685 DE 1999

ARTICULO 12. AGENCIAS DE ADUANAS. <Artículo modificado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.> Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos. (...)

ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica. (...)

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales."

"ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...)
4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

"ARTÍCULO 27-4. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y responderán administrativamente (...).

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas responderán directamente por el pago de los tributos aduaneros y sanciones pecuniarias que se causan respecto de operaciones en las que el usuario de comercio exterior sea una persona inexistente."

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1, será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento. (...)

RESOLUCIÓN 4240 DE 2000

ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)"

ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a comercializadoras internacionales, importadores de licores, calzados, textiles y confecciones.

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

ACERVO PROBATORIO

- Oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08/08/2019 (folio 1) el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4.
- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 01/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 del 09/04/2019. (folio 3 a 4)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC

S.A.S., con NIT 900.850.000-1, (folio 11)

- Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 – 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) solicitándole a la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, para que envié la documentación e información que demuestre el cumplimiento del conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.
- Escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de la ATLANTIS Asesores Asociados S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 30 al 44)
- Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 de fecha 25/11/2019, (folio 18) se solicita a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas para que envié la documentación e información que demuestre el cumplimiento que tiene la Agencia de Aduanas para conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. (folios 21 a 22).
- Certificado de Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad importadora. (folio 35 a 37)

CONSIDERACIONES

En la presente causa es pertinente realizar el siguiente análisis en aras de establecer con certeza la ocurrencia de alguna conducta de la cual se puedan derivar irregularidades susceptibles de ser sancionadas, o la procedencia del archivo de la investigación.

Hecho a investigar

La génesis de la diligencia se sitúa en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), del Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, quien remite antecedentes por competencia ante la presunta comisión de infracción administrativa por parte de la sociedad ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS S.A., con NIT 900.068.761-4, como resultado de labores de control posterior a la importación de mercancías, según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1.

De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha sociedad nunca operó en tal domicilio.

Así las cosas, gravitará este asunto de forma específica en determinar la ocurrencia de dos tipos sancionatorios, a saber:

- 1- Se deberá establecer, si la Agencia de Aduanas ATLANTIS (hoy ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas.

que a continuación se relacionan, incurrieron en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que a letra dice:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1 Gravísimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes. (...)"

Para tal efecto, será menester determinar si se configuran los elementos de hecho y derecho para signar a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S como persona inexistente a la luz de la normatividad especial que regula dicha acepción legal.

2- Igualmente, dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, que precede en cita, que señala:

2 Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

Ahora bien, frente a la trascendencia de dicho resultado, esto es que el importador tiene calidad de persona inexistente, como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como los Conceptos No. 01560 y 01561 de septiembre 13 de 2018 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina, en su tesis jurídica señala:

Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable, la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído.

Competencia

Para tal efecto, es de señalar lo previsto en el numeral 7. del Artículo 1º de la Resolución 0007 del 4 de noviembre de 2008:

"...La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario..."

En tal virtud, la competencia para adelantar el proceso administrativo para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras, corresponde a esta Dirección Seccional de Aduanas, toda vez que el domicilio del presunto infractor, la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900 800.240.972-5, se encuentra en CL 11 3 58 P 5 OF 504 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, aunado al hecho que se trata de un proceso de control posterior, por situación advertida con posterioridad al levante de las mercancías,

Calidad del investigado

Para decidir, es menester examinar la calidad de usuario aduanero que acredita el investigado, para el efecto, según consulta a la información virtual disponible en la Subdirección de Gestión de Registro Aduanero – Fuente: Importaciones Siglo XXI (folio 23) se obtiene registro del acto de autorización y su respectiva garantía que respalda el pago de los tributos aduaneros y sanciones a que haya lugar, por el incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades derivadas de su actuación:

La Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, se encontraba autorizada para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero según Resolución No. 11984 del 06/11/2009 (código 515) y presenta una Póliza de Seguro de Cumplimiento No. 430-46-994000000125 de la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (folio 24) y con vencimiento 19/02/2019.

De la misma manera, al consultar el RUT de la cuestionada sociedad (folio 26), con fecha de actualización del 22/01/2020 se aprecia que en la casilla Código 54 de "Obligados Aduaneros" de este documento no figuran activos los códigos "23, "22 y "55" que lo acredita como agencia de aduanas.

Antecedentes fácticos y jurídicos de la investigación**Lo practicado por el despacho:**

Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001) es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S, allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1., en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Cay Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 - 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS, con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de Información. (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18 de abril de 2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016.

Artículo 52: OBLIGACIONES ESPECIALES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

Numeral 16. "... Donde nos exige cambiar la razón o denominación social, la expresión Agencia de Aduanas dentro del mes siguiente a la firmeza de la Resolución por medio de la cual se cancela, se declara la pérdida de la autorización o se deja sin efecto la misma..."

Numeral 17. "...Entregar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales o al Declarante, máximo dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la liquidación o cancelación de su autorización, la documentación que estuvieron obligadas a conservar de conformidad con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999..."

Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas.

Ahora bien, conforme se deslinda de lo preceptuado por el artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, a las agencias de aduanas les asiste la obligación de adelantar labor de auxiliares de la función pública, con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos.

Consecuentemente, previo al desaduanamiento de mercancías les corresponde a las agencias de aduanas desplegar las facultades que la ley les otorga en materia de conocimiento del cliente, a saber, para la época de los hechos (hoy artículo 50 del Decreto 1165/2019 y artículo 75 de la Resolución 046/2019, respectivamente):

DECRETO 2685/99. ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.

5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. (...)”

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

-- Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.”

En apego a tales perceptivas es de advertir que, el legislador además de precisar las actividades mínimas que deben desarrollar las agencias de aduanas, les confiere potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente.

Bajo el entendido que, en el marco legal que antecede la sociedad investigada surtió las diligencias necesarias para el conocimiento del cliente, el Despacho se dispone a desvirtuar el rigor de la debida diligencia de su proceder.

Agencia de Aduanas ATLANTIS.

Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

- Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.
- Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

Incumplimiento de obligaciones legales

Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario", lo define como instrumento único y obligatorio para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario RUT-constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado, (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos, (...)

PARÁGRAFO 1º. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio, (...)"

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir,

el ubicado en la CL 5 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura esta que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019), que prescribe:

"...ARTÍCULO 14. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN..." (resalto extratexto)

Incumple por tanto el declarante, la obligación de responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en la declaración de importación.

Resultado de la trasgresión del procedimiento reglado para que una agencia de aduanas efectúe el conocimiento del cliente, es de censurarle no acatar las obligaciones previstas en el Artículo 27-2 del Decreto 2685 de 1999 (Hoy art. 51 del Decreto 1165 de 2019).

"ARTÍCULO 27-2. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera. (...)

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, (...) o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto."

De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

En dicho sentido la Unidad de doctrina de la DIAN, mediante Oficio No. 031878 del 05/11/2015, sostiene en su tesis jurídica que:



"... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme este estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)"

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

"AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles (...)"

Adecuación de las conductas

Agenciamiento aduanero a persona inexistente.

Es principio universal, en materia probatoria, que corresponde a las partes demostrar todos aquellos hechos que sirven de presupuesto a la norma que consagra el derecho que ellas persiguen o, en términos legales y de acuerdo con el régimen probatorio colombiano, incumbe a las partes probar el supuesto de hecho de las normas que consagran el efecto jurídico que ellas persiguen.

En virtud de lo anterior y, teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en cumplimiento del mandato aduanero suscrito entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificado por la autoridad aduanera.)

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 período durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una **persona inexistente**, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS.

ARTÍCULO 14. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en el artículo 27-4 del Decreto 2685 de 1999.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el parágrafo del citado artículo, se entenderá que el usuario de comercio exterior es una persona inexistente, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

a) La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la DIAN; (...)"

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como **gravísima**, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

1. Gravísimas: (...)

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes (...)"

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de **CANCELACIÓN** de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de "persona o importador inexistente" que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

"Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará (...)"

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano¹, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

Incumplimiento a las obligaciones del conocimiento del cliente

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy num. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. (...) las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1, será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes o relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de las obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad,

¹ "Se llama persona jurídica, una persona ficticia, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles, y de ser representada judicial y extrajudicialmente."

debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

Liquidación de la sanción

A fin de liquidar la sanción a proponer, atendiendo lo establecido en disposición que en cita que antecede, se deberá partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, así:

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACION	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,869	28.69	2911.26	83.524
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050066048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657



Requerimiento Especial Aduanero

000006

100 FEB. 2010

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.063.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado.

28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.536
64	51096060154018	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987

**Requerimiento Especial Aduanero**000006
10 FEB. 2020Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10.435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3.402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096060762848	20170426	10.435	104.35	3004.43	313.512
82	51096060762816	20170426	3.010	30.10	3004.43	90.433
83	51096060762823	20170426	3.402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096060762862	20170502	1.480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000)**

En virtud de lo expuesto, el Jefe del GIT de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Direccional de Aduanas de Cali.

PROPONE

FORMULAR: Requerimiento Especial Aduanero a la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS, con NIT 900.068.761-4, por incurrir en la infracción establecida en el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), para el efecto propone sanción de multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE (\$10.993.000) conforme las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo.

FORMULAR: Requerimiento Especial Aduanero a la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES ATLANTIS AGENCIA DE ADUANAS, con NIT 900.068.761-4, por incurrir en la infracción establecida en el numeral 1.2 del artículo 485 del decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), para el efecto propone la **CANCELACIÓN** de su autorización, conforme las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo.



Requerimiento Especial Aduanero

000006
10 FEB. 2020

Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 900.068.761-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

NOTIFICACIONES

El Presente Requerimiento Especial Aduanero, deberá ser notificado por CORREO CERTIFICADO, a la dirección Informada en el Registro Único Tributario Registro Único Tributario RUT, de conformidad con lo previsto en el Artículo 684 del Decreto 1165 de 2019 y en concordancia con el Artículo 755 ibidem y, en la forma y términos establecidos en los Artículos 755, 756, 763 del mismo Decreto, a:

- Al representante legal de la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A), con NIT 900.068.761-4, a través de su Representante Legal a la dirección reportada en el Registro Único Tributario - RUT de la sociedad a la siguiente dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503, en la ciudad de Cali - Valle del Cauca, (folio 6)
- La ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con NIT 860.524.654-6, a través de su Representante Legal a la dirección reportada en el Registro Único Tributario - RUT de la sociedad en la CL 100 9 A 45 P 12, en la ciudad de Bogotá D.C. (folio 25)

SUBSIDIARIEDAD:

Vincular y para el efecto notificar por CORREO CERTIFICADO, en cumplimiento de los Artículos 595 y 684 del Decreto 1165 de 2019, Artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, artículos 605 y 606 de la Resolución 46 de 2019 y en concordancia con los artículos 572, 573, 793, 794, 798, 798 y 828 -1 del Estatuto Tributario, en los cuales establece la responsabilidad solidaria y subsidiaria al siguiente vinculado:

- La Señora MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO, con NIT 31.968.359-6, en calidad de deudor subsidiario, por ser el Representante Legal Principal de la sociedad la ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A) NIT 900.068.761-4, a la dirección reportada en el Registro Único Tributario RUT: CL 11 3 58 P5, en la ciudad de Cali - Valle del Cauca. (folio 28)

Así mismo, deberá tenerse en cuenta que el Artículo 764 del Decreto 1165 de 2019, indica que las actuaciones notificadas por correo que por cualquier razón sean devueltas, serán notificadas mediante aviso en el sitio web de la DIAN: www.dian.gov.co.

TERMINO PARA RESPONDER

Advertir al interesado que dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de notificación del presente acto administrativo, podrá presentar respuesta al mismo, la cual deberá dirigir a la División de Gestión de Liquidación Aduanera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, y radicarla en la oficina de correspondencia ubicada en la Carrera 3 No. 10 - 60 Piso 1 Edificio DIAN, de la ciudad de Santiago de Cali, formulando en la misma sus objeciones y solicitando las pruebas que pretenda hacer valer.

En el evento que el destinatario de este Requerimiento Especial Aduanero, directamente o por conducto de su apoderado, dentro del término para dar respuesta al mismo, reconozca por escrito haber incurrido en la infracción administrativa aduanera que se le atribuye, la sanción de multa se

**Requerimiento Especial Aduanero**000006
10 FEB. 2020Continuación Requerimiento Especial Aduanero
ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

NIT. 909.068.751-4

Expediente: CU201920190105 Investigado:

reducirá al cuarenta por ciento (40%) de conformidad con lo establecido en el Artículo 610 del Decreto 1165 de 2019, para lo cual deberá enviar a este despacho el Recibo Oficial de Pago de Tributos aduaneros y sanciones cambiarias (FORMULARIO 690) con la constancia de la cancelación del respectivo valor ante entidad bancaria debidamente autorizada por la DIAN, y reconocer por escrito haber cometido la infracción.

Notificado el presente Requerimiento Especial Aduanero, se dará traslado del expediente a la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para que se dé continuación al trámite previsto por el Artículo 686 del Decreto 1165 de 2019.

Contra el presente acto administrativo no procede recurso alguno.

Notifíquese y Cúmplase,

Funcionario que proyectó	Funcionario que revisó
31. Nombre: CARLOS A. PAREDES TORRENTE	33. Nombre: ALBEIRO FREDY PATIÑO VELASCO
32. Cargo: Gestor III del GIT Investigaciones Aduaneras I	34. Cargo: funcionario GIT Investigaciones Aduaneras I
Firma del funcionario autorizado	
984. Nombre: ALBEIRO FREDY PATIÑO VALASCO	
985. Cargo: Jefe GIT Investigaciones Aduaneras I	
990. Lugar administrativo Dirección Seccional de Aduanas de Cali	997. Fecha expedición



Entregando lo mejor de:
los colombianos

472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.**Certifica:**

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

[illegible]

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
 Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
 Línea Nacional: 01 8000 111 210
www.a-72.com.co



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. MI 300382317-9			
REGLAJERA COLOMBIA CORP. CENTRO 3480 Ciudad Operativa: PO.CALI Fecha Pre-Admisión: 10/02/2020 09:40:23		PC016493665C0	
Orden de servicio: 13354377		Costos Devoluciones:	
Remite: Nombre/Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y Aduanas NACIONALES - NACIONAL - DIAN Dirección: CARRERA 3 NO. 10-60 Referencia: 121317 Teléfono: Código Postal: 700044150 Ciudad: CALI Dirección: VALLE DEL CAUCA Código Operativo: 7777455	Destinatario: Nombre/Razón Social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS (ANTES ASSENCIA DE Aduanas ATLANTIS S.A. 1870081781) Dirección: EL 11 3 50 P 1 OF 303 Tel: Código Postal: Código Operativo: 7777000 Ciudad: CALI Dirección: VALLE DEL CAUCA	<input type="checkbox"/> Refusada <input type="checkbox"/> No valor <input type="checkbox"/> No recibo <input type="checkbox"/> No reconocido <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Dirección errada	<input type="checkbox"/> Correcto <input type="checkbox"/> No reconocido <input type="checkbox"/> Faltante <input type="checkbox"/> Agencia Cierre <input type="checkbox"/> Fuerza Mayor
Valores: Peso Bruto (gms): 200 Peso Volumétrico (gms): 0 Peso Facturado (gms): 200 Valor Declarado: \$0 Valor Flete: \$1.713 Costo de manejo: \$0 Valor Total: \$1.713		Fecha de envío: 10/02/2020 Distribución: C.C. Fecha de entrega: 10/02/2020 Observaciones del cliente: JCE-88-134-299-00 Señal de entrega: <input type="checkbox"/>	
777745577770000PC016493665C0			

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 3005
 Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co



Entregando lo mejor de
los colombianos

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

4⁸⁰ 72 1111 000		SEPAQUES PAGO ALLO NACIONAL S. A NIT 900 04297 9 MINISTERIO COLOMBIANO CONTRA INCENDIOS Unidad Operativa PO CALI Unidad de servicio 1321-077		Fecha Por Recibo 12/02/2020 09:00:20 PC016493864C0	
Remisor: Pablo Sotelo Dirección: CAMPUESA 2 NO. 10-05 Referencia: 132101 Código: 00000000000000000000 Nombre / Razón Social: ASESURADORA SOL DARIUM DE COLOMBIA CIUDAD COOP. S.A. Identificación: 880101034 Dirección: EL BOCAY 4-10 P12 Tel: Código Postal: Ciudad: BOGOTÁ D.C.		Receptor: Identificación: 00000000000000000000 Dirección: CALLE 100 N. 10-05 Tel: Código Postal: Ciudad: BOGOTÁ D.C.		Clasificación: 00000000000000000000 Referencia: 132101 Código: 00000000000000000000 Nombre / Razón Social: ASESURADORA SOL DARIUM DE COLOMBIA CIUDAD COOP. S.A. Identificación: 880101034 Dirección: EL BOCAY 4-10 P12 Tel: Código Postal: Ciudad: BOGOTÁ D.C.	
Fecha: 12/02/2020 Valor: \$4.287 Código: 00000000000000000000 Valor: \$4.287		Observaciones: 00000000000000000000 Valor: \$4.287		Fecha: 12/02/2020 Valor: \$4.287 Código: 00000000000000000000 Valor: \$4.287	

Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
 Línea Bogotá: (57-) 472 2005
 Línea Nacional: 01 800 011 210
www.g-72.com.co

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION

Descripción Acto REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Código Acto 453 Consecutivo Acto 6 Año Calendario 2020

Fecha Acto 10-FEB-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No. Expediente Impuesto Período

Nit 900068761 Calidad Actual REPRESENTANTE LEGAL

Razon Social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.)

Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503

Departamento 76 VALLE Municipio 1 CALI

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO Tipo Notificación CORREO

Artículo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 177 Fecha Planilla Remisión 11 FEB 2020

Planilla Correo No. 296 Fecha Planilla Correo 12 FEB 2020 Correo

Tipo Correo MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega PC016493665CO Correo

Fecha Correo Dev Motivo Dev: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Planilla Devolución: Correo

Fecha Notificación 13 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega 17 FEB 2020 Correo

C.C. Noti Personal T/P

Fecha Fijación Edicto Fecha Desfijación Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Técnica y/o Archivo. Planilla: 303 fecha:03-MAR-2020

Observaciones

Dependencia: GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN

Descripción Acto: REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Código Acto: 453 Consecutivo Acto: 6 Año Calendario: 2020

Fecha Acto: 10-FEB-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

No. Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 31968359 Calidad Actua: INTERESADO

Razon Social: MIRANDA CRESPO MARTHA CECILIA

Dirección: CL 11 3 58 P 5

Departamento: 76 VALLE Municipio: 1 CALI

Representado:

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO

Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen: AD

Planilla Remisión No.: 177 Fecha Planilla Remisión: 11 FEB 2020

Planilla Correo No.: 296 Fecha Planilla Correo: 12 FEB 2020 Correo:

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega: PC016493657CO Correo:

Fecha Correo Dev: Motivo Dev: Correo:

Planilla Devolución No.: Fecha Planilla Devolución: Correo:

Fecha Notificación: 13 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega: 17 FEB 2020 Correo:

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria:

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Área Técnica y/o Archivo. Planilla: 303 fecha:03-MAR-2020

Observaciones:

Dependencia GESTION DE FISCALIZACION

Descripción Acto REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO POR MEDIO DEL CUAL SE PROPONE SANCION POR NO SUMINISTRAR INFORMACION; NO APORTAR PRUEBAS; HACERLO EXTEMPORANEAMENTE O EN FORMA INCOMPLETA O INEXACTA

Código Acto 453 Consecutivo Acto 6 Año Calendario 2020

Fecha Acto 10-FEB-2020 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 880524654 Calidad Actua REPRESENTANTE LEGAL

Razon Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Dirección CL 100 9 A 45 P12

Departamento 11 BOGOTA Municipio 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO Tipo Notificación CORREO

Artículo Notifica ART 753 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 177 Fecha Planilla Remisión 11 FEB 2020

Planilla Correo No. 303 Fecha Planilla Correo 12 FEB 2020 Correo

Tipo Correo MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba Entrega PC016493864CO Correo

Fecha Correo Dev Motivo Dev. Correo

Planilla Devolución No. Fecha Planilla Devolución : Correo

Fecha Notificación 17 FEB 2020 Fecha Recepción Prueba de entrega 20 FEB 2020 Correo

C.C. Notí Personal T/P

Fecha Fijación Edicto Fecha Desfijación Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Técnica y/o Archivo. Planilla: 263 fecha:25-FEB-2020

Observaciones

**DIVISIÓN DE GESTIÓN DE FISCALIZACIÓN
G.I.T. INVESTIGACIONES ADUANERAS 1**

001229

09 MAR 2020

CORREO CERTIFICADO

No. 188-238-419-403-

0503

del

09 MAR. 2020

COMUNICACION A DEUDOR SUBSIDIARIO FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN

Expediente:	CU201920200098
Nombres y Apellidos	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
Identificación:	NIT 31.968.259-6
En calidad de:	REPRESENTANTE LEGAL EN LA FECHA DE LOS HECHOS/DEUDOR SUBSIDIARIO
Dirección:	CL 11 3 58 P5
Ciudad / Departamento:	CALI - VALLE DEL CAUCA

La jefe del GIT de Investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas por los Artículos 46, numeral 1º), 47 y 48 del Decreto 4048 de 2008; Artículos 590 y 591 del Decreto 1165 de 2019, Resolución 046 de 2019; Artículo 4º, numeral 7) de la Resolución 009 de 2008 (modificado por la Resolución N° 7542 de agosto 24 de 2018), Artículos 1º, numeral 7) y 4º, numeral 4º) de la Resolución 0007 del 2008, Artículo 66º, numerales 4 y 8) de la Resolución 0011 del 2008, y demás normas que le modifican, adicionan o complementan,

COMUNICA

Que este Despacho profirió Requerimiento Especial Aduanero No. 00006 del 10 de febrero de 2020, a nombre de la sociedad la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.) con NIT 900.068.761-4.

En el citado acto administrativo, se propone pagar a favor de la nación - Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, una multa por la suma de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$10.993.000), por la presunta comisión de la infracción administrativa prevista en el Numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/1999 (hoy Numeral 2.1 del Artículo 622 del Decreto 1165/2019).

Según dispone el artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, y los Artículos 571, 572, 573, 794 y 798 del Estatuto Tributario se le informa al deudor subsidiario que le asiste la posibilidad de revisar el Acto Administrativo proferido al que se hace alusión y que su actuación frente al mismo debe ejercerla mediante la figura de Litisconsorcio Facultativo de que trata el Artículo 60 del Código General del Proceso, del cual se le entrega copia al interesado. El Requerimiento Especial Aduanero No. 00006 de fecha 10 de febrero de 2020, fue notificado

Formule su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema FDSI de la DIAN

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Cra. 3 N° 10-60 piso 6º PBX 8980061 ext 957551

Código postal 760044

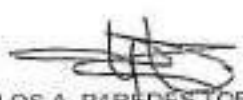
www.dian.gov.co

Continuación Comunicación a Deudor Subsidiario

a la dirección informada en el RUT por el declarante la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.) con NIT 900.068.761-4.

Comunicarse de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 37 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y en los términos de la Circular No. 140 de 2004, expedida por el Director General de la DIAN, que da aplicación a la Sentencia C-1201 de 2003.


ANA MARIA VARGAS GONZALEZ
Jefe G.I.T. Investigaciones Aduaneras I (A)
División de Gestión de Fiscalización


Proyecto: CARLOS A. PAREDES TORRENTE
Gestor III

Anexo: Requerimiento Especial Aduanero No. 0006 del 10 de febrero de 2020 (14 folios)

Proceso Fiscalización

Versión 2

Página 1

3. Concepto ☐ ☐
Espacio reservado para la DIAN

4. Número Formulario

38

Proceso
FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACIÓN

Subproceso
DETERMINACIÓN E IMPOSICIÓN DE SANCIONES

Procedimiento
ADUANERO

Datos origen

24. Dependencia
División De Gestión De Fiscalización Cód. 238 25. Área **Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I** Cód. 419

26. Lugar administrativo
Dirección Seccional de Aduanas de Cali Cód. 88

27. No. Formulario anterior 47. Concepto planilla remitida
Envío expediente de Fiscalización a Liquidación Cód. 1

Datos destino

28. Dependencia
División De Gestión De Liquidación Cód. 241 29. Área Cód. 1

30. Lugar administrativo
Dirección Seccional de Aduanas de Cali Cód. 88

40. Observaciones generales

Número de identificación

Nombre apellidos y/o razón social Completos

900068761

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

Dirección

Departamento

Ciudad

CL 11 3 - 58 OF 501 BRR SAN PEDRO

VALLE DEL CAUCA

CALI

No. Acto Administrativo

Fecha Acto Administrativo

Fecha Notificación

438-1 000006

10/02/2020

13/02/2020

Funcionario Sustanciador

No. Tomos

CARLOS ALBERTO PAREDES TORRENTE

1

Observaciones:

Funcionario que proyecta

31. Nombre **JULIO CESAR CIRO MORENO**
32. Cargo **GESTOR II 302-02**

Firma funcionario que envía

DIANA MILENA NARVAEZ GOMEZ
JEFE GIT SECRETARIA

Firma funcionario que recibe

36. Nombre

37. Cargo

38. Fecha de recibido

13-3-2020

ANO MES DIA Hora Min Seg

Firma DIAN

990. Lugar admisión

991. Organización

997. Fecha de formulado

2020 3 11

Proceso Fiscalización

Versión 2

Espace reservado para la DIAN

4. Número Formulario

Página De Hoja 2

38

Anexo / Expediente

42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
CU201920200098	2.019 10 10	69		
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexo	46. Descripción anexo
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			

Bogotá marzo 02 de 2020.

Señores

2020 MAR -3 A 3:25

001904

División de Gestión de Liquidación Aduanera.

Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

Referencia: Requerimiento Especial Aduanero. Numero Acto Administrativo 000006 del 10 de febrero de 2020, Numero del Expediente CU 201920200098.

Atento saludo;

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, identificado con Cedula de Ciudadanía No 1.030.580.536 de Bogotá, en mi condición de representante legal de OH SPORT LOGISTIC SAS, Comedidamente, me permito poner a su disposición la información requerida dentro del requerimiento en mención, y para certificar mi existencia, haciendo expesos los siguientes antecedentes.

1- De fecha 19 de febrero del corriente año, fui llamado por el señor JOSE CRISTOBAL VILLADA OSORIO, funcionario de la agencia Atlantis, quien me envió a mi correo electrónico el requerimiento de la referencia, a lo cual en lo que es de mi competencia me permito precisar.

a- Efectivamente y a través de la mentada agencia realice las importaciones aquí detalladas.

b. Aporte en su momento, los documentos que me requirió la agencia de conformidad con la resolución 0170 de 2002, Actualización de datos y Conocimiento del Cliente.

2- Respecto del domicilio fiscal del importador OH SPORT LOGISTICS S.A.S cuya dirección Calle 6 A 93 D 67 APTO 101 TORRE 10, en vigencia de las importaciones realizadas, este fue siempre mi domicilio, como lo puedo corroborar con copia anexa del contrato de arrendamiento de la inmobiliaria NEW HOUSE y cesión con subrogación de la afianzadora OSERIN, además de paz y salvo expedido por la misma, contrato que se extendió entre el 21 de julio de 2014 y agosto 30 de 2018 donde me traslade, Anotándose que los domicilios de la Inmobiliaria y la afianzadora son la ciudad de Bogotá.

3-Si bien, por error involuntario que no exime mi responsabilidad, omití la actualización del domicilio en el R.U.T. y cámara de comercio, pues desde 2018 no realizo operaciones de importación, debido a que me vi apremiado por la situación económica, la cual me ha llevado a tener que iniciar proceso de liquidación de la empresa.

[Firma manuscrita]
Marzo 2020

En aras de certificar mi existencia, me permito ponerme a su disposición en mi domicilio actual en la Carrera 81b # 6 c 10 Casa 3 de la ciudad de Bogotá, y me permito anexar a la presente:

Copia Cedula de Ciudadanía. (01 folio)

Copia pantallazo de mi conocimiento. (01 folio)

Certificado de Cámara de Comercio (06 folios)

Registro Único Tributario (03 folios)

Formulario de actualización de datos y conocimiento del cliente (02 folios)

Copia contrato de arrendamiento Inmobiliaria New House (02 folios)

Copia cesión afianzadora OSERIN (03 folios).

Cordialmente,



OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS

C.C. 1.030.580.536 de Bogotá

Carrera 81b # 6 c 10 Casa 3 Bogotá

Email. Oscar.comexterior1@hotmail.com

Cel.320 4343689.

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.030.580.536

HERNANDEZ MATEUS

APELLIDOS

OSCAR JAVIER

NOMBRES

[Signature]
FIRMA



[Signature]



1030580536



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 05-OCT-1990

FUNZA
(CUNDINAMARCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.73
ESTATURA

O-
G.S. RH

M
SEXO

07-OCT-2008 BOGOTA D.C.
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

[Signature]
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARTEL SANCHEZ TORRES



P-1500150-00153440-M-1030580536-20090325

0010474136A 1

28700520

VivianaGomezP59@gmail.com

Oscar.ComExterior 1@hotmail.com

Fwd: 20200213111602854.pdf



JOSE CRISTOBAL VILLADA OSORIO

j.c.villada@hotmail.com

...

Para: Tu usuario oscar.comexterior1@hotmail.com
miércoles, 19 de febrero, 9:00 p. m.



20200213111602...

PDF - 18,6 MB



ATT00001

TXT - <1 KB

 2 archivos adjuntos (18,6 MB)

...

75



CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A2017083619456

28 DE FEBRERO DE 2020 HORA 15:35:26

AA20170836

PÁGINA: 1 DE 3

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRONICAMENTE Y CUENTA CON UN CÓDIGO DE VERIFICACIÓN QUE LE PERMITE SER VALIDADO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

RECUERDE QUE ESTE CERTIFICADO LO PUEDE ADQUIRIR DESDE SU CASA U OFICINA DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO

PARA SU SEGURIDAD DEBE VERIFICAR LA VALIDEZ Y AUTENTICIDAD DE ESTE CERTIFICADO SIN COSTO ALGUNO DE FORMA FÁCIL, RÁPIDA Y SEGURA EN WWW.CCB.ORG.CO/CERTIFICADOSELECTRONICOS/

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL O INSCRIPCION DE DOCUMENTOS.

LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, CON FUNDAMENTO EN LAS MATRICULAS E INSCRIPCIONES DEL REGISTRO MERCANTIL

CERTIFICA:

NOMBRE : OH SPORT LOGISTIC SAS

N.I.T. : 900.850.000-1 ADMINISTRACIÓN : DIRECCION SECCIONAL DE IMPUESTOS DE BOGOTA, REGIMEN COMUN

DOMICILIO : BOGOTÁ D.C.

CERTIFICA:

MATRICULA NO: 02574470 DEL 19 DE MAYO DE 2015

CERTIFICA:

RENOVACION DE LA MATRICULA :14 DE JUNIO DE 2019

ULTIMO AÑO RENOVADO : 2019

ACTIVO TOTAL : 20,000,000

CERTIFICA:

DIRECCION DE NOTIFICACION JUDICIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL DE NOTIFICACION JUDICIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

DIRECCION COMERCIAL : CL 6 A NO. 93 D 67

MUNICIPIO : BOGOTÁ D.C.

EMAIL COMERCIAL : INICIALOLLOGISTICSAS@HOTMAIL.COM

CERTIFICA:

CONSTITUCION: QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, SE CONSTITUYO LA SOCIEDAD COMERCIAL DENOMINADA OL LOGISTIC SAS.

CERTIFICA:

QUE POR ACTA NO. 2 DE ACCIONISTA UNICO DEL 10 DE AGOSTO DE 2016, INSCRITA EL 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016 BAJO EL NÚMERO 02138671 DEL LIBRO IX, LA SOCIEDAD CAMBIO SU NOMBRE DE: OL LOGISTIC SAS POR EL DE: OH SPORT LOGISTIC SAS.

Verificación
28 Feb
2020
Páginas
Tránsito

SU EXPLOTACIÓN Y, EN GENERAL, CELEBRAR O EJECUTAR TODA CLASE DE CONTRATOS, ACTOS U OPERACIONES, SOBRE BIENES MUEBLES O INMUEBLES DE CARÁCTER CIVIL O COMERCIAL QUE GUARDEN RELACIÓN DE MEDIO A FIN CON EL OBJETO SOCIAL EXPRESADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO Y TODAS AQUELLAS QUE TENGAN COMO FINALIDAD EJERCER LOS DERECHOS Y CUMPLIR LAS OBLIGACIONES, LEGAL O CONVENCIONALMENTE DERIVADOS DE LAS EXISTENCIAS O ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR LA SOCIEDAD. DE SUS SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. ASÍ MISMO, PODRÁ REALIZAR CUALQUIER OTRA ACTIVIDAD ECONÓMICA LÍCITA TANTO EN COLOMBIA COMO EN EL EXTRANJERO. LA SOCIEDAD PODRÁ LLEVAR A CABO, EN GENERAL, TODAS LAS OPERACIONES, DE CUALQUIER NATURALEZA QUE ELLAS FUEREN, RELACIONADAS CON EL OBJETO MENCIONADO, ASÍ COMO CUALESQUIERA ACTIVIDADES SIMILARES, CONEXAS O COMPLEMENTARIAS O QUE PERMITAN FACILITAR O DESARROLLAR EL COMERCIO O LA INDUSTRIA DE LA SOCIEDAD. SUSCRIBIR ACCIONES O HACER APORTES DE CUALQUIER NATURALEZA EN OTRAS SOCIEDADES LA INVERSIÓN DE SUS FONDOS O DISPONIBILIDAD DE MANERA QUE PRODUZCAN RENDIMIENTOS PERIÓDICOS O FIJOS. CELEBRAR TODA CLASE DE CONTRATOS RELATIVOS A SU OBJETO SOCIAL, CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS, REALIZAR ESTUDIOS, PLANIFICACIÓN Y PROMOCIÓN DE LOS PROYECTOS A ADELANTAR O PARA EL ESTABLECIMIENTO O CONTRATACIÓN DE EMPRESAS EN LAS QUE PLANES INVERTIR COMO SOCIO O ACCIONISTA. TRANSFORMARSE EN OTRO TIPO LEGAL DE SOCIEDAD, FUNCIONARE EN OTRA U OTRAS SOCIEDADES. IMPORTAR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, ADMINISTRAR Y GRAVAR A CUALQUIER TÍTULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES. REPRESENTAR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS. REGISTRARSE EN LOS KÁRDEX DE PROVEEDORES Y PARTICIPAR COMO PROPONENTE O CONTRATANTE EN TODAS LAS LICITACIONES, CONCURSOS, INVITACIONES, OFERTAS YA SEAN PÚBLICAS O PRIVADAS, MIXTAS O DE CUALQUIER NATURALEZA PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE PLANEACIÓN, DISEÑO, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, CONSULTARÍA, OPERACIÓN, EXPLOTACIÓN GERENCIAMIENTO, ADMINISTRACIÓN, ESTRUCTURACIÓN DE TODA CLASE DE PROYECTOS SEAN PÚBLICOS O PRIVADOS O PARA EL DESARROLLO URBANÍSTICO DE CIUDADES O SISTEMAS DE INFRAESTRUCTURA DE TODA ÍNDOLE. PARA ELLO PODRÁ ADICIONALMENTE, SI ES EL CASO, CONSTITUIR CONFORME A LA LEY CUALQUIER TIPO DE ASOCIACIÓN Y/O SOCIEDAD MÁS CONVENIENTE (CONSORCIOS, UNIONES TEMPORALES, PROMESAS DE SOCIEDAD FUTURA, JOINT VENTURE, ETC.) CON PERSONAS NATURALES JURÍDICA Y DE CUALQUIER ÍNDOLE YA SEAN NACIONALES O EXTRANJERAS. CELEBRAR CON LOS ESTABLECIMIENTOS DE CRÉDITO O ENTIDADES FINANCIERAS TODAS LAS OPERACIONES RELACIONADAS CON LOS BIENES, NEGOCIOS Y TRABAJOS DE LA SOCIEDAD CELEBRANDO TODAS LAS OPERACIONES DE CRÉDITO QUE LE PERMITAN OBTENER FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA EMPRESA, CONSTITUIR COMPAÑÍAS PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACIÓN DE EMPRESAS DESTINADAS A CUALQUIERA DE LAS ACTIVIDADES COMPRENDIDAS EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERÉS COMO PARTICIPE, ASOCIADA O ACCIONISTA, EN OTRAS EMPRESAS O ASOCIACIONES DE OBJETO ANÁLOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN

71

ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS ACCIONES, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES EMPRESAS ABSORBERLAS, ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMÁS DERECHOS DE PROPIEDAD INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA EXPLOTACIÓN. LA EMISIÓN DE OFERTAS MERCANTILES, LA CONCESIÓN DE OPCIONES PARA LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE CONTRATOS, LA CELEBRACIÓN DE TODO TIPO DE ACTOS O CONTRATOS DE TRANSACCIÓN, CONCILIACIÓN, ARBITRAMIENTO, JUDICIALES, CONSTITUCIÓN, OTORGAMIENTO, SUSTITUCIÓN Y REVOCACIÓN DE PODERES, CELEBRAR TODOS LOS ACTOS PREPARATORIOS, COMPLEMENTARIOS Y ACCESORIOS DE LOS ANTERIORES O QUE SE RELACIONEN DIRECTAMENTE CON EL OBJETO SOCIAL DETERMINADO EN EL PRESENTE ARTÍCULO. EN GENERAL TODOS LOS ACTOS CIVILES O DE COMERCIO NECESARIOS PARA REALIZAR CABALMENTE SU OBJETO SOCIAL. GARANTÍA DE LAS OBLIGACIONES DE TERCEROS. LA SOCIEDAD NO PODRÁ, EN DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL, GARANTIZAR CON SUS BIENES O CON SU FIRMA NI CANCELAR OBLIGACIONES DE TERCEROS NI DE LOS ACCIONISTAS NI COMPROMETER BIENES EMPRESARIALES EN OBLIGACIONES DISTINTAS A LAS DE LA SOCIEDAD.

CERTIFICA:

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

4643 (COMERCIO AL POR MAYOR DE CALZADO)

ACTIVIDAD SECUNDARIA:

4642 (COMERCIO AL POR MAYOR DE PRENDAS DE VESTIR)

CERTIFICA:

CAPITAL:

**** CAPITAL AUTORIZADO ****

VALOR : \$200,000,000.00

NO. DE ACCIONES : 20,000.00

VALOR NOMINAL : \$10,000.00

**** CAPITAL SUSCRITO ****

VALOR : \$100,000,000.00

NO. DE ACCIONES : 10,000.00

VALOR NOMINAL : \$10,000.00

**** CAPITAL PAGADO ****

VALOR : \$100,000,000.00

NO. DE ACCIONES : 10,000.00

VALOR NOMINAL : \$10,000.00

CERTIFICA:

REPRESENTACIÓN LEGAL: LA REPRESENTACIÓN LEGAL DE LA SOCIEDAD ESTARÁ A CARGO DEL GERENTE, QUIEN TENDRÁ UN SUBGERENTE. AMBOS ELEGIDOS POR LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS PARA PERÍODOS DE UN AÑO, PERO PODRÁN SER REELEGIDOS INDEFINIDAMENTE Y REMOVIDOS A VOLUNTAD DE LOS ACCIONISTAS EN CUALQUIER TIEMPO.

CERTIFICA:

**** NOMBRAMIENTOS ****

QUE POR DOCUMENTO PRIVADO NO. SIN NUM DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DEL 14 DE MAYO DE 2015, INSCRITA EL 19 DE MAYO DE 2015 BAJO EL NUMERO 01940290 DEL LIBRO IX, FUE (RON) NOMBRADO (S):

NOMBRE	IDENTIFICACION
GERENTE	
HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER	C.C. 000001030580536
SUBGERENTE	
RODRIGUEZ CAMACHO LUIS MIGUEL	C.C. 000001013596463

CERTIFICA:

FACULTADES DEL REPRESENTANTE LEGAL: EL GERENTE Y SUBGERENTE SON LOS

REPRESENTANTES LEGALES DE LA SOCIEDAD Y TENDRÁN A SU CARGO LA ADMINISTRACIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES, LE CORRESPONDE EN FORMA ESPECIAL LA REPRESENTACIÓN Y ADMINISTRACIÓN ASÍ COMO EL USO DE LA RAZÓN SOCIAL CON LAS LIMITACIONES CONTEMPLADAS EN ESTOS ESTATUTOS. EN PARTICULAR LAS SIGUIENTES ATRIBUCIONES: A) REPRESENTAR A LA SOCIEDAD JUDICIAL Y EXTRAJUDICIALMENTE, B) CONVOCAR A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS CADA VEZ QUE FUERE NECESARIO, C) EJECUTAR LAS ÓRDENES O INSTRUCCIONES QUE LE IMPARTA LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, D) PRESENTAR CUENTAS Y BALANCES A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS, E) ABRIR Y MANEJAR CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS QUE REQUIERA LA SOCIEDAD, F) CONTRATAR Y REMOVER LOS EMPLEADOS DE LA SOCIEDAD, G) CELEBRAR TODOS LOS ACTOS Y CONTRATOS COMPRENDIDOS DENTRO DEL OBJETO SOCIAL Y LOS QUE SE RELACIONEN CON EL FUNCIONAMIENTO DE LA MISMA, H) NOMBRAR Y REMOVER LIBREMENTE A TODOS LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑÍA CUYO NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN NO CORRESPONDE A LA ASAMBLEA GENERAL, A LA JUNTA DIRECTIVA O AL REVISOR FISCAL, I) OTORGAR LOS PODERES ESPECIALES PARA LA INMEDIATA DEFENSA DE LOS INTERESES SOCIALES, J) EL GERENTE PODRÁ CELEBRAR ACTOS O CONTRATOS SIN LÍMITE DE CUANTÍA, K) TOMAR TODAS LAS MEDIDAS Y EJECUTAR O CELEBRAR TODOS LOS ACTOS O CONTRATOS NECESARIOS O CONVENIENTES PARA EL DEBIDO CUMPLIMIENTO Y DESARROLLO DEL OBJETO SOCIAL, PUDIENDO OBRAR LIBREMENTE EN CUANTO TALES MEDIDAS O NEGOCIOS NO OBLIGUEN A LA COMPAÑÍA POR UNA SUMA SUPERIOR AL VALOR DE MIL (1.000) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES MENSUALES POR CADA OPERACIÓN Y CON LA PREVIA AUTORIZACIÓN DE LA JUNTA DIRECTIVA CUANDO SU CUANTÍA EXCEDA A DICHA SUMA, L) EJERCER TODAS LAS FUNCIONES QUE LE DELEGUE LA ASAMBLEA GENERAL O LA JUNTA DIRECTIVA Y LAS DEMÁS QUE LE CONFIERE LOS ESTATUTOS O LAS LEYES POR LA NATURALEZA DEL CARGO QUE EJERCE.

CERTIFICA:

DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y DE LA LEY 962 DE 2005, LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS DE REGISTRO AQUÍ CERTIFICADOS QUEDAN EN FIRME DIEZ (10) DÍAS HÁBILES DESPUÉS DE LA FECHA DE LA CORRESPONDIENTE ANOTACIÓN, SIEMPRE QUE NO SEAN OBJETO DE RECURSO. LOS SÁBADOS NO SON TENIDOS EN CUENTA COMO DÍAS HÁBILES PARA LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ.

*** EL PRESENTE CERTIFICADO NO CONSTITUYE PERMISO DE
*** FUNCIONAMIENTO EN NINGUN CASO ***

INFORMACION COMPLEMENTARIA

LOS SIGUIENTES DATOS SOBRE RIT Y PLANEACION DISTRITAL SON INFORMATIVOS
CONTRIBUYENTE INSCRITO EN EL REGISTRO RIT DE LA DIRECCION DISTRITAL DE
IMPUESTOS, FECHA DE INSCRIPCION : 8 DE SEPTIEMBRE DE 2016
FECHA DE ENVIO DE INFORMACION A PLANEACION DISTRITAL : 14 DE JUNIO DE
2019

CERTIFICA:

REFORMAS:

DOCUMENTO NO. FECHA ORIGEN FECHA NO. INSC.
2 2016/08/10 ACCIONISTA UNICO 2016/09/08 02138671

CERTIFICA:

VIGENCIA: QUE EL TERMINO DE DURACION DE LA SOCIEDAD ES INDEFINIDO

CERTIFICA:

OBJETO SOCIAL: LA SOCIEDAD TENDRA COMO OBJETO PRINCIPAL SIN LIMITARSE A ELLAS LAS SIGUIENTES ACTIVIDADES: ASESORIAS EN COMERCIO EXTERIOR AGENTES DE TRANSPORTE AEREO, MARITIMO, TERRESTRE, MULTIMODAL, AGENTES DE ADUANA, LA CREACION, PROMOCION, INVERSION, ARRENDAMIENTO Y ADMINISTRACION DE ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO. LA PRESTACION DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL DE SERVICIOS, TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y COMERCIALES A COMPANIAS DE SIMILAR OBJETO SOCIAL Y/O QUE DESARROLLEN ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS DE ESTE; Y LA ASESORIA A CLIENTES EN TODO RELACIONADO CON ESTOS CAMPOS COMPRA, VENTA, IMPORTACION, EXPORTACION, ALQUILER, PERMUTA, FABRICACION, ENSAMBLAJE, SERVICIO MANTENIMIENTO, REPARACION, Y EN GENERAL EL COMERCIO DE TODA CLASE DE MAQUINAS Y EQUIPOS Y DE TODOS LOS PROGRAMAS, ELEMENTOS, REPUESTOS PARA TALES MAQUINAS, EQUIPOS Y DISPOSITIVOS POR CUENTA PROPIA O PARA TERCEROS Y LA COMERCIALIZACION, REPRESENTACION Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRAJERAS RELACIONADAS CON TALES CAMPOS, YA SERA DENTRO O FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PROMOCION, ADMINISTRACION E INTERMEDIACION EN NEGOCIOS RELACIONADOS CON LA COMPRA, VENTA, PERMUTA Y ARRENDAMIENTO DE TODA CLASE DE MUEBLES E INMUEBLES. LA PROMOCION O PARTICIPACION COMO SOCIA E INVERSIONISTA EN SOCIEDADES, LOS ACTOS DE ADMINISTRACION DE LAS MISMAS O LA NEGOCIACION DE PARTES DE INTERES, CUOTAS ADICIONALES, CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS O SUMINISTRO EN QUE LA SOCIEDAD BENEFICIARIA, U OTRAS CLASE DE CONTRATOS QUE IMPLIQUEN PRESTACIONES PERIODICAS O CONTINUADAS DE COSAS O SERVICIOS, CON O SIN EL CARACTER DE EXCLUSIVIDAD LA PRESENTACION Y AGENCIAMIENTO DE FIRMAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y LA CIRCULACION DE SUS PRODUCTOS, O LA PRESTACION DE SERVICIOS DENTRO Y FUERA DEL TERRITORIO NACIONAL. LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE EVALUACION DE PROYECTOS ASESORIAS, CONSULTORIAS INTERVENTORAS, EN CUALQUIERA DE LOS ASPECTOS CONTEMPLADOS EN EL OBJETO SOCIAL. PARA LA REALIZACION DE SU OBJETO SOCIAL LA SOCIEDAD PODRA ADQUIRIR, USUFRUCTUAR, GRAVAR O LIMITAR, DAR O TOMA ARRENDAMIENTO O A OTRO TITULO TODA CLASE DE BIENES MUEBLES O INMUEBLES, Y ENAJENARLOS CUANDO POR RAZONES DE NECESIDAD O CONVENIENCIA FUERA ACONSEJABLE, DAR EN GARANTIA SUS MUEBLES E INMUEBLES; Y CELEBRAR TODAS LAS OPERACIONES DE CREDITO QUE PERMITAN OBTENER LOS FONDOS U OTROS ACTIVOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD; EFECTUAR OPERACIONES DE PRESTAMO, CAMBIO, DESCUENTO, CUENTA CORRIENTE, DANDO Y RECIBIENDO GARANTIAS REALES O PERSONALES, GIROS Y DESCUENTOS DE INSTRUMENTOS NEGOCIABLES, CONTRATOS DE CUENTA BANCARIAS, ADQUISICION O ENAJENACION DE CREDITOS, CEDULAS O BONOS, CONSTITUIR COMPANIAS FILIARES PARA EL ESTABLECIMIENTO Y EXPLOTACION DE EMPRESAS DESTINADAS A LA REALIZACION DE CUALQUIER ACTIVIDAD COMPRENDIDA EN EL OBJETO SOCIAL Y TOMAR INTERES COMO PARTICIPE, ASOCIADO O ACCIONISTA, FUNDADORA O NO EN OTRAS EMPRESAS DE OBJETO ANALOGO O COMPLEMENTARIO AL SUYO, HACER APORTES EN DINERO, EN ESPECIE O EN SERVICIOS A ESAS EMPRESAS, ENAJENAR SUS CUOTAS, DERECHOS O ACCIONES EN ELLAS, FUSIONARSE CON TALES CON TALES EMPRESAS O ABSORBERLAS; ADQUIRIR PATENTES, NOMBRES COMERCIALES, MARCAS Y DEMAS DERECHOS DE PROPIEDAD COMERCIAL, COMERCIAL, INDUSTRIAL Y ADQUIRIR U OTORGAR CONCESIONES PARA

SEÑOR EMPRESARIO, SI SU EMPRESA TIENE ACTIVOS INFERIORES A 30.000 SMLMV Y UNA PLANTA DE PERSONAL DE MENOS DE 200 TRABAJADORES, USTED TIENE DERECHO A RECIBIR UN DESCUENTO EN EL PAGO DE LOS PARAFISCALES DE 75% EN EL PRIMER AÑO DE CONSTITUCION DE SU EMPRESA, DE 50% EN EL SEGUNDO AÑO Y DE 25% EN EL TERCER AÑO. LEY 590 DE 2000 Y DECRETO 525 DE 2009.

RECUERDE INGRESAR A WWW.SUPERSOCIEDADES.GOV.CO PARA VERIFICAR SI SU EMPRESA ESTA OBLIGADA A REMITIR ESTADOS FINANCIEROS. EVITE SANCIONES.

** ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACION JURIDICA DE LA **
** SOCIEDAD HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICION. **

EL SECRETARIO DE LA CAMARA DE COMERCIO,
VALOR : \$ 6,100

PARA VERIFICAR QUE EL CONTENIDO DE ESTE CERTIFICADO CORRESPONDA CON LA INFORMACIÓN QUE REPOSA EN LOS REGISTROS PÚBLICOS DE LA CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ, EL CÓDIGO DE VERIFICACIÓN PUEDE SER VALIDADO POR SU DESTINATARIO SOLO UNA VEZ, INGRESANDO A WWW.CCB.ORG.CO

ESTE CERTIFICADO FUE GENERADO ELECTRÓNICAMENTE CON FIRMA DIGITAL Y CUENTA CON PLENA VALIDEZ JURÍDICA CONFORME A LA LEY 527 DE 1999.

FIRMA MECÁNICA DE CONFORMIDAD CON EL DECRETO 2150 DE 1995 Y LA AUTORIZACIÓN IMPARTIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO, MEDIANTE EL OFICIO DEL 18 DE NOVIEMBRE DE 1996.

Leonora Pineda A.

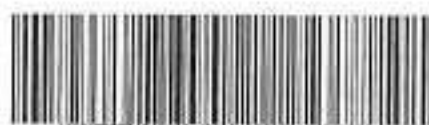
 Formulario del Registro Único Tributario			001
Espacio reservado para la DIAN 		Página 2 de 3 Hoja 2 4. Número de formulario: 14475413514 	
5. Número de Identificación Tributaria (NIT): 9 0 0 6 5 0 0 0 0 - 1		6. DV: 1 12. Dirección seccional Impuesto de Renta: 3 2	
Características y forma de las organizaciones			
62. Naturaleza: 2 65. Formas: 68. Sin personería jurídica:		63. Formas mixtas: 1 2 66. Cooperativas: 69. Otras organizaciones no clasificadas:	
64. Entidades e institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizados: 67. Sociedades y organismos extranjeros: 70. Señalado: 1			
Constitución, Registro y Última Reforma		Composición del Capital	
Documento	1. Constitución	2. Reforma	
71. Clase:	0 4		82. Nacional: 1 0 0 %
72. Número:			83. Nacional pública: 0 %
73. Fecha:	2 0 1 5 0 5 1 4		84. Nacional privada: 1 0 0 %
74. Número de folios:			85. Extranjero: 0 %
75. Entidad de registro:	0 3		86. Extranjero público: 0 %
76. Fecha de registro:	2 0 1 5 0 5 1 9		87. Extranjero privado: 0 %
77. No. Matricula mercantil:	0 2 5 7 4 4 7 0		
78. Departamento:	1 1		
79. Ciudad/Municipio:	4		
Vigencia:			
80. Desde:	2 0 1 5 0 5 1 9		
81. Hasta:			
Entidad de vigilancia y control			
88. Entidad de vigilancia y control: Superintendencia de Sociedades 5			
Estado y Beneficio			
Item	89. Estado actual	90. Fecha constitución estado	91. Número de identificación Tributaria (NIT)
1	4 9	2 0 1 5 0 5 1 9	
2			
3			
4			
5			
Vinculación económica			
93. Vinculación económica	94. Nombre del grupo económico y/o empresarial		95. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante
96. DV: 1			
97. Nombre o razón social de la matriz o controlante			
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País:	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP			

Espace reservado para la DIAN



4. Número de formulario:

14475413514



5. Número de Identificación Tributaria (NIT):

9 0 0 8 5 0 0 0 0

6. DV:

1

12. Dirección social
módulo de registro

3 2

14. Buzón electrónico

Representación

98. Representación:

REPRS LEGAL PRIM

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de ciudadanía

1 3

101. Número de identificación:

1 0 3 0 5 8 0 5 3 6

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

HERNANDEZ

105. Segundo apellido:

MATEUS

106. Primer nombre:

OSCAR

107. Otros nombres:

JAVIER

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal

98. Representación:

REPRS LEGAL SUPL.

1 9

99. Fecha inicio ejercicio representación:

2 0 1 5 0 5 1 4

100. Tipo de documento:

Cédula de ciudadanía

1 3

101. Número de identificación:

1 0 1 3 5 9 6 4 6 3

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

RODRIGUEZ

105. Segundo apellido:

CAMACHO

106. Primer nombre:

LUIS

107. Otros nombres:

MIGUEL

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal

98. Representación:

99. Fecha inicio ejercicio representación:

100. Tipo de documento:

101. Número de identificación:

102. DV: 103. Número de tarjeta profesional:

104. Primer apellido:

105. Segundo apellido:

106. Primer nombre:

107. Otros nombres:

108. Número de identificación Tributaria (NIT):

109. DV:

110. Razón social representante legal

Colombia, un compromiso que no podemos evadir.

En cumplimiento a lo dispuesto por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la Circular Externa 0170 del 10/10/02, les solicitamos diligenciar completamente este formulario con sus datos y entregarlo en nuestras oficinas anexándole la siguiente documentación requisito indispensable para llevar a cabo las operaciones de Comercio Exterior.

- Certificado de Existencia y Representación Legal Vigente
- Fotocopia del Rut
- Fotocopia cedula del Representante Legal
- Fotocopia del Certificado de la Norma ISO, BASC u Otras Certificaciones

1. Nombres y apellidos o Razón social				2. Identificación (CC o NIT)	
OL LOGISTIC S.A.S.				900850000-1	
3. Dirección (sede principal y sucursales si las hay)		4. Ciudad	5. Teléfonos	6. Fax	7. Dirección electrónica
CL 6 A 93 D 67		BOGOTA	4608426		inicalogisticas@gmail.com
8. Apellidos y nombre de Representante(s) Legal(es)		9. Identificación		10. Dirección	
OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS		1030580536		CL 6 A 93 D 67	
11. Actividad económica		12. Capital registrado			
TRANSPORTE DE CARGA		\$100.000.000			
13. Origen de los recursos					
PROPIOS DE LA ACTIVIDAD					
14. Apellidos y nombre de las personas que realizan directamente las operaciones de comercio exterior		15. Identificación	16. Dirección	17. E-mail	
LUIS MIGUEL RODRIGUEZ CAMACHO		1013596463		luisrodriguezcamacho@hotmail.com	
18. Apellidos y nombre de las personas o entidades beneficiarias de las operaciones de comercio exterior		19. Identificación	20. Dirección		
CARGOALDIA JM			CORFISA 3 CALLE 17		
21. Nombre los principales clientes		22. Identificación	23. Dirección		
ELIZABETH QUINTERO TABARES		30403660	CLL 19 19 54 MANIZALES - CALDAS		
ABELARDO PEREZ		18518300	CR 8 CLL 30 NIVEL 4 308		
24. Referencia Comercial		25. NIT	26. Teléfono		
SCARPE		900739041-1	3262585		
			4302536		
27. Referencia Bancaria		28. Cuenta No	29. Teléfono		
DAVIVIENDA		009600182670	330000		
30. Información Tributaria					
Grandes Contribuyentes <input type="checkbox"/> Sí <input checked="" type="checkbox"/> No		Retenedores <input type="checkbox"/>	IVA <input type="checkbox"/>	ICA <input type="checkbox"/>	Retención <input type="checkbox"/>
Declaro que la información aquí suministrada concuerda con la realidad y asumo plena responsabilidad por la veracidad de la misma. Yo, el firmante, portador de la cédula de ciudadanía indicada en este formulario afirmo que tanto mis actividades como mi profesión, ocupación u oficio son lícitos y los ejerce dentro de las marcos legales. Me comprometo a actualizar, cuando sea necesario, los datos aquí consignados.		Firma del Representante Legal  Fecha: _____			

NOTA: Si requiere mayor espacio para diligenciar la información por favor utilice una hoja adicional indicando el numeral correspondiente.

MB.58 - F02

FORMULARIO DE ACTUALIZACION DE DATOS Y CONOCIMIENTO DEL CLIENTE CIRCULAR 0170 DEL 10 DE OCTUBRE DE 2002
En cumplimiento a lo dispuesto por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la Circular Externa 0170 del 10/10/02, les solicitamos diligenciar completamente este formulario con sus datos y entregarlo en nuestras oficinas anexándole la siguiente documentación requisito indispensable para llevar a cabo las operaciones de Comercio Exterior: + Certificado de Existencia y Representación Legal Vigente + Fotocopia del Nit o C.C del Representante legal + Fotocopia del Rut + Fotocopia del Certificado de la Norma ISO, BASC u Otras Certificaciones

Fecha de diligenciamiento: JULIO-28-2015

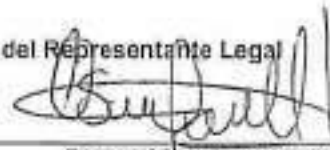
1. Nombres y apellidos o Razón social				2. Identificación (CC o NIT)	
OL LOGISTIC S.A.S.				900850000-1	
3. Dirección (sede principal y sucursales si las hay)	4. Ciudad	5. Teléfonos	6. Fax	7. Dirección electrónica	
CL 6 A 93 D 67	BOGOTA	4608420		inicialollogisticsas@gmail.com	
8. Apellidos y nombre de Representante(s) Legal(es)		9. Identificación	10. Dirección		
OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS		1030580536	CL 6 A 93 D 67		
11. Actividad económica		12. Capital registrado			
Distribución, comercialización, importación, exportación, compra-venta y fabricación de toda clase de productos nacionales e importados.		\$100.000.000			
13. Origen de los recursos					
Recursos producto del ejercicio del objeto social					
14. Apellidos y nombre de las personas que realizan indirectamente las operaciones de comercio exterior		15. Identificación	16. Dirección	17. E-mail	
LUIS MIGUEL RODRIGUEZ CAMACHO		1013596463	CR 6 ESTE 30 A 06	luisrodriguezae@hotmail.com	
18. Apellidos y nombre de las personas o entidades beneficiarias de las operaciones de comercio exterior		19. Identificación	20. Dirección		
AIR CARGO PACK		900038601-6	Av. El Dorado 111- 51		
CARGOALDIA JM			CORFISA 3 CALLE 17		
21. Nombre los principales clientes		22. Identificación	23. Dirección		
ELIZABETH QUINTERO TABARES		30403660	CLL 19 19 54 MANIZALES - CALDAS		
ABELARDO PEREZ		18518300	CR 8 CALL 30 NIVEL 4 308		
24. Referencia Comercial		25. NIT	26. Dirección		
AIR CARGO PACK		900038601-6	Av. El Dorado 111- 51		
SIA Y CARGA SA		900172016-1	CL 23 116 31 BOG 9-10-11		
27. Referencia Bancaria		28. Cuenta No	29. Teléfono		
R. DAVIVIENDA		009500182670	3300000		

30. Información Tributaria

Grandes Contribuyentes Si ☐ No ☒ Retenedores IVA ☐ ICA ☐ Retención ☒

Declaro que la información aquí suministrada concuerda con la realidad y asumo plena responsabilidad por la veracidad de la misma. Yo, el firmante, portador de la cédula de ciudadanía indicada en este formulario afirmo que tanto mis actividades como mi profesión, ocupación u oficio son lícitos y los ejerzo dentro de los marcos legales. Me comprometo a actualizar, cuando sea necesario, los datos aquí consignados.

Firma del Representante Legal



Fecha: 28 de julio de 2015

NOTA: Si requiere mayor espacio para diligenciar la información por favor utilice una hoja adicional indicando el numeral correspondiente.

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO PARA INMUEBLE DE VIVIENDA URBANA CONDICIONES PARTICULARES

Bogotá, D.C. 17 de Julio de 2014

ARRENDADOR (es):

SIMON ALBERTO YAYA ROBAYO

C.C. 80.021.036

ARRENDATARIO(S):

HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER

C.C. 1.030.580.536

ARRENDATARIO(S):

GOMEZ PALACIOS VIVIANA

C.C. 1.024.503.050

DEUDOR(ES) SOLIDARIO(S):

MORA GOMEZ ALEXIS CRISANTO

C.C. 79.919.019

FECHA DE INICIACIÓN Y VIGENCIA: El término de duración de este contrato es de (12) meses contados a partir del día Veintiuno (21) del mes de Julio de 2014. **FECHA DE VENCIMIENTO:** Veinte (20) del Mes de Julio de 2015. **IDENTIFICACION DEL INMUEBLE Y DEPENDENCIAS:**

Calle 6ª No. 93D - 69 Apartamento 101, Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II etapa 6.

DEPENDENCIAS: 2 alcobas, Cocina Integral, 2 baños, Sala comedor, Patio de Ropas.

DESTINACION: VIVIENDA. **PRECIO Y FORMA DE PAGO:** El valor mensual de la renta por

concepto del arrendamiento objeto de este contrato es la suma de Seiscientos Mil Pesos MCTE

(\$600.000), que EL ARRENDATARIO se obliga pagar al ARRENDADOR en su totalidad,

anticipadamente el día Veintiuno (21) de cada mes, en la oficina del arrendador Calle 63B No. 121ª

- 03 Engativa Centro, o a su orden, o a quién éste autorice o delegue previamente y por escrito

para recibir dicha renta o por consignación en la cuenta de ahorros No. 020067112 del Banco de

Bogotá a Nombre del señor Simón Alberto Yaya Robayo por anticipado el día Veintiuno (21) de

cada mes. **REAJUSTES DEL CANON DE ARRENDAMIENTO.**-Vencido el término inicial de este

contrato y así sucesivamente cada doce (12) meses de ejecución del mismo, en sus prorrogas

tácitas o expresas, el precio mensual del arrendamiento se reajustará en forma automática sin

necesidad de requerimiento alguno por parte del ARRENDADOR en un porcentaje máximo o igual

al ciento 100% del incremento que haya tenido el Índice de Precios al Consumidor en el año

calendario inmediatamente anterior a aquel en que deba efectuarse el respectivo reajuste del

canon. **PARAGRAFO PRIMERO.** La mera tolerancia del ARRENDADOR en aceptar el pago del

precio del arrendamiento con posterioridad a su vencimiento, no se entenderá como animo de

novación o de modificación del término establecido para el pago en este contrato. **PARAGRAFO**

SEGUNDO. - En caso de mora o retardo en el pago del precio del arrendamiento, de acuerdo con lo

previsto en la presente cláusula, EL ARRENDADOR, podrá dar por terminado unilateralmente con

justa causa el presente contrato y exigir la entrega inmediata del inmueble, para lo cual el

ARRENDATARIO renuncia expresamente a los requerimientos privados y judiciales previstos en la

Ley (artículos 1594 y 2007 del Código Civil). **PARAGRAFO TERCERO.** En cualquier evento de

mora o retardo en el cumplimiento de las obligaciones a cargo de EL ARRENDATARIO, EL

ARRENDADOR queda facultado para exigir de aquel el pago de los honorarios de abogado y

demás gastos de cobranza judicial y/o extrajudicial. **CUOTAS DE ADMINISTRACION.**- Si el

inmueble objeto de este contrato se encuentra sometido al régimen de propiedad horizontal, EL

ARRENDATARIO se obliga a pagar directamente al arrendador el valor mensual que por concepto

de cuota de administración se encuentra a la fecha de iniciación del presente contrato aprobada

por la asamblea de copropietarios, esta suma ya se encuentra incluida en el canon y debe ser

pagada con el canon de arrendamiento, anticipadamente dentro de los 5 primeros días del

respectivo mes, así como los reajustes e incrementos a su valor, que posteriormente sean

aprobados. **PARAGRAFO:** EL ARRENDATARIO se compromete a cumplir y respetar cabalmente

todas y cada una de las normas establecidas por el reglamento de propiedad horizontal, para lo

cual el ARRENDADOR hace entrega al ARRENDATARIO de una copia de la parte normativa del

mismo, que el ARRENDATARIO declara recibido al momento de la firma de este contrato.

LINDEROS: Los linderos que identifican el inmueble serán diligenciados por las partes por

separado, y cuando se requiera. **CLAUSULAS ESPECIALES O ACLARATORIAS:**

CONDICIONES GENERALES PRIMERA.- OBJETO.- Mediante el presente contrato EL ARRENDADOR concede al ARRENDATARIO el goce del inmueble identificado anteriormente, obligándose éste a pagar a aquel la renta de arrendamiento establecida inicialmente y a destinarlo exclusivamente para VIVIENDA URBANA de él y su familia. El presente contrato se regirá en todas sus partes por las cláusulas aquí consagradas, así como por los términos de la Ley 820 de 2003 y demás normas concordantes vigentes. **SEGUNDA.- PRORROGAS.-** Si a la fecha de vencimiento del término inicial o de cualquiera de sus prorrogas, ninguna de las partes ha dado aviso a la otra con una antelación no menor de tres (3) meses a la fecha de vencimiento, de su intención de darlo por terminado, el presente contrato de arrendamiento se entenderá prorrogado en iguales condiciones y por el mismo término indicado inicialmente, siempre y cuando cada una de las partes haya cumplido con las obligaciones a su cargo, y el ARRENDATARIO se avenga a los reajustes autorizados por la Ley. **TERCERA.- SERVICIOS PUBLICOS.-** A partir del momento en que el inmueble arrendado sea entregado por EL ARRENDATARIO y hasta la fecha de su desocupación y entrega al ARRENDADOR, serán a cargo de aquel el pago de los servicios públicos de ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN DE BASURAS, ENERGIA ELECTRICA Y GAS NATURAL, de acuerdo a la respectiva facturación. EL ARRENDADOR se reserva el derecho de solicitar mensualmente al ARRENDATARIO los recibos con la constancia de pago de los mismos. **PARAGRAFO PRIMERO.** Las reclamaciones que tengan que ver con la óptima prestación o facturación de los servicios públicos anotados serán tramitadas directamente por EL ARRENDATARIO ante las respectivas empresas prestadoras del servicio. Cualquier otro servicio adicional o suntuario al que pretenda acceder el ARRENDATARIO, deberá ser previamente autorizado por el ARRENDADOR. **PARAGRAFO SEGUNDO.-** Si el ARRENDATARIO no paga oportunamente los servicios públicos antes señalados, este hecho se tendrá como incumplimiento del contrato, pudiendo el ARRENDADOR darlo por terminado unilateralmente sin necesidad de los requerimientos privados y judiciales previstos en la Ley (artículos 1594 y 2007 del Código Civil). **PARAGRAFO TERCERO.-** En cualquier evento de mora o retardo en el cumplimiento de las obligaciones a cargo de EL ARRENDATARIO, EL ARRENDADOR queda facultado para exigir de aquel pago de los honorarios de abogado y demás gastos de cobranza judicial y/o extrajudicial. Igualmente y si como consecuencia del no pago oportuno de los servicios públicos, las empresas respectivas los suspenden o retiran el contador, serán de cargo del ARRENDATARIO el pago de los intereses de mora, sanciones y los gastos que demanden su reconexión. **PARAGRAFO CUARTO.-** En caso de acordarse la prestación de garantías o fianzas por parte de EL ARRENDATARIO, a favor de las entidades prestadoras de los servicios públicos antes indicadas, con el fin de garantizar a cada una de ellas el pago de las facturas correspondientes, tal pacto se hará constar en escrito separado, con el lleno de los requisitos exigidos para tal efecto. **CUARTA.- SOLIDARIDAD.** Los derechos y Obligaciones derivadas del presente contrato son solidarias, tanto entre ARRENDADORES como entre ARRENDATARIOS y DEUDORES SOLIDARIOS. En consecuencia, la restitución del inmueble y las obligaciones económicas derivadas del contrato, pueden ser exigidas o cumplidas por todos o cualquiera de los ARRENDADORES a todos o cualquiera de los ARRENDATARIOS o DEUDORES SOLIDARIOS, y viceversa. Los Arrendadores que no hayan demandado y los arrendatarios que no hayan sido demandados, podrán ser tenidos en cuenta como intervinientes litisconsorciales, en los términos del inciso tercero del Art. 52 del C. de P.C. **QUINTA.- OBLIGACIONES DEL ARRENDADOR.** 1. Entregar al ARRENDATARIO en la fecha convenida, o en el momento de la celebración del contrato, el inmueble dado en arrendamiento en buen estado de servicio, seguridad y sanidad y poner a su disposición los servicios, cosas o usos conexos y los adicionales convenidos. 2. Mantener en el inmueble los servicios, cosas o usos conexos y adicionales en buen estado de servir para el fin convenido. 3. Suministrar copia del presente contrato al ARRENDATARIO y deudores solidarios, cuyas firmas sean originales, dentro de los diez (10) días siguientes a su celebración; so pena de hacerse acreedor a la sanción, que a petición de parte, imponga la autoridad competente, equivalente a una multa de tres (3) mensualidades de arrendamiento. 4. Entregar al ARRENDATARIO una copia de la parte normativa del régimen de propiedad horizontal, cuando la vivienda se encuentra sometida a dicho régimen. 5. Las demás obligaciones consagradas para los ARRENDADORES en la ley 820 de 2003 y demás normas concordantes. **SEXTA.- OBLIGACIONES DEL ARRENDATARIO.** 1. Pagar el precio del arrendamiento dentro del plazo y en el lugar estipulado en el presente contrato. 2. Cuidar el inmueble y las cosas recibidas en arrendamiento. En caso de daños o

EL (LOS) ARRENDATARIO (S)

NOMBRE: HERNANDEZ MATEUS OSCAR JAVIER

C.C. 1.030.580.536

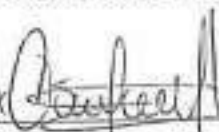
DIR. NOTIFICACIÓN: Calle 6 A No 88-51 int II Apto 301

CIUDAD. BOGOTÁ

TELÉFONOS: 3125270244

Firma:

C.C.


1 030 580 536



EL (LOS) ARRENDATARIO (S)

NOMBRE: GOMEZ PALACIOS VIVIANA

C.C. 1.024.503.050

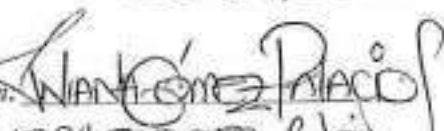
DIR. NOTIFICACIÓN: Calle 8ª No. 93D - 69 Apartamento 101, Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II etapa 6.

CIUDAD. Bogotá D.C.

TELÉFONOS: 313-8410870

Firma:

C.C.


1024503050 Bta



EL (LOS) DEUDOR (ES) SOLIDARIO (S)

NOMBRE: MORA GOMEZ ALEXIS CRISANTO

C.C. 79.919.019

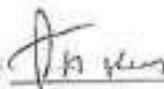
DIR. NOTIFICACIÓN.

CIUDAD.

TELÉFONOS.

Firma:

C.C.



79.919.019



exclusivo efecto el ARRENDATARIO otorga poder amplio y suficiente, también a los deudores solidarios en este mismo acto al suscribir el presente contrato. **VIGESIMA - EXIGIBILIDAD DE GARANTIA Y SUBROGACION DEL CONTRATO.-** En caso de solicitar el Arrendador, como único beneficiario, reclamación de la Garantía a la Afianzadora; se tiene que, una vez está efectué periódicamente las compensaciones indemnizatorias de pago reclamados por incumplimiento; subrogará convencionalmente el Contrato de arrendamiento con todas sus obligaciones principales y accesorias a la Afianzadora; quien será la sociedad legítima en la causa para cobrarlas extra judicial y judicialmente a los obligados de su pago - arrendatario(s) y deudor(es) solidario(s); quienes desde ya se dan por notificados personalmente en forma anticipada del acto de subrogación y transmisión de dichos derechos y obligaciones con su firma ante testigos presenciales o reconocimiento de firma y contenido en Notaría; pero dejando en claro voluntariamente que, renuncian a cualquier requerimiento privado o judicial y a cualquier nueva notificación al respecto, frente a la ejecución de la presente cláusula. **VIGESIMA PRIMERA.- RESTITUCION DEL INMUEBLE.-** Terminado el presente contrato, el ARRENDATARIO o deudor solidario facultado, deberá entregar el precitado inmueble al ARRENDADOR en forma personal o a quien éste autorice para recibirlo, conforme al inventario inicial, obligándose a presentar los recibos de servicios públicos debidamente pagados, junto con el respectivo Paz y Salvo de la administración. En relación con los servicios públicos pendientes de verificar, EL ARRENDATARIO garantizará su pago mediante provisión proporcional y equivalente al promedio de sus tres (3) últimos consumos según la facturación respectiva. No será válida ni se entenderá como entrega formal y material del inmueble arrendado, la que se realice por medios diferentes a los estipulados en la Ley o en el presente contrato. **VIGESIMA SEGUNDA GASTOS.-** EL ARRENDATARIO pagará todos los gastos que ocasione el presente contrato, incluidos los que causen con ocasión de su prórroga o renovación llegado el caso, tales como elaboración del contrato (Diez (10%) del primer canon incluida administración, papel de seguridad, impuesto de timbre o de IVA, si hubiere lugar a ellos, etc. **VIGESIMA TERCERA.- ESPACIOS EN BLANCO.-** EL ARRENDATARIO faculta expresamente al ARRENDADOR para llenar en este documento los espacios en blanco, especialmente los relacionados con los linderos del inmueble. **VIGESIMA CUARTA - ACEPTACION:** Aceptamos expresamente desde ahora, mediante la presente cláusula, la Subrogación Convencional del Contrato de arrendamiento que haga EL ARRENDADOR a LA AFIANZADORA de los derechos y obligaciones que contenga y hubieran sido objeto de pacto contractual entre Ellos; por lo que, yo (nosotros) como arrendatario(s) del inmueble y deudor(es) solidario(s) del contrato de arrendamiento nos damos por notificados de manera anticipada y personal del acto comercial y traspaso del citado documento contractual. Para constancia firmamos ante dos (2) testigos hábiles presenciales, el día diecisiete (17) DEL MES DE JULIO DE 2014 y declaramos que hemos recibido las respectivas copias acorde a la cláusula QUINTA del presente contrato. Para efectos de recibir notificaciones judiciales y extrajudiciales, las partes del Art. 12 de la Ley 820 de 2003, a continuación y al suscribir este contrato proceden a indicar sus respectivas direcciones.

EL (LOS) ARRENDADOR (ES)

NOMBRE. SIMON ALBERTO YAYA ROBAYO
C.C. 80.021.036 de Bogotá
DIR. NOTIFICACIÓN. Calle 53B No. 121 A-03
CIUDAD. Bogotá
TELÉFONOS. 4881308 - 3144745689

Firma: 
c.d. 80.021.036 et a.



Bogotá D.C. Diciembre 29 de 2017
G 029.012.017



Señores:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS – VIVIANA GOMEZ PALACIOS (Arrendatarios)
Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Ciudad

REF: AVISO DE CESIÓN DE DERECHOS CONTRATO DE ARRENDAMIENTO POR SUBROGACIÓN CONVENCIONAL A AFIANZADORA OSERIN LTDA. – PAGO CON SUBROGACIÓN DE LA DEUDA

Arrendador: Simón Alberto Yaya Robayo
Dirección: Inmueble: Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Reclamo N°: **0614 / 17**

Respetados señores:

Atendiendo la solicitud de pago requerida por el Arrendador indicado en la referencia, en razón al incumplimiento del contrato suscrito entre ustedes, en su calidad de Arrendatarios, nos permitimos comedidamente informar que, de acuerdo a la notificación efectuada mediante comunicación obrante en documento privado, contentivo de declaración convencional enviada por el Arrendador, hemos asumido por subrogación personal, como nuevos titulares de los derechos, acciones, intereses y privilegios que contempla el contrato de arrendamiento, el pago de la obligación adeudada, con lo que de acuerdo a la garantía reclamada y la sucesión causal de las obligaciones traspasadas en virtud del acuerdo convencional que se tiene con el Arrendador, consistente en un contrato de Fianza Individual Convencional, **EN ADELANTE DEBERÁ ENTENDERSE ÚNICAMENTE CON NOSOTROS EN TODOS LOS EVENTOS DE LAS OBLIGACIONES INCUMPLIDAS E INCURRIDAS EN MORA O FALTA DE PAGO DEL CONTRATO REFERIDO.**

Es así que, en ejercicio de nuestro legítimo derecho y legitimidad jurídica en la causa por ejecución de la subrogación convencional suscrita; efectuaremos el recobro o reembolso jurídico de las obligaciones contractuales incumplidas por los arrendatarios y sufragadas por nosotros al Arrendador, en compensación de pago por subrogación de la garantía aquí mencionada.

En consecuencia, valga la oportunidad para expresar nuestro interés de escucharle en nuestras oficinas ubicadas en la Carrera 13 No. 63 - 39, local 20 en Bogotá D. C., en bien de finiquitar la totalidad de las obligaciones incumplidas, teniendo de presente que, en caso de NO manifestar respuesta a esta comunicación dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recibo, la daremos por **aceptada** tácitamente, conforme a lo ordenado por los artículos pertinentes del Código Civil, la transmisión de dichos derechos contractuales que nos sustituyó documentalmente la arrendadora.

Sin otro particular y observación alguna pertinente al contrato de arrendamiento que hoy nos une convencionalmente.

Atentamente

Dpto. Pre-Jurídico
Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 105

Cra. 13 No. 63-39 ó Avda. Caracas No. 63-32 Local 20
PBX: 348 0649 - Bogotá, D.C.

Forma FA - 14

Bogotá D.C. Diciembre 29 de 2017
G 029.012.017



Señores:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS – VIVIANA GOMEZ PALACIOS (Arrendatarios)
Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6
Ciudad

REF.:

RECLAMO 613/17 – LIQUIDACIÓN DE LA DEUDA

Arrendador:

Simón Alberto Yaya Robayo

Dirección: Inmueble:

Calle 6 A N° 93 D – 69 Apto 101 Torre 10 Conjunto Ciudad Tintal II Etapa 6

Respetados señores:

Notificamos a Usted que el Arrendador del contrato citado en la referencia - Afianzado nuestra, nos ha solicitado, el pago del siniestro por incumplimiento de su parte en el pago de la **CANONES DE ARRENDAMIENTO** del inmueble referido, toda vez que a la fecha, se le adeuda lo siguiente:

Concepto	Valor \$	Meses Adeudados	No. Meses	Total Adeudado
Canon Mensual	702.180	Noviembre, Diciembre de 2017, Enero 2018	3	2.106.540
Administración				-
Otros				-
Sub total				2.106.540
Clausula Penal			2	1.404.360
Costos de cobranza	20%			702.180
Iva sobre Costos Cobranza	19%			133.414
Gastos Administrativos				50.000
TOTAL ADEUDADO				4.396.494

Nuestro interés es procurar que se normalice la situación contractual de manera efectiva dentro de los siguientes cinco (5) días hábiles, presentando el soporte de pago, en caso de haberlo realizado, en nuestras oficinas ubicadas en la Carrera 13 N° 63 - 39 Local 20 en Bogotá, puede contactarnos al teléfono 348 0649 o acercándose a la misma a efectuar el pago, conforme con los términos del contrato de arrendamiento.

De no concurrir, iniciaremos las acciones judiciales pertinentes, así como reportes a centrales de riesgo. **Acorde con la nueva ley de Habeas Data, su nombre y de los demás intervinientes en el contrato serán reportados transcurridos cinco (5) días después de recibida esta comunicación.** Esperamos que tome el debido interés a la mayor brevedad.

NOTA: el pago debe hacerse en efectivo o cheque de gerencia a nombre de OPERADOR DE SERVICIOS DE FIANZA – AFIANZADORA OSERIN LTDA. NIT 900.141.170-3

Atentamente,

DPTO. PREJURÍDICO
Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 105

Cra. 13 No. 63-39 ó Avda. Caracas No. 63-32 Local 20
PBX: 348 0649 - Bogotá, D.C.

Bogotá D. C. Octubre 08 de 2019
Reclamo Indemnizatorio 668/18



**OPERADOR DE SERVICIOS DE FIANZA LTDA
AFIANZADORA OSERIN LTDA**

CERTIFICA QUE:

OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS, identificado con C.C. N° 1.030.580.536 – **VIVIANA GOMEZ PALACIOS** identificada con C.C. N° 1.024.503.050 en calidad de **ARRENDATARIOS** y **ALEXIS CRISANTO MORA GOMEZ** identificado con C.C. N° 79.919.019 en calidad de **DEUDOR SOLIDARIO** del **Contrato de Arrendamiento** con fecha 17 de Julio de 2014 , suscrito sobre el inmueble ubicado en la **CALLE 6 A No 93 D 69 APT 101-TORRE 10- CONJUNTO CIUDAD TINTAL II ETAPA 6** de esta ciudad, se encuentran a **PAZ Y SALVO POR CONCEPTO DE CANONES DE ARRENDAMIENTO Y CUOTAS DE ADMINISTRACION** con esta Afianzadora, subrogataria convencional del contrato de arrendamiento suscrito sobre el inmueble aquí descrito.

En este orden de ideas, se expide la presente certificación a los dos (08) días del mes de Octubre del año Dos Mil Diecinueve (2019), a favor de las personas mencionadas y dirigida a quien interese, **se aclara que tanto el contrato de arrendamiento como el reclamo por incumplimiento, quedaron totalmente terminados.**

Para los fines pertinentes

A handwritten signature in dark ink is written over a circular official stamp. The signature appears to read "JOSE T. MORA MENDEZ". The stamp contains the text "OSERIN LTDA" and some other illegible details.

JOSE T. MORA MENDEZ
Gerencia – Afianzadora Oserin Ltda.
Tel. 348 0649 Ext. 110

ACTA DE REPARTO No. **0037** FECHA : **16/03/2020** FUNCIONARIO: **MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ**

En presencia de los funcionarios y el Jefe de la División o grupo se efectuó el siguiente reparto.
Se le hace saber al funcionario y el Jefe de grupo que son responsables de la custodia, reserva y oportuno trámite del expediente

No.Ord	No. Expediente	Fecha Aper	Nombre o Razon Social	NIT	Fecha Revisión
1	CU201920200098	30/10/2019	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.	900068761	21/04/2020

PLANILLA MANUAL

No. ORDEN	FECHA VENCIMIENTO EXPEDIENTE	MECANISMO DE ASIGNACION	NO.FOLIOS	COMPROMISO DESPACHO	TIPO INVESTIGACION	VENCIMIENTO PERIODO PROBATORIO	
						DE OFICIO	DE PARTE
1	13 de mayo de 2020	REPARTO DIRECTO	90	21 de abril de 2020	N/A.	19/03/2020	

ES RESPONSABILIDAD DEL FUNCIONARIO VERIFICAR LAS FECHAS DE VENCIMIENTO Y REVISION DE LOS EXPEDIENTES ASIGNADOS

NOTA: --

Para constancia, firman los funcionarios participantes en el sorteo y asignación de expedientes:



Jefe División



Funcionario que recibe

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002



(435)70721248994(6020) 000014684988002

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

9 0 0 0 6 8 7 6 1

6. DV

4

12. Dirección seccional

Itumberrá de Cali

14. Sello electrónico

5

Características y formas de las organizaciones

62. Naturalista	2	63. Formas asociativas	1 2	64. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y descentralizado	
65. Fondos		66. Cooperativas		67. Sociedades y organismos extranjeros	
68. Sin personería jurídica		69. Otras organizaciones no clasificadas		70. Beneficio	1

Constitución, Registro y Última Reforma

Composición del Capital

Documento	1. Constitución	2. Reforma	Composición del Capital
71. Clase	0 5	0 1	82. Nominal 1 0 0 %
72. Número	0 1 7	3 0	83. Nacional público 0 0 %
73. Fecha	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 1 8 1 1 3 7	84. Nacional privado 1 0 0 0
74. Número de notaría	1		85. Extranjero 0 %
75. Entidad de registro	0 3	0 3	86. Extranjero público 0 0 %
76. Fecha de registro	2 0 0 6 0 2 0 8	2 0 1 8 1 1 2 2	87. Extranjero privado 0 0 %
77. No. Matricula mercantil	0 0 0 0 5 7 7 2 2 8	6 7 7 2 2 8 - 1 6	
78. Departamento	7 6	7 6	
79. Ciudad/Municipio	8	8	
Vigencia			
80. Desde	2 0 0 6 0 1 2 3	2 0 0 9 0 5 0 5	
81. Hasta	2 1 0 0 0 1 2 3	2 1 0 0 0 1 2 3	

Entidad de vigilancia y control

89. Entidad de vigilancia y control	5
Superintendencia de Sociedades	

Estado y Beneficio

Item	90. Estado actual	91. Fecha cambio de estado	92. Número de Identificación Tributaria (NIT)	93. DV
1	8 0	2 0 1 5 0 1 0 1		
2	2 1	2 0 1 8 1 1 1 7		
3				
4				
5				

Vinculación económica

94. Vinculación económica	95. Nombre del grupo económico y/o empresarial	96. Número de Identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante	97. DV
98. Nombre o razón social de la matriz o participante			
170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior	171. País	172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP	
173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP			

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002



(41577072124684988002) 0000014684988002

5. Número de Identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección seccional

13. Buzón electrónico

9 0 0 0 6 8 7 8 1

Impuesto de Cali

5

Representación

98. Representación

REPRS LEGAL PRIM

1 8

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 2 0 8 2 1

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

3 1 9 6 8 3 5 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

MIRANDA

105. Segundo apellido

CRESPO

106. Primer nombre

MARTHA

107. Otros nombres

CECILIA

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

REPRS LEGAL SUPL

1 9

99. Fecha inicio ejercicio representación

2 0 1 7 1 2 1 5

100. Tipo de documento

Cédula de Ciudadanía

1 3

101. Número de identificación

1 1 4 4 0 9 1 6 2 9

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

GONZALEZ

105. Segundo apellido

MIRANDA

106. Primer nombre

CARLOS

107. Otros nombres

STIVEN

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

98. Representación

99. Fecha inicio ejercicio representación

100. Tipo de documento

101. Número de identificación

102. DV

103. Número de tarjeta profesional

104. Primer apellido

105. Segundo apellido

106. Primer nombre

107. Otros nombres

108. Número de identificación Tributaria (NIT)

109. DV

110. Razón social representante legal

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002



(41677172 12489884 8023) 0000014684988002

5. Número de identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección especial

14. Sucursal electrónica

9 0 0 0 8 8 7 6 1 4

Inmuebles de Cali

5

Socios y/o Miembros de Juntas Directivas, Consorcios, Uniones Temporales

111. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía 1 3	112. Número de identificación 3 1 9 6 8 3 5 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 5 9
115. Primer apellido MIRANDA	116. Segundo apellido CRESPO	117. Primer nombre MARTHA	118. Otros nombres CECILIA	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	
111. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía 1 3	112. Número de identificación 1 1 4 4 0 9 1 5 2 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 5 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido MIRANDA	117. Primer nombre CARLOS	118. Otros nombres STIVEN	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 6 0 5 2 5	123. Fecha de retiro	
111. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía 1 3	112. Número de identificación 1 6 6 5 3 5 0 9	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 5 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido GUERRERO	117. Primer nombre CARLOS	118. Otros nombres EDUARDO	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	
111. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía 1 3	112. Número de identificación 1 1 4 4 0 5 2 5 5 5	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 5 9
115. Primer apellido GONZALEZ	116. Segundo apellido MIRANDA	117. Primer nombre CINDY	118. Otros nombres JULIETH	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	
111. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía 1 3	112. Número de identificación 3 1 5 8 7 6 8 6	113. DV	114. Nacionalidad COLOMBIA	1 5 9
115. Primer apellido LOPEZ	116. Segundo apellido REINA	117. Primer nombre MONICA	118. Otros nombres MARITZA	
119. Razón social				
120. Valor capital del socio	121. % Participación	122. Fecha de ingreso 2 0 1 3 0 9 2 7	123. Fecha de retiro	

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002



(45)770721248995408070 0000014684988002

5. Número de identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección seccional

14. Buzón electrónico

9 0 0 0 6 8 7 6 1

4

Reunión de Cali

Establecimientos, agencias, sucursales, oficinas, sedes o negocios entre otros

160 Tipo de establecimiento

161. Actividad económica

Establecimiento de comercio 0 2

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

162 Nombre del establecimiento

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

163 Departamento

Valle del Cauca

7 6

164 Ciudad/Municipio

Cali

0 0 1

165 Dirección

CL 11 3 58 OF 503

166 Número de matrícula mercantil

6 7 7 2 2 9 2

167 Fecha de la matrícula mercantil

2 0 0 8 0 2 0 8

Teléfono

8 8 8 2 4 5 4

168 Fecha de cierre

160 Tipo de establecimiento

Oficina

0 8

161. Actividad económica

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

162 Nombre del establecimiento

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

163 Departamento

Valle del Cauca

7 6

164 Ciudad/Municipio

Buenaventura

1 0 9

165 Dirección

DG 3 3 36 OF 201 B ED VERGONZOLI

166 Número de matrícula mercantil

4 9 7 1 6 2

167 Fecha de la matrícula mercantil

2 0 0 6 0 1 2 3

168 Teléfono

2 4 2 2 3 5 1

169 Fecha de cierre

2 0 1 2 0 8 1 5

160 Tipo de establecimiento

Sucursal

1 0

161. Actividad económica

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

162 Nombre del establecimiento

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

163 Departamento

So

5 2

164 Ciudad/Municipio

Ipiques

3 5 6

165 Dirección

CR 7 15 59 OF 303

166 Número de matrícula mercantil

2 0 0 0 0 2

167 Fecha de la matrícula mercantil

2 0 0 7 0 8 0 8

168 Teléfono

7 7 3 4 5 8 4

169 Fecha de cierre

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

14684988002



(415)770721249884(8020) 0000014684988002

5. Número de identificación Tributaria (NIT)

6. DV

12. Dirección seccional

14. Buzón electrónico

9 0 0 0 6 8 7 6 1

4

Provincia de Cali

5

Establecimientos, agencias, sucursales, oficinas, sedes o negocios entre otros

100. Tipo de establecimiento

Oficina 0 8

101. Actividad económica

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

102. Nombre del establecimiento

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

103. Departamento

Bogotá D.C.

1 1

104. Ciudad/Municipio

Bogotá, D.C.

0 0 1

105. Dirección

CL 54 74 B 34 BRR NORMANDIA SEGUNDO SECTOR

106. Número de matrícula mercantil

0 1 7 2 3 2 9 9

107. Fecha de la matrícula mercantil

2 0 0 7 0 7 2 4

108. Teléfono

4 1 0 1 0 8 5

109. Fecha de cierre

2 0 1 0 0 6 2 6

100. Tipo de establecimiento

Oficina 0 8

101. Actividad económica

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

102. Nombre del establecimiento

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

103. Departamento

Bolívar

1 3

104. Ciudad/Municipio

Cartagena

0 0 1

105. Dirección

CR 26 25 A 65 ED ELIOS II OF 301 BRR MANGA

106. Número de matrícula mercantil

0 9 2 4 9 2 4 4

107. Fecha de la matrícula mercantil

2 0 0 8 0 8 2 9

108. Teléfono

6 6 2 1 3 7 0

109. Fecha de cierre

2 0 1 2 0 8 2 3

100. Tipo de establecimiento

Oficina 0 8

101. Actividad económica

Otras actividades complementarias al transporte

5 2 2 9

102. Nombre del establecimiento

AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

103. Departamento

Valle del Cauca

7 6

104. Ciudad/Municipio

Buenaventura

1 0 9

105. Dirección

DG 3 3 35 OF 501 ED VERGONZOLI

106. Número de matrícula mercantil

2 4 2 3 2 1 1

107. Fecha de la matrícula mercantil

2 0 1 8 1 1 1 7

108. Teléfono

2 4 2 3 2 1 1

109. Fecha de cierre

2 0 1 8 1 1 1 7

REPUBLICA DE COLOMBIA
CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION DE SOCIEDADES
EL SUSCRITO SECRETARIO DE LA Cámara de Comercio de Cali

CERTIFICA:

CON FUNDAMENTO EN LA MATRÍCULA E INSCRIPCIONES EFECTUADAS EN EL REGISTRO MERCANTIL, LA CÁMARA DE COMERCIO CERTIFICA:

CERTIFICA:

Razón social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.
Nit.: 900068761-4
Domicilio principal: Cali

CERTIFICA:

Matrícula No.: 677228-16
Fecha de matrícula en esta Cámara : 08 de febrero de 2006
Último año renovado: 2020
Fecha de renovación: 13 de julio de 2020
Grupo NIIF: Grupo 2

CERTIFICA:

Dirección del domicilio principal: CALLE 11 NRO.3-58 PISO 5, OFICINA 503
Municipio: Cali-Valle
Correo electrónico: info@asiatlantis.com
Teléfono comercial 1: 8882467
Teléfono comercial 2: No reportó
Teléfono comercial 3: No reportó

Dirección para notificación judicial: CALLE 11 NRO.3-58 PISO 5, OFICINA 503
Municipio: Cali-Valle
Correo electrónico de notificación: info@asiatlantis.com
Teléfono para notificación 1: 8882467
Teléfono para notificación 2: No reportó
Teléfono para notificación 3: No reportó

La persona jurídica ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. NO autorizó para recibir notificaciones personales a través de correo electrónico, de conformidad con lo establecido en el artículo 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

CERTIFICA:

Por Escritura Pública No. 017 del 23 de enero de 2006 Notaría Unica Del Circulo de Dagua, inscrito en esta Cámara de Comercio el 08 de febrero de 2006 con el No. 1578 del Libro IX, se constituyó sociedad de naturaleza Comercial denominada SOCIEDAD DE INTERMEDIACION ADUANERA ATLANTIS S.A. SIGLA: S.I.A. ATLANTIS S.A.

CERTIFICA:

Por Escritura Pública No. 2517 del 04 de agosto de 2009 Notaria Trece de Cali, inscrito en esta Cámara de Comercio el 11 de agosto de 2009 con el No. 9252 del Libro IX, cambio su nombre de SOCIEDAD DE INTERMEDIACION ADUANERA ATLANTIS S.A. SIGLA: S.I.A. ATLANTIS S.A., por el de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2.

CERTIFICA:

Por Acta No. 29 del 31 de enero de 2017 Asamblea General De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 01 de febrero de 2017 con el No. 1507 del Libro IX, cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2, por el de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677 del Libro IX, cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. por el de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677 del Libro IX, se transformó de SOCIEDAD ANÓNIMA en SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA bajo el nombre de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.

CERTIFICA:

La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es INDEFINIDA

CERTIFICA:

La sociedad tendrá como objeto principal la asesoría en comercio exterior, en el desarrollo del objeto social, podrá asociarse con una o más personas naturales o jurídicas, que desarrollen el mismo o similar objeto, o que se relacione directa o indirectamente con este. En general la sociedad puede celebrar y ejecutar todo acto o contrato, lícito, que el gerente o los socios consideren para el logro de su objeto social, que sean necesarios o convenientes para el logro de sus fines y que pueden favorecer o desarrollar sus actividades o las de aquellas empresas o sociedades, en las cuales tenga interés, porque de manera directa se relacionen con el objeto social, como por ejemplo: A) participar en la constitución de sociedades comerciales cuando así lo disponga la asamblea de accionistas, como también aportar a ellas sus bienes o inmuebles. B). Adquirir acciones y cuotas partes de intereses sociales en sociedades, cuando así lo disponga la asamblea de accionistas con el voto unánime de todos los accionistas. C). Celebrar el contrato de cuentas de participación, sean como gestora o como participe inactiva. D). Fusionarse por absorción, o por creación, con otras u otras sociedades, que tengan el mismo objeto y transformarse en otro tipo de sociedad. E). Celebrar convenios o concordatos preventivos potestativos, o voluntarios, con sus acreedores, previa aceptación para efectuados, emitida por juez competente. E). Celebrar

contratos comercial de mutuo con garantías reales o personales, sea como mutuamente o como mutuario. G). Financiar y/o flotantizar empresas industriales o comerciales, cuyas actividades tengan relación directa con el objeto de la sociedad. H). Tomar seguros contra riesgos, que puedan afectar su bienes y el de responsabilidad de que trata el artículo 1227 del código de comercio I). Celebrar contratos para la prestación de asesoría y asistencia técnica a empresas ya establecidas, de objeto igual o similar al suyo, y proyectar y planificar el establecimiento de tales empresas y realizar estudios de factibilidad de las mismas, actuando directamente o a través de personal especializado. J). Celebrar contratos de arrendamiento y administración de bienes inmuebles sean propios o de terceros. K). Efectuar toda clase de operaciones de crédito, activas o pasivas, con empresas particulares o con entidades bancarias, descontar créditos, financiar para terceros las compras de bienes inmuebles y muebles. L). En fin, emprender las demás actividades comerciales y de servicio directamente relacionados con el objeto social y realizar los actos que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones, legal, o convencionalmente derivadas de la existencia y actividad de la sociedad. Se advierte que la anterior enumeración no es taxativa y solo se presenta como vía de ejemplo, porque la sociedad podrá desarrollar cualquier actividad para la explotación de su objeto social, no prohibida por las leyes colombianas.

CERTIFICA:

La compañía en ningún caso, salvo autorización de la junta directiva, podrá constituirse en garante de obligaciones distintas de las suyas propias.

CERTIFICA:

	CAPITAL AUTORIZADO
Valor:	\$700,000,000
No. de acciones:	700,000
Valor nominal:	\$1,000
	CAPITAL SUSCRITO
Valor:	\$602,600,000
No. de acciones:	602,600
Valor nominal:	\$1,000
	CAPITAL PAGADO
Valor:	\$602,600,000
No. de acciones:	602,600
Valor nominal:	\$1,000

CERTIFICA:

La representación legal de la sociedad por acciones simplificada estará a cargo de una persona natural o jurídica, accionista o no, quien tendrá suplentes, designado para un término de un año por la asamblea general de accionistas.

CERTIFICA:

La sociedad será gerenciada, administrada y representada legalmente ante terceros por el representante legal, quien no tendrá restricciones de

contratación por razón de la naturaleza, pero si de la cuantía de los actos que celebre. Por lo tanto, se entenderá que el representante legal podrá celebrar o ejecutar todos los actos y contratos comprendidos en el objeto social o que se relacionen directamente con la existencia y el funcionamiento de la sociedad, con una limitación de cuantía hasta de doscientos cincuenta (250) salarios mínimos mensuales legales vigentes a la fecha de la firma del contrato.

El representante legal se entenderá investido de los más amplios poderes para actuar en todas las circunstancias en nombre de la sociedad, con excepción de aquellas facultades que, de acuerdo con los estatutos, se hubieren reservado los accionistas. En las relaciones frente a terceros, la sociedad quedará obligada por los actos y contratos celebrados por el representante legal.

Parágrafo. El suplente del representante legal tendrá las mismas atribuciones y funciones del representante legal.

CERTIFICA:

Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018, de la Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 No. 18677 del Libro IX, se designó a:

CARGO	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE
REPRESENTANTE	LEGAL 31968359	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO C.C.
REPRESENTANTE	LEGAL 1144091529	CARLOS STIVEN GONZALEZ MIRANDA C.C.
SUPLENTE		

CERTIFICA:

Los estatutos de la sociedad han sido reformados así:

DOCUMENTO	INSCRIPCIÓN
E.P. 0632 del 04/03/2009 de Notaria Trece de Cali	2679 de 06/03/2009
Libro IX	
E.P. 1244 del 28/04/2009 de Notaria Trece de Cali	5125 de 05/05/2009
Libro IX	
ACT 30 del 17/11/2018 de Asamblea De Accionistas	18677 de 22/11/2018
Libro IX	
ACT 31 del 30/12/2019 de Asamblea General De	21977 de 31/12/2019
Libro IX	
Accionistas	
ACT 32 del 21/03/2020 de Asamblea General De	3975 de 05/03/2020
Libro IX	
Accionistas	

CERTIFICA:

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro, quedan en firme dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha de inscripción, siempre que no sean objeto de recursos. Para estos efectos, se informa que para la Cámara de Comercio de

Cali, los sábados NO son días hábiles.

Una vez interpuestos los recursos, los actos administrativos recurridos quedan en efecto suspensivo, hasta tanto los mismos sean resueltos, conforme lo prevé el artículo 79 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

A la fecha y hora de expedición de este certifica, NO se encuentra en trámite ningún recurso.

CERTIFICA:

Actividad principal Código CIIU: 6810
Actividad secundaria Código CIIU: 7020
Otras actividades Código CIIU: 5229

CERTIFICA:

Que LA SECRETARIA DE SALUD Fue INFORMADO(A) el 09 de febrero de 2006 De la apertura del establecimiento de comercio. 677229-2 ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

Que HACIENDA CALI Fue INFORMADO (A) el 09 de febrero de 2006 De la apertura del establecimiento de comercio. 677229-2 ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S

CERTIFICA:

A nombre de la persona jurídica figura (n) matriculado(s) en la Cámara de Comercio de Cali el(la) siguiente(s) establecimiento(s) de comercio/sucursal (es) o agencia(s):

CERTIFICA:

Nombre:	ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S
Matricula No.:	677229-2
Fecha de matrícula:	08 de febrero de 2006
Ultimo año renovado:	2020
Categoría:	Establecimiento de comercio
Dirección:	CL 11 3 58 OF 503
Municipio:	Cali

CERTIFICA:

LA INFORMACIÓN CORRESPONDIENTE A LOS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO SE ENCUENTRA EN EL RESPECTIVO CERTIFICADO DE MATRÍCULA MERCANTIL, EL CUAL DEBERÁ SOLICITARSE DE MANERA INDEPENDIENTE.

CERTIFICA:

De conformidad con lo provisto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de

2015 y la Resolución 2225 de 2019 del DANE el tamaño de la empresa es: MICRO

Lo anterior de acuerdo a la información reportada por el matriculado o inscrito en el formulario RUES:

Ingresos por actividad ordinaria \$30,760,623

Actividad económica por la que percibió mayores ingresos en el período - CIIU:
5810

CERTIFICA:

Este certificado refleja la situación jurídica del inscrito hasta la fecha y hora de su expedición.

Que no figuran otras inscripciones que modifiquen total o parcialmente el presente certificado.

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, y de la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro aquí certificados quedan en firme diez (10) días hábiles después de la fecha de inscripción, siempre que no sean objeto de recursos; el sábado no se tiene como día hábil para este conteo.

En cumplimiento de los requisitos sobre la validez jurídica y probatoria de los mensajes de datos determinados en la Ley 527 de 1999 y demás normas complementarias, la firma digital de los certificados generados electrónicamente se encuentra respaldada por una entidad de certificación digital abierta acreditada por el organismo nacional de acreditación (onac) y sólo puede ser verificada en ese formato.

De conformidad con el decreto 2150 de 1993 y la autorización impartida por la Superintendencia de Industria y Comercio, la firma mecánica que aparece a continuación tiene plena validez para todos los efectos legales.

Dado en Cali a los 02 días del mes de septiembre del año 2020 hora: 12:10:45 PM

Oficio No. 1.88.241.403- 0106
Santiago de Cali, julio 29 de 2020

VALIDADO INTERNO 2553
29 JULIO 2020

Señora
MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
NIT 31.968.359-6
CL 11 3 58 P 5
Cali - Valle del Cauca

Asunto: Comunicación Resolución Sanción N°1 88 241 0644-01-000630 del 28 de julio de 2020, Expediente **CU 2019 2020 0098** a nombre de **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2** (ahora **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**) con NIT 900.068.761-4

Cordial saludo,

La Jefe de la División de Gestión de Liquidación, en uso de sus facultades legales y en especial las conferidas en el Numeral 2 del artículo 46, en los artículos 47 y 48 del Decreto 4048 del 22 de octubre del 2008, Artículos 2 y 4 de la Resolución 07 de noviembre 04 del 2008 y Artículo 7° de la Resolución 09 de noviembre 04 del 2008, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, de conformidad con el Artículo 595 del Decreto 1165 de 2019 y demás normas que le modifican, adicionan o complementan, el Memorando 70 de 2012, de la Dirección de Gestión de Fiscalización de la DIAN, mediante el cual se fijan lineamientos sobre la responsabilidad solidaria y subsidiaria en materia aduanera y cambiaria,

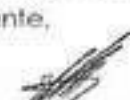
COMUNICA


PRIMERO. Que se proferió Resolución Sanción N°1 88 241 0644-01-000630 del 28 de julio de 2020, dentro del Expediente **CU 2019 2020 0098** a nombre de **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2** (ahora **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.**) con NIT 900.068.761-4

SEGUNDO. De conformidad con el artículo 595 del Decreto 1165/2019 y artículo 606 de la Resolución 046 de 2019 y según directriz impartida a través del memorando 070 de 2012 se le informa al deudor subsidiario que le asiste la posibilidad de revisar el acto administrativo proferido, al que se hace alusión en el numeral primero y del cual se entrega copia al interesado, actuación que deberá ejercerla mediante la figura de Litisconsorcio Facultativo, de que trata el artículo 60 del Código General del Proceso Ley 1564 de julio 12 /2012.

TERCERO. Comuníquese de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 1437 de 2011 Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

Atentamente,


BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS
Jefe División Gestión Liquidación (A)
Dirección Seccional Aduanas de Cali


Proyectó: **MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ**
Gestor II del Proceso de Fiscalización y Liquidación TACI
Anexo: Lo anunciado en (18) folios
Fórmale su petición, queja, sugerencia o reclamo en el Sistema PQSR de la DIAN
Dirección Seccional de **Aduanas de Cali**
Cra. 3 N° 10-60 piso 4° PBX 8 98 00 66 IP 957701
Código postal 760044
www.dian.gov.co



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. 01 800 011 210 WINDUPPO COLOMBIA DINAMI EFICIENTE 9444 Calle Operativa: PO CALI Orden de servicio: 10012598		Fecha Prevista: 01/07/2020 16:28:18 PC018125765C0			
Remite: Nombre/Razón Social: DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - NACIONAL - DINAMI Dirección: CARRERA 3 NO. 15-80 Referencia: 137470 Teléfono: Código Postal: 777455 Ciudad: CALI Depto: VALLE DEL CAUCA Código Operativa: 777455		Causal Devolución: <table border="1"> <tr> <td> <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido </td> <td> <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido </td> </tr> </table>		<input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido	<input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido
<input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido	<input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> No existe <input type="checkbox"/> Desconocido <input type="checkbox"/> Desconocido				
Destinatario: Nombre/Razón Social: M. PANDIA CHESPE MARTHA CECILIA-3186358 Dirección: CL 11 3 88 P. 8 Tel: Código Postal: 777455 Ciudad: CALI Depto: VALLE DEL CAUCA Código Operativa: 777455		Para nombre y/o cargo de quien recibe: Nombre: <i>Vicente Ruiz</i> C.C.: <i>981446</i> Tel: <i>981446</i>			
Valores: Peso Flotación: 200 Peso Volumen: 10 Peso Facturado: 200 Valor Declarado: 0 Valor Flotación: 713 Costo de manejo: 32 Valor Total: 713		Fecha de entrega: Entregado por: <i>Juan Carlos Carabali</i> Fecha de entrega: <i>03.07.2020</i> C.C.: <i>76.738.779</i>			

777455777455PC018125765C0

Presigal Bogotá D.C. Colombia Dirección: 25-57-35 A-35 Bogotá / Vía: 4-12 Correo Línea Nacional: 01 800 011 210 / Tel: Correo: 01 800 011 210

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

• Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55 Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
 Línea Nacional: 01 800 011 210

www.4-72.com.co

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION

Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)

Código Acto 644 **Consecutivo Acto** 630 **Año Calendario** 2020

Fecha Acto 28-JUL-2020 **Ingresado** MANUAL **Año Gravable**

No.Expediente **Impuesto** **Periodo**

Nit 900068761 **Calidad Actua** INTERESADO

Razon Social ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS

Dirección CL 11 3 58 P 5 OF 503

Departamento 76 VALLE **Municipio 1** CALI

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO **Tipo Notificación:** CORREO

A. Lulo Notifica ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 **Régimen** AD

Planilla Remisión No. 262 **Fecha PI Remision** 29 JUL 2020

Planilla Correo No. 907 **Fecha PL Correo** 31 JUL 2020 **Correo**

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA **No. Prueba de Entrega:** PC018125774CO **Correo**

Fecha Correo Dev: **Motivo Devolución:** **Correo**

Planilla Devolución No. **Fecha Pl. Devolución:** **Correo**

Fecha Notificación 03 AUG 2020 **Fecha Recepción Prueba de Ent.** 04 AUG 2020 **Correo**

C.C. Noti Personal: **T/P**

Fecha Fijación Edicto **Fecha Desfijación:** **Fecha Ejecutoria**

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-20

Observaciones

Dependencia GESTION DE LIQUIDACION
Descripción Acto RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)

Codigo Acto 644 **Consecutivo Acto** 630 **Año Calendario** 2020
Fecha Acto 28-JUL-2020 **Ingresado** MANUAL **Año Gravable**

No.Expediente **Impuesto** **Periodo**

Nit 860524654 **Calidad Actua** ASEGURADORA
Razon Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Dirección CL 100 9 A 45 P 12
Departamento 11 BOGOTA **Municipio** 1 BOGOTA

Representado

Estado del Acto NOTIFICADO **Tipo Notificacion:** CORREO
A **ulo Notifica** ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 **Régimen** AD

Planilla Remisión No. 262 **Fecha PI Remision** 29 JUL 2020
Planilla Correo No. 911 **Fecha PL Correo** 31 JUL 2020 **Correo**
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA **No. Prueba de Entrega:** PC018125964CO **Correo**

Fecha Correo Dev: **Motivo Devolución:** **Correo**
Planilla Devolución No. **Fecha PI. Devolución:** **Correo**

Fecha Notificación 04 AUG 2020 **Fecha Recepción Prueba de Ent.** 10 AUG 2020 **Correo**
C.C. Noti Personal: **T/P**

Fecha Fijación Edicto **Fecha Desfijación:** **Fecha Ejecutoria**
Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-20

Observaciones

3. Concepto: <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>		Proceso Fiscalización		Versión 2		Hoja 1	
Espacio reservado para la DIAN				4. Número Formulario: 27			
Proceso: FISCALIZACIÓN Y LIQUIDACION		Subproceso: DETERMINACIÓN E IMPOSICIÓN DE SANCIONES		Procedimiento: ADUANERO			
Datos origen							
24. Dependencia: División De Gestión De Liquidación		Cod: 241		25. Área:		Cod:	
26. Lugar administrativo: Dirección Seccional de Aduanas de Cali						Cod: 88	
27. No. Formulario anterior:		47. Concepto planilla inicial: Envío expediente de Liquidación a Jurídica				Cod: 4	
Datos destino							
28. Dependencia: División De Gestión Jurídica		Cod: 238		29. Área:		Cod:	
30. Lugar administrativo: Dirección Seccional de Aduanas de Cali						Cod: 88	
48. Observaciones generales:							
Número de identificación: 900068761		Nombre apellidos y/o razón social Completos: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)					
Dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503				Departamento: VALLE DEL CAUCA		Ciudad: CALI	
No. Acto Administrativo: 1-88-241-0644-01-000630		Fecha Acto Administrativo: 28/07/2020			Fecha Notificación: 4/08/2020		
Funcionario Sustanciador: MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ						No. Tomos: 1	
Observaciones:							
Funcionario que proyectó: LUIS FELIPE MARLES MORENO GESTOR II 302 - 02							
Firma funcionario que envía: BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS JEFE DIVISION GESTION LIQUIDACION				Firma funcionario que recibe: Du. Jurídica 101 felices			
31. Nombre: BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS		36. Nombre: Du. Jurídica		37. Cargo: Analista II		38. Fecha de recibido: 2020 09 02 13 12	
32. Cargo: JEFE DIVISION GESTION LIQUIDACION		39. Fecha de recibido:		40. Fecha de recibido:		41. Fecha de recibido:	
33. Fecha de envío: 2020 08 31		34. Fecha de recibido:		35. Fecha de recibido:		36. Fecha de recibido:	
37. Lugar administrativo:		38. Organización:		39. Fecha de formalizado:		2020 08 31	

Proceso Fiscalización

Versión 2

Existe reserva para la DIAN

4. Número Formulario

Página 2 De 3 Hoja 2

27

Actos / Expedientes

42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
CU201920200098	2020 2 10	101		
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			
42. No. Expediente	43. Fecha expediente	44. No. Folios	45. Anexos	46. Descripción anexos
	Año Mes Día			
48. Rechazo / Devolución	57. Descripción rechazo / Devolución			

Bogotá D.C., 14 de agosto del 2020.
ISP-20-01704 RSP-16588



Señores
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
Dirección de Gestión de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Carrera 3 No.10-60 Piso 8
Cali - Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.
Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 - Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, de la manera atenta me permito comunicar a usted, que por el presente instrumento y encontrándome dentro de la oportunidad legal, procedo a interponer **RECURSO DE RECONSIDERACIÓN** contra de la resolución sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020 - *"Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos"*, señalando para el efecto lo siguiente:

I. REQUISITOS DE FORMA.

1. Se interpone el presente recurso dentro del término de Ley y ante el funcionario competente, de conformidad con lo establecido en el artículo sexto (6to) de la Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 28 de julio de 2020.
2. Se señala como impugnate a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, con domicilio en la Calle 100 No. 9 A - 45 pisos 8 y 12 de la ciudad de Bogotá D.C.
3. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por Aseguradora Solidaria de Colombia, E-mail: notificaciones@solidaria.com.co
4. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

*Recibido 25 Agosto 2020
Se remite con plomo
No. 890 del 25 de
29 julio - con
plomo del 25 de
Ago. 2020*

Nivel central E-mail: notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co
Dirección Seccional de Aduanas de Cali. Sra. Adriana Marcela Velásquez Echeverry
E-mail: avelasqueze@dian.gov.co
Subdirección de Gestión de Recursos Jurídicos - Sr. Andrés Bermúdez Duchamp
E-Mail: abermudezd@dian.gov.co

II. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACION

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

1. **INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DE LA PÓLIZA No. 994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.**
2. **IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No. 994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.**

Como se demostrará en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por comisión de la falta administrativa gravísima y grave, prescritas como *infractivas previstas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019)*, corresponden a hechos investigados por la administración desde el **08 de agosto de 2019**, y constituidos como sanción mediante la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es, **21 de julio de 2020**, inclusive, para la fecha del **Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro, vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivará nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incursos en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución¹, y al acatamiento estricto de los principios orientadores de las

¹ Artículo 6. Los particulares sólo son responsables ante las autoridades por infringir la Constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son por la misma causa y por omisión o

actuaciones administrativas, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.

Conforme a lo anterior y para acreditar la posición de la compañía de seguros, se exponen los antecedentes del caso concreto, descritos en el acto administrativo objeto de la impugnación y que sustentarán la oposición, y posición jurídica del garante respecto a la vigencia del contrato de seguro y configuración del siniestro en las pólizas de cumplimiento disposiciones legales.

Sea lo primero exponer los antecedentes del caso concreto, descritos textualmente en el acto administrativo objeto de impugnación, a saber:

"ANTECEDENTES DEL CASO"

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente investigación tiene su origen en el oficio No.01-03-238-41-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No.006216 del 12 de agosto de 2019, mediante el cual el Jefe de GTI investigaciones Aduaneras inicia investigación contra ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS-No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posteriores al ingreso de mercancías

extralimitación en ejercicio de sus funciones. Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable. Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho. Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso. Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.

3

Somos la Segunda Mejor Empresa
para Trabajar en Colombia
Great Place To Work
**Los Mejores Lugares
para Trabajar**
COLOMBIA 2020
Elaborado por el equipo de investigación de Gallup

importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

"(...) De acuerdo con el **Acta de Hechos No.1422 del 09/04/2019** (sic), la dirección registrada como domicilio fiscal para los operadores de comercio del importador (...) donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha empresa nunca operó en esa dirección, (...)."

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisario Aduanero No.01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No.1422 de fecha 09/04/2019 (folio 3 y 4)

(...)

En la comunicación se advierte que este importador realizó operaciones con la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATALNTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99. (...)

(...)

Con **Auto No.0105 del 30/10/2019**, la división de Gestión de Fiscalización des esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en falta gravísima (...).

(...)

Los resultados se presentan mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10/02/2020 (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente **CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha** y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) (Negrilla y Subrayado ajeno al texto)

4

En segundo lugar, detallamos uno a uno los anexos de la Póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, para aclarar y probar el alcance del contrato de seguro, respecto a su expedición y vigencia.

Aseguradora Solidaria de Colombia, otorgó la **Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125** bajo las siguientes condiciones:

PÓLIZA No. 994000000125

Afianzado: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4
Asegurado - Beneficiario: LA NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
Fecha de emisión: 25 de noviembre de 2016

Amparo	Vigencia	Suma Asegurada
Cumplimiento de disposiciones legales	13/12/2016 AL 13/03/2018	\$689.454.000,
Cumplimiento de disposiciones legales	13/03/2018 AL 19/01/2019	\$689.454.000,
Cumplimiento de disposiciones legales	19/01/2019 AL 19/02/2019	\$689.454.000,

BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL- DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES *

De acuerdo con lo anterior, los límites dentro de los cuales se enmarca la responsabilidad de Aseguradora Solidaria de Colombia, como garante del cumplimiento de las obligaciones del agente aduanero en la modalidad de tránsito Aduanero Nacional de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4, se encuentra claramente definida, en cuanto al riesgo que se está cubriendo, a su vigencia - límite temporal y al valor máximo asegurado.

Dentro del presente asunto, es necesario que entremos a estudiar el límite de responsabilidad de la aseguradora con relación a la vigencia de la cobertura.

El artículo 1047 del Código de Comercio establece el contenido de la póliza, en donde su numeral 6° señala que la póliza de seguros debe expresar: "La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras."

Por otra parte, el artículo 1056 ibidem consagra la delimitación contractual de los riesgos que asume el asegurador, en tal sentido dice la norma: "Con las restricciones legales, el asegurador podrá, a su arbitrio, asumir todos o algunos de los riesgos a que estén expuestos el interés o la cosa asegurados, el patrimonio o la persona del asegurado."

De esta manera es claro, que la obligación que asume la aseguradora con motivo de la expedición de la póliza se debe encontrar claramente delimitada en el tiempo, es decir, por parte de la aseguradora solamente se responde por la ocurrencia del riesgo asegurado que tenga ocurrencia durante la vigencia de la póliza.

Es válido a este punto referir, que la administración se limitó a vincular la póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia, sin detenerse, en el estudio de su vigencia, haciéndose ineficaz la vinculación del garante, y convalidando la omisión de la administración, traemos entonces la motivación de la vinculación del garante, descrita en el acto administrativo objeto del presente recurso:

*"Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S)** con NIT **900.068.761-4**, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las (sic) compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (sic)** con NIT **860.524.654-6**, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**: (...)" (A folio 28)*

El anterior acápite, sin que requiera mayor exposición, nada dice de la fecha de vigencia de la póliza, ni su consecuente nexo con la fecha de la configuración del siniestro, y de las consecuentes actuaciones administrativas.

6

Se puede observar que los hechos que fundamentan tanto la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, como los actos anteriores a su expedición, entre estos, Requerimientos Ordinarios y Requerimiento Especial Aduanero, por medio de los cuales la Jefe de la División de Liquidación de la Administración Especial de Aduanas de Cali, impone una sanción a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.), y ordena hacer efectiva la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, se sustentan en hechos posteriores al termino de vigencia de la garantía, por las siguientes razones:

Si bien, las declaraciones de importación fueron presentadas entre el **08 de agosto de 2015 y el 05 de febrero de 2017**, es decir, fecha para la cual se ejecutó la operación aduanera, también lo es, que la DIAN conoció del cargo penal, hasta el **08 de abril de 2019, según Auto Comisorio Aduanero No.01061 y Acta de hechos No.1422 de la misma fecha**, y mediante **Oficio No.01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones aduaneras (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá**, emite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., la DIAN profirió **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, y con **Auto No.0105 del 30 de octubre de 2019, la división de Gestión de Fiscalización de la Seccional Cali decide dar apertura a la investigación preliminar, bajo le proceso de determinación e imposición de sanciones, mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10 de febrero de 2020 se concluye formalizar el expediente CU-2019-2020-0098**, mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, fechas de configuración del siniestro, para la cual la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, no se encontraba vigente.

Siendo específica en su caratula al señalar: **"La presente póliza tiene una vigencia desde las 00:00 del 13.12.2016 hasta las 24:00 del 19.02.2019"**.

El artículo 1072 del Código de Comercio, es claro en señalar que el siniestro es la realización del riesgo asegurado, lo cual permite concluir que en el caso sub judice, el siniestro de un riesgo concretado, materializado y configurado, con posterioridad al termino de vigencia de la póliza, sea objeto de aseguramiento, dentro de los riesgos cubiertos con la garantía vinculada al presente proceso.

A su turno, el artículo 1047 del Código de Comercio, es totalmente concordante con todos los demás artículos mencionados al reiterar el límite temporal de la garantía.

7

"Artículo 1047. Condiciones de la póliza - La póliza de seguro debe expresar además de las condiciones generales del contrato:

- 1) La razón o denominación social del asegurador;
 - 2) El nombre del tomador;
 - 3) Los nombres del asegurado y del beneficiario o la forma de identificarlos, si fueren distintos del tomador;
 - 4) La calidad en que actúe el tomador del seguro;
 - 5) La identificación precisa de la cosa o persona con respecto a las cuales se contrata el seguro;
 - 6) La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras;
 - 7) La suma aseguradora o el modo de precisarla;
 - 8) La prima o el modo de calcularla y la forma de su pago;
 - 9) Los riesgos que el asegurador toma su cargo;
 - 10) La fecha en que se extiende y la firma del asegurador, y
 - 11) Las demás condiciones particulares que acuerden los contratantes."
- (Subrayado fuera del texto)

La norma transcrita, afirmaciones y conclusiones anteriores, han sido acogidas y respetadas por los altos Tribunales de Justicia, en diferentes fallos, para lo cual transcribo apartes de la sentencia de 31 de enero de 2007, proferida por la Corte Suprema de Justicia, Sala de Casación Civil, Magistrado Ponente doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO.

"Resaltó que la misma interpretación dada por la Corte Suprema de Justicia relativa a la realización del riesgo asegurado dentro de la vigencia de la póliza, fue acogida por la Sección Tercera del Consejo de Estado, consejero ponente doctor RAMIRO SAAVEDRA BECERRA, en sentencia de 27 de julio de 2005, proferida dentro de la acción contractual instaurada por Seguros Caribe S.A. contra la EEEB (Expediente núm. 12.394 (7261)), en la que se indicó:

Debe tenerse en cuenta que lo que se exige en el régimen de contratos de seguros, en cuanto a su vigencia y cobertura, es que el riesgo efectivamente se materialice durante el periodo de vigencia de la póliza, puesto que una cosa es el surgimiento del derecho a obtener la indemnización y otra cosa es el derecho a recibir su pago, en que si se concreta una vez se hace la reclamación en la forma establecida por la ley. Al respecto, ha dicho la Sala: «En otras palabras, el acto administrativo es la prueba de la realización del riesgo y podría decirse que esta forma de acreditar el siniestro conviene en un privilegio para la administración, ya que le basta su propia decisión fundamentada, que goza de la presunción de legalidad. Esta forma de acreditar el siniestro también constituye una ventaja para la aseguradora, ya que tiene la posibilidad de discutir administrativa y judicialmente el acto, en la medida en que los fundamentos jurídicos y fácticos que la administración

8

adujo para acreditar el siniestro no sean suficientes. Se adelanta así el debate en torno a un acto dictado con base en una potestad que dimana de la ley.

Resaltó que el objeto de la póliza no ampara la no entrega de una mercancía o el incumplimiento en los requisitos en el diligenciamiento de las declaraciones de importación que amparaban dicha mercancía, sino el pago de los tributos y las sanciones a que hubiere lugar como consecuencia de dichas actuaciones. Indicó que contrario a lo señalado por el a quo, el siniestro tuvo ocurrencia con la imposición de la sanción, el día 10 de octubre de 2008, cuando la Autoridad Aduanera en ejercicio de sus amplias facultades de fiscalización y control, expidió el acto sancionatorio (...).

En providencia proferida por el Consejo de Estado - Radicación número: 25000-23-24-000-2009-00245-01 de fecha 06 de junio de 2013, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección primera, Consejera Ponente doctora MARIA ELIZABETH GRACIAS GONZALEZ, se realiza un estudio de fondo en relación con la fecha de configuración del siniestro en el contrato de seguro de cumplimiento disposiciones legales, siendo fundamental destacar algunos apartes para su consideración:

"El problema jurídico gira en torno de determinar, por un lado, en qué momento se entiende configurado el siniestro que ampara una Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales; y, por el otro, establecer si la Póliza núm. 11-43- 101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO, se encontraba o no vigente al momento en que se configuró el siniestro que amparaba.
(...)

En virtud de lo anterior, es claro para la Sala que en el presente caso, el siniestro se configuró con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 2007. A través de dicho requerimiento, la entidad demandada impuso la obligación a la sociedad ADUANAS OVIC S EN C SIA de poner a su disposición la mercancía declarada a nombre de la SOCIEDAD IMPORTADORA DE RISARALDA Y CIA LTDA., de conformidad con el numeral 1.25 del artículo 502 del Decreto 2685 de 1999, por lo que al vencerse dicho plazo sin que la Sociedad de Intermediación Aduanera le diera cumplimiento a la mentada obligación, se cumple la condición que permite hacer efectiva la garantía.

Establecido lo anterior, se procede a analizar la fecha de vigencia de la aducida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, así como la de ocurrencia del siniestro mencionado. Como quedó visto, la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales núm. 11-

9

43-101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO S.A., estuvo vigente desde el 8 de enero de 2008 a las 00:00 horas, hasta el 8 de abril de 2009 a las 00:00 horas. Por su parte, el siniestro, que se configuró al vencimiento de los 15 días calendario, otorgados por la demandada en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 20076, acaeció el 5 de octubre de 2007."

Lo expuesto por el alto tribunal, y que permite sustentar el presente recurso, aclara que para el caso que nos ocupa, el siniestro se configuró, con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, realizado a la agencia de aduanas, inclusive, al vencimiento del segundo **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1349 de fecha 25 de noviembre de 2019**, realizado a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTICS S.A.S., y **Requerimiento especial aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, lo que permite concluir y probar, fundadamente, que para estas fechas la póliza vinculada al presente proceso, no se encontraba vigente.

Así las cosas, resulta evidente que el siniestro ocurrió con posterioridad al término de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, vinculada al proceso CU 2019 2020 0098, por lo que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- no puede ordenar su efectividad, por la evidente inexistencia de contrato de seguro, expedido por Aseguradora Solidaria, que cubra el riesgo configurado con posterioridad al **19 de febrero de 2020**.

Recomendamos respetuosamente a su despacho, en atención a la objetividad y acudiendo a su san crítica, se vincule la póliza, que se encontraba vigente para la fecha de configuración el siniestro, esto es, a partir del 19 de 02 de 2020.

III. PRUEBAS

Se aporta prueba documental en (4) Folios, de la Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, documento que permitirá al despacho, tener certeza de lo dicho y corroborar la vigencia y alcance de la garantía.

IV. PETICIÓN

Por las razones expuestas, en forma respetuosa solicito que se **REVOQUE PARCIALMENTE** en su **ARTÍCULO CUARTO** la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01-000630 de fecha 21 de julio de 2020** - "Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos", teniendo como fundamento para ello: **1. INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON**

POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DEL CONTRATO DE SEGURO. 2.
IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 -
EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016
HASTA 19-02-2019.

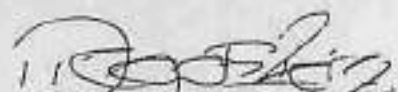
V. ANEXOS

1. Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.
2. Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

VI. NOTIFICACIONES

Recibimos notificaciones en la Calle 100 No. 9 A - 45 Piso 12 torre 3 de la ciudad de Bogotá y en el correo electrónico notificaciones@solidaria.com.co.

Cordialmente,



DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asalarcar.

cl

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO:3

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR

COD AGENCIA: 430 RANC: 46

Tipo de Movimiento: PRORROGA

Tipo de Impresión: REIMPRESION

DIA MES AÑO
05 01 2017

DIA MES AÑO
18 08 2020

FECHA DE EMISIÓN

FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFILIADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4

DIRECCIÓN: CL 11 3 38 OF 303

Ciudad CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 6892454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCIÓN AMPAROS
DECRETO

VIGENCIA DESDE VIGENCIA HASTA
19/01/2017 19/01/2019

SUMA ASEGURADA
689,455,000.00

BENEFICIARIOS
MIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEJORANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2020.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL
\$ ****689,455,000.00

VALOR PRIMA
\$ *****8,840,135

GASTOS EMISION
\$ *****0.00

IVA
\$ ****1,679,626

TOTAL A PAGAR
\$ *****10,519,761

NOMBRE INTERMEDIARIO
MARCIO RUIZELIO TEJEDA TOFRES

CLAVE
3016

%PART
100.00

NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CERO

%PART

VALOR ASEGURADO

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, le invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, o bien consulte su póliza de cumplimiento.



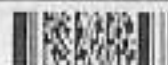
FIRMA ASEGURADOR

14197701861000158023100000000000004301703783

FIRMA TOMADOR

DIRECCION NOTIFICACION ASEGURADORA: Calle 100 No. 5A-46 Pao 9 y 12 Bogotá

CATEWTS



YCALCEDO 3

CANB20190802PFT656

la confirma la información de los datos a través del Call Center, por favor leer

GRAN CONTRIBUYENTE RES. 2508 INCI-10- RECOMEN COMUN - ACTIVIDAD ECONOMICA 6901, ENTIDAD COOPERATIVA NO EFECTUAR RETENCION EN LA FUENTE

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

**COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL**

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	<table border="1"> <tr> <td>DIA</td> <td>MESES</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>08</td> <td>2020</td> </tr> </table>	DIA	MESES	AÑO	18	08	2020
DIA	MESES	AÑO						
18	08	2020						
AG. RAM. POL.: 430 _48 _98400000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN						
ADMSRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2		IDENTIFICACIÓN NIT 900.068.761-4						
FORMA DE PAGO CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> C.C.D. BANCO No. CHEQUE		VALOR PAGADO \$						



(415)7781861500019(8020)000000000170004301703783

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO
BANCOS	Banco Davivienda Convenio 1040555 y No. Electrónico	Efectivo o Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 555555 Convenio 5792 \$1.000.000
	Banco de Bogotá Banco de Occidente		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados \$ 500.000
TELÉFONO FIJO BOGOTÁ	(1) 3549444 - 9449949	Tarjeta de Crédito	3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas \$1.000.000
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surtimax, Pomeroy y Almacenes Éxito \$9.999.999
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	5) CORIDROCAS	Droguerías afiliadas \$ 300.000
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito o Tarjeta Crédito	6) LA 14	Supermercados \$9.999.999
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	7) EFECTY	Convenio No. 5792 y Número electrónico \$3.000.000
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque). - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del titular de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC) se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a raíz de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales digitales que pueden ser consultados en la página www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx			8) OLÍMPICA	Desde hay puntos vía baloto
			9) ALKORITO	
			10) FARMATODO	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040555 Referencia: Número electrónico para pagos
			11) CONRED	
			12) PUNTORED	
LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916668 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar				

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

Nombre: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN NIT 900.068.761-4	<table border="1"> <tr> <td>DIA</td> <td>MESES</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>08</td> <td>2020</td> </tr> </table>	DIA	MESES	AÑO	18	08	2020
DIA	MESES	AÑO						
18	08	2020						
FORMA DE PAGO CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> C.C.D. BANCO No. CHEQUE		VALOR PAGADO \$						



(415)7781861500019(8020)000000000170004301703783

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 8A-45 Piso 5 y 12 Bogotá

- Banco -



República de Colombia



44010518611

1

ESCRITURA PUBLICA NUMERO: _____
CUATRO MIL TRES CIENTOS CATORCE (4314) _____
DE FECHA: ONCE (11) DE NOVIEMBRE _____
DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014) OTORGADA EN LA NOTARIA CUARENTA Y
CUATRO (44) DE BOGOTÁ, D.C. _____

CÓDIGO NOTARIAL:

1100100044

CLASE DE ACTO

PODER GENERAL

PERSONAS QUE INTERVIENEN EN EL ACTO

PODERDANTE

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT 860.524.654-6

APODERADO

DIEGO-ENRIQUE PEREZ CADENA

C.C. 79.600.547

En la ciudad de Bogotá, Distrito Capital, Departamento de Cundinamarca, República de Colombia, a los ONCE (11) días del mes de NOVIEMBRE del año dos mil CATORCE (2014), ante mi LUZ MARY CARDENAS VELANDIA, Notaria Cuarenta y cuatro (44) En Propiedad del Circulo Notarial de Bogotá, D.C., se otorga la presente escritura pública, que se consigna en los siguientes términos: _____

COMPARECIO CON MINUTA ENVIADA POR CORREO ELECTRONICO: _____

RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO, mayor de edad domiciliado en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad colombiano, de estado civil casado con sociedad conyugal vigente, identificado con la cedula de ciudadanía número 13.360.922 de Ocaña, en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública. No tiene costo para el usuario



República de Colombia



Escritura Pública

Notario

Confirmación

Confirmación

ENTIDAD COOPERATIVA, persona jurídica domiciliada en la ciudad de Bogotá, vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, legalmente constituida por documento privado protocolizado mediante escritura pública número sesenta y cuatro (64) de mil novecientos ochenta y cinco (1985) otorgada en la Notaría Treinta y Dos (32) del Circulo de Bogotá, reformada por escritura pública número mil setecientos setenta y nueve (1779) del veinticuatro (24) de julio de dos mil trece (2013) otorgada en la Notaría Cuarenta y Tres (43) del Circulo de Bogotá, en donde consta la actual razón social de la compañía, con matrícula mercantil número setecientos treinta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos (734.662) y NIT 860.524.654-6 y manifestó:-----

PRIMERO: Que por medio del presente instrumento público confiero **PODER GENERAL AMPLIO Y SUFICIENTE** al doctor **DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA**, mayor de edad, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiano, identificado con cédula de ciudadanía número 79.600.547 de Bogotá y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 102.487 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado indemnizaciones patrimoniales de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ejecute los siguientes actos:-----

A) **REPRESENTACION:** Para que represente a **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ante cualquier autoridad administrativa en las audiencias de que trata la ley 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias.-----

B) **NOTIFICACIONES:** Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias.-----

SEGUNDO: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento.-----



República de Colombia



3

TERCERO: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligara a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

HASTA AQUÍ LA MINUTA PRESENTADA.

ADVERTENCIA: SE ADIERTIIE QUE EL PRESENTE MANDATO SE TENDRA POR TERMINADO EN CASO DE PRESENTARSE UNA DE LAS CAUSALES CONTEMPLADAS EN EL ARTICULO 2189 DEL CODIGO CIVIL.

NOTA: Se advirtió a los comparecientes el contenido del Artículo Sexto del Decreto Ley 960 de 1970, sin embargo los comparecientes insistieron en otorgar el presente instrumento público _____

EL COMPARECIENTE HACE CONSTAR QUE:

1) Han verificado cuidadosamente sus nombres y apellidos, el número de sus documentos de identificación y aprueban este instrumento sin reserva alguna, en la forma como quedó redactado. _____

2) Las declaraciones consignadas en este instrumento corresponden a la verdad y en consecuencia asume la responsabilidad de lo manifestado en caso de utilizarse esta escritura con fines ilegales. _____

3) Conocen la ley y sabe que La Notaria responde por la regularidad formal de los instrumentos que autoriza, pero no por la veracidad de las declaraciones de los otorgantes. Ni por la autenticidad de los documentos que forman parte de este

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



República de Colombia

Figura 4. Ventas por tipo de producto de repuestos de camiones públicos, privados e industriales y de otros vehículos.



UNIVERSITY MICROFILMS

10.3.2001 10:30:00 AM

0-100

Confidence

©

instrumento. _____

4) En consecuencia El (La) Notario (a) no asume ninguna responsabilidad por errores o inexactitudes establecidas con posterioridad a la firma de los otorgantes y de la Notaria. En tal caso, estos deben ser corregidos de la manera prevista en el DECRETO 960 DE 1970. _____

OTORGAMIENTO Y AUTORIZACIÓN: El Notario personalmente, conjuntamente con los Asesores Jurídicos han advertido a los comparecientes sobre la importancia del Acto Jurídico. Les han explicado los requisitos de Ley para su existencia y validez y les han advertido sobre la importancia de obrar de buena fe, conforme a los principios normativos y del derecho y les han instado para que analicen nuevamente las obligaciones, los derechos que contrae y el texto de la escritura para lo cual exoneran a El Notario y a sus funcionarios dado que ha revisado, entendido y aceptado lo que firma. A todo lo anterior el compareciente dio su asentimiento y en prueba de ello lo firman en esta Oficina, junto con El suscrito Notario, quien de esta forma lo autoriza. El notario advierte que una vez firmado este instrumento no aceptará correcciones o modificaciones sino en la forma y casos previstos por la Ley. _____

El presente instrumento se extendió en las hojas notariales con códigos de seguridad números: Aa018618611; Aa018618612, Aa018618613. _____

DERECHOS NOTARIALES 178,500 /

I V A 28,500 /

RECAUDO SUPERNOTARIADO 4,600 /

FONDO NACIONAL DE NOTARIADO 4,600 /

RESOLUCION 088 DE 2014. _____



República de Colombia



AN018618013

5

ESTA HOJA HACE PARTE DE LA ESCRITURA PUBLICA NUMERO: _____
CUATRO MIL TRESCIENTOS CATORCE (4314) _____
DE FECHA: ONCE (11) DE NOVIEMBRE _____
DEL AÑO DOS MIL CATORCE (2014) OTORGADA EN LA NOTARIA CUARENTA Y
CUATRO (44) DE BOGOTÁ, D.C. _____

Ramiro

RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO

HUELLA INDICE DERECHO

C.C. 13 360.922 oiana

TELEFONO 6464330

CEL 315.260.9940

DIRECCION CL 100 #9A-45 P12012

ESTADO CIVIL CASADO

CORREO ELECTRONICO rruiz@solidario.com.co

ACTIVIDAD ECONOMICA

EN NOMBRE Y REPRESENTACION DE LA SOCIEDAD ASEGURADORA
SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA



LUZ MARY CARDENAS VELANDIA
NOTARIA CUARENTA Y CUATRO (44) EN PROPIEDAD
DEL CIRCULO NOTARIAL DE BOGOTÁ, D.C.

LMC4797

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



República de Colombia

Papel notarial para uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



19

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783
PÓLIZA No: 430-46-994000000125
ANEXO: 1
AGENCIA EMISORA: CALI SUR
COD. AGENCIA: 430 RAMO: 46
TPO DE MOVIMIENTO: PROSECUA
TPO DE APRESENTACIÓN: REIMPRESION

DA	ME	AÑO
04	01	2017

DA	ME	AÑO
18	08	2020

FECHA DE EMISIÓN
FECHA DE VIGENCIA
DATOS DEL AFIANZADO
NOBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2
IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4
DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501
CIUDAD: CALI, VALLE
TÉLEFONO: (2) 8882454
DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
ALPARGOS
GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES
DESCRIPCIÓN ANPARGOS
VIGENCIA DESDE
VIGENCIA HASTA
SUMA ASEGURADA
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES
13/12/2016
19/01/2019
689,454,000.00
BENEFICIARIOS
NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:
MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.
***** OBJETO DE LA GARANTIA *****
LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2695 DE 1995 Y 390 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.
***** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4748 DE 2000.**
ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.
VALOR ASEGURADO TOTAL:
\$ ****689,454,000.00

VALOR PRIMA:
\$ *****8,840,123

GASTOS EXPEDICION:
\$ *****0.00

IVA:
\$ ****1,679,623

TOTAL A PAGAR:
\$ *****10,519,746

NOMBRE INTERVENIENDO:
IGARCIA AGUILAR TRUJEDA TORRES

CLAVE:
5046

START:
100.00

NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDA:
START:
VALOR ASEGURADO:

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, o bien consulte su póliza de cumplimiento.


FIRMA ASEGURADOR
FIRMA TOMADOR
DIRECCION NOTIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 5A-45 Pae 8 y 12 Bogotá

CLIENTE
CAD020790000077059

VERIFICADO: 0

Se confirma la información de los clientes a través del Call Center, por favor le

GRAN CONTRIBUYENTE RES.2969 RUC33 - REGIMEN COMUN - ACTIVIDAD ECONOMICA 6021 ENTIDAD COOPERATIVA NO EFECTUAR RETENCION EN LA FUENTE

25

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 4

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUR	COD AGENSA: 430 RAMO: 46	DI: 03 MES: 02 AÑO: 2017	DI: 18 MES: 08 AÑO: 2020
TIPO DE MOVIMIENTO: PROROGA	TIPO DE IMPRESIÓN: REIMPRESIÓN	FECHA DE EXPEDICIÓN	FECHA DE IMPRESIÓN

DATOS DEL AFIANZADO	
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT 900.068.761-4
DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501	CABAL: CALI, VALDE
TELÉFONO: (2) 8882454	

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO	
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	IDENTIFICACIÓN: NIT 800.197.268-4

AMPAROS

DESCRIPCION AMPAROS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO 2685 DE 1999 - CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	18/02/2017	18/02/2018	689.455.000.00

BENEFICIARIOS: NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO Y DE ACUERDO AL OFICIO MODIFICATORIO SE REALIZA EL TRASLADO DE VIGENCIA DE LA PRESENTE POLIZA DE CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES No. 994000000125, QUEDANDO ASI DE LA SIGUIENTE MANERA:

VIGENCIA DESDE: 18 DE FEBRERO DE 2017 HASTA 18 DE FEBRERO DE 2018

LOS DEMAS TERMINOS Y CONDICIONES CONTINUAN SIN MODIFICACION.

***** OBJETO DE LA GARANTIA *****

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONTRAIDAS EN LOS DECRETOS 2685 DE 1999 Y 398 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONES O COMPLEMENTEN.

***** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.**

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL	VALOR RENTA	VALOR EXPEDICION	IVA	TOTAL A PAGAR
\$ 689.455.000.00	\$ *****0	\$ *****0.00	\$ *****0	\$ *****0

NOMBRE INTERMEDIARIO	CLAVE	USUARI	NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDIDO	USUARI	VALOR ASEGURADO
MARCOS ADELDO TELADA TORRES	3246	100.00			

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulta su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCION NOTIFICACION ASEGURADORA: Calle 100 No. 8A-45 Piso 8 y 12 Bogotá

01133-11

CALC2078040CF47A5C



FOA1-CEPO: 8

LA ENTIDAD COSEGURO NO EFECTUAR RETENCION EN LA FUENTE

22

4301703783

**COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL**

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
AG. RAM. POL: 430 - 46 - 00-400000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN		
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4		
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/>	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO	
COD. BANCO	Nº CHEQUE	\$		



(415)7751861000018|8520|000000000070004301703783

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO		
BANCOS	Banco Davivienda Convenio 1040956 y No. Electrónico	Efectivo o Cheque	1) RES VÍA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 8792	\$1.000.000	
	Banco de Bogotá Banco de Occidente		2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000	
TELÉFONO FUO BOGOTÁ	(1) 3645444 - 6449545	Tarjeta de Crédito	3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000	
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surimás, Pomaná y Almacenes Éxito	\$9.999.999	
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	5) CONFIDOGAS	Droguerías afiliadas	\$ 300.000	
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito o Tarjeta Crédito	6) LA 14	Supermercados	\$9.999.999	
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudó	Efectivo	7) EFFECTY	Convenio No. 6792 y Número electrónico	\$3.000.000	
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos en efectivo (efectivo o cheque). - Para pagos en efectivo, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales dispuestos que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multipago.aspx			8) OLÍMPICA	Donde hay puntos vía baloto	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040956 Referencia: Número electrónico para pagos	
			9) ALKOSTO			
			10) FARMATODO			
			11) CONRED			
			12) PUNTORRED			

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916858 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

4301703783

NOMBRE:	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4	DIA 18	MES 08	AÑO 2020
				FECHA DE IMPRESIÓN		
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/>	EFFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO			
COD. BANCO	Nº CHEQUE	\$				



(415)7751861000018|8520|000000000070004301703783

125

23

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

**ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN**

EL SECRETARIO GENERAL

En ejercicio de las facultades y, en especial, de la prevista en el numeral 10 del artículo 11.2.1.4.59 del Decreto 1848 del 15 de noviembre del 2015.

CERTIFICA

RAZÓN SOCIAL: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

NATURALEZA JURÍDICA: Entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro. Entidad sometida al control y vigilancia por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia.

CONSTITUCIÓN Y REFORMAS: Escritura Pública No 0064 del 16 de enero de 1985 de la Notaría 32 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Bajo la denominación de SEGUROS UCONAL LIMITADA.

Escritura Pública No 3098 del 31 de julio de 1989 de la Notaría 13 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL SOCIEDAD COOPERATIVA LTDA.

Escritura Pública No 4201 del 17 de octubre de 1991 de la Notaría 20 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL.

Escritura Pública No 3296 del 16 de noviembre de 1993 de la Notaría 41 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA "SOLIDARIA"

Escritura Pública No 1628 del 19 de julio de 2004 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). El domicilio principal será en Bogotá D.C.

Escritura Pública No 420 del 09 de marzo de 2007 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una institución auxiliar del cooperativismo, de carácter Nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, de número de ley, con patrimonio variable e ilimitado.

Escritura Pública No 01779 del 24 de julio de 2013 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro, modifica su razón social de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. El domicilio principal de SOLIDARIA es Bogotá Distrito Capital, República de Colombia, sin perjuicio de constituir Agencias y Sucursales dentro y fuera del país

AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO: Resolución S.B. 2402 del 30 de junio de 1988

REPRESENTACIÓN LEGAL: El Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA, además de Representante Legal, será el Primer Ejecutivo de SOLIDARIA, será el ejecutor de las decisiones de la Junta de Directores y de la Asamblea General, y el responsable directo de la administración de SOLIDARIA. **FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DEL PRESIDENTE EJECUTIVO.** Las funciones y responsabilidades del Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA son las siguientes: 1. Planear, organizar, ejecutar y controlar la administración de SOLIDARIA, así como supervisar y controlar todos los negocios y operaciones de SOLIDARIA. 2. Ejercer la Representación Legal de SOLIDARIA y, en tal virtud, celebrar los contratos y operaciones propias de su objeto social y que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de SOLIDARIA, y llevar la Representación Judicial y Extrajudicial de SOLIDARIA. 3. Autorizar el desembolso de fondos de acuerdo con los negocios propios de la



SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

actividad aseguradora. 4. Ordenar los gastos y desembolsos de recursos, de acuerdo con el presupuesto aprobado por la Junta de Directores. 5. Nombrar la planta de empleados que conforma la estructura administrativa de SOLIDARIA aprobada por la Junta de Directores, asignar las funciones y fijar las remuneraciones, de acuerdo con la escala salarial. 6. Representación judicial y extrajudicial a SOLIDARIA, y conferir poderes especiales y generales. 7. Informar mensualmente a la Junta de Directores sobre el estado de SOLIDARIA. 8. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 9. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 10. Preparar el informe de gestión para presentar a la Asamblea General. 11. Autorizar la apertura de las cuentas bancarias y de ahorros. 12. Todas las demás que se deriven de su cargo o que le sean asignadas por la Junta de Directores. REPRESENTACIÓN LEGAL. En adición al Presidente Ejecutivo, la Representación Legal de SOLIDARIA estará en cabeza de los demás Representantes Legales que designe la Junta de Directores. PARAGRAFO. Para asuntos Judiciales la Representación Legal de SOLIDARIA la tendrán además de los Representantes Legales, los Representantes Legales Judiciales que designe la Junta de Directores, quienes tendrán funciones de representar a la compañía en actuaciones judiciales y audiencias que se surtan ante las autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas y entidades del sector central descentralizadas del estado. Especialmente, los representantes legales judiciales tendrán las facultades de constituir apoderados judiciales, representar a la compañía en las audiencias de conciliaciones judiciales, extrajudiciales, para absolver interrogatorios de parte, para recibir notificaciones, tanto ante autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas, así como entidades del sector central y descentralizadas. (Escritura Pública 01779 del 24 de julio de 2013 Notaria 43 de Bogotá D.C.) REGLAMENTO DE ATRIBUCIONES DE LOS REPRESENTANTES LEGALES: ARTICULO SEGUNDO: los demás Representantes Legales, de que trata el artículo primero de este reglamento, cuentan con las mismas atribuciones de representación legal que las del Presidente Ejecutivo de Aseguradora Solidaria de Colombia, Entidad Cooperativa; señaladas en el artículo 66 del actual cuerpo estatutario. (oficio 2013092496 del 21 de octubre de 2013)

Que figuran posesionados y en consecuencia, ejercen la representación legal de la entidad, las siguientes personas:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CARGO
Carlos Arturo Guzmán Peláez Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 16608605	Presidente Ejecutivo
Ramiro Alberto Ruiz Clavijo Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 13360922	Representante Legal
José Iván Bonilla Pérez Fecha de inicio del cargo: 17/01/2019	CC - 79520827	Representante Legal
Nancy Leandra Velásquez Rodríguez Fecha de inicio del cargo: 12/03/2020	CC - 52032034	Representante Legal
Francisco Andrés Rojas Aguirre Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 79152694	Representante Legal
Maria Yasmith Hernández Montoya Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 38264817	Representante Legal Judicial
Juan Pablo Rueda Serrano Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 79445028	Representante Legal Judicial

RAMOS: Resolución S.B. No 5148 del 31 de diciembre de 1991 Automóviles, Corriente débil, Estabilidad y calidad de la vivienda nueva, Incendio, Manejo, Vidrios, Terremoto, Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito, Sustracción y Cooperativo de vida

Resolución S.B. No 1335 del 29 de abril de 1993 Responsabilidad civil

Resolución S.B. No 868 del 09 de mayo de 1994 Cumplimiento

Resolución S.B. No 1893 del 02 de septiembre de 1994 Transporte



25

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 2808321052310425

Generado el 21 de julio de 2020 a las 10:01:50

**ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN**

Resolución S.B. No 2565 del 23 de noviembre de 1994 Montaje y rotura de maquinaria. Todo riesgo contratista, Accidentes personales

Resolución S.B. No 2127 del 01 de octubre de 1998 Salud

Resolución S.B. No 636 del 13 de junio de 2002 Exequias

Resolución S.B. No 1067 del 19 de septiembre de 2002 Enfermedades de Alto Costo

Resolución S.B. No 1408 del 09 de diciembre de 2002 cancela el ramo de SOAT

Resolución S.B. No 230 del 11 de marzo de 2003 Vida grupo

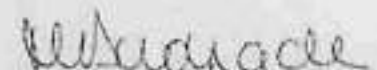
Resolución S.F.C. No 0794 del 11 de mayo de 2006 Lucro Cesante

Resolución S.F.C. No 1458 del 30 de agosto de 2011 se revoca la autorización concedida a Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa para operar el ramo de seguros de Enfermedades de alto costo

Resolución S.F.C. No 1194 del 28 de junio de 2013 Seguros de daños corporales causados a las personas en accidentes de tránsito SOAT

Resolución S.F.C. No 1577 del 23 de agosto de 2013 autorizado para operar el ramo de Seguro de Desempleo

Resolución S.F.C. No 0842 del 03 de julio de 2019 autoriza para operar el ramo de seguro de Navegación y Casco



**MÓNICA ANDRADE VALENCIA
SECRETARIO GENERAL**

"De conformidad con el artículo 12 del Decreto 2150 de 1995, la firma mecánica que aparece en este texto tiene plena validez para todos los efectos legales."



26

NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 2

AGENCIA EFEDORA: CALI SUR

COD. AGENCIA: 430 RANK: 45

TPO DE MODIFICACION: ANULACION DE ANEXO

TPO DE IMPRESION: REIMPRESION

DIAS VES AÑO
05 01 2017

DIAS VES AÑO
18 08 2020

DATOS DEL AFIANZADO

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2

IDENTIFICACION NIT: 900.068.761-4

DIRECCION: CL 11 3 58 OF 501

CUBA: CALI, VALLE

TELÉFONO: (2) 882 654

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO

ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACION NIT: 800.197.268-4

BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

IDENTIFICACION NIT: 800.197.268-4

AMPAROS

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES

DESCRIPCION AMPAROS

VIGENCIA DESDE VIGENCIA HASTA

SUMA ASEGURADA

DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES

13/12/2016

19/01/2019

-589,454,000.00

BENEFICIARIOS

NIT 800197268 - U.A.N. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 13 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2695 DE 1999 Y 396 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4140 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL:
\$ * (689,454,000.00)

VALOR PRIMA:
\$ ***** (-8,840,123)

GASTOS EMISION:
\$ ***** 0.00

IVA:
\$ * (-1,679,623)

TOTAL A PAGAR:
\$ ***** (10,519,746)

NOMBRE INTERMEDIARIO
VIRGO ABELIO TEJERA TORRES

CLAVE
3048

SPART
180.00

NOMBRE COMPAÑIA COASEGURO CEDOS

SPART

VALOR ASEGURADO

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, o bien consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCION NOTIFICACION ASEGURADORA: Calle 100 No. 34-45 Piso 8 y 12 Bogotá

CLIENTE

CAD82075860DFP7H50



SEALCOTON 0

la confirma la información de los clientes a través del Call Center, por favor la

27

4301703783

**COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL**

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO.
NO ES UN REGISTRO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALISUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	DA MES AÑO 18 08 2020
AG. RAM. POL.: 430_46_99400000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN:
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
COD. BANCO	Nº. CHEQUE	\$



(415)7701861000019(8020)00306000378004301703783

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO
BANCOS	Banco Davivienda Cuenta 1040955 y No. Electrónica Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o Cheque	1) RED VÍA BALOTO	Código de producto 959535 Cuenta 8792 \$1.000.000
TELÉFONO Fijo BOGOTÁ	(1) 3849441 - 0419940	Tarjeta de Crédito	2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados \$ 500.000
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o cheque Presentando al cajero del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico.	3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas \$1.000.000
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	4) GRUPO ÉXITO	Carulla, Surimac, Páramo y Almacenes Éxito \$3.999.999
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATB	Tarjeta Débito o Tarjeta Crédito	5) CORREDORAS	Droguerías afiliadas \$ 300.000
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudo	Efectivo	6) LA 14	Supermercados \$3.999.999
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque). - Para pagos en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC), se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales de pago que pueden ser consultados en la página: www.aseguradorasolidaria.com.co/servicios-en-linea/multi-pago.aspx			7) EFECTIV	Cuenta No. 6752 y número electrónico \$1.000.000
			8) OLÍMPICA	Donde hay puntos via baloto
			9) ALKOSTO	
			10) FARMATODO	
			11) CONRED	Monto máximo \$1.000.000 Cuenta No. 1040955 Referencia: Número electrónico para pagos
			12) PUNTORED	

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier
parte del país. 2516868 en Bogotá, #789 gratis desde
celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

4301703783

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.068.761-4
DA MES AÑO 18 08 2020	FECHA DE IMPRESIÓN:	
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
COD. BANCO	Nº. CHEQUE	\$



(415)7701861000019(8020)00306000378004301703783

**COMPROBANTE DE PAGO
INDIVIDUAL**

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

SEÑOR USUARIO: ESTE COMPROBANTE ES VÁLIDO ÚNICAMENTE CON EL TIMBRE DE LA CAJA DEL BANCO O SUPERMERCADO,
NO ES UN RECIBO OFICIAL DE CAJA.

Agencia Exp: CALI SUR	VALOR CARTERA A LA FECHA DE IMPRESIÓN:	CA MES AÑO 18 08 2020
AG. RAM. POL: 430 46 98400000125	\$ 0.00	FECHA DE IMPRESIÓN
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.008.761-4
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
CCD BANCO	Nº CHEQUE	\$



(415)770586100019(8025)000000000070984301703783

PUNTOS DE PAGO		MEDIOS DE PAGO	* CORRESPONSALES DE RECAUDO	MONTO MÁXIMO	
IANCOS	Banco Davivienda Código 1040355 y No. Electrónico Banco de Bogotá Banco de Occidente	Efectivo o Cheque	1) RED VIA BALOTO	Código de producto 959595 Convenio 0792	\$1.000.000
TELÉFONO FLO BOGOTÁ	(1) 3845-444 - 5440949	Tarjeta de Crédito	2) MOVILRED	Tiendas y puntos autorizados	\$ 500.000
RECAUDO VERDE	Banco de Bogotá Banco de Occidente	Electivo o cheque Presentar al agente del banco el comprobante de pago enviado a su correo electrónico	3) COLSUBSIDIO	Supermercados y Tiendas	\$1.000.000
INTERNET (PSE-TC)	www.solidaria.com.co	Cuenta Corriente / Ahorros Tarjeta de Crédito	4) GRUPO EXITO	Carulla, Surimay, Pannona y Almacenes Éxito	\$3.999.999
CAJEROS AUTOMÁTICOS	Red ATH	Tarjeta Débito o Tarjeta Crédito	5) COPIROGAS	Drugstore afiliados	\$ 300.000
CORRESPONSALES DE RECAUDO	Ver cuadro Corresponsales de Recaudó	Electivo	6) LA 14	Supermercados	\$3.999.999
IMPORTANTE - Este comprobante es indispensable para pagos en bancos y corresponsales de recaudo. - No se reciben pagos mixtos (efectivo o cheque). - Para pago en cheque, diligencie en el reverso del mismo: Nombre y apellido o razón social del tomador de la póliza, número electrónico para pagos y número telefónico. - Para pagos por medio de línea telefónica, baloto y por Internet (PSE-TC) se requiere del número electrónico para pagos. - La devolución de las primas a razón de la revocación de pólizas pagadas mediante tarjeta de crédito se realizará con cargo a la misma tarjeta, menos las deducciones aplicables al caso. - Para el pago de su póliza, tenga en cuenta las recomendaciones de seguridad de los canales de pago que pueden ser consultados en la página: www.aseguradora-solidaria.com.co/servicios-en-linea/multi-pago.aspx			7) EFECTY	Convenio No. 0792 y Número electrónico	\$3.000.000
			8) OLIMPIA	Desde hay puntos via baloto	
			9) ALKOSTO		
			10) FARMATODO		
			11) CONRED	Monto máximo \$1.000.000 Convenio No. 1040355 Referencia: Número electrónico para pagos	
			12) PUNTORO		

LÍNEA DE SERVICIO AL CLIENTE

Línea Solidaria 018000 512021 gratis desde cualquier
parte del país. 2916868 en Bogotá, #789 gratis desde
celulares Claro, Tigo y Movistar

* LOS CORRESPONSALES DE RECAUDO RECIBEN PAGOS PARCIALES.

- Cliente -

COMPROBANTE DE PAGO INDIVIDUAL

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS

4301703783

NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	IDENTIFICACIÓN: NIT	900.008.761-4
CA MES AÑO 18 08 2020	FECHA DE IMPRESIÓN	
FORMA DE PAGO	CHEQUE <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/>	VALOR PAGADO
CCD BANCO	Nº CHEQUE	\$



(415)770586100019(8025)000000000070984301703783

- Banco -

 DIAN <small>DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES</small>	RESOLUCION SANCION	133 
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------

2. Concepto: Resolución que impone sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos. Código: 0644-01 Tipo de Usuario: OPERADOR DE COMERCIO EXTERIOR	Numero Acto Administrativo: 000630 1-88-241-0644-01 Fecha: 28 DE JULIO DEL 2020
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Datos Generales			
Número del Expediente			
CU 2019 2020 0098			
Datos Sociedad Investigada	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	900.068.761-4	AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)
	26. Dirección Procesal: CL 11 3 58 P 5 OF 503	28. Dpto. VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Responsable subsidiario (Representante Legal)	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	31.968.359-6	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO
	26. Dirección RUT: CL 11 3 58 P 5	28. Dpto. VALLE DEL CAUCA	29. Ciudad CALI
Datos del Garante del Declarante	20. Tipo documento	18. No. Identificación	Nombres o Razón social
	NIT	860.524654-6	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
	26. Dirección RUT: CL 100 9 A 45 P 12	28. Dpto. BOGOTA D.C.	29. Ciudad BOGOTA D.C.
Requerimiento Especial Aduanero	No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020		
Valor Sanción (Multa)	DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)		
Sanción Administrativa	Cancelación de la autorización como agencia de aduanas		

LA JEFE DE LA DIVISIÓN DE GESTIÓN DE LIQUIDACIÓN DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI

En uso de sus facultades legales y en especial las conferidas por los artículos 47 y 48 del Decreto 4048 del 22 de octubre del 2008, artículos 1º numerales 7 y 4º de la Resolución 07 de noviembre 04 del 2008 y artículo 7º de la Resolución 09 de noviembre 04 del 2008, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, de conformidad con el Decreto 1165 de 2019 y demás normas aplicables o las que le modifican, adicionan o complementan, y conforme a las normas dispuestas por el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional; Decreto 417 del 17/03/2020, Resolución 022 del 18/03/2020, Decreto 457 del 22/03/2020, Decreto 491 del 28/03/2020, Resolución 030 del 29/03/2020 modificada por las Resoluciones 031 del 03/04/2020 y No. 041 del 05/05/2020, Resolución 038 del 30/04/2020 y la Resolución 055 del 29/05/2020, todas de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con base en los siguientes:

HECHOS

Con Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), el Grupo Interno de Trabajo Investigaciones Aduaneras I de la División de Gestión de

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

Fiscalización de esta Dirección Seccional, propone sanción a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, por la presunta tipificación de sus conductas en la infracción contemplada en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al "1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento...", liquidándose así:

"(...)

CUADRO No. 2
LIQUIDACION SANCION PROPUESTA

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096060712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096060712537	20150903	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096060712505	20150903	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096060712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364
8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002029	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.038
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143454	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,859	28.59	2911.26	83.233
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	166.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551

134



RESOLUCION SANCION

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	866.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050066048	20170209	1,480	14.80	2882.20	42.657
28	51730050066055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050066030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050066062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,884	78.84	2871.67	226.402
38	51730050066324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050066331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050066349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050066301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050066317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050066252	20170314	1,480	14.80	3004.43	44.466
44	51730050066277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704
45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	365.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050066261	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050066284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050066291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538
64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,989	19.89	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	6.30	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165065	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
82	51096050762816	20170426	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

En este orden de ideas, en el presente caso la tasación de la sanción es la misma reglada tanto por el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, como el nuevo estatuto aduanero numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019. El valor de la sanción propuesta de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$10.993.000 (...)."

Se vincula en la propuesta sancionatoria que aquí se estudia a la compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, garante de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4; a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125.

El Acto Administrativo antes mencionado fue remitido para su notificación por correo certificado a:

- La **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, a través de su representante legal, a la dirección reportada en el RUT: **CL 11 3 58 P 5 OF 503**, en la ciudad de Cali - Valle del Cauca, según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493665CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, quedando legalmente notificado el acto administrativo el día 13/02/2020 (folios 64 y 66).
- La compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, en calidad de Garante de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, a la dirección reportada en el RUT: **CL 100 9 A 45 P 12**, en la ciudad de Bogotá D.C., según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493864CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, quedando legalmente notificado el acto administrativo el día 17/02/2020 (folios 65 y 68).

Igualmente, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 594 del Decreto 1165 de 2019 y en armonía con el artículo 13 de la Ley 1066 de 2016, los artículos 572, 573 y 798 del Estatuto Tributario, en los cuales establece la responsabilidad subsidiaria, el Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), le fue comunicado a:

- La señora **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, identificada con NIT 31.968.359-6, Representante Legal de la sociedad investigada, a la dirección informada en el Registro Único Tributario (RUT): **CL 11 3 58 P 5** en la ciudad de Cali - Valle del Cauca, según Certificación de Entrega de la Guía de Transporte No. PC016493657CO del 12/02/2020, expedida por la Empresa de Servicios Postales Nacionales S.A. 4 72, fue entregado al destinatario día 13/02/2020 (folios 63 y 67).

Con Planilla Remisión Expedientes entre Dependencias No. 38 del 13/03/2020 (folio 70), el Grupo Interno de Trabajo de Secretaría de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, remite el expediente No. CU 2019 2020 0098 a nombre de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, a la División de Gestión de Liquidación de esta Seccional para que tome decisión de fondo, sobre los elementos estudiados en la presente investigación, para lo cual se realizó la respectiva asignación al funcionario competente con Acta de Reparto No. 037 del 16/03/2020 (folio 91).

El día 22/06/2020, se actualiza consulta al el Registro Único Tributario de la sociedad investigada: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, encontrando que no existen cambios en su domicilio y representación legal (folios 92 a 94), de igual manera se consultó el Registro Único Empresarial de la sociedad investigada en la página www.rue.com.co (folios 95 a 97), encontrando que su Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Cali que "*La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es INDEFINIDA*" y que "*Por Acta No. 30 del 17 de noviembre de 2018 Asamblea De Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 22 de noviembre de 2018 con el No. 18677*".

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. T-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

del Libro IX , Cambio su nombre de AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. . Por el de ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S."

No reposa en el expediente respuesta alguna por parte de la sociedad investigada, su representante legal o la aseguradora garante al Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), tampoco se presentan objeciones, ni se solicitan o aportan pruebas a la investigación.

Reposa a folios 71 y subsiguientes, comunicación radica en esta Dirección Seccional con el numero No.001904 del 03/03/2020, suscrita por el señor OSCAR JAVIER HERNANDEZ MATEUS con cédula de ciudadanía No. 1.030.580.536, sobre los cuales no se pronunciará este Despacho en la medida que el citado ciudadano no se encuentra vinculado al proceso, ni adjunta poder concedido por los interesados.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

Para realizar el análisis concerniente al caso se emplearán como sustento normativo las disposiciones que a continuación se describen literalmente y que sirven de apoyo para la decisión, consagradas en el Decreto 1165 de 2019, base fundamental del derecho aduanero en Colombia y demás normas que le adicionan, complementan o modifican y aquellas normas vigentes a la fecha de ocurrencia de los hechos, aplicables en este caso en particular.

CONSTITUCION POLITICA DE COLOMBIA

"Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a las leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable.

Toda persona se presume inocente mientras no se le haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas o controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y a no ser juzgado dos veces por el mismo hecho.

Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso".

LEY 1437 DEL 18 DE ENERO DE 2011, POR LA CUAL SE EXPIDE EL CÓDIGO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO Y DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO.

"Artículo 2. Ámbito de Aplicación. Las normas de esta Parte Primera del Código se aplican a todos los organismos y entidades que conforman las ramas del poder público en sus distintos órdenes, sectores y niveles, a los órganos autónomos e independientes del Estado y a los particulares, cuando cumplan funciones administrativas. A todos ellos se les dará el nombre de autoridades.

Las disposiciones de esta Parte Primera no se aplicarán en los procedimientos militares o de policía que por su

	<p align="center">RESOLUCION SANCION</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** N.º: **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
 Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
 Expediente: **CU 2019 2020 0098**

naturaleza requieran decisiones de aplicación inmediata, para evitar o remediar perturbaciones de orden público en los aspectos de defensa nacional, seguridad, tranquilidad, salubridad, y circulación de personas y cosas. Tampoco se aplicarán para ejercer la facultad de libre nombramiento y remoción.

Las autoridades sujetarán sus actuaciones a los procedimientos que se establecen en este Código, sin perjuicio de los procedimientos regulados en leyes especiales. En lo no previsto en los mismos se aplicarán las disposiciones de este Código. (Subrayado fuera del texto original).

Artículo 3. Principios. Todas las autoridades deberán interpretar y aplicar las disposiciones que regulan las actuaciones y procedimientos administrativos a la luz de los principios consagrados en la Constitución Política, en la Parte Primera de este Código y en las leyes especiales.

Las actuaciones administrativas se desarrollarán, especialmente, con arreglo a los principios del debido proceso, igualdad, imparcialidad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad.

1. En virtud del principio del debido proceso, las actuaciones administrativas se adelantarán de conformidad con las normas de procedimiento y competencia establecidas en la Constitución y la ley, con plena garantía de los derechos de representación, defensa y contradicción.

En materia administrativa sancionatoria, se observarán adicionalmente los principios de legalidad de las faltas y de las sanciones, de presunción de inocencia, de no reformatio in pejus y non bis in idem (...)."

DECRETO 1165 DEL 02 DE JULIO DE 2019, REGIMEN DE ADUANAS COLOMBIANO.

"ARTÍCULO 1º. ALCANCE. El presente decreto se aplica en la totalidad del Territorio Aduanero Nacional y regula las relaciones jurídicas que se establecen entre la administración aduanera y quienes intervienen en el ingreso, permanencia, traslado y salida de las mercancías, hacia y desde el Territorio Aduanero Nacional, con sujeción a la Constitución y la ley.

Asimismo, se aplica sin perjuicio de las disposiciones especiales y las resultantes de acuerdos o tratados internacionales a los que haya adherido o adhiera Colombia. Los acuerdos o tratados mencionados comprenden, entre otros, los acuerdos comerciales y los referidos a la protección de la propiedad intelectual.

La potestad aduanera se ejercerá, incluso, en el área demarcada del país vecino donde se cumplan los trámites y controles aduaneros en virtud de acuerdos binacionales fronterizos.

ARTÍCULO 2º. PRINCIPIOS GENERALES. Sin perjuicio de los principios constitucionales y los previstos en el artículo 3º del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, de la Ley 1609 de 2013 y del Código General del Proceso, las disposiciones contenidas en este Decreto se aplicarán e interpretarán teniendo en cuenta las siguientes:

1. Principio de eficiencia. (...)
2. Principio de favorabilidad. (...)
3. Principio de justicia. (...)
4. Principio de prohibición de doble sanción por la misma infracción o aprehensión por el mismo hecho. (...)
5. Principio de seguridad y facilitación en la cadena logística de las operaciones de comercio exterior. (...)
6. Principio de tipicidad. (...)
7. Principio de prohibición de la analogía. (...)
8. Principio de prevalencia de lo sustancial. (...)

ARTÍCULO 4º. OBLIGACIÓN ADUANERA. Es el vínculo jurídico entre la administración aduanera y cualquier persona directa o indirectamente relacionada con cualquier régimen, modalidad u operación aduanera.

derivado del cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cada una de ellas, quedando las mercancías sometidas a la potestad aduanera y los obligados, al pago de los tributos aduaneros, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar.

ARTÍCULO 5º. ALCANCE DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. La obligación aduanera comprende el cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cualquier régimen, modalidad u operación aduanera; los trámites aduaneros que debe adelantar cada uno de los obligados aduaneros; el pago de los tributos aduaneros, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar y de todas aquellas obligaciones que se deriven de actuaciones que emprenda la administración aduanera.

ARTÍCULO 6º. NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. La obligación aduanera es de carácter personal, sin perjuicio de que pueda hacerse efectivo su cumplimiento sobre la mercancía, mediante el abandono o el decomiso, con preferencia sobre cualquier otra garantía u obligación que recaiga sobre ella.

ARTÍCULO 7º. OBLIGADOS ADUANEROS. Los obligados aduaneros son:

Directos: Los usuarios aduaneros:

Indirectos: Toda persona que en desarrollo de su actividad haya intervenido de manera indirecta en cumplimiento de cualquier trámite u operación aduanera y en general cualquier persona que sea requerida por la autoridad aduanera. Serán responsables por su intervención, según corresponda, y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 8º. RESPONSABLES DE LA OBLIGACIÓN ADUANERA. Son responsables de la obligación aduanera los obligados de que trata el artículo 2º de este decreto, por las obligaciones derivadas de su intervención y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

(...)

LA OBLIGACIÓN ADUANERA EN LA IMPORTACIÓN

ARTÍCULO 11. ALCANCE. La obligación aduanera nace con los trámites aduaneros que deben cumplirse de manera previa a la llegada de la mercancía al Territorio Aduanero Nacional.

Comprende el suministro de información y/o documentación anticipada, los trámites aduaneros y requisitos que deben cumplirse al arribo de las mercancías, la presentación de la mercancía a la autoridad aduanera, la presentación de la declaración aduanera, el pago de los tributos aduaneros causados por la importación y de los intereses, el valor de rescate y las sanciones a que haya lugar, así como la obligación de obtener, conservar los documentos que soportan la operación, presentarlos cuando los requiera la autoridad aduanera, atender las solicitudes de información y pruebas, y en general, cumplir con las exigencias, requisitos y condiciones establecidos en las normas correspondientes.

Son responsables de la obligación aduanera en la importación; el importador de las mercancías y los demás usuarios aduaneros respecto de las actuaciones derivadas de su intervención, (...)

ARTÍCULO 32. DECLARANTES. Podrán actuar ante las autoridades aduaneras como declarantes con el objeto de adelantar los procedimientos y trámites de importación, exportación o tránsito aduanero:

1. Las agencias de aduanas, quienes actúan a nombre y por encargo de los importadores y exportadores.

(...)

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 7-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

ARTÍCULO 34. AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes, modalidades aduaneras y demás actividades y procedimientos derivadas de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se clasifican en los siguientes niveles:

1. Agencias de aduanas nivel 1,
2. Agencias de aduanas nivel 2,
3. Agencias de aduanas nivel 3,
4. Agencias de aduanas nivel 4,

PARÁGRAFO 1o. Las personas jurídicas que pretendan ejercer el agenciamiento aduanero deberán incluir en su razón social o denominación la expresión "Agencia de Aduanas" seguida del nombre comercial, de la sigla correspondiente a la naturaleza mercantil de la sociedad y del nivel de agencia de aduanas. Lo previsto en este parágrafo no se aplica a los almacenes generales de depósito.

PARÁGRAFO 2o. Las actividades propias del agenciamiento aduanero se encuentran sometidas a las regulaciones especiales de este decreto y al control por parte de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

(...)

ARTÍCULO 50. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de la anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes.

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

ARTÍCULO 51. OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

Nº. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

exterior ante la autoridad aduanera.

2. Prestar los servicios de agenciamiento aduanero, de acuerdo con el nivel de agencia de aduanas, a los Usuarios de comercio exterior que lo requieran.

{...}

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo **53** del presente decreto.

{...}

21. Actualizar en el Registro Único Tributario (RUT) de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), el cambio de dirección de su domicilio social principal y el de sus agencias, dentro del término establecido en el artículo **1.6.1.2.14** del Decreto 1625 de 2016 o la norma que lo modifique o reemplace

{...}

ARTÍCULO 53. RESPONSABILIDAD DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

{...}

ARTÍCULO 576. CONTROL ADUANERO. {...}

CONTROLES ADUANEROS.

FISCALIZACIÓN.

ARTÍCULO 590. ALCANCE. La única autoridad competente para verificar la legalidad de las operaciones de comercio exterior y el cumplimiento de las obligaciones por parte de los declarantes y operadores de comercio exterior, es la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para tales efectos, la fiscalización aduanera comprende el desarrollo de investigaciones y controles necesarios para asegurar el efectivo cumplimiento de las obligaciones contenidas en la normatividad aduanera, con posterioridad a la realización de cualquier formalidad aduanera, así como verificar el cumplimiento de las obligaciones a cargo de operadores de comercio exterior. La fiscalización podrá ser integral, para verificar, además de dichas obligaciones, aquellas de naturaleza tributaria y cambiaria de competencia de la entidad.

Para el ejercicio de sus funciones en materia de fiscalización aduanera, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales cuenta con las amplias facultades de fiscalización e investigación consagradas en el presente decreto y las establecidas en el Estatuto Tributario.

ARTÍCULO 591 FACULTADES DE FISCALIZACIÓN. {...}

ARTÍCULO 595. SOLIDARIDAD Y SUBSIDIARIEDAD. Conforme lo señala el artículo **13** de la Ley 1066 de 2006 o norma que la modifique o sustituya, en materia aduanera se aplicará sobre el monto total de las obligaciones la solidaridad y subsidiariedad, en la forma establecida en el Estatuto Tributario.

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

Nº. 1-89-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0096**

La vinculación se hará conforme con el procedimiento señalado en el Título VIII del Libro Quinto de dicho ordenamiento y demás normas que lo adicionen y complementen.

ARTICULO. 609. REDUCCIÓN DE LA SANCIÓN. El valor de la sanción de multa se reducirá en los siguientes eventos:

Por allanamiento a la comisión de la infracción, conforme lo previsto en el presente decreto.

(...)

ARTICULO. 610. ALLANAMIENTO. El infractor podrá allanarse a la comisión de la infracción, en cuya caso las sanciones de multa establecidas en este decreto se reducirán a los siguientes porcentajes, sobre el valor establecido en cada caso: (...)

Al sesenta por ciento (60%), cuando el infractor reconozca por escrito haber cometido la infracción, dentro del término para interponer el recurso contra el acto administrativo que decide de fondo.

Para que proceda la reducción de la sanción prevista en este artículo, el infractor deberá en cada caso anexar al escrito en que reconoce haber cometido la infracción la copia del recibo oficial de pago, con el que canceló los tributos aduaneros, intereses y la sanción reducida, correspondientes; así mismo, acreditará el cumplimiento del trámite u obligación incumplida, en los casos en que a ella hubiere lugar.

La dependencia que esté conociendo de la actuación administrativa será la competente para resolver la solicitud de reducción de la sanción de multa, que de prosperar dará lugar a la terminación del proceso y archivo del expediente. Contra el auto que resuelve negativamente sobre la solicitud de allanamiento solo procede el recurso de reposición.

(...)

ARTICULO. 611. CADUCIDAD DE LA ACCIÓN ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA.

ARTICULO. 612. PRESCRIPCIÓN DE LA SANCIÓN. La facultad para hacer efectivas las sanciones contempladas en el presente título, prescribe en el término de cinco (5) años contados a partir de la ejecutoria de la providencia que impone la sanción.

(...)

ARTÍCULO 622. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos **615**, **617** y **619** del presente decreto las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

(...)

2 Graves:

2.1. No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1 será de multa equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento.

(...)

RÉGIMEN PROBATORIO.

ARTÍCULO 653. PRINCIPIOS DEL DERECHO PROBATORIO. En la actuación administrativa se observarán los principios del derecho probatorio, tales como el de la necesidad de la prueba, publicidad, eficacia, contradicción y evaluación de las pruebas fundada en la sana crítica.

ARTÍCULO 654. SUSTENTO PROBATORIO DE LAS DECISIONES DE FONDO. Toda decisión de la autoridad aduanera

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

debe fundarse en los hechos que aparezcan probados en el expediente, a través de las pruebas allegadas al mismo, dentro de los términos y oportunidades establecidos en este Decreto.

ARTÍCULO 655. MEDIOS DE PRUEBA. (...) Serán admisibles como medios de prueba los documentos propios del comercio exterior, los señalados en el presente Decreto, en los acuerdos comerciales, convenios de cooperación y asistencia mutua y tratados suscritos por Colombia y, en lo que fuere pertinente, en el régimen probatorio previsto por el Estatuto Tributario y en el Código General del Proceso, tales como la declaración de parte, la confesión, el testimonio, interrogatorio de parte, el dictamen pericial, la inspección aduanera e inspección contable, los documentos, los indicios, los informes y cualesquiera otros medios que sean útiles para la formación del convencimiento del funcionario aduanero acerca de los hechos. (...)

ARTÍCULO 657. VALORACIÓN DE LAS PRUEBAS. Las pruebas serán apreciadas en su conjunto, de acuerdo con las reglas de la sana crítica, con independencia de quien las haya solicitado.

En el acto que decide de fondo, el funcionario aduanero deberá exponer en forma razonada el mérito que le asignó a cada prueba que obra en el expediente.

Un medio de prueba no es admisible para demostrar hechos que, de acuerdo con las normas generales o especiales, no son susceptibles de probarse por dicho medio, sino por otro diferente.

ARTÍCULO 679. PROCEDENCIA. La autoridad aduanera adelantará los procedimientos previstos en el presente Capítulo para los siguientes fines:

1. La imposición de sanciones.
2. La expedición de una liquidación oficial de corrección.
3. La expedición de una liquidación oficial de revisión.

La imposición de las sanciones previstas en los acuerdos comerciales en materia aduanera, se someterán al procedimiento aquí previsto.

Las sanciones podrán imponerse mediante resolución independiente o en la respectiva liquidación oficial.

ARTÍCULO 682. VINCULACIÓN DE TERCEROS AL PROCESO. En los procesos administrativos sancionatorios, de decomiso o de formulación de liquidación oficial se deberán vincular a los usuarios aduaneros, con el objeto de establecer su responsabilidad e imponer la sanción a que haya lugar, dentro del mismo acto administrativo que decida de fondo.

Para tal efecto, si aún no se hubiere dictado el auto que decreta pruebas, se podrán formular los requerimientos especiales que fueren necesarios; el proceso se suspenderá mientras vence el término para responder al último de los notificados, luego de lo cual se reanudará. En el auto que decreta pruebas, resolverán las solicitudes de práctica de pruebas que formulen todos los vinculados.

PARÁGRAFO. Cuando se determine la ausencia de responsabilidad del tercero vinculado al proceso se señalará expresamente tal circunstancia en el acto administrativo que decide de fondo. (...)

ARTÍCULO 686. ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECIDE DE FONDO. La autoridad aduanera dispondrá de cuarenta y cinco (45) días para expedir el acto administrativo que decida de fondo sobre la imposición de la sanción, la formulación de la liquidación oficial o el archivo del expediente, si a ello hubiere lugar, término que se contará así:

5. A partir del día siguiente al vencimiento del término para responder el requerimiento especial aduanero, cuando no hubieren pruebas que decretar, ni a petición de parte ni de oficio.
5. A partir del día siguiente al de la presentación de la respuesta al requerimiento especial aduanero, donde

el interesado renuncie al resto del término que faltare, siempre y cuando no hubiere nuevas pruebas que decretar, ni a petición de parte, ni de oficio.

5. A partir del día siguiente a la notificación del auto que cierra el periodo probatorio.

El acto administrativo que decide de fondo será motivado y resolverá sobre los demás aspectos a que hubiere lugar, tales como la efectividad de la garantía y la finalización del régimen aduanero, si esto fuere procedente.

Dentro de los términos para decidir de fondo no se incluyen los requeridos para electuar la notificación de dicho acto administrativo.

El término para expedir la liquidación oficial de corrección correrá a partir del vencimiento del término para responder el requerimiento especial.

En firme el acto administrativo, se incorporarán los datos a los sistemas de información dispuestos para el efecto por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN). (...)

RECURSO DE RECONSIDERACIÓN.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. (...)

ARTÍCULO 726. REMISIÓN AL ESTATUTO TRIBUTARIO. (...)

NOTIFICACIONES.

ARTÍCULO 755. DIRECCIÓN PARA NOTIFICACIONES. La notificación de los actos de la administración aduanera deberá efectuarse a la dirección registrada en el Registro Único Tributario (RUT) o registro que haga sus veces, o a la dirección procesal, cuando el responsable haya señalado expresamente una dirección dentro del proceso que se adelante, para que se notifiquen los actos correspondientes, en cuyo caso la Administración Aduanera deberá hacerlo a dicha dirección.

Cuando no existan las direcciones mencionadas en el inciso anterior, el acto administrativo se podrá notificar a la dirección o correo electrónico que se conozca, o a la que se establezca mediante la utilización de los registros de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), guías telefónicas, directorios especiales y en general, la información oficial, comercial o bancaria. (...)

Cuando no sea posible establecer la dirección del responsable por ninguno de los medios señalados anteriormente, los actos administrativos se deberán notificar mediante aviso en el sitio web de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), por el término de diez (10) días, que deberá incluir mecanismos de búsqueda por número de identificación personal.

Esto, sin perjuicio que la publicación se mantenga en el sitio web por más tiempo para efectos meramente informativos.

ARTÍCULO 756. FORMAS DE NOTIFICACIÓN. Los requerimientos especiales aduaneros, el auto inadmisorio del recurso de reconsideración, el auto que niegue total o parcialmente la práctica de pruebas, los actos administrativos que deciden de fondo y, en general, los actos administrativos que pongan fin a una actuación administrativa deberá notificarse personalmente o por correo de conformidad con lo previstos en el presente decreto.

La autoridad aduanera podrá notificar sus actos a través de medios electrónicos, siempre que el administrado haya aceptado este medio de notificación. (...)

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

Nº: **1-88-241-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

ARTÍCULO 763. NOTIFICACIÓN POR CORREO. A más tardar dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al recibo del acto administrativo, la dependencia encargada de notificar adelantará la notificación por correo, que se practicará mediante entrega de una copia íntegra, auténtica y gratuita del acto correspondiente, en la dirección informada, de acuerdo con lo previsto en el artículo 755 de este decreto y se entenderá surtida en la fecha de recibo del acto administrativo, de acuerdo con la certificación expedida por parte de la entidad designada para tal fin.

La administración podrá notificar los actos administrativos, citaciones, requerimientos y otros comunicados, a través de la red del operador postal oficial o de cualquier servicio de mensajería expresa debidamente autorizada por la autoridad competente.

ARTÍCULO 764. NOTIFICACIONES DEVUELTAS POR EL CORREO. Las actuaciones notificadas por correo que por cualquier razón sean devueltas, serán notificadas mediante aviso en el sitio web de la DIAN que deberá incluir mecanismos de búsqueda por número de identificación personal; la notificación se entenderá surtida para efectos de los términos de la administración, en la primera fecha de introducción al correo, pero para el responsable, el término para responder o impugnar se contará desde el día hábil siguiente a la publicación en el sitio web. Lo anterior no se aplicará cuando la devolución se produzca por notificación a una dirección distinta a la informada en el RUT, en cuyo caso se deberá notificar a la dirección correcta dentro del término legal.

RESOLUCION No. 0046 DEL 26 DE JULIO 2019

"ARTÍCULO 72. RESPONSABILIDADES Y OBLIGACIONES DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas responderán con su actuación en los términos previstos en artículo 53 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019.

Para efectos de la responsabilidad directa respecto del pago de tributos aduaneros y sanciones pecuniarias, prevista en el párrafo del citado artículo, se entenderá la ocurrencia de alguna de las circunstancias consagradas en el numeral 9 del artículo 597 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, respecto del importador o exportador, cuando se pueda establecer que en el desarrollo de la operación de comercio exterior:

La dirección informada al declarante e incorporada por este en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponde con la verificada por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN);

La identificación de las personas naturales o jurídicas registradas en las declaraciones de los regímenes aduaneros no corresponda a ellas;

El usuario de comercio exterior no cuenta con inscripción en el Registro Único Tributario, estando obligado tenerla;

El usuario no ha nacido a la vida jurídica o si lo hizo desapareció de la misma;

Tratándose de personas jurídicas, las mismas no cuentan con el Certificado de Existencia y Representación Legal o el acto de constitución, cuando a ello hubiere lugar;

Tratándose de personas naturales, no cuenten con el correspondiente documento de identificación;

Cuando se ha utilizado de manera fraudulenta el nombre y la identificación de personas naturales o jurídicas para realizar operaciones de comercio exterior.

Parágrafo. En cumplimiento de lo establecido en el artículo 51 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las agencias de aduanas deberán conservar a disposición de la autoridad aduanera los documentos soporte en los términos y condiciones previstas en el artículo 177 del citado Decreto.

(...)

ARTÍCULO 75. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2 del artículo 50 del Decreto 1165 del 2 de julio de 2019, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

1. Personas Jurídicas:

1.1. Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.

1.2. Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.

1.3. Registro Único Tributario.

1.4. Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.

1.5. Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la autoridad competente, mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales.

(...)

Parágrafo 1. Se exceptúan de la exhibición del balance general y estado de resultados, así como de la información bancaria a los Operadores Económicos Autorizados, Usuarios Aduaneros Permanentes, Usuarios Altamente Exportadores, Grandes Contribuyentes, Agentes Diplomáticos, la Nación, entidades territoriales y las entidades descentralizadas, las entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera, a los titulares de menajes domésticos, viajeros, consignatarios de los envíos que lleguen al territorio nacional por la red oficial de correos y envíos urgentes cuando exista cambio de modalidad; igualmente a los turistas y viajeros para el trámite de importación temporal de vehículos de turista.

Parágrafo 2. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

Parágrafo 3. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas. Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos.

DECRETO 2685 DE 1999. ESTATUTO ADUANERO COLOMBIANO. (VIGENTE AL MOMENTO DE LOS HECHOS)

"(...)

ARTICULO 12. AGENCIAS DE ADUANAS. <Artículo modificado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.> Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

{...}

ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica. {...}

La información a que se refiere este artículo deberá verificarse, y actualizarse, por lo menos una vez al año, en los términos indicados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales."

Artículo 27-2. Adicionado D. 2883 /2008, art. 1 º. Obligaciones de las agencias de aduanas. Las agencias de aduanas en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares tendrán las siguientes obligaciones:

1. Actuar de manera eficiente, transparente, ágil y oportuna en el trámite de las operaciones de comercio exterior ante la autoridad aduanera

{...}

4. Responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 del presente decreto;

Artículo 27-4. Adicionado. D. 2883 /2008, art. 1 º. Responsabilidad de las agencias de aduanas. Las agencias de aduanas que actúen ante las autoridades aduaneras serán responsables administrativamente por las infracciones derivadas del ejercicio de su actividad.

Igualmente, serán responsables por la exactitud y veracidad de la información contenida en los documentos que suscriban sus agentes de aduanas acreditados ante la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales y responderán administrativamente cuando por su actuación como declarantes hagan incurrir a su mandante o usuario de comercio exterior que utilice sus servicios en infracciones administrativas aduaneras que conlleven la liquidación de mayores tributos aduaneros, la imposición de sanciones o el decomiso de las mercancías.

Lo anterior, sin perjuicio de las acciones legales que puedan adelantar los mandantes o usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios contra las agencias de aduanas.

{...}

Continuación: RESOLUCION SANCION No. 1-88-241-0644-01 -000630 Fecha: 28/07/2020
Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4
Expediente: CU 2019 2020 0098

Artículo 485. Infracciones aduaneras de las agencias de aduanas y sanciones aplicables.
(...)
2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento. (...)"

DECRETO 4048 DEL 2008. POR EL CUAL SE MODIFICA LA ESTRUCTURA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

"Artículo 1. Competencia. A la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales le competen las siguientes funciones:

La administración de los impuestos de renta y complementarios, de timbre nacional y sobre las ventas; los derechos de aduana y los demás impuestos internos del orden nacional cuya competencia no esté asignada a otras entidades del Estado, bien se trate de impuestos internos o al comercio exterior; así como la dirección y administración de la gestión aduanera, incluyendo la aprehensión, decomiso a declaración en abandono a favor de la Nación de mercancías y su administración y disposición.
(...)"

Artículo 46. Competencia funcional. Sin perjuicio de las normas previstas en los artículos anteriores, las dependencias de las direcciones seccionales tendrán las siguientes funciones y competencias:
(...)
5. La división que ejerza las funciones de determinación, sanción y decomiso:
2.1 Estudiar las respuestas a los emplazamientos, requerimientos especiales y plegos de cargo, así como determinar las ampliaciones a los requerimientos especiales.
2.2 Proferir los actos de determinación de impuestos, de decomiso de mercancías y/o de imposición de sanciones (...)"

Artículo 47. Competencia para proferir los actos administrativos. Sin perjuicio de las competencias establecidas en normas especiales, son competentes para proferir las actuaciones de la administración tributaria y aduanera los empleados públicos de la Dian nombrados o designados como jefes de las diferentes dependencias de la entidad.

Artículo 48. Ejercicio de funciones de investigación y práctica de pruebas. Para el ejercicio de las funciones de investigación o práctica de pruebas por parte de las diferentes dependencias de la DIAN cualquier empleado público de la DIAN podrá cumplir la comisión de acuerdo con las autorizaciones y delegaciones correspondientes. (...)"

RESOLUCIÓN 007 DE 04/11/2008. "Por la cual se determina la competencia funcional y territorial de las direcciones seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales".

"Artículo 1º. Competencia en Materia Tributaria y Aduanera.
(...)
7. La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario.

{...}

Artículo 4º. Competencia territorial de las direcciones seccionales de aduanas.

{...}

4. (Numeral modificado por el artículo 5 de la Resolución 1241 de 2008). La competencia de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali comprende el territorio de los departamentos de Valle del Cauca, Cauca y Putumayo excepto los Municipios de Ansermanuevo, Bolívar, Bugalagrande, Buenaventura, Cartago, la Unión, La Victoria, Obando, Roldanillo, Toro y Zarzal del departamento del Valle del Cauca.

{...}

RESOLUCIÓN 009 DEL 04/11/2008. Por la cual se distribuyen funciones en las Divisiones de las Direcciones Seccionales de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

"Artículo 7º. División de Gestión de Liquidación. Son funciones de la División de Gestión de Liquidación atendiendo la naturaleza de la Dirección Seccional además de las dispuestas en el artículo 15 de la presente resolución las siguientes:

5. (Numeral 1 modificado por el artículo 7 de la Resolución 2633 de 2011). Proferir las ampliaciones a los requerimientos especiales, las liquidaciones oficiales, sanciones y demás actos de determinación de las obligaciones tributarias, cambiarias y de derechos de explotación y gastos de administración sobre los juegos de suerte y azar explotados por entidades públicas del nivel nacional, de acuerdo con la competencia y el procedimiento vigente. {...}

5. (Numeral modificado por el artículo 2º de la Resolución 007542 del 24 de agosto de 2018) Continuar con el trámite procedimental siguiente a la respuesta al requerimiento especial aduanero y, en consecuencia, abrir al periodo probatorio y cerrario, practicar las pruebas decretadas, negar las pruebas y resolver el recurso de reposición correspondiente: decidir de fondo sobre la medida cautelar asociada al procedimiento sancionatorio, y demás actos de trámite tendientes a la decisión de fondo o a la aceptación de allanamiento sobre los juegos de suerte y azar explotados por entidades públicas del nivel nacional, liquidaciones oficiales y pronunciarse sobre las medidas cautelares adoptados dentro de dichos procesos. {...}"

RESOLUCIÓN 011 DEL 04/11/2008. Por la cual se crean grupos internos de trabajo y se asignan funciones en la Unidad Administrativa Especial Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales.

"{...}

ARTÍCULO 42. Crear la Coordinación del Servicio de Arancel en el despacho de la Subdirección de Gestión Técnica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para el cumplimiento de las siguientes funciones, además de las dispuestas en el artículo 113 de la presente resolución:

{...}

5. Interpretar y absolver consultas relacionadas con la nomenclatura arancelaria. {...}"

RESOLUCIÓN NÚMERO 000022 (18 MAR 2020) Por la cual se suspenden los términos en los procesos y actuaciones administrativos en materia tributaria, aduanera y cambiaria, en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, como medida transitoria por motivos de salubridad pública.

 DIAN POR UNA ECONOMÍA MÁS JUSTA	RESOLUCION SANCION	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------	--

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

ARTÍCULO 1º. SUSPENDER entre el 19 de marzo y el 03 de abril de 2020, inclusive, los términos en los procesos y actuaciones administrativas, en materia tributaria, aduanera y cambiaria, de conformidad con lo indicado en la parte motiva de la presente resolución.

RESOLUCIÓN NÚMERO 0030 (29 de Marzo de 2020) Por la cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica

(...) **ARTÍCULO 8º. SUSPENDER** hasta tanto permanezca vigente la Emergencia Sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social la totalidad de los términos de las actuaciones administrativas o jurisdiccionales en sede administrativa, incluidos los procesos disciplinarios. Durante el término que dure la suspensión y hasta el momento en que se reanuden las actuaciones no correrán los términos de caducidad, prescripción o firmeza previstos en la legislación tributaria, aduanera y cambiaria

PARÁGRAFO PRIMERO. De conformidad con lo establecido en el inciso 3 del artículo 6 del Decreto 491 de 2020, los términos se reanudarán al día hábil siguiente a la superación de la Emergencia Sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social. Para este efecto, los términos suspendidos empezarán a correr nuevamente, teniendo en cuenta los días que al momento de la suspensión hacían falta para cumplir con las obligaciones correspondientes, incluidos aquellos establecidos en meses o años. (...)"

RESOLUCIÓN NÚMERO 0055 (29 de Mayo de 2020) Por la cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica

(...) **ARTÍCULO 1º. Levantamiento de Suspensión de Términos.** Sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 2º de la presente resolución, levantar a partir del dos (2) de junio de 2020 la suspensión de los términos de las actuaciones administrativas o jurisdiccionales en sede administrativa de que trata el artículo 8º de la resolución 000030 del 29 de marzo de 2020, y sus modificaciones.

PARÁGRAFO PRIMERO. La notificación o comunicación de los actos administrativos u oficios cuya suspensión de términos sea levantada se realizará conforme la normatividad aplicable. Para el efecto, los términos suspendidos empezarán a correr nuevamente, teniendo en cuenta los días que al momento de la suspensión hacían falta para cumplir con las obligaciones correspondientes, incluidos aquellos establecidos en meses o años. (...)"

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

En primera instancia es pertinente señalar que la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, tiene la competencia en la presente investigación de conformidad con el numeral 7 del artículo 1º de la Resolución No. 07 de 2008, para realizar el análisis y tomar decisión de fondo en la propuesta de sanción librada en contra de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, observando que se cumpla con todos los presupuestos procesales, sin quebrantar las garantías constitucionales y legales que existen en el ámbito jurídico colombiano encaminados a proteger los Derechos de los ciudadanos y del Estado, permitiendo el análisis adecuado del caso que es objeto de estudio.

El domicilio fiscal de la sociedad investigada, conforme al Registro Único Tributario RUT (folio 92), corresponde a la ciudad de Cali - Valle del Cauca, razón por la cual, le asiste a este Despacho competencia territorial, tal como lo establece el numeral 7 del artículo 1° de la Resolución 007 del 4 de noviembre de 2008 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales que reza: ... "La competencia para adelantar los procesos administrativos para la imposición de sanciones por la comisión de infracciones aduaneras o para la expedición de liquidaciones oficiales, corresponde a la Dirección Seccional de Aduanas o a la Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas, con competencia en el lugar del domicilio del presunto infractor o usuario" (...)

Procede este Despacho a pronunciarse de fondo sobre la investigación en la que se ha proferido el Requerimiento Especial Aduanero No. **1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), a nombre de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, formulando propuesta de sanción tipificada en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numerales 1.2 y 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019 por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento(...); para adoptar la decisión que debe producirse, éste Despacho encuentra pertinente realizar un análisis de los hechos y fundamentos de derechos que soportan la propuesta contenida en el requerimiento especial aduanero aludido, así como las pruebas allegadas al proceso, para derivar de dicho análisis la procedencia de confirmar la imposición de la sanción de acuerdo con las normas aduaneras si a ello hubiere lugar, u ordenar el archivo de la presente investigación si se llegare a esa conclusión.

ANTECEDENTES DEL CASO

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente investigación tiene su origen en el oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No. 006216 del 12 de agosto de 2019, mediante el cual el Jefe GIT investigador Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite antecedentes por competencia ante la presunta infracción en la que incurrió la Agencia de Aduanas ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS- No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posterior al ingreso de mercancías importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

"(...) De acuerdo con el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S. es la CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

empresa nunca operó en esa dirección; por lo anterior esta División procedió a solicitar la suspensión de la calidad de importador cod. 23 en el RUT".

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- Auto Comisario Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019 (folio 2)
- Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019. (folio 3 y 4)
- Listado obtenido del SIFARO de las declaraciones de Importación a nombre de la sociedad investigada. (folio 5 y 11 a 12)
- Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad investigada. (folio 6)

En la comunicación se advierte que este importador realiza operaciones con la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99.

Con relación al acervo probatorio, el área investigadora señaló en el Requerimiento Especial Aduanero objeto de esta decisión de fondo:

- "{...}
- Oficio No. 01-03-238-419-1143 del 08/08/2019 (folio 1) el Jefe GIT investigaciones Aduaneras I (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, remite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4.
 - Auto Comisario Aduanero No. 01061 de fecha 01/04/2019 (folio 2)
 - Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 del 09/04/2019. (folio 3 a 4)
 - Formulario del Registro Único Tributario de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, (folio 11)
 - Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403 - 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) solicitándole a la Agencia de Aduanas ATLANTIS., con NIT 900.068.761-4, para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento del conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008.
 - Escrito radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de la ATLANTIS Asesores Asociados S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información. (folio 30 al 44)
 - Requerimiento Ordinario de Información No. 1-88-238-419-403- 1349 de fecha 25/11/2019, (folio 18) se solicita a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, los documentos soportes y demás pruebas para que envíe la documentación e información que demuestre el cumplimiento que tiene la Agencia de Aduanas para conocimiento del cliente según la Circular 170 de 2002 y el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008. (folios 21 a 22).

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. **1-88-247-0644-01-000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

- *Certificado de Cámara de Comercio de Bogotá de la sociedad importadora. (folio 35 a 37)*

Con Auto No. 0105 del 30/10/2019, la división de Gestión de Fiscalización de esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad **ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. (ANTES AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2)**, con NIT 900.068.761-4, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en la falta gravísima de que trata el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, "Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes." y/o dictaminar si el proceder de la aludida agencia de aduanas, en materia de la exigencia legal de "conocimiento del cliente" actuó ajustada al procedimiento establecido para tal fin o, en su defecto incurrieron en conducta grave prevista en el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, "No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente".

Los resultados se presentan mediante Informe de Acción de Fiscalización No. 0035 del 10/02/2020, (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del Requerimiento Especial Aduanero No. **1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, por la presunta tipificación de sus conductas en las infracciones contempladas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, norma vigente en la época de los hechos (hoy numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019), por "(...) prestar el servicio de agenciamiento aduanero a una PERSONA INEXISTENTE" y "(...) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente", respectivamente, proponiendo de una parte, la sanción administrativa de CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN y de otra parte una SANCIÓN DE MULTA, por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) correspondiente al "1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento...".

Precisa el área instructora que, en relación a la calidad de persona inexistente para el importador, como posible adecuación de causal de aprehensión, la doctrina de la DIAN ha sido enfática en sostener que la misma no puede prosperar en la medida que no concurren los elementos jurídicos previstos en el Código de Comercio, entre otros, necesarios para tal fin. Es así como el Concepto No. 01560 y 01561 de septiembre 13 de 2018 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina, en su tesis jurídica señala: "Empero, con la conducta desplegada por el declarante autorizado y la responsabilidad aplicable, la legislación aduanera es clara en determinar los eventos en que un importador adquiere la calidad de persona inexistente, siendo el asunto materia central del presente proveído."

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. 1-88-241-0644-01 -000630 Fecha: 28/07/2020
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4
Expediente: CU 2019 2020 0098

FUNDAMENTOS DEL REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO NO. 1-88-238-419-0438-1-000006 DEL 10/02/2020 (FOLIOS 49 A 62)

Con relación a la responsabilidad que le asiste a la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4 que actuó como declarante en las Declaraciones de importación que se listaron en la primera parte del presente acto administrativo, en el Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), de conformidad con lo establecido en los artículos 27-1, 27-2 y 27-4 del Decreto 2685 de 1999, normas vigentes cuando se prestó el servicio de agenciamiento aduanero por parte de la sociedad investigada, considerándolo en el citado acto de trámite en los siguientes términos [páginas 16 y subsiguientes del Requerimiento Especial Aduanero]:

"[...] Demostrado se encuentra en la presente diligencia que, la totalidad de las declaraciones de aduanas antes relacionadas, que obran a folio 5 y 11 a 12, a nombre de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.00-1, fueron presentadas por la agencia de aduanas vinculadas al proceso, quien se identifica en la casilla 26 de cada una de las mentadas declaraciones de aduanas en calidad de declarante autorizado y de quien su proceder se cuestiona como presunta trasgresión a la regulación aduanera.

Que la dirección del importador plasmada por la agencia de aduanas en la totalidad de las mentadas declaraciones de aduanas, en la casilla 13, 16 y 17 (Valle: código 76 y Cali: código 001) es aquella que consta como su domicilio fiscal según consulta en el RUT: CL 6 A 93 D 67 en la ciudad de Bogotá.

En el mismo sentido, funcionarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, de conformidad con el Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2), adelantaron visita de verificación del domicilio fiscal de la sociedad importadora OH SPORT LOGISTIC S.A.S., allegando a la diligencia el Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019 (folio 3 y 4), donde según información suministrada por el administrador del conjunto dejaron constancia de la siguiente manera:

"...Una vez ubicados en la dirección registrada en el RUT por la empresa OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, en la dirección CL 6 A 93 D 67, observamos que corresponde al Conjunto Residencial Ciudad Tintal II Etapa 6 y habiendo sido atendida por el señor Luis Fernando Coy Páez con C.C. No. 79.641.755, como administrador del conjunto, nos informa que la sociedad solicitada no funciona en esta propiedad, además verificando en el sistema por los representantes legales de la sociedad señores Oscar Javier Hernández Mateus y Luis Miguel Rodríguez Camacho, estos señores no son residentes del Conjunto..."

A fin de obtener la documentación que acredita la realización del conocimiento del cliente, se emite Requerimiento Ordinario de Información No. 1 88 238 419 403 - 1316 de fecha 14/11/2019 (folio 13) a la antes Agencia de Aduanas ATLANTIS, con NIT 900.068.761-45, solicitando los antecedentes en la cual actuó como declarante de la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 800.850.000-1, para las operaciones en las que la Agencia de Aduanas actuó en calidad de declarante del mencionado importador durante los años 2015, 2016 y 2017.

Con escrita radicado con el No. 009258 del 20/11/2019, por la Representante Legal de

ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., con NIT 900.068.761-4, da respuesta al requerimiento de información, (folio 15) manifestando lo siguiente:

"...La sociedad fue suspendida el 18 de abril de 2018 y posteriormente cancelada el 19 de octubre de 2018 con la Resolución No. 001606. Por tal motivo y dando cumplimiento al Decreto 390 de 2016. (...)"

Seguidamente, el área instructora analiza lo proveído en el marco jurídico aduanero y la legislación nacional para la fecha de ocurrencia de los hechos aquí estudiados para las agencias de aduanas, en especial la normatividad contenida artículo 27-1 del Decreto 2685/99, reglamentado por el artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, resaltando las obligaciones que surgen en la labor de auxiliares de la función pública, "con fines de identificar claramente quien es la persona o personas que se encuentran detrás de la relación contractual por iniciar, conociendo su objeto social, su capacidad financiera, origen de sus recursos, entre otros; con el propósito de contrarrestar prácticas irregulares en materia de lavado de activos, evasión y contrabando, como así lo demanda la Circular Externa 0170 del 10 de octubre de 2002 en materia de Prevención y Control al Lavado de Activos," y la necesidad que dichas agencias, previo al desaduanamiento de las mercancías, en uso de la facultad otorgada por el marco jurídico, emprendan las acciones necesarias y obligatorias para el conocimiento del cliente, además que el legislador para el ejercicio de su actividad de agenciamiento aduanero, les confiere a estos auxiliares de la función pública potestad discrecional para implementar mecanismos y requerir la documentación pertinente que asegure la consecución de los objetivos perseguidos con el conocimiento del cliente:

"[...] DECRETO 2685/99. "ARTÍCULO 27-1. CONOCIMIENTO DEL CLIENTE. Con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, las agencias de aduanas tienen la obligación de establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes.

En desarrollo de lo anterior, deberán conocer a su cliente y obtener como mínimo la siguiente información debidamente soportada:

1. Existencia de la persona natural o jurídica.
2. Nombres y apellidos completos o razón social.
3. Dirección, domicilio y teléfonos de la persona natural o jurídica.
4. Profesión, oficio o actividad económica.
5. Capacidad financiera para realizar la operación de comercio exterior.

PARÁGRAFO. Las agencias de aduanas podrán adicionar otros requisitos que consideren necesarios y pertinentes para un adecuado conocimiento y control de sus clientes. [...]"

RESOLUCIÓN 4240/2000. "ARTÍCULO 14-3. CONOCIMIENTO DEL CUENTE. Las Agencias de Aduanas deberán establecer mecanismos de control que les permitan asegurar una relación transparente con sus clientes, para lo cual podrán realizar visitas a dichos usuarios.

En desarrollo de las visitas y con el fin de verificar la información requerida por el inciso 2o del artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, las Agencias de Aduanas deberán como mínimo solicitar a sus clientes y conservar los siguientes documentos:

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

-Personas Jurídicas:

- Certificado de existencia y representación legal de la persona jurídica, expedido por la respectiva Cámara de Comercio con vigencia de expedición no superior a (1) un mes a la fecha en que se realiza el estudio.
- Copia del balance general y estado de resultados, certificado y dictaminado por Revisor Fiscal o Contador Público según sea el caso, con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior o balance inicial cuando se trate de compañías constituidas en el mismo año en que se realiza la verificación de la información.
- Registro Único Tributario.
- Información sobre el banco intermediario que utiliza para el pago de las operaciones de comercio exterior.
- Fotocopia de la Resolución vigente emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante la cual se autoriza o inscribe a Comercializadoras Internacionales, Importadores de licores, calzados, textiles y confecciones. (...)

PARÁGRAFO 2o. En todo caso, las Agencias de Aduanas podrán solicitar, además de los relacionados en el presente artículo, otros documentos que consideren necesarios para asegurar la validez de la información suministrada por los usuarios.

PARÁGRAFO 3o. Para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo, los importadores y exportadores deberán entregar la información solicitada a las Agencias de Aduanas.

Una vez realizada la visita, las agencias de Aduanas deberán elaborar y suscribir un acta con la relación de los documentos solicitados y recibidos."

Procede entonces el Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I a precisar los hechos alrededor de los cuales se desarrolló la actividad de agenciamiento por parte del usuario investigado y precisando en el acto de trámite que contiene la propuesta sancionatoria que se estudia que la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, en los siguientes términos:

"[...]Se gestionaron ochenta y cinco (85) declaraciones de aduanas con fecha de presentación entre el 03 de agosto de 2015 y el 02 de mayo de 2017, (folio 5) donde la documentación que acredita denota que la verificación del cliente no se llevó cabo con antelación a la prestación del servicio de agenciamiento y/o se hizo de forma irregular, dado el resultado de la visita de verificación del domicilio fiscal del importador que fuera adelantado por la autoridad aduanera, veamos:

Con el escrito radicado con el No. 01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019 de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá (folio 1) adjuntó, entre otros:

- Auto Comisario Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019, (folio 2) suscrito por la Jefe de la División de Gestión de Fiscalización, GIT de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá, y la respectiva Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019, (folio 3 y 4), como constancia de haber adelantado visita a la dirección registrada como domicilio fiscal para las operaciones de comercio del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, registrada como CL 6 A 93 D 67 de la ciudad de Bogotá, donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación, en la que según el administrador de la propiedad horizontal, la sociedad importadora y sus representantes legales nunca han morado dicho lugar.
- Surge entonces como cuestionamiento para el declarante autorizado, el cómo pudo certificar la verificación de domicilio del importador, que por ley debía establecer, si el mismo nunca residió en el lugar informado en las declaraciones de importación; coligiéndose por tanto que al parecer hubo una presunta simulación en el acatamiento de tal deber.

De acuerdo a lo anterior, determina el área instructora de Fiscalización hubo un incumplimiento por parte de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESOP ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, de las obligaciones legales y responsabilidades que como auxiliar de la función aduanera le asisten, a la luz de la normatividad contenida en los artículos 14, 27-2 y 27-4 del Decreto 2685 de 1999, vigente a la fecha de los hechos que aquí se estudian:

"(...) Es de tener en consideración que con relación a la regulación del Registro Único Tributario (RUT), el Decreto 2460 de 2013: "Por el cual se reglamenta el artículo 555-2 del Estatuto Tributario", lo define como instrumento único y obligatorio para la identificación y ubicación de los importadores, entre otros usuarios y contribuyentes, así:

"Artículo 1o. REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. El Registro Único Tributario -RUT- constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar a las personas y entidades que tengan la calidad de (...) importadores, exportadores y demás usuarios aduaneros (...).

Artículo 4o. ELEMENTOS DEL REGISTRO ÚNICO TRIBUTARIO -RUT-. Los elementos que integran el Registro Único Tributario -RUT, son: (...)

2. UBICACIÓN. La ubicación comprende el domicilio principal, números telefónicos (...). El domicilio principal inscrito en el formulario del Registro Único Tributario -RUT, será el informado por el obligado; (...). La dirección que el obligado informe al momento de inscripción o actualización tendrá validez para todos los efectos. (...)

PARÁGRAFO 1°. La información de identificación, ubicación y clasificación es de carácter obligatorio. (...)"

Desciende de tal regulación que el domicilio de la sociedad importadora que debía verificar la agencia de aduanas no era otro distinto a aquel que se encuentra informado por el usuario en su Registro Único Tributario (RUT), el cual la legislación le otorga calidad de domicilio fiscal, es decir, el ubicado en la CL 6 A 93 D 67, en la ciudad de Bogotá D.C., nomenclatura está que debía ser certificada por el declarante autorizado como resultado su diligencia de

 DIAN DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS	RESOLUCION SANCION	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

comprobación, en desarrollo de la figura del conocimiento del cliente, dirección que posteriormente fue incorporada en las declaraciones de importación, misma que es desvirtuada por los funcionarios comisionados de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá.

Consecuente con tal exposición de motivos, ha de colegirse que la agencia de aduanas dio trámite a unas declaraciones de aduanas con registro de una dirección que no corresponde con la constatada por la Dirección Impuestos y Aduanas Nacionales debiéndose endilgar a la sociedad investigada estar comprometida con la responsabilidad prevista en el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000, (hoy artículo 75 de la Resolución 046/2019).

(...)
De tal modo que, la actuación de la agencia de aduanas no surte la finalidad que la legislación aduanera pretendió con la obligación que le impone a la agencia de aduanas de conocer su cliente con antelación a su representación a través del mandato, cuyo propósito tiene como alcance la prevención de acciones de competencia desleal, evasión y contrabando, tal como reza el artículo 27-1. Antes en cita, entre otras:

Complementando la argumentación anterior, haciendo referencia a la Doctrina contenida en el Oficio No. 031878 del 05/11/2015, suscrito por la Dirección de Gestión Jurídica que sostiene en su tesis jurídica que:

"... Le asiste a la agencia de aduanas la obligación legal de conocer a su cliente, conforme esta estatuido en el artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, justamente con el propósito de protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, para lo cual deberán obligatoriamente establecer mecanismos de control que les permita asegurar una relación contractual transparente con sus clientes. En cuanto a la responsabilidad de carácter penal (...)"

Finalmente, con relación a la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el legislador ha encomendado a las agencias de aduanas, cuyo servicio prestado en observancia de las obligaciones y responsabilidades se espera sean garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de sus representadas, es menester citar la naturaleza de las mismas en el Artículo 12 del Decreto 2685 de 1999 que dice:

"AGENCIAS DE ADUANAS. Las agencias de aduanas son las personas jurídicas autorizadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para ejercer el agenciamiento aduanero, actividad auxiliar de la función pública aduanera de naturaleza mercantil y de servicio, orientada a garantizar que los usuarios de comercio exterior que utilicen sus servicios cumplan con las normas legales existentes en materia de importación, exportación y tránsito aduanero y cualquier operación o procedimiento aduanero inherente a dichas actividades.

Las agencias de aduanas tienen como fin esencial colaborar con las autoridades aduaneras en la estricta aplicación de las normas legales relacionadas con el comercio exterior para el adecuado desarrollo de los regímenes aduaneros y demás actividades y procedimientos derivados de los mismos.

Conforme con los parámetros establecidos en este decreto, las agencias de aduanas se

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

clasifican en los siguientes niveles: {...}"

Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de Fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las Compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125., derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4:

AGENCIAMIENTO ADUANERO A PERSONA INEXISTENTE:

"(...), teniendo en cuenta los fundamentos de hecho y de derecho, las pruebas recaudadas las cuales obran en este cuaderno administrativo, este Despacho se permite concluir que con arreglo a la regulación aduanera vigente, así como la aplicable a la fecha de ocurrencia de los hechos, la situación de la sociedad importadora **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.**, se enmarca dentro del concepto legal de persona inexistente, cuando con su actuación la agencia de aduanas, reconoce y registra el domicilio de la sociedad importadora en las declaraciones de aduanas, en cumplimiento del mandato aduanero suscrita entre las partes, siendo manifiesta su no correspondencia con el domicilio que posteriormente es verificada por la autoridad aduanera.).

Por tanto, en materia sancionatoria, la responsabilidad administrativa de la Agencia de Aduanas surge desde el momento en que presta sus servicios de agenciamiento aduanero a dicho importador, lo que tiene ocurrencia entre el día 03/08/2015 y día 02/05/2017 período durante el cual se efectúa la presentación y obtención de levante de las declaraciones de aduanas antes identificadas, donde se reitera el domicilio declarado de la persona jurídica que funge como importador no corresponde con el verificado por la DIAN.

Estimadas las pruebas recaudadas y enlazados los hechos materia de investigación con la normatividad aplicable, la intervención de la sociedad investigada notoriamente ha de observarse como la prestación del servicio de agenciamiento aduanero a una persona inexistente, en los términos que la norma de carácter especial que así lo consagra, en este caso el Artículo 14 de la Resolución 4240 de 2000 (artículo 72 de la Resolución 046 de 2019) al siguiente tenor:

(...)

Por lo que el Despacho infiere que la conducta desplegada por la investigada se adecúa perfectamente a la conducta típica sancionable, calificada como gravísima, que consagra en su numeral 1.2 el Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165/2019, cuyo tenor literal reza:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. Además de las infracciones aduaneras y sanciones previstas en los artículos 482, 483 y 484 del presente decreto, las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando actúen como agencias de aduanas, serán sancionados por la comisión de



RESOLUCION SANCION

Continuación: RESOLUCION SANCION No. 1-88-241-0644-01 -000630 Fecha: 28/07/2020
Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4
Expediente: CU 2019 2020 0098

las siguientes infracciones aduaneras:

1. Gravísimas: [...]

1.2 Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas naturales o jurídicas inexistentes.

[...]"

La sanción aplicable por la comisión de cualquier falta gravísima será la de cancelación de la autorización como agencia de aduanas.

Del texto legal en cita, se tiene que para la conducta irregular desplegada por investigado cuya actuación se objeta, corresponde a esta instancia de instrucción proponer la sanción de CANCELACIÓN de la autorización otorgada por la DIAN para el desempeño de sus labores de agenciamiento aduanero.

A esta altura de la actuación y, a modo de reiteración, debe delimitarse que la connotación de "persona o importador inexistente" que se atribuye a la sociedad OH SPORT LOGISTIC S.A.S., tiene asidero legal en la norma especial aduanera prevista en el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, reglamentado por el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000, arriba en cita; la cual difiere de aquella de carácter general y que ha de acreditarse con el Certificado de Cámara de Comercio reglada por el Código de Comercio en su Artículo 117, que prevé:

"Artículo 117. Prueba de la existencia, cláusulas del contrato y representación de la sociedad. La existencia de la sociedad y las cláusulas del contrato se probarán con certificación de la cámara de comercio del domicilio principal, en la que constará [...]"

De tal modo que, para el caso la elucubración en materia de inexistencia no atañe a la ficción legal propia de la existencia de la persona jurídica con capacidad para desempeñarse como sujeto de derecho y desarrollar acciones judiciales, figura que se encuentra consagrada en el Artículo 633 del Código Civil Colombiano, sino a la que surge de aquella sociedad importadora legalmente constituida cuyo domicilio incorporado en una declaración de aduanas, por la agencia de aduanas, no corresponde al verificado por la autoridad aduanera, como ha quedado ampliamente sustentado.

NO CUMPLIR REQUERIMIENTOS MINIMOS DE CONOCIMIENTO DEL CLIENTE

Ahora bien, las actividades inherentes al conocimiento del cliente, ampliamente censuradas a la agencia de aduanas bajo el acápite "Inconsistencias de lo proveído por las agencias de aduanas", se han de encuadrar como una indebida observancia de las obligaciones y requisitos que impone el Artículo 27-1 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 1 del Decreto 2883 de 2008 en consonancia con el Artículo 14-3 de la Resolución 4240 de 2000 con relación a las acciones relativas al conocimiento del cliente que debió surtir con antelación a la prestación de los servicios de agenciamiento, consecuentemente deberá endilgárseles la comisión de conducta grave de que trata el numeral 2.1 del Artículo 485 del Decreto 2685/99, (Hoy núm.. 2.1 art 622 Dcto 1165/2019) cuyo tenor literal prescribe:

"ARTÍCULO 485. INFRACCIONES ADUANERAS DE LAS AGENCIAS DE ADUANAS Y SANCIONES APLICABLES. [...] las agencias de aduanas y los almacenes generales de depósito cuando

actúen como agencias de aduanas serán sancionadas por la comisión de las siguientes infracciones aduaneras:

Graves:

2.1 No cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente.

La sanción aplicable para la falta señalada en el numeral 2.1. será de multa equivalente al 1% del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento."

Bajo estas condiciones de orden legal se le endilga responsabilidad a la agencia de aduanas, en tanto que debía adelantar las gestiones pertinentes para el conocimiento del cliente y del mercado, mediante la creación de un Sistema Integral para la Prevención y Control al Lavado de Activos, SIPLA, y son quienes asumen todos los riesgos derivados de uso indebido para la comisión de actividades ilícitas.

En el caso particular, la Agencia de Aduanas como prestadora de servicios inherentes a relacionados con operaciones de comercio exterior tenía el deber de establecer mecanismos de control orientados a seleccionar y conocer a sus clientes, ya sean estos habituales u ocasionales, identificarlos y tener conocimiento de sus actividades económicas en aras de establecer la coherencia entre éstas y las operaciones de comercio exterior que realizan, siendo la verificación de su domicilio una de la obligaciones insuperables.

La gestión para conocer al cliente va desde indagar acerca de datos personales, comerciales y financieros relevantes que permitan establecer quién es, qué hace y a qué se dedica en realidad, debiendo como auxiliar de la función aduanera mantener actualizado sus archivos e información comercial.

La aplicación de la Circular Externa 170 de 2002, Conocimiento del Cliente permite al usuario de comercio exterior protegerse de prácticas relacionadas con lavado de activos, contrabando, evasión y cualquier otra conducta irregular, así como garantizar la efectividad de los mecanismos de control.

En consecuencia procede a liquidar la sanción a partir del valor FOB registrado en las declaraciones de aduanas génesis de la presente diligencia, propuesta sancionatoria que este Despacho encuentra acertada a la luz de la valoración de los elementos probatorios que reposan en el sumario de la investigación, precisando que es claro para este Despacho su responsabilidad como auxiliar de la función aduanera, su objeto social y las facultades que el marco legal aduanero le otorga, y le requiere el deber legal de realizar todas las acciones necesarias, para asegurarse de la transparencia y coherencia con la realidad económica y legal de las operaciones en las que interviene, encontrándose estos directamente relacionados con el tesoro nacional y el equilibrio económico del país, por ello el legislador de manera expresa en el artículo 27-4 del Decreto 2685/99, hoy contenido en el artículo 53 del decreto 1165 de 2019, precisa la responsabilidad que le atañe al declarante autorizado y lo hace sujeto de aplicación del régimen sancionatorio, cuando se presenta incumplimiento de lo ahí ordenado. Al respecto de la responsabilidad de las agencias de aduanas, se ha pronunciado la Subdirección de Gestión Normativa y Doctrina de la Dirección de Gestión Jurídica de la DIAN, mediante el Oficio No. 10374 de febrero 9 de 2009, en sus apartes

dice:

"[...] Según lo ordenado por el artículo 27-2 numeral 4 del Decreto 2685 de 1999, adicionado por el artículo 15 del Decreto 2883 de 2008, las agencias de aduanas, en ejercicio de su actividad, a través de sus representantes legales, administradores, agentes de aduanas o auxiliares, están obligados a responder por la veracidad y exactitud de los datos consignados en las declaraciones de importación, exportación, tránsito aduanero y demás documentos transmitidos electrónicamente o suscritos en desarrollo de su actividad, en los términos establecidos en el artículo 27-4 de dicho decreto [...]"

Del análisis de los hechos y el acervo probatorio que constituyen la presente investigación, claramente se establece que el proceder de la Agencia de Aduanas investigada, subestima la importancia de la labor de auxiliar de la función pública que el orden jurídico le encomendó, el operador de comercio exterior aquí cuestionado, en la prestación del servicio encomendado incumplió obligaciones y responsabilidades cuya observancia es garantía de la transparencia de las operaciones de comercio exterior de los importadores a quienes representa; la actuación de la agencia de aduanas no cumple la finalidad que la legislación contenida en el Decreto 2685 de 1999 pretendió con la obligación que le impone a la agencia de garantizar la transparencia y veracidad de las operaciones en las cuales interviene y son objeto de su agenciamiento aduanero, por lo anteriormente expuesto, este Despacho procede a ratificar a través de la presente decisión de fondo, la propuesta de sanción proferida por la División de Gestión de Fiscalización mediante el Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020 (folios 49 a 62), al establecer que la sociedad investigada, incumplió con la obligación consagrada en los artículos 12, 27-1 núm. 1 y 27-2 numerales 1 y 4 del Decreto 2685/99, así como las disposiciones advertidas en el artículo 14 y 14-3 de la Resolución 4240/2000 vigente al momento de los hechos, por los siguientes hechos: 1) Prestar sus servicios de agenciamiento aduanero a personas jurídicas inexistentes y 2) por no cumplir con los requerimientos mínimos para el conocimiento del cliente, conforme a las normas vigentes.

Para la segunda infracción que se endilga al investigado, la sanción de multa se liquidará teniendo en cuenta el valor FOB registrado en las declaraciones de importación génesis de la presente diligencia, conforme el numeral 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 2.1 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

LIQUIDACION DE LA SANCION

ITEM	DECLARACION DE IMPORTACION	FECHA	VALOR FOB USD	1% DEL VALOR FOB OPERACIÓN	TASA DE CAMBIO	TOTAL
1	51096050712521	20150803	9,949	99.49	2807.36	279.304
2	51096050712537	20150803	8,016	80.16	2807.36	225.038
3	51096050712505	20150803	2,340	23.40	2807.36	65.692
4	51096050712512	20150803	13,179	131.79	2807.36	369.982
5	51730060196249	20150803	2,172	21.72	2807.36	60.976
6	51730060196231	20150803	11,664	116.64	2807.36	327.450
7	51730060196224	20150803	1,794	17.94	2807.36	50.364

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01-000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

8	01095010655015	20150804	11,664	116.64	2807.36	327.450
9	01095010655022	20150804	2,172	21.72	2807.36	60.976
10	01095010655008	20150804	1,794	17.94	2807.36	50.364
11	09014070755386	20150805	2,172	21.72	2807.36	60.976
12	09014070755401	20150805	11,664	116.64	2807.36	327.450
13	09014070755393	20150805	1,794	17.94	2807.36	50.364
14	07244330001981	20150813	9,949	99.49	2807.36	279.304
15	07244330002009	20150813	2,340	23.40	2807.36	65.692
16	07244330002016	20150813	13,179	131.79	2807.36	369.982
17	07244330001999	20150813	8,016	80.16	2807.36	225.036
18	51096060143457	20160808	2,396	23.96	3091.78	74.079
19	51096060143464	20160808	5,239	52.39	3091.78	151.978
20	23231055229981	20160820	2,859	28.59	2911.26	83.233
21	51096060143471	20160808	1,635	16.35	3091.78	50.551
22	23231055229967	20160820	5,697	56.97	2911.26	165.854
23	23231055229974	20160820	912	9.12	2911.26	26.551
24	51730050066073	20161219	28,975	289.75	2989.71	666.268
25	51730050066080	20161219	15,511	155.11	2989.71	463.734
26	51730050066098	20161219	4,435	44.35	2989.71	132.594
27	51730050068048	20170209	1,460	14.60	2882.20	42.657
28	51730050068055	20170209	3,010	30.10	2882.20	86.754
29	51730050068030	20170209	233	2.33	2882.20	6.716
30	51730050068062	20170209	3,378	33.78	2882.20	97.361
31	51096060160215	20170307	964	96.40	2871.67	276.829
32	51096060160286	20170307	39	0.39	2871.67	1.120
33	51096060160293	20170307	1,006	10.06	2871.67	29.176
34	51096060160301	20170307	1,916	19.16	2871.67	55.021
35	51096060160319	20170307	2,785	27.85	2871.67	79.976
36	51096050751472	20161124	10,062	100.62	3135.65	315.509
37	51096060160326	20170307	7,684	76.84	2871.67	226.402
38	51730050068324	20170314	133	1.33	3004.43	3.996
39	51730050068331	20170314	267	2.67	3004.43	8.022
40	51730050068349	20170314	33	0.33	3004.43	991
41	51730050068301	20170314	3,010	30.10	3004.43	90.433
42	51730050068317	20170314	10,435	104.35	3004.43	313.512
43	51730050068252	20170314	1,460	14.60	3004.43	44.466
44	51730050068277	20170314	90	0.90	3004.43	2.704

RESOLUCION SANCION

Continuación: RESOLUCION SANCION

No. 1-88-241-0644-01 -000630

Fecha: 28/07/2020

Razón Social: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4

Expediente: CU 2019 2020 0098

45	51096050751481	20161124	12,289	122.89	3135.65	385.340
46	51096050762697	20170426	3,010	30.10	2882.20	86.754
47	51096050762705	20170426	90	0.90	2882.20	2.594
48	51096050762712	20170426	89	0.89	2882.20	2.565
49	51730050068281	20170314	3,402	34.02	3004.43	102.211
50	51096050762744	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
51	51096050762751	20170426	33	0.33	3004.43	991
52	51096050762769	20170426	1,480	14.80	3004.43	44.466
53	51096050762672	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512
54	51096050762681	20170426	3,402	34.02	3004.43	102.211
55	51730050068284	20170314	89	0.89	3004.43	2.674
56	51730050068291	20170314	78	0.78	3004.43	2.343
57	51096050762721	20170426	78	0.78	3004.43	2.343
58	51096050762737	20170426	113	1.13	3004.43	3.395
59	51096050762855	20170426	267	2.67	3004.43	8.022
60	51096050751465	20161124	2,609	26.09	3135.65	81.809
61	51096050752266	20161129	16,483	164.83	3135.65	516.849
62	51096050752241	20161129	3,077	30.77	3135.65	96.484
63	51096050752259	20161129	18,546	185.46	3135.65	581.538
64	51096060154016	20161215	9,411	94.11	2989.71	281.362
65	51096060154030	20161215	1,969	19.69	2989.71	59.465
66	51096060154023	20161215	13,287	132.87	2989.71	397.243
67	51096060160333	20170307	174	1.74	2871.67	4.997
68	51096060160222	20170307	111	1.11	2871.67	3.188
69	51096060160231	20170307	104	1.04	2871.67	2.987
70	51096060160247	20170307	63	0.63	2871.67	18.092
71	51096060160254	20170307	8	0.80	2871.67	2.297
72	51096060160261	20170307	42	4.20	2871.67	12.061
73	51096060160279	20170307	32	3.20	2871.67	9.189
74	51096060165033	20170502	90	9.00	3004.43	27.040
75	51096060165055	20170502	113	1.13	3004.43	3.395
76	51096060165072	20170502	33	3.30	3004.43	9.915
77	51096060165081	20170502	10,435	104.35	3004.43	313.512
78	51096060165097	20170502	3,402	34.02	3004.43	102.210
79	51096060165105	20170502	267	2.67	3004.43	8.022
80	51096060165058	20170502	78	7.80	3004.43	23.435
81	51096050762848	20170426	10,435	104.35	3004.43	313.512

Continuación: **RESOLUCION SANCION**

Nº. **7-88-241-0644-01 -000630**

Fecha: **28/07/2020**

Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4**

Expediente: **CU 2019 2020 0098**

82	51096050762816	20170425	3,010	30.10	3004.43	90.433
83	51096050762823	20170425	3,402	34.02	3004.43	102.210
84	51096060165040	20170502	89	8.90	3004.43	26.739
85	51096050762862	20170502	1,480	14.80	3004.43	44.466
			363.614	3.636.24		10.993.000

El valor de la sanción de: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS M/CTE. (\$10.993.000)

En mérito de lo considerado, la jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,


RESUELVE

ARTICULO PRIMERO. - IMPONER a la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, una sanción administrativa consistente en la **CANCELACIÓN DE LA AUTORIZACIÓN** para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una PERSONA INEXISTENTE, incurriendo en la falta administrativa gravísima prescrita por el numeral 1.2 del Artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019, tal como se sustenta en la parte motiva de este acto.

ARTICULO SEGUNDO. - IMPONER a la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, una sanción de multa por valor de **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)**, equivalente al uno por ciento (1%) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente **OH SPORT LOGISTIC S.A.S.** con NIT **900.850.000-1**, respecto del cual no se cumplió con los requerimientos mínimos para su conocimiento; incurriendo en la infracción administrativa grave establecida en el núm. 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685/99, hoy contenida en el numeral 2.1 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019 de acuerdo a los considerandos expuestos en el presente Acto Administrativo.

ARTICULO TERCERO. - ORDENAR a la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, que efectúe el pago a favor de la **NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES**, la suma de **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)**, por concepto de la sanción de multa impuesta en el artículo segundo de la presente decisión de fondo, por incurrir en la infracción administrativa grave establecida en el núm. 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685/99, hoy contenida en el numeral 2.1 del Artículo 622 del decreto 1165 de 2019 de acuerdo a los considerandos expuestos en el presente Acto Administrativo.

Es de anotar que el usuario podrá acogerse a reducción de la sanción impuesta, conforme a lo establecido en el numeral 3º del artículo 610 del Decreto 1165 de 2019, presentando escrito en el que reconozca haber cometido la infracción dentro del término para interponer el recurso contra el presente acto administrativo que decide de fondo, y anexando copia del respectivo recibo oficial

 DIAN POR UNA COLOMBIA MÁS JUSTA	RESOLUCION SANCION	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **J-88-247-0644-01-000630** Fecha: **28/07/2020**
Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**
Expediente: **CU 2019 2020 0098**

de pago (Formulario 690).

ARTICULO CUARTO. – Como consecuencia de lo establecido en los artículos SEGUNDO Y TERCERO de este acto administrativo, se **ORDENA HACER EFECTIVA** por los motivos expuestos en la parte considerativa de este acto administrativo, la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46-994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** con NIT. 860.524.654-6, con un valor asegurado de: \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad **ATLANTIS S.A** con NIT **900.068.761-4**, en cuantía de **DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)**.

ARTICULO QUINTO. - **NOTIFICAR** por **CORREO CERTIFICADO** el contenido y decisión del presente acto administrativo, de conformidad con los Artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2019 a:

- La **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT **900.068.761-4**, a través de su representante legal, a la dirección reportada en el RUT: **CL 11 3 58 P 5 OF 503**, en la ciudad de Cali – Valle del Cauca.
- La compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** con NIT 860.524.654-6, en calidad de Garante de la **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4, a la dirección reportada en el RUT: **CL 100 9 A 45 P 12**, en la ciudad de Bogotá D.C.

COMUNICAR en cumplimiento del artículo 595 del Decreto 1165 de 2019 y artículo 13 de la Ley 1066 de 2006, así como los Artículos 793, 794, 572-1 y 572, 573 y 798 del Estatuto Tributario, el contenido y decisión del presente acto administrativo a:


- La señora **MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO**, identificada con NIT 31.968.359-6, Representante Legal de la sociedad investigada, a la dirección informada en el Registro Único Tributario (RUT): **CL 11 3 58 P 5** en la ciudad de Cali – Valle del Cauca.

Si por cualquier causa, esta providencia es devuelta por el correo, será notificada mediante **AVISO** con transcripción de la parte resolutoria del presente Acto Administrativo, en el portal Web de la DIAN, de conformidad con lo dispuesto por el Artículo 764 del Decreto 1165 de 2019.

ARTÍCULO SEXTO: INFORMAR a los interesados que contra la presente providencia **PROCEDE EL RECURSO DE RECONSIDERACION**, el cual deberá interponerse ante la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional de Aduanas de Cali, ubicada en la Carrera 3 No. 10 – 60, Piso 8º de la ciudad de Cali- Valle, dentro de los quince (15) días siguientes a la notificación en debida forma del presente acto administrativo, tal como lo establece el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019.

ARTÍCULO SEPTIMO: REMITIR copia del Acto Administrativo que decide de fondo, una vez en firme y ejecutoriada esta Resolución a las siguientes dependencias:

- División de Gestión de Recaudación de la Dirección Seccional de Impuestos de Cali, para la contabilización de la Sanción impuesta.
- División de Gestión de Cobranzas de la Dirección Seccional de Impuestos de Cali, para el cobro de la Sanción impuesta, si no se hubiere acreditado el pago por parte de los

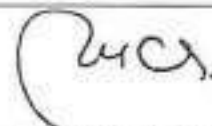

	RESOLUCION SANCION	
----------------------------------------------------------------------------------	---------------------------	--

Continuación: **RESOLUCION SANCION** No. **1-88-241-0644-01 -000630** Fecha: **28/07/2020**
 Razón Social: **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4
 Expediente: **CU 2019 2020 0098**

- infractores.
- Grupo Interno de Trabajo de Control a Usuarios de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para su conocimiento y control de la póliza.
 - Subdirección de Gestión de Registro Aduanero, para su conocimiento y afectación de la póliza.

ARTÍCULO OCTAVO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese copia de la presente decisión al expediente No. **CU 2019 2020 0098** y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta Dirección Seccional de Aduanas, para su archivo físico y custodia.

Notifíquese y Cúmplase,

Funcionario que proyectó	
	
31. Nombre: MARTHA CECILIA CHAVES ARGAEZ	
32. Cargo: Gestor III del Proceso de Fiscalización y Liquidación TACI	
Firma del funcionario autorizado	
	
984. Nombre: BEATRIZ ELENA HURTADO VILLEGAS	
985. Cargo: Jefe División de Gestión de Liquidación (A)	
990. Lugar administrativo División de Gestión de Liquidación Dirección Seccional de Aduanas de Cali	





Entregando lo mejor de
los colombianos

151
472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. NT 931.002.917.9 Versión: 1.0 (Modificación)		7777 455	
Remitente: RENDASERA COLOMBIA COMPAÑIA DE CREDITO Codigo Operativo: PO.CALI Orden de Compra: 13013903		Fecha de Emisión: 31/07/2020 10:28:18 Tracking Code: PC018125774CO	
Nombre Razón Social: DIRECCION DE EMPLEADOS Y ADJUNTA NACIONALES - NACIONAL - DAN Dirección: CARRERA 3 NO. 10-40 Referencia: 127471 Ciudad (Ci): VALLE DEL CAUCA		Causal Devoluciones: [X] Retenido [X] No existe [X] No reside [X] No reconocido [X] Desconocido [X] Dirección errada [] [] [] [] [] [] [] []	
Nombre Razón Social: ATLANTIS ASISTENCIAS ASOCIADOS SAS-SORUENTE Dirección: CL 11 3 58 P 3 OF 503 Tel: 310 44 44 44 Ciudad (Ci): VALLE DEL CAUCA		Forma nombre y/o cargo de quien recibe: Wendy Ruiz C.C. 16.738.779	
Peso Neto (gms): 200 Peso Volumen (kgm): 0 Peso Ponderado (kgm): 200 Valor Declarado: 0 Valor Flete: 7.13 Costo de manejo: 0 Valor Total: 7.13		Fecha de entrega: 31/07/2020 Distribuidor: Juan Carlos Carabali C.C. 16.738.779	
Días Destino: 04.030 Garantías de entrega: ADG-00.045.007.00		03 Años	

Panorama Sogamoso S.C. Colombia Degrada 25 54 35 A 55 Bogotá / www.4-72.com.co Línea Nacional: 31 8000 111 210 / Fax: 31000000 (SFP) 4720000

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55 Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
 Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.4-72.com.co



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

[illegible]

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110911
 Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.
 Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
 Línea Nacional: 01 8000 111 210
 www.a-72.com.co

Dependencia: GESTION DE LIQUIDACION

Descripción Acto: RESOLUCIÓN IMPONE SANCION POR INFRACCIÓN ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACIÓN ADUANERA)

Código Acto: 644 Consecutivo Acto: 630 Año Calendario: 2020

Fecha Acto: 28-JUL-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

No.Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 860524654 Calidad Actua: ASEGURADORA

Razón Social: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Dirección: CL 100 9 A 45 P 12

Departamento: 11 BOGOTA Municipio: 1 BOGOTA

Representado:

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO

Art. Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD:

Planilla Remisión No. 262 Fecha PI Remisión: 29 JUL 2020

Planilla Correo No. 911 Fecha PL Correo: 31 JUL 2020 Correo:

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018125964CO Correo:

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo:

Planilla Devolución No. Fecha PL Devolución: Correo:

Fecha Notificación: 04 AUG 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 10 AUG 2020 Correo:

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Destijación: Fecha Ejecutoria:

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Área Técnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Dependencia: GESTION DE LIQUIDACION

Descripción Acto: RESOLUCION IMPONE SANCION POR INFRACCION ADMINISTRATIVA ADUANERA DE LOS DECLARANTES AUTORIZADOS, RECONOCIDOS O INSCRITOS (SOCIEDADES DE INTERMEDIACION ADUANERA)

Código Acto: 644 Consecutivo Acto: 630 Año Calendario: 2020

Fecha Acto: 28-JUL-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

No.Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 900068781 Calidad Actua: INTERESADO

Razón Social: ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS SAS

Dirección: CL 11 3 58 P 5 OF 503

Departamento: 76 VALLE Municipio: 1 CALI

Representado:

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO

Art. Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 662 RESOL. 46/19 Régimen AD:

Planilla Remisión No. 262 Fecha Pl Remisión: 29 JUL 2020

Planilla Correo No. 907 Fecha PL Correo: 31 JUL 2020 Correo:

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018125774CO Correo:

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo:

Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo:

Fecha Notificación: 03 AUG 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 04 AUG 2020 Correo:

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria:

Publicado en Periódico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Técnica y/o Archivo. Planilla: 830 fecha:25-AUG-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

155

Juan David Garzón Varela

De: Juan David Garzón Varela
Enviado el: lunes, 31 de agosto de 2020 12:13 p. m.
Para: Beatriz Elena Hurtado Villegas
CC: Maritza Riascos Ruiz; Alejandro Manrique Londono (amanrique@dian.gov.co); Leidy Natalia Delgado Holguin
Asunto: SOLICITUD DE EXPEDIENTE

Cordial saludo.

Con el fin de atender Recurso de Reconsideración, solicito comedidamente ordenar la remisión del siguiente expediente:

Expediente: RESOLUCIÓN 00630 28/07/2020
Usuario: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA

Cordialmente,

JUAN DAVID GARZÓN VARELA

Facilitador III

División Jurídica – Dirección Seccional Aduanas de Cali

jgarzonv@dian.gov.co

t: 8980066

D: Cra 3 N° 10 – 60 – Edificio BCH - Piso 8 Santiago de Cali

www.dian.gov.co



El emprendimiento
es de todos

Mercado



ponse bien antes de imprimir

"Doy mi palabra de contribuir con la prestación de un servicio oportuno, ágil y eficiente, respetando al individuo y al medio ambiente".

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO No.

1005

FECHA:

30-septiembre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
107	408	2020 79600847	DEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		22-septiembre-2020	2	PG018576230CO

Documentos soporte

Cs Total Actos 1

Dra. Maitea, favor atender

Gracias

02.10.2020

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

Dra. Feidy

Para su conocimiento y trámite

gracias may 2-10-2020

*Recibido
1 oct-2020
1 pago del Act. Dena
Dena int. 1087*



**AUTO INADMISORIO
DEL RECURSO DE RECONSIDERACION**

N° 000468

Página: 1 de 4

Fecha: 15/09/2020

Código: 01 07

**DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA**

TIPO DE ACTO IMPUGNADO: RESOLUCION SANCION

ACTO RECURRIDO No. 00630	FECHA DE EXPEDICIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN
	28 07 2020	04 08 2020
	DÍA MES AÑO	DÍA MES AÑO

NÚMERO DE EXPEDIENTE
CU 2019 2020 0098
CP AG AC CS

FECHA EXPEDIENTE
30 10 2019
DÍA MES AÑO

CLASE: INTERESADO (X) IMPORTADOR () AGENCIA DE ADUANAS () ASEGURADORA (X) OPERADOR
COMERCIO EXTERIOR () REMITENTE ()

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL
ASEGURADORA SÓLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT: 860.624.654-6

CONCEPTO:
SANCION ADMINISTRATIVA CONSISTENTE EN
CANCELACION DE LA AUTORIZACION PARA
EJERCER LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO
ADUANERO

VALOR RECURRIDO: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS
NOVENTA Y TRES MIL PESOS m/cde
(\$10.993.000.00)

DIRECCIÓN PROCESAL
Calle 100 Nro.9 A - 45 P 12 Torre 3

MUNICIPIO
BOGOTA D.C

DEPARTAMENTO
BOGOTA D.C.

FECHA DE PRESENTACIÓN DEL RECURSO: 19 de agosto de 2020

Nombres y Apellidos de quien suscribe el recurso: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Documento Identidad: 79.600.547 / T.P Nro. 102.487 del C.S. J

Calidad en que actúa: Deudor Solidario () Liquidador y/o Representante Legal () Contribuyente () Agente Oficioso ()
Apoderado Especial (X) Garante () En nombre propio ()

COMPETENCIA

El Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2° de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019, y demás normas concordantes y complementarias; y

HECHOS

Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), allegado a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S. J, obrando como apoderado general de ASEGURADORA SÓLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A. S NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2. del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

La sanción establecida en la Resolución 630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto ordena hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46 994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 5 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía recurrente.

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución 630 de julio 28 de 2020, a las partes intervinientes.
- b) El Recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), y a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) El Despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3º del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:

*CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas:

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En

5027

este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad.

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Así las cosas y teniendo en cuenta que en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.854. Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.c. Nro. 79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo al artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiendo además que el incumplimiento de la causal prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibidem se infiere es subsanable.

En mérito de lo expuesto, el Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE:

PRIMERO: Inadmitir por las razones expuestas en la parte considerativa del presente acto administrativo, el Recurso de Reconsideración instaurado por el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J., obrando en calidad de apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.854, contra la Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali, por

cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE (\$10.993.000.00).

SEGUNDO: Notificar por CORREO CERTIFICADO el contenido del presente acto administrativo al doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 T.P. Nro. 102.487 del C.S.J. en calidad de apoderado General de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 tal como lo ordena el inciso segundo del artículo 703 del decreto 1165 de 2019, en concordancia con lo previsto en los artículos 756 y 783 ibidem a la dirección procesal:

CALLE 100 Nro.9 A- 45 P 12 Torre 3 BOGOTA D.C.

De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por AVISO en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibidem, y su reglamentario 682 de la Resolución 046 del 26 de julio 26 de 2019


TERCERO: Se advierte a la parte interesada que contra el presente acto procede la interposición del Recurso de Reposición dentro de los cinco (05) días hábiles siguientes a la notificación y deberá presentarse ante el Jefe de la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional, ubicada en la carrera 3ª No. 10 - 60 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, tal y como lo establece el inciso segundo del artículo 703 del Decreto 1165 de 2019.

CUARTO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese una copia del mismo al expediente CU201920200098 y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali o quien haga sus veces, para su archivo y custodia.

NOTIFIQUESE Y CÚMPLASE.


ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali


Proyecto: HENRY SOTO CRUZ
Gestor III G.I.T Vía Gubernativa


Revisó: MARITZA RIASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. T Vía Gubernativa

Dependencia: GESTION JURIDICA
Descripción Acto: AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto: 107 Consecutivo Acto: 468 Año Calendario: 2020
Fecha Acto: 15-SEP-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

160

No. Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 79600547 Calidad Actua: APODERADO GENERAL

Razón Social: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Dirección: CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3

Departamento: 11 BOGOTA Municipio: 115 DISTRITO CAPITL

Representado:

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO

Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen: AD

Planilla Remisión No. 128 Fecha Pl Remisión: 17 SEP 2020
Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo: 18 SEP 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018576230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo

Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria: 30 SEP 2020

Publicado en Periódico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Técnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020

Observaciones:

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

Bogotá D.C., 28 de septiembre del 2020.
ISP-20-2162 RSP16588

Señores:

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
División Gestión Jurídica.
Atn. Doctor Alejandro Manrique Londoño
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
Carrera 3ª No. 10 - 60
Cali - Valle del Cauca



Referencia: Recurso de reposición contra el Auto Inadmisorio del Recurso de Reconsideración No.000463 - "Por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020."

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, dentro del término legal presento **RECURSO DE REPOSICIÓN** contra **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **RESOLUCIÓN SANCIÓN No.000630 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2020.**, señalando para el efecto lo siguiente:

I. NOTIFICACIÓN Y OPORTUNIDAD PARA LA PRESENTACIÓN DEL RECURSO DE REPOSICIÓN.

El día 22 de septiembre del 2020, fuimos notificados por aviso del contenido del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463** de fecha 15 de septiembre de 2020.

El artículo 703 del Decreto 1165 del 2019, establece la oportunidad para la presentación del recurso de reposición, consagrándose lo siguiente:



"Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de alguna de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El auto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

No es subsanable el incumplimiento de la causal prevista en el numeral dos (2) del artículo anterior." (Negrilla fuera del texto).

De acuerdo con lo anterior, el presente recurso de reposición se interpone dentro de la oportunidad legalmente establecida en la Ley, pues la notificación por aviso del contenido de **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, se produjo el día 22 de septiembre del 2020, por consiguiente, el término de los (5) días hábiles para la presentación del recurso de reposición, contados a partir del día siguiente a la notificación, vencen el día 29 de septiembre del 2020.

II. ANTECEDENTES Y FUNDAMENTO DE LA DESICIÓN DE INADMISIÓN

A través del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN No.000463**, el Jefe de la División de Gestión Jurídica Aduanera, inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **Resolución Sanción No.000630**



de fecha 28 de julio de 2020, fundamentando su decisión en las siguientes consideraciones:

162

"Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro.000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y alegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro.3189 de agosto 24 de 2020 (folio 103), allegado a la División de gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro.79600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S.j (SIC), obrando como apoderado general de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio de 2020, (...).

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución No. 630 de julio 28 de 2020, a las intervinientes.
- b) El recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro.000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro.3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) **El despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3° del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019."**

"FUDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:
(...)



ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.
Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar pruebas.
2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.
3. **Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso acreditará la personería.** No requiere de presentación personal si quine lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por agente oficioso. En este caso, la persona por quine obra ratificará la actuación del agente dentro del término de (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

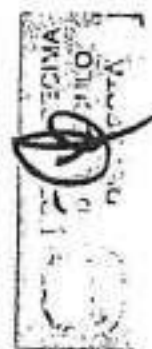
No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

(...)

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen."



163
"CONSIDERACIONES DEL DESPACHO"

Así las cosas y teniendo en cuenta que, en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit:860.524.654, Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.C. Nro.79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo con el artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiendo además que el incumplimiento de la causa prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibidem se infiere subsanable. (Negrilla y subrayado fuera del texto)

III. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACIÓN

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

1. ACREDITACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN MEDIANTE MEDIOS ELECTRONICOS CON FIRMA DIGITAL.

Dentro del presente asunto ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, procederá a probar la presentación electrónica del recurso de reconsideración interpuesto contra la **Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.**

Sea lo primero precisar que la presentación electrónica, se realizó con fundamento en los presupuestos procesales definidos en el Estatuto Tributario artículo 559, de la presentación de escritos y recursos, así:

"Art. 559. Presentación de escritos y recursos.

* -Art. Modificado- Las peticiones, recursos y demás escritos que deban presentarse ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, **podrán realizarse personalmente o en forma electrónica.**

(...)

2. Presentación electrónica.

Para todos los efectos legales la presentación se entenderá surtida en el momento en que se produzca el acuse de recibo



en la dirección o sitio electrónico asignado por la DIAN. Dicho acuse consiste en el registro electrónico de la fecha y hora en que tenga lugar la recepción en la dirección electrónica. La hora de la notificación electrónica será la correspondiente a la oficial colombiana.

Para efectos de la actuación de la Administración, los términos se computarán a partir del día hábil siguiente a su recibo.

Cuando por razones técnicas la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales no pueda acceder al contenido del escrito, dejará constancia de ello e informará al interesado para que presente la solicitud en medio físico, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a dicha comunicación. En este caso, el escrito, petición o recurso se entenderá presentado en la fecha del primer envío electrónico y para la Administración los términos comenzarán a correr a partir de la fecha de recepción de los documentos físicos. Cuando sea necesario el envío de anexos y documentos que por su naturaleza y efectos no sea posible enviar electrónicamente, deberán remitirse en la misma fecha por correo certificado o allegarse a la oficina competente, siempre que se encuentre dentro de los términos para la respectiva actuación.

Los mecanismos técnicos y de seguridad que se requieran para la presentación en medio electrónico serán determinados mediante Resolución por el Director de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Para efectos de la presentación de escritos contentivos de recursos, respuestas a requerimientos y pliegos de cargos, solicitudes de devolución, derechos de petición y todos aquellos que requieran presentación personal, se entiende cumplida dicha formalidad con la presentación en forma electrónica, con firma digital." (Negrilla y subrayado fuera del texto).

Consecuente con lo expuesto, en segundo lugar, acreditar el cumplimiento de los requisitos de presentación electrónica:

De conformidad con las pruebas documentales que reposan en poder de Aseguradora Solidaria de Colombia, y las cuales serán aportadas en el presente escrito, el Recurso de Reconsideración interpuesto contra la Resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, identificado con el





número interno **ISP-20-01704 RSP-16588** de fecha **14 de agosto de 2020**, fue radicado dentro de la oportunidad legal y con el lleno de requisitos de presentación por medios electrónicos, el pasado **martes 18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, en el correo institucional autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, disponibilizado en la página Web de la entidad notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co

Conforme a la Resolución N° 30 del 29 de marzo de 2020, durante el periodo de suspensión de términos se podrán notificar o comunicar actos administrativos mediante la notificación electrónica artículo 566-1 del E.T., para ello se creó el buzón notificaciones@dian.gov.co

Cebe precisar Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa, remitió desde el buzón correo certificado con firma electrónica correoseguro@solidaria.com.co, el Recurso de Reposición interpuesto contra la Resolución **No.000630 de fecha 28 de julio de 2020**, certificación avalada por el prestador del servicio autorizado **SEAL_Mail.co**, soporte de radicación electrónica que se aporta como prueba en (1) Folio, y enlace de verificación Web:

<https://www.solidariacorreoseguro.com.co/viewmessage.php?messageid=id80916dd84b1b20b7d1885d6aceaa294083954004fb45494c305546e4f243505d>

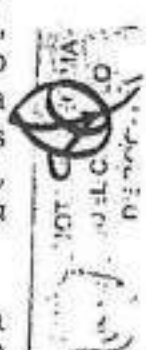
La entidad prestadora del servicio de correo electrónico certificado emite prueba de envío, recepción y lectura, así:

Fecha de envío: 18/09/2020

Radicado a su vez en físico con consecutivo DIAN No.000E2020011515 de **fecha 19 de agosto de 2020 a las 10:29 AM** en (29) Folios.

De conformidad con lo establecido en el artículo 6° de la Ley 962 de 2005 el envío de documentos a las entidades públicas a través de correo electrónico, se constituye en un mecanismo que ha sido convalidado como un medio idóneo y autorizado para la presentación de los mismos, toda vez que la finalidad de la referida ley es la de facilitar las relaciones de los particulares con la Administración Pública, haciendo efectivos los *principios de igualdad, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad, moralidad y eficacia en la función administrativa*.

De acuerdo lo anterior, los motivos que han servido de fundamento para la expedición del **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE**



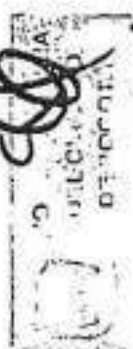
RECONSIDERACIÓN RESOLUCIÓN No.000463 de fecha 15 de septiembre de 2020, no gozan del suficiente y necesario soporte probatorio para producir los efectos jurídicos pretendidos por la administración, presentándose las causales establecidas para su revocación, como son:

Pérdida de Fuerza Ejecutoria o Decaimiento del acto administrativo:

Tal figura jurídica se produce cuando las disposiciones legales o reglamentarias, que constituyen el sustento o fundamento para la expedición del acto administrativo, desaparecen del ordenamiento jurídico, lo cual conduce a la pérdida de fuerza ejecutoria o decaimiento del acto. Ocurrido el decaimiento del acto administrativo, la consecuencia jurídica que se produce es impedir que hacia el futuro siga produciendo efectos.

Dentro de presente asunto es claro que el fundamento de inadmitir el recurso de reconsideración presentado por la aseguradora por incumplir, presuntamente, el requisito presentación personal, carece de soporte, toda vez que probado está, que para el día **martes 18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa, remitió, desde el emisor correoseguro@solidaria.com.co correo certificado con firma electrónica, Recurso de Reposición interpuesto contra la resolución **No.000630 de fecha 28 de julio de 2020** avalado por el prestador del servicio autorizado SEAL Mail.co, soporte de radicación electrónica que se aporta como prueba en (1) Folio, en cumplimiento del precitado artículo 559 numeral 2. **"Para efectos de la presentación de escritos contentivos de recursos, respuestas a requerimientos y pliegos de cargos, solicitudes de devolución, derechos de petición y todos aquellos que requieran presentación personal, se entiende cumplida dicha formalidad con la presentación en forma electrónica, con firma digital."**

Por las razones antes expuestas, respetuosamente solicitó a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Dirección Seccional de Aduanas Cali - División Gestión Jurídica, se ordene la revocatoria de **Auto Inadmisorio del Recurso de Reconsideración No.000463**, por el cual se inadmite el recurso de reconsideración que Aseguradora Solidaria de Colombia presentó contra la **Resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020**, toda vez que se desvirtúan los fundamentos de derecho expuesto en el acto administrativo y con la decisión adoptada se estaría causando un agravio injustificado a la aseguradora.



2. APLICACIÓN DE LAS MEDIDAS DE CONTINGENCIA ADOPTADAS POR EL GOBIERNO NACIONAL – “Decreto Legislativo Número 806 de fecha 04 de junio de 2020” – USO DE MEDIOS ELECTRÓNICOS.

3.

Decreto Legislativo Número 806 de fecha 04 de junio de 2020.- “Por el cual se adoptan medidas para implementar las tecnologías de la información y las comunicaciones en las actuaciones judiciales, agilizar los procesos judiciales y flexibilizar la atención a los usuarios del servicio de justicia, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.” - Artículo 8. Notificaciones personales.

Es menester enfatizar a la administración, que en la actual situación de Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, el Ministerio de Justicia y Del Derecho, en ejercicio de las facultades constitucionales y legales, en especial las conferidas en el artículo 215 de la Constitución Política, en concordancia con la ley 137 de 1994, y el Decreto 637 del 6 de mayo de 2020, “Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional”, ha adoptado normas para la agilización y flexibilización de procedimientos.

A su turno traemos al caso puntual, el Decreto Legislativo Número 806 de fecha 04 de junio de 2020 “Por el cual se adoptan medidas para implementar las tecnologías de la información y las comunicaciones en las actuaciones judiciales, agilizar los procesos judiciales y flexibilizar la atención a los usuarios del servicio de justicia, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.”, el cual enfatizamos en apartes así:

(...)

“Que mediante el Decreto 491 del 28 de marzo de 2020 el Gobierno nacional adoptó “(...) Medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de las autoridades públicas y los particulares que cumplan funciones públicas y se tomen medidas para la protección laboral y de los contratistas de prestación de servicios de las entidades públicas, en el marco del Estado de Emergencia económica”, entre las cuales se establecieron, entre otras medidas para que las entidades públicas incluídas las que tienen funciones jurisdiccionales, puedan prestar servicios a través de las tecnologías de la información y las comunicaciones; para mantener la continuidad en la prestación de los servicios de justicia alternativas (...); también para que durante el periodo de aislamiento preventivo obligatorio las autoridades que no



cuenten con firma digital puedan válidamente suscribir los actos, providencias y decisiones que adopten mediante firma autógrafa mecánica, digitalizadas o escaneadas, según la disponibilidad de dichos medios, y se estableció que sin perjuicio de las disposiciones contenidas en las normas vigentes, los órganos, corporaciones, salas juntas o consejos colegiados, de todas las ramas del poder público y en todos los órdenes territoriales (...).

(...)

Que el Consejo Superior de la Judicatura, en los mencionados acuerdos ha establecido diferentes medidas que pretenden privilegiar, la utilización de medios virtuales para la prestación del servicio de justicia, como:

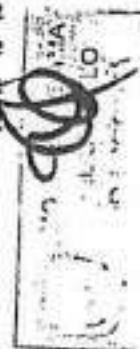
-Que los servidores judiciales trabajaran preferencialmente desde sus casas mediante el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones, salvo que, de manera excepcional, para cumplir con las funciones o prestación del servicio, fuera necesario el desplazamiento o la atención presencial en las sedes judiciales o administrativas.

-Que en la recepción, gestión, trámite, decisión y de las actuaciones judiciales y administrativas, si corresponde, se privilegiará el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones, de preferencia institucionales, en concordancia con lo previsto en el artículo 3 del Decreto 491 de 2020.

Por las características propias de la pandemia, los efectos de la crisis en materia sanitaria, económica y social ha evolucionado de manera imprevisible, y, en consecuencia, bajo esa misma lógica ha evolucionado la afectación a la prestación de los servicios del Estado y, también, el servicio esencial de la administración de justicia. (...) **Que dicha situación ha tenido graves consecuencias tanto en materia de acceso a la administración de justicia, así como en relación con los sujetos que actúan ante las autoridades judiciales. Así, los ciudadanos se han visto limitados en sus posibilidades de acudir a la justicia para reclamar sus derechos o dirimir controversias; (...)**

(...)

Que el Consejo Superior de la Judicatura, por tratarse de competencias asignadas al legislador, no tiene facultades para crear ni modificar reglas procesales especiales y su competencia está restringida a la adopción de medidas administrativas que no



tienen el alcance de modificar, adicionar o derogar las normas procesales vigentes de rango legal. En efecto, la Honorable Corte Constitucional ha establecido la competencia en cabeza del legislador para el establecimiento, modificación, adición o creación de procedimientos judiciales, en razón de la cláusula general de competencia en materia de códigos y procedimientos establecido en el numeral 2 del artículo 150 de la Constitución. Así, en la Sentencia C031 de 2019 dijo de forma expresa, reiterando números fallos anteriores que "El Legislador puede definir las reglas mediante las cuales se deberá adelantar cada proceso, que incluyen, entre otras cosas, la posibilidad de (i) fijar nuevos procedimientos, (ii) determinar la naturaleza de actuaciones judiciales, (iii) eliminar etapas procesales, (iv) establecer las formalidades que se deben cumplir, (v) disponer el régimen de competencias que le asiste a cada autoridad, (vi) consagrar el sistema de publicidad de las actuaciones, (vii) establecer la forma de vinculación al proceso, (viii) fijar los medios de convicción de la actividad judicial, (ix) definir los recursos para controvertir lo decidido y, en general, (x) instituir los deberes, obligaciones y cargas procesales de las partes. Como se observa, esta función le otorga al legislativo la posibilidad de privilegiar determinados modelos de procedimiento o incluso de prescindir de etapas o recursos en algunos de ellos".

(...)

Que por lo anterior, y teniendo en consideración que muchas de las disposiciones procesales impiden el trámite de algunas actuaciones de manera virtual, resulta necesario crear herramientas que lo permitan para hacer frente a la crisis. En otras, las siguientes normas impiden la virtualidad en las actuaciones judiciales:

- En el artículo 162 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, que regula el contenido de la demanda en los asuntos contencioso administrativos, se establece en su numeral 7 como facultativo indicar la dirección de correo electrónico de las partes y del apoderado del demandante.
- El artículo 205 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, establece como facultativo la notificación por medios electrónicos de las providencias judiciales.
- El artículo 201 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, establece el envío a través de un mensaje de datos de la providencia notificada por estado, si la parte suministró su dirección de correo electrónico.





-El artículo 25 del Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social, no establece el deber del demandante de indicar en la demanda la dirección de correo electrónico de las partes.

-El Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social no regula lo relacionado con las notificaciones electrónicas, el envío y recibo de documentos electrónicos.

-El artículo 74 del Código General del Proceso, establece el deber de allegar el poder con presentación personal.

-El Código Procesal del Trabajo y de la Seguridad Social, el Código General del Proceso y el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, no establecen una regulación específica para el desarrollo de las audiencias a través de medios tecnológicos.

(...)Que por lo anterior, es necesario crear un marco normativo que se compadezca con la situación actual que vive el mundo y especialmente Colombia, que perdure durante el estado de emergencia sanitaria, y que establezca un término de transición mientras se logra la completa normalidad y aplicación de las normas ordinarias.

Que este marco normativo procurará que por regla general las actuaciones judiciales se tramiten a través de medios virtuales y excepcionalmente de manera presencial. Por lo que se debe entender que las disposiciones de este decreto complementan las normas procesales vigentes, las cuales seguirán siendo aplicables a las actuaciones no reguladas en este decreto.

(...)

Que por lo anterior el presente decreto tiene por objeto adoptar medidas: i) para agilizar los procesos judiciales, en razón a que, por la larga suspensión de términos judiciales y las medidas de aislamiento, se originaron diversos conflictos, los cuales incrementarán la litigiosidad en todas las áreas del derecho (laboral, civil, comercial, agrario, familia, contencioso administrativo), a esto se debe sumar la congestión judicial que existía previamente a la declaratoria de emergencia, situaciones que amenazan el derecho de acceso a la administración de justicia de la ciudadanía y a alcanzar la justicia material; ii) para el uso de las tecnologías de la información y las comunicaciones en el trámite de los procesos judiciales ante la jurisdicción ordinaria en las especialidades civil, laboral y familia; la jurisdicción de lo contencioso administrativo; la jurisdicción constitucional y disciplinaria; así como, ante las autoridades administrativas que ejerzan funciones jurisdiccionales; y en los procesos arbitrales; con



el fin de que los procesos no se vean interrumpidos por las medidas de aislamiento y garantizar el derecho a la salud de los usuarios de la justicia y de los servidores judiciales. iii) para flexibilizar la atención a los usuarios de los servicios de justicia, de modo que se agilice en la mayor medida posible la reactivación de la justicia, lo que a su vez permitirá la reactivación de las actividades económicas que dependen de ella, tales como la representación judicial que ejercen los abogados litigantes y sus dependientes.

(...)

"RESUELVE

Artículo 5. Poderes. Los poderes especiales para cualquier actuación judicial se podrán conferir mediante mensaje de datos, sin firma manuscrita o digital, con la sola antefirma, se presumirán auténticos y no requerirán de ninguna presentación personal o reconocimiento. En el poder se indicará expresamente la dirección de correo electrónico del apoderado que deberá coincidir con la inscrita en el Registro Nacional de Abogados. **Los poderes otorgados por personas inscritas en el registro mercantil deberán ser remitidos desde la dirección de correo electrónico inscrita para recibir notificaciones judiciales.**

(...)

Artículo 8. Notificaciones personales. Las notificaciones que deban hacerse personalmente también podrán efectuarse con el envío de la providencia respectiva como mensaje de datos a la dirección electrónica o sitio que suministre el interesado en que se realice la notificación, sin necesidad del envío de previa citación o aviso físico o virtual. Los anexos que deban entregarse para un traslado se enviarán por el mismo medio. El interesado afirmará bajo la gravedad del juramento, que se entenderá prestado con la petición, que la dirección electrónica o sitio suministrado corresponde al utilizado por la persona a notificar, informará la forma como la obtuvo y allegará las evidencias correspondientes, particularmente las comunicaciones remitidas a la persona por notificar. La notificación personal se entenderá realizada una vez transcurridos dos días hábiles siguientes al envío del mensaje y los términos empezarán a correr a partir del día siguiente al de la notificación. Para los fines de esta norma se podrán implementar o utilizar sistemas de confirmación del recibo de los correos electrónicos o mensajes de datos. Cuando exista discrepancia sobre la forma en que se practicó la notificación, la parte que se considere afectada deberá manifestar bajo la gravedad del juramento, al solicitar la declaratoria de nulidad de lo actuado, que no se enteró





Aseguradora Solidaria

de Colombia

¡ Siempre junto a ti !



de la providencia, además de cumplir con lo dispuesto en los artículos 132 a 138 del Código General del Proceso. Parágrafo 1. Lo previsto en este artículo se aplicará cualquiera sea la naturaleza de la actuación, incluidas las pruebas extraprocesales o del proceso, sea este declarativo, declarativo especial, monitorio, ejecutivo o cualquiera otro. Parágrafo 2. **La autoridad judicial, de oficio o a petición de parte, podrá solicitar información de las direcciones electrónicas o sitios de la parte por notificar que estén en las Cámaras de Comercio, superintendencias, entidades públicas o privadas, o utilizar aquellas que estén informadas en páginas Web o en redes sociales.** (Negrilla y subrayado fuera del texto)

168

Conforme a lo anterior, y en caso de no ser tenida en cuenta la presentación electrónica, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, en un todo de acuerdo con lo estipulado en los artículos 5 y 8 del referido Decreto, solicita se tenga en cuenta la presunción de autenticidad de la firma del suscrito apoderado general, sin requerirse de ninguna presentación personal o reconocimiento, en sustento con lo expuesto en párrafos anteriores.

4. RATIFICACIÓN

No obstante, lo anterior y en gracia de discusión, procedemos de conformidad a ratificar los términos del escrito Recurso de Reconsideración interpuesto contra la resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, identificado con el número interno ISP-20-01704 RSP-16588 de fecha 14 de agosto de 2020, radicado dentro de la oportunidad legal y con el lleno de requisitos de presentación por medios electrónicos el pasado martes **18 de agosto del 2020 a las 09:49:43 am**, en el correo institucional autorizado para tal fin.

Radicado a su vez en físico con consecutivo DIAN No.000E2020011515 de fecha **19 de agosto de 2020 a las 10:29 AM** en (29) Folios.



IV. PETICIÓN

En consecuencia, solicitamos en forma respetuosa **SE REVOQUE** en su totalidad el **AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN RESOLUCIÓN No.000463 de fecha 15 de septiembre del 2020**, teniendo como fundamento los argumentos expuestos en este recurso.

En gracia de discusión, se proceda con la subsanación de los referidos requisitos de forma, teniendo en cuenta las pruebas documentales aportadas y el escrito presentado ante notario público.

V. PRUEBAS DOCUMENTALES

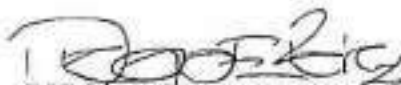
1. Certificado de entrega - Notificación electrónica con firma digital. (1) Folio.
2. Recurso de Reconsideración interpuesto contra la resolución No.000630 de fecha 28 de julio de 2020, con presentación ante notario público, y anexos.

VI. ANEXOS

Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.

Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

Atentamente,



DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asolnar.



169

NOTARIA DÉCIMA DE BOGOTÁ
RECONOCIMIENTO Y PRESENTACIÓN PERSONAL
Bogotá, D.C.
Ante Mí el Notario Décimo del Círculo de Bogotá
D.C. (E), Compareció **29 SET. 2020**

Diego Enrique Pérez Cadena

Quien exhibió: **79.600.547**
[Firma]

Y declaró que la firma que aparece en el presente documento es la suya y que el contenido del mismo es cierto.
En constancia se firma esta diligencia

NOTARIA DÉCIMA DEL CÍRCULO DE BOGOTÁ
Hay Huella dactilar del índice derecho puesta por *Diego Enrique Pérez*
quien se identificó con C.C. **79.600.547**
Bogotá D.C., **29 SET. 2020**
NOTARIO DÉCIMO DEL CÍRCULO DE BOGOTÁ (E)



SolidariaCorreoSeguro -- Acta de Envío y Entrega de Correo Electrónico

2020/09/28 14:49
Hoja 1/2

SolidariaCorreoSeguro Certifica que ha realizado el servicio de envío de la notificación electrónica, a través de su sistema de registro de ciclo de comunicación Emisor-Receptor.

Según lo consignado los registros de SolidariaCorreoSeguro el mensaje de datos presenta la siguiente información:

Resumen del mensaje

Id Mensaje	25461
Emisor	GciaIndemSegPatrimoniales@solidaria.com.co
Destinatario	notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
Asunto	Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 RSP16588
Fecha Envío	2020-08-18 09:49
Estado Actual	Acuse de recibo

Trazabilidad de notificación electrónica

Evento	Fecha Evento	Detalle
Mensaje enviado con estampa de tiempo	2020 /08/18 09:50:35	Tiempo de firmado: Aug 18 14:50:34 2020 GMT Política: 1.3.6.1.4.1.31304.100.1.45.1.0.
Acuse de recibo	2020 /08/18 09:52:00	Aug 18 09:50:36 cl-t205-282cl postfix/smtp[13233]: DB9551248610: to=<notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co>, relay=dian-gov-co.mail.protec [104.47.37.36]:25, delay=1.7, delays=0.14/0.0.6/0.92, dsn=2.6.0, status=sent <ac3f3d3eabb69bcoe0e746ef964676fe0f9a4963fea62c576bc13a61ec299c9f com.co> [InternalId=1133871373895, Hostname=MN2PR06MB6014.namprd 26238 bytes in 0.107, 238.621 KB/sec Queued mail for delivery)

Descargas

Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020 .zip

170

**SolidariaCorreoSeguro -- Acta de Envío y Entrega de
Correo Electrónico**

2020/09/28 14:49
Hoja 2/2

Contenido del Mensaje

Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 RSP16588

ISP-20- 01704 RSP-16588

Señores:

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN
Dirección de Gestión de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali
Carrera 3 No.10-60 Piso 8
Cali - Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.

Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 - Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

Respetados señores:

Nos permitimos radicar Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020.

Anexos: Póliza completa 4 Anexos - Poder General - Certificado Superintendencia Financiera de Colombia - Recurso de Reconsideración.

GERENCIA DE INDEMNIZACIONES SEGUROS PATRIMONIALES
Dirección General

Adjuntos

ISP-20- 01704 RSP-16588

Bogotá D.C., 14 de agosto del 2020.
ISP-20- 01704 RSP-16588

Señores

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN

Dirección de Gestión de Gestión Jurídica

Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Carrera 3 No.10-60 Piso 8

Cali - Valle

Referencia: Recurso de Reconsideración contra la Resolución Sanción No.000630 de fecha 28 de julio de 2020.
Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2 - Ahora Atlantis Asesores Asociados S.A.S.

DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, mayor de edad, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con la cédula de ciudadanía No.79.600.547., con tarjeta profesional No.102.487, en mi calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, como consta en el certificado expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia que para el efecto adjunto, de la manera atenta me permito comunicar a usted, que por el presente instrumento y encontrándome dentro de la oportunidad legal, procedo a interponer **RECURSO DE RECONSIDERACIÓN** contra de la resolución sanción No. 000630 de fecha 28 de julio de 2020 - *"Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos"*, señalando para el efecto lo siguiente:

I. REQUISITOS DE FORMA.

1. Se interpone el presente recurso dentro del término de Ley y ante el funcionario competente, de conformidad con lo establecido en el artículo sexto (6to) de la Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 28 de julio de 2020.
2. Se señala como impugnate a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, con domicilio en la Calle 100 No. 9 A - 45 pisos 8 y 12 de la ciudad de Bogotá D.C.
3. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por Aseguradora Solidaria de Colombia, E-mail: notificaciones@solidaria.com.co
4. Dirección de notificaciones electrónicas judiciales en el buzón autorizado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Nivel central E-mail: notificacionesjudicialesdian@dian.gov.co
Dirección Seccional de Aduanas de Cali. Sra. Adriana Marcela Velásquez Echeverry
E-mail: avelasqueze@dian.gov.co
Subdirección de Gestión de Recursos Jurídicos - Sr. Andrés Bermúdez Duchamp
E-Mail: abermudezd@dian.gov.co

II. FUNDAMENTOS DE LA IMPUGNACION

Se fundamenta nuestra inconformidad en lo siguiente:

1. **INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.**
2. **IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 - EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016 HASTA 19-02-2019.**

Como se demostrará en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por comisión de las falta administrativa gravísima y grave, prescritas como infractivas previstas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), corresponden a hechos investigados por la administración desde el **08 de agosto de 2019**, y constituidos como sanción mediante la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**; por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es, **21 de julio de 2020**, inclusive, para la fecha del **Requerimiento Especial Aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro, vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivará nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incurso en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución¹, y al acatamiento estricto de los principios orientadores de las

¹ Artículo 6. Los particulares sólo son responsables ante las autoridades pro infringir la Constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son por la misma causa y por omisión o



actuaciones administrativas, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.

Conforme a lo anterior y para acreditar la posición de la compañía de seguros, se exponen los antecedentes del caso concreto, descritos en el acto administrativo objeto de la impugnación y que sustentarán la oposición, y posición jurídica del garante respecto a la vigencia del contrato de seguro y configuración del siniestro en las pólizas de cumplimiento disposiciones legales.

Sea lo primero exponer los antecedentes del caso concreto, descritos textualmente en el acto administrativo objeto de impugnación, a saber:

"ANTECEDENTES DEL CASO"

Conforme a los documentos obrantes dentro del expediente, se tiene que la presente investigación tiene su origen en el oficio No.01-03-238-41-1143 del 08 de agosto de 2019 (folio 1), y radicado interno No.006216 del 12 de agosto de 2019, mediante el cual el Jefe de GIT investigaciones Aduaneras inicia investigación contra ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S., dentro de la investigación que se adelanta en ese Despacho según DENFIS-No. 2017-211-348-1290 en ejercicio de las facultades de control posteriores al ingreso de mercancías

extralimitación en ejercicio de sus funciones. Artículo 29. El debido proceso se aplicará a toda clase de actuaciones judiciales y administrativas. Nadie podrá ser juzgado sino conforme a leyes preexistentes al acto que se le imputa, ante juez o tribunal competente y con observancia de la plenitud de las formas propias de cada juicio.

En materia penal, la ley permisiva o favorable, aun cuando sea posterior, se aplicará de preferencia a la restrictiva o desfavorable. Toda persona se presume inocente mientras no se la haya declarado judicialmente culpable. Quien sea sindicado tiene derecho a la defensa y a la asistencia de un abogado escogido por él, o de oficio, durante la investigación y el juzgamiento; a un debido proceso público sin dilaciones injustificadas; a presentar pruebas y a controvertir las que se alleguen en su contra; a impugnar la sentencia condenatoria, y no ser juzgado dos veces por el mismo hecho. Es nula, de pleno derecho, la prueba obtenida con violación del debido proceso. Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones. Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.



importadas, donde según visita realizada al importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, se pudo determinar que:

172

"(...) De acuerdo con el **Acta de Hechos No. 1422 del 09/04/2019** (sic), la dirección registrada como domicilio fiscal para los operadores de comercio del importador (...) donde se comprobó que esta corresponde a una casa de habitación y según información obtenida durante la indagación se pudo establecer que dicha empresa nunca operó en esa dirección. (...)"

Se anexó, entre otros los siguientes documentos:

- **Auto Comisorio Aduanero No. 01061 de fecha 08/04/2019** (folio 2)
- **Acta de Hechos para Acción de Control Posterior No. 1422 de fecha 09/04/2019.** (folio 3 y 4)

(...)
En la comunicación se advierte que este importador realizó operaciones con la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATALNTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, con domicilio en la ciudad de Cali, en la cuantía de USD 363.604, para que se establezca si dicha agencia, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero incurrió en la conducta infractiva contenida en el numeral 2.1 artículo 485 del Decreto 2685/99. (...)

(...)
Con **Auto No. 0105 del 30/10/2019**, la división de Gestión de Fiscalización des esta Dirección Seccional decide dar apertura a la investigación preliminar a nombre de la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASEDORES ASOCIADOS S.A.S.) con NIT 900.068.761-4, bajo el subproceso de determinación e imposición de sanciones, cuyas gestiones deben determinar si la sociedad investigada, en desarrollo de la prestación del servicio de agenciamiento aduanero relacionado con la presentación de las declaraciones de aduanas a nombre del importador OH SPORT LOGISTIC S.A.S., con NIT 900.850.000-1, incurrió en falta gravísima (...).

(...)
Los resultados se presentan mediante informe de Acción de Fiscalización No. 0035 del 10/02/2020 (folios 38 a 44), en el cual se concluye formalizar en el expediente **CU 2019 2020 0098 mediante auto de apertura de la misma fecha** y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **Requerimiento Especial Aduanero No. 1-88-238-419-0438-1-000006 del 10/02/2020** (folios 49 a 62), en el que se propone sanción de multa a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) (Negrilla y Subrayado ajeno al texto).



En segundo lugar, detallamos uno a uno los anexos de la Póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, para aclarar y probar el alcance del contrato de seguro, respecto a su expedición y vigencia.

Aseguradora Solidaria de Colombia, otorgó la **Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No. 430-46-994000000125** bajo las siguientes condiciones:

PÓLIZA No. 994000000125

Aflanzado: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4
Asegurado - Beneficiario: LA NACIÓN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.
Fecha de emisión: 25 de noviembre de 2016.

Amparo	Vigencia	Suma Asegurada
Cumplimiento de disposiciones legales	13/12/2016 AL 13/03/2018	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	13/03/2018 AL 19/01/2019	\$689.454.000.
Cumplimiento de disposiciones legales	19/01/2019 AL 19/02/2019	\$689.454.000.

***BENEFICIARIOS**

NIT 800197268 - U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES.

***** OBJETO DE LA GARANTIA *****

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIBUTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1232 DE 2001, 2883 DE 2008, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7002 DE 2001 Y 8274 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFIQUEN Y ADICIONEN.

***** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 196 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.**

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.*

De acuerdo con lo anterior, los limites dentro de los cuales se enmarca la responsabilidad de Aseguradora Solidaria de Colombia, como garante del cumplimiento de las obligaciones del agente aduanero en la modalidad de tránsito Aduanero Nacional de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 NIT. 900.068.761-4, se encuentra claramente definida, en cuanto al riesgo que se está cubriendo, a su vigencia - límite temporal y al valor máximo asegurado.





Aseguradora Solidaria
de Colombia

¡Siempre junto a ti!

Suma la Segunda Mejor Empresa
para Trabajar en Colombia
Great Place To Work
Los Mejores Lugares
para Trabajar
Categoría: Empresas con más de 500 colaboradores

Suma la Segunda Mejor Empresa
para Trabajar en América Latina
Great Place To Work
Los Mejores Lugares
para Trabajar
Categoría: Empresas latinoamericanas con más de 500 colaboradores

Compartiendo los Seguros

Dentro del presente asunto, es necesario que entremos a estudiar el límite de responsabilidad de la aseguradora con relación a la vigencia de la cobertura.

173

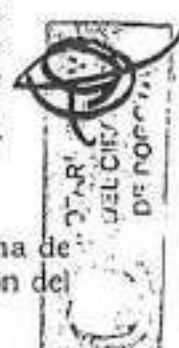
El artículo 1047 del Código de Comercio establece el contenido de la póliza, en donde su numeral 6° señala que la póliza de seguros debe expresar: "La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras."

Por otra parte, el artículo 1056 ibidem consagra la delimitación contractual de los riesgos que asume el asegurador, en tal sentido dice la norma: "Con las restricciones legales, el asegurador podrá, a su arbitrio, asumir todos o algunos de los riesgos a que estén expuestos el interés o la cosa asegurados, el patrimonio o la persona del asegurado."

De esta manera es claro, que la obligación que asume la aseguradora con motivo de la expedición de la póliza se debe encontrar claramente delimitada en el tiempo, es decir, por parte de la aseguradora solamente se responde por la ocurrencia del riesgo asegurado que tenga ocurrencia durante la vigencia de la póliza.

Es válido a este punto referir, que la administración se limitó a vincular la póliza de cumplimiento disposiciones legales No.430-46-994000000125, expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia, sin detenerse, en el estudio de su vigencia, haciéndose ineficaz la vinculación del garante, y convalidando la omisión de la administración, traemos entonces la motivación de la vinculación del garante, descrita en el acto administrativo objeto del presente recurso:

"Con fundamento en lo anteriormente expuesto, el área de fiscalización adecua la conducta de la sociedad **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S)** con NIT 900.068.761-4, como infractiva prevista en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165/2019), y vincula a la presente investigación a las (sic) compañía **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (sic)** con NIT 860.524.654-6, en calidad de garante a través de la Póliza de Seguro de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, derivado de la conducta anteriormente expuesta y a la luz de la normatividad aduanera antes citada, que tipifica un hecho sancionable, considera el área de Fiscalización que el declarante **AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.)** con NIT 900.068.761-4: (...)" (A folio 28)



El anterior acápite, sin que requiera mayor exposición, nada dice de la fecha de vigencia de la póliza, ni su consecuente nexo con la fecha de la configuración del siniestro, y de las consecuentes actuaciones administrativas.

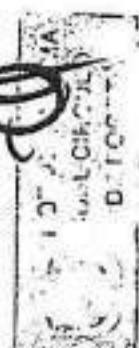
Se puede observar que los hechos que fundamentan tanto la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01- 000630 de fecha 21 de julio de 2020**, como los actos anteriores a su expedición, entre estos, Requerimientos Ordinarios y Requerimiento Especial Aduanero, por medio de los cuales la Jefe de la División de Liquidación de la Administración Especial de Aduanas de Cali, impone una sanción a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.), y ordena hacer efectiva la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, se sustentan en hechos posteriores al término de vigencia de la garantía, por las siguientes razones:

Si bien, las declaraciones de importación fueron presentadas entre el **08 de agosto de 2015 y el 05 de febrero de 2017**, es decir, fecha para la cual se ejecutó la operación aduanera, también lo es, que la DIAN conoció del cargo penal, hasta el **08 de abril de 2019, según Auto Comisorio Aduanero No.01061 y Acta de hechos No.1422 de la misma fecha**, y mediante **Oficio No.01-03-238-419-1143 del 08 de agosto de 2019, el Jefe GIT investigaciones aduaneras (A) de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Bogotá**, emite la presunta infracción aduanera a nombre de la sociedad Agencia de Aduanas ATLANTIS., la DIAN profirió **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316 de fecha 14 de noviembre de 2019**, y con **Auto No.0105 del 30 de octubre de 2019, la división de Gestión de Fiscalización de la Seccional Cali decide dar apertura a la investigación preliminar, bajo le proceso de determinación e imposición de sanciones, mediante informe de Acción de Fiscalización No.0035 del 10 de febrero de 2020 se concluye formalizar el expediente CU-2019-2020-0098**, mediante auto de apertura de la misma fecha y dentro del cual se formula reproche jurídico a través del **REQUERIMIENTO ESPECIAL ADUANERO No.1-88-238-419-0438-1-000006 del 10 de febrero de 2020**, fechas de configuración del siniestro, para la cual la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, no se encontraba vigente.

Siendo específica en su caratula al señalar: **"La presente póliza tiene una vigencia desde las 00:00 del 13.12.2016 hasta las 24:00 del 19.02.2019"**.

El artículo 1072 del Código de Comercio, es claro en señalar que el siniestro es la realización del riesgo asegurado, lo cual permite concluir que en el caso sub judice, el siniestro de un riesgo concretado, materializado y configurado, con posterioridad al término de vigencia de la póliza, sea objeto de aseguramiento, dentro de los riesgos cubiertos con la garantía vinculada al presente proceso.

A su turno, el artículo 1047 del Código de Comercio, es totalmente concordante con todos los demás artículos mencionados al reiterar el límite temporal de la garantía.



"Artículo 1047. Condiciones de la póliza - La póliza de seguro debe expresar además de las condiciones generales del contrato:

174

- 1) La razón o denominación social del asegurador;
 - 2) El nombre del tomador;
 - 3) Los nombres del asegurado y del beneficiario o la forma de identificarlos, si fueren distintos del tomador;
 - 4) La calidad en que actúe el tomador del seguro;
 - 5) La identificación precisa de la cosa o persona con respecto a las cuales se contrata el seguro;
 - 6) La vigencia del contrato, con indicación de las fechas y horas de iniciación y vencimiento, o el modo de determinar unas y otras;
 - 7) La suma aseguradora o el modo de precisarla;
 - 8) La prima o el modo de calcularla y la forma de su pago;
 - 9) Los riesgos que el asegurador toma su cargo;
 - 10) La fecha en que se extiende y la firma del asegurador, y
 - 11) Las demás condiciones particulares que acuerden los contratantes."
- (Subrayado fuera del texto)

La norma transcrita, afirmaciones y conclusiones anteriores, han sido acogidas y respetadas por los altos Tribunales de Justicia, en diferentes fallos, para lo cual transcribo apartes de la sentencia de 31 de enero de 2007, proferida por la Corte Suprema de Justicia, Sala de Casación Civil, Magistrado Ponente doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO.

"Resaltó que la misma interpretación dada por la Corte Suprema de Justicia relativa a la realización del riesgo asegurado dentro de la vigencia de la póliza, fue acogida por la Sección Tercera del Consejo de Estado, consejero ponente doctor RAMIRO SAAVEDRA BECERRA, en sentencia de 27 de julio de 2005, proferida dentro de la acción contractual instaurada por Seguros Caribe S.A. contra la EEEB (Expediente núm. 12.394 (7261)), en la que se indicó:

Debe tenerse en cuenta que lo que se exige en el régimen de contratos de seguros, en cuanto a su vigencia y cobertura, es que el riesgo efectivamente se materialice durante el periodo de vigencia de la póliza, puesto que una cosa es el surgimiento del derecho a obtener la indemnización y otra cosa es el derecho a recibir su pago, en que si se concreta una vez se hace la reclamación en la forma establecida por la ley. Al respecto, ha dicho la Sala: «En otras palabras, el acto administrativo es la prueba de la realización del riesgo y podría decirse que esta forma de acreditar el siniestro conviene en un privilegio para la administración, ya que le basta su propia decisión fundamentada, que goza de la presunción de legalidad. Esta forma de acreditar el siniestro también constituye una ventaja para la aseguradora, ya que tiene la posibilidad de discutir administrativa y judicialmente el acto, en la medida en que los fundamentos jurídicos y fácticos que la administración



adujo para acreditar el siniestro no sean suficientes. Se adelanta así el debate en torno a un acto dictado con base en una potestad que dimana de la ley.

Resaltó que el objeto de la póliza no ampara la no entrega de una mercancía o el incumplimiento en los requisitos en el diligenciamiento de las declaraciones de importación que amparaban dicha mercancía, sino el pago de los tributos y las sanciones a que hubiere lugar como consecuencia de dichas actuaciones. Indicó que contrario a lo señalado por el a quo, el siniestro tuvo ocurrencia con la imposición de la sanción, el día 10 de octubre de 2008, cuando la Autoridad Aduanera en ejercicio de sus amplias facultades de fiscalización y control, expidió el acto sancionatorio (...).

En providencia proferida por el Consejo de Estado - Radicación número: 25000-23-24-000-2009-00245-01 de fecha 06 de junio de 2013, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección primera, Consejera Ponente doctora MARIA ELIZABETH GRACIAS GONZALEZ, se realiza un estudio de fondo en relación con la fecha de configuración del siniestro en el contrato de seguro de cumplimiento disposiciones legales, siendo fundamental destacar algunos apartes para su consideración:

"El problema jurídico gira en torno de determinar, por un lado, en qué momento se entiende configurado el siniestro que ampara una Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales; y, por el otro, establecer si la Póliza núm. 11-43- 101000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO, se encontraba o no vigente al momento en que se configuró el siniestro que amparaba.

(...)

En virtud de lo anterior, es claro para la Sala que en el presente caso, el siniestro se configuró con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 2007. A través de dicho requerimiento, la entidad demandada impuso la obligación a la sociedad ADUANAS OVIC S EN C SIA de poner a su disposición la mercancía declarada a nombre de la SOCIEDAD IMPORTADORA DE RISARALDA Y CIA LTDA., de conformidad con el numeral 1.25 del artículo 502 del Decreto 2685 de 1999, por lo que al vencerse dicho plazo sin que la Sociedad de Intermediación Aduanera le diera cumplimiento a la mentada obligación, se cumple la condición que permite hacer efectiva la garantía.

Establecido lo anterior, se procede a analizar la fecha de vigencia de la aducida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales, así como la de ocurrencia del siniestro mencionado. Como quedó visto, la referida Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales núm. 11-



43-J01000067, expedida por la COMPAÑÍA DE SEGUROS DEL ESTADO S.A., estuvo vigente desde el 8 de enero de 2008 a las 00:00 horas, hasta el 8 de abril de 2009 a las 00:00 horas. Por su parte, el siniestro, que se configuró al vencimiento de los 15 días calendario, otorgados por la demandada en el Requerimiento Ordinario núm. 03-070-210-403-004369 de 17 de septiembre de 20076, acaeció el 5 de octubre de 2007. 175

Lo expuesto por el alto tribunal, y que permite sustentar el presente recurso, aclara que para el caso que nos ocupa, el siniestro se configuró, con el incumplimiento de la obligación aduanera, el cual tuvo ocurrencia al vencimiento del término otorgado en el **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1316** de fecha 14 de noviembre de 2019, realizado a la agencia de aduanas, inclusive, al vencimiento del segundo **Requerimiento Ordinario de Información No.1-88-238-419-403-1349** de fecha 25 de noviembre de 2019, realizado a la sociedad importadora OH SPORT LOGISTICS S.A.S., y **Requerimiento especial aduanero No.1-88-238-419-0438-1-000006** del 10 de febrero de 2020, lo que permite concluir y probar, fundadamente, que para estas fechas la póliza vinculada al presente proceso, no se encontraba vigente.

Así las cosas, resulta evidente que el siniestro ocurrió con posterioridad al término de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, vinculada al proceso CU 2019 2020 0098, por lo que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN- no puede ordenar su efectividad, por la evidente inexistencia de contrato de seguro, expedido por Aseguradora Solidaria, que cubra el riesgo configurado con posterioridad al 19 de febrero de 2020.

Recomendamos respetuosamente a su despacho, en atención a la objetividad y acudiendo a su san crítica, se vincule la póliza, que se encontraba vigente para la fecha de configuración el siniestro, esto es, a partir del 19 de 02 de 2020.

III. PRUEBAS

Se aporta prueba documental en (4) Folios, de la Póliza de Cumplimiento Disposiciones Legales No.430-46-994000000125, documento que permitirá al despacho, tener certeza de lo dicho y corroborar la vigencia y alcance de la garantía.

IV. PETICIÓN

Por las razones expuestas, en forma respetuosa solicito que se **REVOQUE PARCIALMENTE** en su **ARTÍCULO CUARTO** la **Resolución Sanción No. 1-88-241-0644-01-000630 de fecha 21 de julio de 2020** - "Por medio de la cual se impone una sanción por infracción administrativa aduanera de los declarantes autorizados reconocidos e inscritos", teniendo como fundamento para ello: 1. **INEXISTENCIA DE CONTRATO DE SEGURO QUE CUBRA LOS RIESGOS CONFIGURADOS CON**



POSTERIORIDAD AL TERMINO DE VIGENCIA DEL CONTRATO DE SEGURO. 2.
IMPROCEDENCIA DE LA EFECTIVIDAD DE LA PÓLIZA No.994000000125 -
EXPEDIDA POR ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA - VIGENCIA 13-12-2016
HASTA 19-02-2019.

V. ANEXOS

1. Copia del certificado de existencia y representación legal emitido por la Superintendencia Financiera de Colombia, obrante en el expediente.
2. Poder General conferido mediante escritura pública No.4314 de fecha 11 de noviembre de 2014.

VI. NOTIFICACIONES

Recibimos notificaciones en la Calle 100 No. 9 A - 45 Piso 12 torre 3 de la ciudad de Bogotá y en el correo electrónico notificaciones@solidaria.com.co.

Cordialmente,



DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Apoderado General

Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa

Elab/ Asafazar.



176

NOTARIA DÉCIMA DE BOGOTÁ
RECONOCIMIENTO Y PRESENTACIÓN PERSONAL
Bogotá, D.C.
Ante Mí el Notario Décimo del Circuito de Bogotá
D.C. (E), Comparación **29 SET. 2020**

Diego Enrique Pérez Cudonei
C.C. 79600543

Quien suscribe: *[Signature]*

Y declaro que la firma que aparece en el presente documento es la suya y que el contenido del mismo es cierto.

En cumplimiento se firmó esta diligencia

NOTARIA DÉCIMA DEL CIRCULO DE BOGOTÁ
Hay Hoja dactilar del índice derecho puesta por *Diego Enrique Pérez Cudonei*
que se identifica con C.C. 79600543
Bogotá D.C.
29 SET. 2020
NOTARIO DÉCIMO DEL CIRCULO DE BOGOTÁ (E)



NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 0

AGENCIA ASEGURADORA: CALI SUR	CED. ASEGUR. 430	RANGO 41						
TIPO DE MOVIMIENTO: EMISIÓN	FECHA IMPRESIÓN: REIMPRESIÓN	<table border="1"> <tr> <td>DI</td> <td>ME</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td>25</td> <td>11</td> <td>2014</td> </tr> </table>	DI	ME	AÑO	25	11	2014
DI	ME	AÑO						
25	11	2014						
		<table border="1"> <tr> <td>DI</td> <td>ME</td> <td>AÑO</td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>08</td> <td>2020</td> </tr> </table>	DI	ME	AÑO	18	08	2020
DI	ME	AÑO						
18	08	2020						
		FECHA DE EXPIRACIÓN						

DATOS DEL AFIANZADO		
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	CERTIFICACIÓN: 107	900.068.761-4
DIRECCIÓN: CL 15 3 58 OF 501	CUBAR: CALI, VALLE	TELÉFONO: (2) 6892454

DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO		
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	CERTIFICACIÓN: 107	800.197.168-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	CERTIFICACIÓN: 107	800.197.168-4

ANEXOS

OBJETO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES			
DESCRIPCIÓN: APEAPOS	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA
DECRETO	13/02/2016	13/03/2018	489.454.000.00
BENEFICIARIOS: CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES			
MIT 600197208 - U.A.E. DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES			

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS TRIENTOS ADUANEROS Y DE SANCIONES A QUE HAYA LUGAR POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES EN EL EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO, Y COMO DECLARANTE EN LA MODALIDAD DE TRANSITO ADUANERO NACIONAL, CONTENIDAS EN EL DECRETO 2685 DE 1999, MODIFICADO POR LOS DECRETOS 1233 DE 2001, 2483 DE 2004, Y 1510 DE 2009, Y LAS RESOLUCIONES 4240 DE 2000, RESOLUCION 7582 DE 2001 Y 3174 DE 2008, Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LO MODIFICAN Y ADICIONAN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4240 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

VALOR ASEGURADO TOTAL:	VALOR PRIMA:	GASTOS LAJOSQUE:	IS:	TOTAL A PAGAR:
\$ 489.454.000.00	\$ 12.621.845	\$ 28.000.00	\$ 2.065.895	\$ 14.977.741

IDENTIFICACION:	CLAVE:	SEÑAL:	NOMBRE COMPAÑIA CONSEJERO CEDER:	SEÑAL:	VALOR ASEGURADO:
PABLO AGUIRRE TRUJERO TORRES	3046	100.00			

Aseguradora Solidaria permanece en su tranquilidad, le invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, apón consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCIÓN VERIFICACIÓN ASEGURADORA: Calle 100 No. 54-55 Pisos 1 y 12 Bogotá

CL-TENEX



VERIFICAR

2014071808227181





Aseguradora Solidaria
de Colombia

NIT: 999.924.054-6

PÓLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES
-CL-02



NÚMERO ELECTRÓNICO
PARA PAGOS

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 2

AGENCIA EXPEDIDORA: CALI SUE	CEO AGENCIA: 430 RUCO 46
Tipo de Seguro: APLICACIÓN DE ANEXO	Tipo de Seguro: REIMPRESIÓN
DA: 05 MES: 01 AÑO: 2017	DA: 18 MES: 08 AÑO: 2020
FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VIGENCIA

DATOS DEL AFIANZADO	
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2	CONTADOR: 47 900.069.761-4
DIRECCIÓN: CL 11 3 58 OF 501	CADIZO CALI, VALLE
TELÉFONO: (21) 8593454	

DATOS DE ASEGURADO Y BENEFICIARIO	
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	CERTIFICADO: 47 900.197.268-4
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	CERTIFICADO: 47 900.197.268-4

AVANCE

GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES	
DESCRIPCIÓN: ANEXOS	VIGENCIA DESDE: 13/12/2016
DECRETO: CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	VIGENCIA HASTA: 19/01/2019
REINTEGRACIONES: 117.800.177.268	SUMA ASSEGURADA: 689.454.900.00
U.A.E. DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	

POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:
MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA 19 DE ENERO DE 2019.

*** OBJETO DE LA GARANTIA ***

LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DEBERES E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2485 DE 1999 Y 350 DE 2014 Y OTRAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICIONES O COMPLEMENTEN.

*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXONERACION DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 430 DE LA RESOLUCION 4249 DE 2000.

ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL- DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.

VALOR ASEGURADO TOTAL: \$ 689.454.900.00	VALOR PRIMA: \$ ***** (1.840.123)	COMISION DE EMISION: \$ ***** 0.10	IVA: \$ ***** (1.675.623)	TOTAL A PAGAR: \$ ***** (10.319.746)
SEÑALA BENEFICIARIO: MARCIO AURELIO TREJEDA TORRES	CIUDAD: BOGOTA	PAIS: COLOMBIA	NOMBRE COMPAÑIA COSEGURO (EPS): SURA	VALOR ASEGURADO: 689.454.900.00

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, le invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servido en línea, o bien consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR: DIRECCION ASESORIA ASISTENCIAL GUARDIANA Calle 100 No. 5485 Pisos 12 Bogotá CLIENTE: VERACED: 0

CADUCIDAD: 19/01/2019



VERACED: 0

NÚMERO ELECTRÓNICO

4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO-3

178

AGENCIA EFECTORA CALI SUR		CALLE AVENIDA 430 BARRIO 48		DIA MES AÑO 05 01 2017		DIA MES AÑO 18 08 2020	
PROSEGUIMIENTO PROSECUCION		TIPO DE EMPRESA REINTEGRACION		FECHA DE EXPIRACION		FOLIO DEL AUTOMATICO	
DATOS DEL AFIANZADO							
NOMBRE: AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL I		CENTRALIZACION: NO		900.608.761-4			
DIRECCION: CL 11 3 58 OF 501		CIUDAD: CALI, VALLE		TELEFONO: (2) 6982454			
DATOS DEL ASSEGURADO Y BENEFICIARIO							
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		IDENTIFICACION: NO		800.193.268-4			
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES		IDENTIFICACION: NO		800.193.268-4			
ADICIONES							
GIRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES							
DESCRIPCION AMFAROS		VIGENCIA DESDE		VIGENCIA HASTA		SUMA ASegurADA	
DECRETO CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES		19/01/2017		19/01/2019		489.455.000.00	
BENEFICIARIOS: U.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES							
POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:							
MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO SE INDICA LA VIGENCIA DE LA POLIZA:							
VIGENCIA DESDE: 19 DE ENERO DE 2017 HASTA: 19 DE ENERO DE 2019.							
*** OBJETO DE LA GARANTIA ***							
LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCCIONES, E INTERESES A QUI MAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSAGRADAS EN LOS DECRETOS 2695 DE 1993 Y 390 DE 2014 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODIFIQUEN, ADICCIONEN O COMPLEMENTEN.							
*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE UNION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 494 DE LA RESOLUCION 4246 DE 2000.							
ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.							
VALOR RESERVADO TOTAL: \$ ****689,455,000.00		VALOR PRIMA * \$ *****8,840.135		IMPORTE EXTRAORDINARIO \$*****0.00		TOTAL A PAGAR: \$ *****10,515,762	
NOMBRE INAFIANZADO CARLOS ABRELLA TOLEDA PEREZ		CLAVE S018		NOMBRE COMPANIA EMISORA DEL CECOD SURT		VALOR ASEGURADO 100.00	

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulte su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

DIRECCIÓN NOTIFICACIÓN Y SEGURO. Calle 100 No. 54-45 P.O. Box 11, Bogotá

1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26

FIRMA TOMADEC

2000年12月29日



RECEIVED

NUMERO ELECTRONICO
PARA PAGOS
4301703783

PÓLIZA No: 430-46-994000000125

ANEXO: 4

AGENCIA EFECTORA: CALI SUR	EDICION: 1.0	PAIS: CO												
SPEDIMIENTOS: PROROGA	SPEDIMIENTOS: REINERACION	<table border="1"> <tr> <td>03</td> <td>02</td> <td>2017</td> <td>03</td> <td>02</td> <td>2020</td> </tr> <tr> <td colspan="3">FECHA DE EMISION</td> <td colspan="3">FECHA DE VENCIMIENTO</td> </tr> </table>	03	02	2017	03	02	2020	FECHA DE EMISION			FECHA DE VENCIMIENTO		
03	02	2017	03	02	2020									
FECHA DE EMISION			FECHA DE VENCIMIENTO											
DATOS DEL AFIANZADO														
AGENCIA: AGENCIA DE Aduanas ATLANTIS S.A NIVEL 2	ENTREGADOR: MT	VALOR: \$00.000.000.00												
CI: 11 3 18 OF 501	CALLE: CALI, VALLE	TEL: (2) 882454												
DATOS DEL ASEGURADO Y BENEFICIARIO														
ASEGURADO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y Aduanas NACIONALES	ENTREGADOR: MT	VALOR: \$00.000.000.00												
BENEFICIARIO: LA NACION UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION DE IMPUESTOS Y Aduanas NACIONALES	ENTREGADOR: MT	VALOR: \$00.000.000.00												
ALICUOTAS														
<p>OTRO DE NEGOCIO: DISPOSICIONES LEGALES</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION: Aduanas</th> <th>VIGENCIA DESDE</th> <th>VIGENCIA HASTA</th> <th>SUMA ASEGURADA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DECRETO: CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES</td> <td>19/02/2017</td> <td>19/02/2019</td> <td>\$89.455.000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>BENEFICIARIOS: U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y Aduanas NACIONALES</p> <p>POLIZA DE CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES:</p> <p>MEDIANTE EL PRESENTE ANEXO Y DE ACUERDO AL OFICIO MODIFICATORIO SE REALIZA EL TRASLADO DE VIGENCIA DE LA PRESENTE POLIZA DE CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES No. 994000000125, QUEDANDO ASI DE LA SIGUIENTE MANERA:</p> <p>VIGENCIA DESDE: 19 DE FEBRERO DE 2017 HASTA 19 DE FEBRERO DE 2019.</p> <p>LOS DEMAS TERMINOS Y CONDICIONES CONTINUAN SIN MODIFICACION.</p> <p>*** OBJETO DE LA GARANTIA ***</p> <p>LA PRESENTE POLIZA GARANTIZA EL PAGO DE LOS DERECHOS E IMPUESTOS, SANCIONES, E INTERESES A QUE HAYA LUGAR, COMO CONSECUENCIA DEL INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES Y RESPONSABILIDADES CONSTATADAS EN LOS DECRETOS 2665 DE 1993 Y 191 DE 2016 Y DEMAS NORMAS VIGENTES QUE LOS MODESTEN, ADICIONEN O COMPLEMENTEN.</p> <p>*** NOTA: ASEGURADORA SOLIDARIA RENUNCIA EXPRESAMENTE AL BENEFICIO DE EXCUSION, DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL PARAGRAFO DEL ARTICULO 496 DE LA RESOLUCION 4348 DE 2000.</p> <p>ASEGURADO/ BENEFICIARIO: LA NACION- UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL-DIRECCION DE IMPUESTOS Y Aduanas NACIONALES.</p>			DESCRIPCION: Aduanas	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA	DECRETO: CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	19/02/2017	19/02/2019	\$89.455.000.00				
DESCRIPCION: Aduanas	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA											
DECRETO: CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES LEGALES	19/02/2017	19/02/2019	\$89.455.000.00											
VALOR ASEGURADO TOTAL: \$ 89.455.000.00	VALOR PRIMA: \$ 0.000.000.00	COMISION EFECTORA: \$ 0.000.000.00	IVA: \$ 0.000.000.00	TOTAL A PAGAR: \$ 0.000.000.00										
CONVENIO INTERMEDIARIO: MARCOS ANSELMO TORRES TORRES	CLAVE: 5018	USUARIO: 100.00	MANEJO COMISIONA CONTRATO EFECTOR:	USUARIO: 100.00										

Aseguradora Solidaria pensando en su tranquilidad, lo invita a consultar la autenticidad de su póliza ingresando a la página:
www.solidaria.com.co servicios en línea, opción consulta su póliza de cumplimiento.



FIRMA ASEGURADOR

FIRMA TOMADOR

DIRECCION NOTIFICACION ASEGURADORA: Calle 18 No 34-45 Piso 9 y 12 Bogotá

CL: 0078



VOLACED: 1

CERTIFICACIÓN

Nos complace informar que la empresa **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** Identificados con Nit 860.524.654-6 es cliente nuestro desde el 16 de Julio de 2018 a través de la Cuenta de Ahorros No. 263-85512-4.

Lo anterior nos permite certificar que la mejor referencia de nuestro cliente **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, es ser un "Cliente Activo del BANCO de OCCIDENTE".

Dirigimos esta constancia a **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, hoy 1° de agosto de 2019 en la ciudad de Bogotá D.C.

Cordialmente,


LEONARDO JIMENEZ CLAVIJO
Gerente de Relación
Banca Corporativa e Institucional

la Superintendencia Financiera de Colombia, legalmente constituida por documento privado protocolizado mediante escritura pública número sesenta y cuatro (64) de mil novecientos ochenta y cinco (1.985), otorgada en la Notaría Treinta y Dos (32) del Círculo de Bogotá D.C, reformada por escritura pública número mil setecientos setenta y nueve (1.779) del veinticuatro (24) de julio de dos mil trece (2.013), otorgada en la Notaría Cuarenta y Tres (43) del Círculo de Bogotá D.C, en donde consta la actual razón social de la compañía, con matrícula mercantil número seiscientos treinta y cuatro mil seiscientos sesenta y dos (734.662) y manifestó: _____

PRIMERO: Que por medio del presente instrumento público **REVOCO EL PODER** conferido al doctor **DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA**, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con cédula de ciudadanía número 79.600.547 de Bogotá D.C., y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 102.487 del Consejo Superior de la Judicatura, que fue conferido por medio de las escrituras públicas números cuatro mil trescientos catorce (4.314) de fecha once (11) de noviembre del año dos mil catorce (2.014), otorgada en la Notaría Cuarenta y Cuatro (44) del Círculo de Bogotá D.C., y número dos (2) de fecha dos (2) de enero del año dos mil veinte (2.020), otorgada en la Notaría Décima (10) del Círculo de Bogotá D.C. _____

SEGUNDO: Que por medio del presente instrumento público confiero **PODER GENERAL AMPLIO Y SUFICIENTE** al doctor **DIEGO ENRIQUE PÉREZ CADENA**, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, domiciliado y residente en la ciudad de Bogotá D.C., identificado con cédula de ciudadanía número 79.600.547 de Bogotá D.C., y portador de la tarjeta profesional de abogado número 102.487 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesional Abogado de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA**, ejecute los siguientes actos: _____

REPRESENTACIÓN INSTANCIA ADMINISTRATIVA: Para que actúe en nombre y representación de **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA** ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora, promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en _____

Dapel notarial por uso exclusivo en la escritura pública - No tiene costo para el usuario



República de Colombia

Este certificado puede ser verificado a través de la página web de la Cámara de Comercio de Bogotá.

Este certificado fue generado electrónicamente y cuenta con un código de verificación que le permite ser validado solo una vez, ingresando a www.ccb.org.co

Recuerde que este certificado lo puede adquirir desde su casa u oficina de forma fácil, rápida y segura en www.ccb.org.co

Para su seguridad debe verificar la validez y autenticidad de este certificado sin costo alguno de forma fácil, rápida y segura en www.ccb.org.co/certificadoselectronicos/

**CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL O
INSCRIPCIÓN DE DOCUMENTOS**

La Cámara de Comercio de Bogotá, con fundamento en las matrículas e inscripciones del registro mercantil.

CERTIFICA:

Nombre : ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
N.I.T. : 860524654-6
Domicilio : Bogotá D.C.

CERTIFICA:

Matrícula No: 00734662 del 19 de septiembre de 1996

CERTIFICA:

Renovación de la matrícula: 26 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Activo Total: \$ 742,013,620,587

CERTIFICA:

Dirección de Notificación Judicial: CL 100 NO. 9 A -45 P 12
Municipio: Bogotá D.C.
Email de Notificación Judicial: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Dirección Comercial: CL 100 NO. 9 A -45 P 12
Municipio: Bogotá D.C.
Email Comercial: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO



CALH005753

Contrato de Arrendamiento 21-04-20

CERTIFICA:

Agencia: Bogotá (8).

CERTIFICA:

Que mediante Resolución No. 2439 del 28 de diciembre de 1984, el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas otorgo la personería jurídica a la sociedad de la referencia cuya naturaleza jurídica es: Institución Auxiliar del Cooperativismo, de carácter nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada.

CERTIFICA:

Que por E.P. No. 3296 Notaría 41 de Santa Fe de Bogotá del 16 de noviembre de 1.993, inscrita el 22 de noviembre de 1.993 bajo el No. 426.026 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: SEGUROS UCONAL LIMITADA por el de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1779 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 24 de julio de 2013, inscrita el 31 de julio de 2013 bajo el número 01753454 del libro IX, la sociedad de la referencia cambio su nombre de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA., por el de: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

ESTATUTOS:

ESCRITURAS NO.	FECHA	NOTARIA	INSCRIPCION
64	18-I-1985	32 BOGOTA	9-XI-1992 NO. 385181
3296	16- XI- 1993	41 STAFE BTA.	22- XI- 1993 NO.428.026
1600	05-VI--1.996	41 STAFE BTA	02-VII-1.996 NO.544.002

CERTIFICA:

Reformas:

Documento No.	Fecha	Origen	Fecha	No. Insc.
0004201	1991/10/17	Notaría 20	2001/07/25	00787185
0007237	1992/09/18	Notaría 5	2001/07/25	00787224
0000848	1998/04/15	Notaría 41	1998/04/16	00630146
0001272	1998/05/27	Notaría 41	1998/05/29	00636167
0000623	2002/04/03	Notaría 41	2002/04/16	00822816
0001628	2004/07/19	Notaría 43	2004/07/27	00944981
0000420	2007/03/09	Notaría 43	2007/03/13	01116003
0000771	2007/04/24	Notaría 43	2007/05/08	01128992
1107	2011/05/05	Notaría 43	2011/05/19	01480388
1779	2013/07/24	Notaría 43	2013/07/31	01753454

CERTIFICA:

Vigencia: Que la sociedad no se halla disuelta, ni en operación es indefinida.

CERTIFICA:





República de Colombia

Este documento es una copia digitalizada de un documento original. No tiene validez legal.

Objeto Social: Objeto del acuerdo cooperativo: El objeto de solidaria será proporcionar a sus asociados, a las entidades pertenecientes al sector de la economía solidaria y a la comunidad en general, servicios de seguros en diferentes modalidades, para contribuir a elevar el nivel económico, social y cultural de la persona humana mediante la aplicación y práctica de los principios y valores universales de la cooperación. En desarrollo de su objeto, solidaria buscara contribuir a la satisfacción de las necesidades económicas, sociales, culturales y ambientales de las personas vinculadas a sus entidades asociadas, basándose en el esfuerzo propio y la ayuda solidaria, a través de una empresa autogestionada y de propiedad común, que produzca bienes y servicios de manera eficiente; especialmente, servicios de seguros con énfasis en el ramo exequial, y los demás que se requieran para sus asociados, los integrantes del sector de la economía solidaria los asociados a estos y la comunidad en general. Así mismo, podrá utilizar las modalidades de intermediación de seguros autorizadas por la ley. También será objetivo de la institución, colaborar con la integración del subsector de ahorro y crédito y el cooperativismo en general. Con tal propósito encauzara sus servicios y recursos humanos y financieros hacia el sector cooperativo y el solidario, en general. Actividades: Para el cumplimiento de sus objetivos, solidaria, podrá realizar todas aquellas actividades y operaciones concordantes con su objeto social; entre otras, las siguientes: 1) Celebrar y ejecutar contratos de seguros, en las modalidades y los ramos autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia según las disposiciones legales vigentes. 2) Invertir el patrimonio, los fondos de conformidad con las disposiciones legales vigentes, atendiendo en todo caso a la seguridad, rentabilidad y liquidez necesarias; 3) Administrar fondos de previsión y seguridad social que las disposiciones legales faculten a las entidades aseguradoras. 4) Promover la integración y proporcionar el apoyo y ayuda necesarios para contribuir al fortalecimiento del sector, así como participar en entidades que conforman el sector cooperativo y demás entidades sin ánimo de lucro, con el fin de desarrollar su objeto social. 5) Promover la creación con o sin su participación en la estructura del capital social de empresas afines y complementarias o auxiliares de su actividad aseguradora. 6) Atender la formación y capacitación de los asociados, directivos, trabajadores de solidaria, y los de sus entidades asociadas, en los principios, normas y procedimientos del cooperativismo y la economía solidaria. 7) Celebrar todo tipo de convenios, contratos, operaciones y negocios jurídicos, así como los demás convenios nacionales e internacionales que se celebren directamente con el desarrollo de su objeto. 8) Actuar como entidad operadora para la realización de operaciones de libranza o descuento directo, en forma como le establezca la ley. 9) Celebrar toda clase de

C:306851752



C:306851752

182

Actividad Principal:
6511 (Seguros Generales)
Actividad Secundaria:
6512 (Seguros De Vida)

Capital y Socios: \$50,000,000.00 dividido en 0.50 cuotas con valor nominal de \$0.00 cada una, distribuido así:

No. cuotas: 0.00

Valor: 550,000,000,00

Que mediante Oficio No. -15-1804 del 29 de mayo de 2015, inscrito el 16 de junio de 2015 bajo el No. 00140097 del libro VIII, el Juzgado 33 Civil del Circuito de Bogotá, comunicó que en el Proceso Ordinario de Responsabilidad Civil Extracotratual No. 2014-00622 de Wilson Sánchez Chico, Siella Chico de Sánchez contra Diego Esteban Rincón Forero, Héctor William González García, RADIO TAXI AEROPUERTO, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA; se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

Que mediante Oficio No. 0559 del 2 de mayo de 2016, inscrito el 16 de mayo de 2016, bajo el No. 00153664 del libro VIII, el Juzgado 6 Civil del Circuito de Sincelojo, comunicó que en el Proceso Verbal Responsabilidad Civil Extracontractual No. 2016-00073-00 de Janner Rodríguez Simanca y otros contra ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE SUCRE-COOPETRAES, Alberto Segundo Peña Madrid y ~~Antonio de Jesús García Seba~~, se decretó la inscripción de la demanda y ~~se ordenó~~ de la referencia.

Que mediante Oficio No. 951 del 13 de junio de 2016, inscrito el 18 de julio de 2016 bajo el No. 00154940 del libro VIII, el Juzgado Segundo del Circuito de Cartagena, comunicó que en el Proceso Penal de Responsabilidad Civil Extracontractual de Alex David Sotomayor Julio,

1 MAR 2020

Carlos Delgado



NO 263

republica de colombia

Este es un documento de carácter informativo. No tiene validez jurídica. Para conocer los términos y condiciones de uso, consulte el sitio web de la Cámara de Comercio de Bogotá.

contra GIOVANNETTI GIULIANI INVESTMENTS S.A.S., Clayber Ortiz Palacios, COOPERATIVA DE TAXIS Y CONDUCTORES TURISTICOS DE CARTAGENA y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 0705 del 29 de junio de 2017, inscrito el 14 de julio de 2017 bajo el No. 00161398 del libro VIII, Juzgado Primero Civil del Circuito de Montería, comunicó que, en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de Miriam Salcedo, contra Oscar Romero Salcedo, Miguel Luis Navarro Mendez, COOTRASEC, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 2660 del 28 de noviembre de 2017, inscrito el 15 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00166064 del libro VIII, el Juzgado Quinto Civil del Circuito de Sincelejo, comunicó que en el Proceso de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 70001-31-03-005-2017-00300-00 de: Luis Carlos Pérez Ramírez, Luisa Fernanda Pérez Carrascal, Nazareth Pérez Hoyos y Yolina Amelia Hoyos de la Cerda contra: Iván Alberto Salcedo Álvarez, ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y AUTOTAXI EJECUTIVO S.A. Se decretó la inscripción de la demanda sobre la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 2289 del 25 de junio de 2018, inscrito el 9 de julio de 2018 bajo el No. 00169529 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Neiva, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 41001-3103-001-2018-00127-00 de: Sara Segamose Sánchez, Beatriz Helena Beltrán Segamose, Maira Fernanda Beltrán Segamose, Karen Fiorella Beltrán Segamose, María del Rosario Sánchez Preciado y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 3254/2017-00174-00 del 27 de julio de 2017, inscrito el 16 de julio de 2018 bajo el No. 00169689 del libro VIII, el Juzgado Tercero Civil del Circuito de Bucaramanga, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de: Jaime Enrique Neira Rubiano, Doris Esperanza Hernández y Lucila Rubiano de Neira, Contra: Hernando Valvuenza Acenas, TRANSPORTES BARCENAS LTDA, representada legalmente por Blanca Nelly Leal de Barcenase y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, representada legalmente por Carlos Eduardo Valencia Cardona. Se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

11 MAR 2020

CA20059955751



Control de Manejo 27-01-18

Que mediante Oficio No. 01597 del 13 de septiembre de 2018, inscrito el 19 de septiembre de 2018 bajo el No. 00171271 del libro VIII, el Juzgado 3 Civil del Circuito de Montería, comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil No. 230013103003-2018-00201-00 de: Wendy Carolina Gómez Castrillón, Eder Alfonso Gómez Castrillón, Verónica Andrea Gómez Castrillón, Víctor Augusto Jaramillo Fuentes, contra: Walberto Claver Ibarra, Dora Eugenia Gómez Ospina y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 923 del 26 de marzo de 2019, inscrito el 9 de abril de 2019 bajo el No. 00175237 del libro VIII, el Juzgado 13 Civil del Circuito de Cali (Valle del Cauca), comunicó que en el Proceso Verbal de Responsabilidad Civil Extracontractual de: Ana Cristina Uribe Perdomo y José Andrés Córdoba Uribe, contra: MARIA ANABEIBA DELGADO GONZALEZ, EMPRESA DE TRANSPORTE DE TAXIS SINTRANSPUBLIC S.A., LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 602 del 01 de abril de 2019, inscrito el 26 de abril de 2019 bajo el No. 00175767 del libro VIII, el Juzgado 5 Civil del Circuito de Sincelejo (Sucre), comunicó que en el proceso ejecutivo singular No. 70001-31-03-005-2019-00026-00 de: Eyddi Patricia Martínez González, Isaac del Cristo Castro Quiroz, contra: Miguel Martínez Cardenas, Gerardo Fernández Quesada, AUTO TAXI EJECUTIVO SINCELEJO S.A.S., ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 0621-19 del 28 de junio de 2019, inscrito el 15 de agosto de 2019 bajo el No. 00179129 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Montería (Córdoba), comunicó que en el proceso verbal de responsabilidad civil extracontractual de mayor cuantía No. 23-001-31-03-001-2019-00154-00 de: Jorge Luis Contreras Hernández identificado con C.C. No. 1.003.140.683 contra Santiago Rodolfo Sánchez Chávez identificado con C.C. 71.945.820, Maryori Betancour Legarda identificada con C.C. No. 39.413.798 y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA identificada con NIT No. 860.524.556-6, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 128 del 29 de enero de 2019, inscrito el 30 de agosto de 2019 bajo el No. 00179577 del libro VIII, el Juzgado Primero Civil del Circuito de Buenaventura (Valle del Cauca), comunicó que en el Proceso Verbal No. 76-109-31-03-001-2018-00124-00 de: Clara Inés Quijano y otros, contra: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 897 del 02 de septiembre de 2019, inscrito el 16 de octubre de 2019 bajo el No. 00180669 del libro VIII, el Juzgado 1 Civil del Circuito de Buga (Valle del Cauca), comunicó que en el proceso verbal de responsabilidad civil extracontractual No. 764-11-31-03-001-2019-00021-00 de: Ana Liliba Dávila y otros, Contra: José Hugo Baltán y Otros, se decretó la inscripción de la

11 MAR 2020
NOTARIO DE C.M.C.



República de Colombia

Declaración por las entidades de registro de actividades económicas, actividades y personas de la cámara de comercio

demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

Que mediante Oficio No. 1138 del 24 de septiembre de 2019, inscrito el 5 de Noviembre de 2019 bajo el No. 00181125 del libro VIII, el Juzgado 2 Civil del Circuito de Buenaventura (Valle del Cauca), comunicó que en el proceso responsabilidad civil extracontractual No. 76-109-3103-002-2019-00018-00 de: Carlos Arturo Rodríguez Velásquez, Dian Carolina Rodríguez Velásquez, Luz Mila Velásquez Gutiérrez, Contra: Luis Ferney Ramírez Ramírez, Juan Carlos Rodríguez Andrade y ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, se decretó la inscripción de la demanda en la sociedad de la referencia.

CERTIFICA:

**** Junta Directiva: Principal (es) ****

Que por Acta no. 048 de Junta de Socios del 29 de marzo de 2017, inscrita el 15 de mayo de 2017 bajo el número 02224555 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre	Identificación
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Arce Galvis Miguel Ernesto	C.C. 000000013847407
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Mora Navas Gerardo	C.C. 000000011251925
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Escobar Rodríguez Hugo Hernando	C.C. 000000014221979
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Becerra Martínez Fabio	C.C. 000000019392676
MIEMBRO PRINCIPAL JUNTA DE DIRECTORES	
Gómez Rondon Jese Joaquín	C.C. 000000017189401

**** Junta Directiva: Suplente (s) ****

Que por Acta no. 048 de Junta de Socios del 29 de marzo de 2017, inscrita el 15 de mayo de 2017 bajo el número 02224555 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre	Identificación
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES	
Pinzon Bahamon Alba Rocío	C.C. 000000051831525
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES	
Vargas Plaza Gloria Carmenta	C.C. 000000026574528

C=30059955

C=30059955

MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

Puerta Montero Clara Ester Rosa
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

C.C. 000000045488638

Leal Alarcon Bertha Marina
MIEMBRO SUPLENTE JUNTA DE DIRECTORES

C.C. 000000060338472

Cardona Montoya Norbay

C.C. 000000094393508

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 972 de la Notaria 43 de Bogotá D.C., del 29 de abril de 2009, inscrita el 30 de abril de 2009 bajo el No. 15581 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona mayor de edad, domiciliado en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiano, de estado civil casado con sociedad conyugal vigente, identificado con la cédula de ciudadanía número 19.240.545 expedida en Bogotá, en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, persona jurídica domiciliada en la ciudad de Bogotá: Por medio del presente instrumento público confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Ana Daisy Calvo Niño, mayor de edad, domiciliada en la ciudad de Bogotá, de nacionalidad Colombiana, identificada con la cédula de ciudadanía número 52.702.180 de Bogotá, para que, en desarrollo del contrato laboral existente, dada su calidad de gerente nacional de siniestros de personas, generales y patrimoniales, y en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de personas, generales y patrimoniales. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1.266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1585 de la Notaria 43 de Bogotá D.C., el 02 de julio de 2009, inscrita el 03 de julio de 2009 bajo el No. 16272 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 1.9 240 545 de Bogotá D.C., en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Rafael Acosta Chacón identificado con cédula de ciudadanía No. 79.230.843 de Sube y portador de la tarjeta profesional de abogado número 61.753 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de apoderado general y en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, ratificar y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, y/o falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE

11 MAR 2020
NOTARIO DECAO
Bogotá



Республика де Уиннипег

El nivel actual de una variable continua se indica por un punto situado en la recta horizontal y vertical.

CERTIFICA-

CERTIFICATE

Que por Escritura Pública No. 1935 de la Notaría 4ta. de Bogotá D.C., del 25 de julio de 2011, inscrita el 04 de agosto de 2011 bajo el No. 00020243 del libro V, compareció Alberto Ruiz-Clavijo cédula de

1-800-858-8777

© 2000 Blackwell Science Ltd *Journal of Internal Medicine* 247: 379–385

cc

ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Tulio Heran Grimaldo León, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.684.206 de Bogotá y portador de la tarjeta profesión de abogado número 137.553 del Consejo Superior de la Judicatura para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos. A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. C) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones y agetamiento vía gubernativa: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativa; interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3235 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 09 de noviembre de 2011, inscrita el 28 de noviembre de 2011 bajo el No. 00020916 del libro V compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Héctor Augusto Osevedo Solano, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.236.151 de Suba-Bogotá y portador de la tarjeta profesional de abogado número 153.087 del Consejo Superior de la Judicatura, para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. c) Notificaciones y agetamiento vía gubernativa: Para que se notifique cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas

11 MAR 2020
NOTARIO DECIMO

Bolano



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955 Página: 6 de 16



República de Colombia

Este documento es una copia virtual de un documento original, emitido por la Cámara de Comercio de Bogotá.

mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3843 de la Bogotá D.C., del 26 de diciembre de 2011, inscrita el 17 de 2012 bajo el No. 00021564 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Claudia Patricia Arenas Rodríguez identificada con cédula de ciudadanía No. 63.325.267 de Bucaramanga, para que en su calidad de gerente de la Agencia Bogotá Calle 100 de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscribe con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1464 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 30 de mayo de 2012, inscrita el 6 de junio de 2012 bajo el No. 00022701 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal, de la sociedad de la referencia por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Luis Esteban Martínez Pérez, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.598.727 de Bogotá D.C., y portador de la tarjeta profesional de abogado número 141.113 del Consejo Superior de la Judicatura, para que, en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación

C=306837718

C=306837718

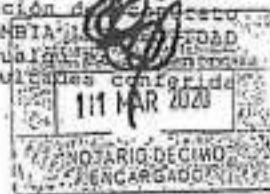
en las audiencias de que trata el Artículo Ciento Uno (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como, todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. c) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato de prestación de servicios suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266), del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1869 de la Notaría 43 de Bogotá D.C., del 1 de agosto de 2013, inscrita el 4 de septiembre de 2013, bajo el No. 00026188 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá, en su calidad de representante legal de la entidad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder amplio y suficiente a Deisy Paola Chávez García, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.897.982 de Bogotá D.C., para que en el desarrollo del contrato laboral existente con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme objeciones inherentes al contrato; póliza no contratada, cobertura no contratada, deducible que absorbe la pérdida, responsabilidad no evidente en responsabilidad civil extracontractual, daños de cuantías hasta diez millones de pesos moneda corriente (\$10.000.000), responsabilidad no evidente en responsabilidad civil extracontractual y lesiones a una víctima sin secuelas. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1870 de la Notaría 43 de Bogotá del 1 de agosto de 2013, inscrita el 4 de septiembre de 2013, bajo el No. 00026189 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá, en su calidad de representante legal de la entidad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio suficiente a William Oswaldo Montenegro Rivera, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.753.221 de Bogotá D.C., para que en el desarrollo del contrato laboral existente con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme objeciones de carácter técnico preexistencias en daños, daños que no correspondan siniestro, agravación del daño, daños por temas inherentes a garantía. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas



Carlos Beltrán

mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 4255 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 7 de noviembre de 2014, inscrita el 10 de diciembre de 2014 bajo el No. 0009758 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Bisel Adriana Coronado Vivas identificada con la cédula de ciudadanía No. 52.838.045 de Bogotá, para que en su calidad de gerente de la Agencia Modelia de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA de la ciudad de Bogotá, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1442 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 28 de abril de 2015, inscrita el 4 de mayo de 2015 bajo el No. 00030912 del libro V, compareció con Minuta enviada por email, Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública confiere poder general amplio y suficiente a Oscar Giovanni Rojas Medina identificado con cédula de ciudadanía No. 11.186.876 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente sota en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo SOAT. Segunda: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en

cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio; Advertencia: Se advierte que el presente mandato se tendrá por terminado en caso de presentarse una de las causales contempladas en el Artículo 2189 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2540 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 22 de julio de 2015, inscrita el 24 de julio de 2015 bajo el No. 00031593 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio y suficiente a Rubén Darío Fonseca Cristancho identificado con cédula de ciudadanía No. 79.867.123 de Bogotá D.C., para que, en su calidad de Coordinador de Indemnizaciones del Centro de Atención Vehicular en Bogotá, suscriba y firme los formularios de traspaso y cancelación de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultantes de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto en la ciudad de Bogotá.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 01044 de la D.C., del 14 de mayo de 2013, inscrita el 10 de Agosto de 2015 bajo el No. 00031726 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, otorga poder general amplio y suficiente a Camilo Andrés Bonilla Bernal identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.732.593 de Bogotá y portador de la tarjeta profesional No. 140661 del Consejo Superior de la Judicatura para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. 2) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas conciliación en las audiencias de que trata el Artículo (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos -de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral a término indefinido. Suscrito por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: En cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1764 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 23 de mayo de 2015, inscrita el 24 de agosto de 2015 bajo el No. 00031726 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, otorga poder general amplio y suficiente a Camilo Andrés Bonilla Bernal identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.732.593 de Bogotá y portador de la tarjeta profesional No. 140661 del Consejo Superior de la Judicatura para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación: Represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. 2) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas conciliación en las audiencias de que trata el Artículo (101) del Código de Procedimiento Civil y la Ley 640 de 2001 o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada la compañía. C) Notificaciones y agotamiento vía gubernativa: Para que se notifique de cualquier providencia judicial o administrativa, interponga recursos -de reposición, apelación y queja. Segundo: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral a término indefinido. Suscrito por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: En cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA ENTIDAD COOPERATIVA en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.



00031729 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia por medio del presente instrumento público, otorgo poder general amplio y suficiente al doctor Gustavo Alberto Herrera Ávila mayor de edad, de nacionalidad Colombiano, identificado con la cédula de ciudadanía número 19.395.114 de Bogotá, y tarjeta profesional número 39.116 del Consejo Superior de la Judicatura, para que actuando en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, represente a la misma en atención a trámites arbitrales laudos arbitrales, conciliación, recursos de anulación, recurso de revisión y todos aquellos procedimientos establecidos mediante la Ley 1563 de 2012 y toda aquella norma que le adicione, modifique o aclare.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3467 de la Notaría 44 del 16 septiembre de 2016, inscrita el 26 de septiembre de 2016 bajo el No. 00035652 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo, identificado con la cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, que por medio del presente instrumento público otorgo poder general amplio y suficiente a Milton Fabián Delgado Jiménez identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.497.940 de Bogotá para que en su calidad de gerente de crédito y cartera y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, suscriba las boletas de recaudo múltiple que genere el sistema de la compañía y ases de manera autógrafa o mediante registro que genere el sistema de la compañía. Emita, firme y remita las comunicaciones de que trata el Artículo 1071 del Código de Comercio, para efectos de informar al tomador y/o asegurado de la póliza la revocación de las pólizas de seguros contratadas con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3468 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 16 de septiembre de 2016 inscrita el 28 de septiembre de 2016 bajo el No. 00035662 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en su calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Dora Alba Fonseca Romero mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, identificada con cédula de ciudadanía número 51.590.453 de Bogotá, en su calidad de representante sin unión marital de hecho, para que en su calidad de representante de la Agencia Kennedy de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, extienda y firme en



los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía por quien este delegue el cual forma parte integral del presente poder. Segunda: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Tercero: Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1972 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de junio de 2016 inscrita el 23 de junio de 2016 bajo el No. 00034723 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá en su calidad de representante legal por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a que Cristina Vanegas identificado con cédula de ciudadanía No. 51.930.037 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de negocios corporativos de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de esta firme las certificaciones de pago de prima de negocios que le indique la aseguradora respecto de las pólizas que se comercializan y se encuentran depositadas en la Superintendencia Financiera de Colombia. Tercero: Que por medio del presente instrumento público confiere poder general amplio y suficiente a Cristina Vanegas, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, identificada con cédula de ciudadanía 51.930.037 de Bogotá para que en su calidad de gerente de negocios corporativos y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, firme las pólizas que se suscriban en virtud de los negocios que se tienen entre esta con GIROS & FINANZAS COMPANIA DE FINANCIAMIENTO S.A. Cuarto: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1487 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de mayo de 2017, inscrita el 23 de mayo de 2017 bajo el No. 00037318 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.64 de Bogotá D.C., en su calidad de representante la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Andrea del Pilar Puerto Corredor, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.700.397 de Bogotá, para que en su calidad de gerente de licitaciones de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la perfeccionamiento de la etapa precontractual, postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a quinientos pesos moneda corriente (500.000.000.00 m/cte). Dicho





República de Colombia

El presente documento es una copia digitalizada de un documento original, emitido y firmado en el sistema virtual.

otorga para los departamentos a nivel nacional.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1486 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 17 de mayo de 2017 inscrita el 2 de agosto de 2017 bajo el No. 00037688 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79152694 de Bogotá en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general a Claudia Vélez Botero identificado con cédula de ciudadanía No. 24578874 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA expida y firme pólizas en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder. Segundo: Que por medio del presente instrumento público confiere poder general, amplio y suficiente a Claudia Vélez Botero, mayor de edad, de nacionalidad Colombiana, identificado con cédula de ciudadanía número 24.578.874 de Calarcá, para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o coaseguro, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a ciento cincuenta millones de pesos m/cte (\$150.000.000). Dicha facultad se le otorga únicamente para los departamentos Valle del Cauca, Nariño, Putumayo, Cauca.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2570 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de agosto de 2017, inscrita 30 de agosto de 2017 bajo el No. 00037916 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79152694 en su calidad de representante legal de la sociedad, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Diana Forero Parre identificado con cédula de ciudadanía No. 51266112, para que expida y firme pólizas, en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA de Bogotá, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en los ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia.



Carlos Delgado

C326085745

C326085745

Colombia hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

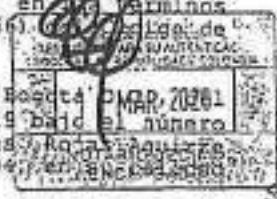
Que por Escritura Pública No. 2563 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de agosto de 2017, inscrita el 4 de septiembre de 2017 bajo el No. 00037931 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Risel Adriana Coronado Vivas, identificada con cédula de ciudadanía número 52.838.045 de Bogotá D.C., para expedir y firmar pólizas, en su calidad de gerente de la Agencia Centro Internacional de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 644 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 09 de marzo de 2018, inscrita el 16 de marzo de 2018 bajo el No. 00039014 del libro V, compareció Carlos Arturo Guzmán Peláez, identificado con la cédula de ciudadanía número 16.608.605 de Cali, en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública confiere poder general, amplio y suficiente a la doctora Ingrid Lucero Patiño Patiño, identificada con cédula de ciudadanía número 51.883.909 de Bogotá D.C., para que, en su calidad de gerente de gestión humana y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: 1. Firme las certificaciones laborales, cartas de despido sin justa causa y aceptación de renuncia, cartas de liquidación de prestaciones sociales, comunicaciones y actas de sanciones disciplinarias, realice los nombramientos y promociones correspondientes, comunicaciones, formatos y formularios de afiliaciones a la seguridad social de funcionarios, igualmente para que firme las comunicaciones de retiro parcial de cesantías para los funcionarios, autorizaciones y comunicaciones de auxilios educativos, autorización de vacaciones, autorización de licencias no remuneradas. 2. Firme los contratos laborales en que es parte ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, que se suscriben con los colaboradores de la compañía, de igual forma los otrosíes y anexos que se deriven de esta relación laboral. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Que cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del Artículo Mil Doscientos Sesenta y Seis (1266) del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 244 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 27 de febrero de 2019, inscrita el 7 de marzo de 2019 bajo el número 00041016 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía número 79.152.694, en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Risel Adriana Coronado Vivas, identificada con cédula de ciudadanía número 52.838.045 de Bogotá D.C., para expedir y firmar pólizas, en su calidad de gerente de la Agencia Centro Internacional de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA en ramos que comercialice la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscritos por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.



Carlos Peláez



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

A20059955

Página: 10 de 16



República de Colombia

Para validar por correo electrónico, envíe este código a: certificacion@ccbbogota.org.co

de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general, amplio y suficiente a Claudia Vélaz Botero, identificada con cédula de ciudadanía número 24.578.874 de Calarcá, para que en su calidad de gerente de la Zona Suroccidente de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o consorcio, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a ciento cincuenta millones de pesos m/cte (5150.000.000). Dicha facultad se le otorga para los departamentos de Quindío, Valle del Cauca, Risaralda, Caldas, Nariño, Cauca y Putumayo.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 158 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 11 de febrero de 2019, inscrita el 15 de febrero de 2019 bajo el registro No. 00040913 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Orlando Molano Rodríguez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.266.192 de Bogotá D.C., para que en su calidad de coordinador de recobros en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. B) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total, daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. C) Formularios de compraventa: Para que firme los correspondientes formularios de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 160 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 11 de febrero de 2019, inscrita el 15 de febrero de 2019 bajo el registro No. 00040913 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Orlando Molano Rodríguez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.266.192 de Bogotá D.C., para que en su calidad de coordinador de recobros en nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, bajo ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. B) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total, daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. C) Formularios de compraventa: Para que firme los correspondientes formularios de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos.



VERIFICAR DOCUMENTO

Registro No. 00040914 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Cáravito identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder general amplio y suficiente a Claudia Casas Matiz identificado con cédula de ciudadanía No. 51.873.780 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente nacional de siniestros de automóviles de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de automóviles. B) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo el ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. C) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. D) Contratos de compraventa: Para que firme los correspondientes contratos de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a terceros con ocasión de la venta de salvamentos.

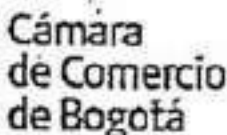
CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 480 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 15 de abril de 2019, inscrita el 22 de Abril de 2019 bajo el Registro No. 00041303 del libro V, compareció Francisco Andrés Rojas Aguirre identificado con cédula de ciudadanía No. 79.152.694 de Bogotá D.C., en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y manifestó: Primero: Que por medio del presente instrumento público confiere poder general, amplio y suficiente a Héctor Fernando Cortes Saavedra, identificado con cédula de ciudadanía número 1.049.609.978 de Tunja, para que en su calidad de coordinador de licitaciones de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, y en representación de la misma firme los contratos y propuestas de procesos de mínima cuantía, selección abreviada, licitación pública e invitaciones públicas y privadas en los procesos que participe la compañía de forma individual o bajo la figura de unión temporal o consorcio, igualmente para que suscriba la documentación necesaria para la legalización y perfeccionamiento de la etapa precontractual, contractual y postcontractual, cuyo negocio no sea mayor a DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$200.000.000), de otro lado, para que asista en representación de la aseguradora a audiencias de adjudicación de los procesos de convocatoria pública y privada. Dichas facultades se le otorgan a Nivel Nacional.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1367 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 23 de octubre de 2019, inscrita el 30 de Octubre de 2019 bajo el registro No. 00042518 del libro V, compareció José Ivan Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a Alexander Gomez Pérez, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente nacional de siniestros de automóviles de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Firma de objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la aseguradora bajo el ramo de automóviles. B) Levantamiento de prenda: Para que solicite con su firma antes las distintas entidades financieras, el levantamiento de prenda constituida sobre vehículos asegurados por ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA bajo el ramo de automóviles y suscriba las comunicaciones relacionadas con la de declaratoria de pérdidas totales, por hurto y daños. C) Formularios de traspaso y cancelación: Para que suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, resultante de pagos de siniestros por pérdida total daños y hurto, suscriba formularios de traspaso de vehículos a nombre de terceros con ocasión de la venta de salvamentos y firme los formularios de cancelación de matrícula de automóviles, en siniestros derivados de pérdida total, daños y hurto. D) Contratos de compraventa: Para que firme los correspondientes contratos de compraventa que se derivan del traspaso de vehículos a terceros con ocasión de la venta de salvamentos.





Página: 11 de 16

Que por Escritura Pública No. 2 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No. 00042965 del libro V, compareció Raniero Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Diego Enrique Pérez Cárdena, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.606.547 de Bogotá D.C. y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 102.437 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesional Abogado de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Representación Instancia Administrativa: Para que represente y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de carácter administrativo, con todas las facultades legales inherentes y necesarias para ejercer derecho de defensa de la entidad, promover todas las actuaciones procesales de impugnación de actos en



Carlos Beltrán

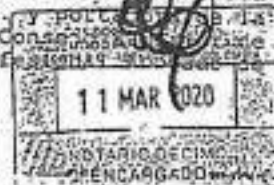
desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No 00042967 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente al doctor Germán Londoño Giraldo, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.532.271 de Bogotá D.C. y portador de la Tarjeta Profesional de abogado número 122.814 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Gerente de Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: A) Representación Instancia Administrativa: Para que actúe en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. B) Firma de Objeciones: Para que firme las objeciones a las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo el ramo de Patrimoniales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 1 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 02 de enero de 2020, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No 00042968 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña, en su calidad de Representante Legal de la Sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Vicky Carolina Ramírez Ibáñez, identificada con cédula de ciudadanía No. 52.891.098 de Bogotá D.C. y portadora de la Tarjeta Profesional de abogada número 189.036 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de Profesora de Derecho





Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Señal notarial para uso notarial de escritura pública, autenticación y fe de pago de la escritura pública

Indemnizaciones de Seguros Patrimoniales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ejecute los siguientes actos: Representación Instancia Administrativa: Para que actúe en nombre y representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier entidad pública de todo orden o autoridad administrativa, con todas las facultades generales inherentes y necesarias para ejercer el derecho de defensa de la aseguradora, promover todas las acciones procesales de impugnación previstas en desarrollo de cualquier actuación administrativa hasta su finalización, notificaciones, presentar recursos, excepciones, nulidades e incidentes en ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 616 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 06 de marzo de 2017, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No. 00042969 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Natalia Isabel Morales Puerta identificada con cédula ciudadanía No. 43.628.533 de Medellín, para que a partir del primero. (1) de marzo de dos mil diecisiete (2017), en su calidad de Directora de Indemnizaciones de Generales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y en desarrollo del contrato laboral, firme las objeciones de las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo los ramos de Personas y Generales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 3496 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 06 de marzo de 2017, inscrita el 22 de Enero de 2020 bajo el registro No. 00042969 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C. en su calidad de Representante Legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente Escritura Pública, confiere poder general amplio y suficiente a la doctora Natalia Isabel Morales Puerta identificada con cédula ciudadanía No. 43.628.533 de Medellín, para que a partir del primero. (1) de marzo de dos mil diecisiete (2017), en su calidad de Directora de Indemnizaciones de Generales de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA y en desarrollo del contrato laboral, firme las objeciones de las reclamaciones que sean presentadas respecto de las pólizas de seguros expedidas por la Aseguradora bajo los ramos de Personas y Generales. La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que sea revocado en cualquier momento. Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.



Carlos Becerra

C2306057742

Escritura pública 27-01-20

12042969-12042969-12042969

del 2 de octubre de 2015, inscrita el 15 de octubre de 2015 bajo el No. 00032314 del libro V, compareció Ramiro Alberto Ruiz Clavijo identificado con cédula de ciudadanía No. 13.360.922 de Ocaña en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, por medio del presente instrumento público, confiere poder especial, amplio y suficiente a David Ernesto Ramos Castellanos identificado con cédula de ciudadanía No. 80.239.640 de Bogotá D.C., para que en su calidad de gerente de la Agencia la Soledad de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en la ciudad de Bogotá, y en representación de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, expida y firme pólizas en los ramos que comercializa la compañía y que estén debidamente autorizados por la Superintendencia Financiera de Colombia, hasta por los montos señalados mediante escrito separado, suscrito por el presidente de la compañía o por quien este delegue, el cual forma parte integral del presente poder.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 2951 de la Notaría 44 de Bogotá D.C. Del 19 de agosto de 2016 inscrita el 25 de agosto de 2016 bajo el No. 00035310 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona, identificado con la cédula de ciudadanía No. 19.240.545 de Bogotá D.C., en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. Que por medio del presente instrumento público confiere poder especial, amplio y suficiente a Diego Armando Vera Vaquiro, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.921.139 de Bogotá y portador de la tarjeta profesional de abogado No. 171.779 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 101 del Código de Procedimiento Civil y la ley 640 de 2001, o normas sustantivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, y Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja y desista de ellos si fuere el caso. Se advierte que el presente mandato se tendrá por terminado en caso de presentarse una de las causales contempladas en el Artículo 2189 del Código Civil.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 170 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 26 de enero de 2018 inscrita el 7 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00038751 del libro V compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19240545 de Bogotá en su calidad de representante legal por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial a Esteban Jiménez Mejía, identificado con cédula de ciudadanía No. 1037594587 de Envigado, abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA para que en su calidad de abogado para ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 101 del Código de Procedimiento Civil y la ley 640 de 2001, o normas sustantivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, y Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja y desista de ellos si fuere el caso. Se advierte que el presente mandato se tendrá por terminado en caso de presentarse una de las causales contempladas en el Artículo 2189 del Código Civil.



Carlos E. Valencia



Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955

Página: 13 de 16



que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver, interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tachados de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queda, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 156 de la Notaría 44 de Bogotá D.C., del 26 de enero de 2018 inscrita el 7 de febrero de 2018 bajo el Registro No. 00038752 del libro V, compareció Carlos Eduardo Valencia Cardona identificado con cédula de ciudadanía No. 19240345 de Bogotá en su calidad de representante legal, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Carlos Humberto Plata Sepúlveda identificado con cédula de ciudadanía No. 91.289.166 de Bucaramanga y portador de la tarjeta profesional número 99.086 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA para ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, ante cualquier autoridad judicial con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o declaraciones, exhibir, y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el Artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la compañía. C) Notificaciones y agotamiento de los recursos en la actuación administrativa: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queda, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que, por Escritura Pública No. 798 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 05 de julio de 2019, inscrita el 17 de Julio de 2019, compareció



República de Colombia

Para autenticar esta escritura pública, se registra en el registro de la Cámara de Comercio de Bogotá

Ca308857741

27-01-2020

193

No. 00041848 del libro V, compareció José Iván Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C., en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Yezid García Arenas, identificado con cédula de ciudadanía No. 93.394.569 de Ibagué y portador de la Tarjeta Profesional de Abogado No. 132.890 del Consejo Superior de la Judicatura, para que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la Ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) Notificaciones y agotamiento de las actuaciones administrativas: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las Leyes 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 610 de 2000, o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja, y desista de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 799 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 05 de julio de 2019, inscrita el 18 de Julio de 2019 bajo el registro No. 00041860 del libro V, compareció Jose Ivan Bonilla Pérez identificado con cédula de ciudadanía No. 79.520.827 de Bogotá D.C. en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Jinneth Hernandez Galindo, mayor de edad, de nacionalidad colombiana, identidad con cédula de ciudadanía número 38.550.443 de Cali y portadora de la Tarjeta Profesional de Abogada número 222.837 del Consejo Superior de la Judicatura, par que en su calidad de abogado de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) REPRESENTACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) CONCILIACION: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) NOTIFICACIONES Y AGOTAMIENTO DE LAS ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 de 2007, ley 1474 de 2011, ley 610 de 2000 o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja y desista de ellos si

CERTIFICA:

Que por Escritura Pública No. 852 de la Notaría 10 de Bogotá D.C., del 16 de julio de 2019, inscrita el 23 de Julio de 2019



Cada Boleto



República de Colombia

El presente documento es una copia de un documento original, emitido por la Cámara de Comercio de Bogotá, y no tiene validez legal.

No. 00041898 del libro V, compareció Carlos Arturo Guzmán Peláez identificado con cédula de ciudadanía No. 16.608.605 de Cali en su calidad de representante legal de la sociedad de la referencia, por medio de la presente escritura pública, confiere poder especial, amplio y suficiente a Adriana Elizabeth Tovar Bustos identificado con cédula de ciudadanía No. 1.033.715.614 de Bogotá D.C., con Tarjeta Profesional de Abogada No. 211.218 del Consejo Superior de la Judicatura para que en su calidad de abogada de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA pueda ejecutar los siguientes actos: A) Representación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA ante cualquier autoridad judicial y administrativa, con las facultades expresas de confesar, absolver interrogatorios y/o rendir declaraciones, exhibir y reconocer documentos, o tacharlos de falsos. B) Conciliación: Para que represente a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con las facultades expresas de conciliación en las audiencias de que trata el artículo 372 del Código General del Proceso y la ley 640 de 2001, o normas sustitutivas, así como todas aquellas audiencias de similar naturaleza a las que sea citada de la Compañía. C) Notificaciones y agotamiento de las actuaciones administrativas: Para que se notifique de cualquier providencia administrativa regulada por las leyes 1150 del año dos mil siete (2007), ley 1474 del año dos mil once (2011), ley 610 del año dos mil (2000), o demás normas sustitutivas y complementarias, promueva incidentes de nulidad e interponga recursos de reposición, apelación, queja, y demás de ellos si fuere el caso.

CERTIFICA:

**** Revisor Fiscal ****

Que por Documento Privado no. sin num de Revisor Fiscal de 2019, inscrita el 9 de mayo de 2019 bajo el número 02482608 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre	Identificación
REVISOR FISCAL PRINCIPAL Hernandez Ramirez Edwin Alberto	C.C. 000001032377154

Que por Documento Privado no. 663419 de Revisor Fiscal del 3 de julio de 2019, inscrita el 3 de julio de 2019 bajo el número 02482608 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):

Nombre	Identificación
REVISOR FISCAL SUPLENTE Gonzalez Sanchez Giovanna Paola	C.C. 000000052215042

Que por Acta no. 50 de Asamblea de Asociados del 9 de abril de 2018, inscrita el 6 de junio de 2018 bajo el número 02346661 del libro IX, fue (ron) nombrado (s):



El presente documento es una copia de un documento original, emitido por la Cámara de Comercio de Bogotá, y no tiene validez legal.

Nombre
REVISOR FISCAL PERSONA JURIDICA
ERNST & YOUNG AUDIT S A S

Identificación
N.I.T. 000008600088905

CERTIFICA:

Que la sociedad tiene matriculados los siguientes establecimientos:

Nombre: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA AGENCIA
BOGOTA SECTOR SOLIDARIO
Matricula No: 02249331 del 30 de agosto de 2012
Renovación de la Matricula: 6 de febrero de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CL 42 NO. 26 - 01
Teléfono: 3434300
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

CERTIFICA:

Sucursal (es) o agencia (s) matriculadas ante esta jurisdicción:

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA LA SOLEDAD
Matricula: 00328479
Renovación de la Matricula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 21 NO. 39 B - 73
Teléfono: 3203588
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA SANTA PAULA
Matricula: 00650080
Renovación de la Matricula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 15 NO. 106 - 98
Teléfono: 6206388
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA KENNEDY
Matricula: 01078754
Renovación de la Matricula: 7 de febrero de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CL 40 NO. 78 A - 18 SUR
Teléfono: 3928616





Cámara de Comercio de Bogotá

SEDE VIRTUAL

CÓDIGO VERIFICACIÓN: A200599558AF7C

24 de enero de 2020 Hora 11:05:16

AA20059955 Página: 15 de 16



Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA CENTRO INTERNACIONAL
Matrícula: 01612707
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CARRERA 7 # 35 - 11, LOCAL 1
Teléfono: 2457791
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA MODELIA
Matrícula: 01752329
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: CR 80 A NO. 24 D-02
Teléfono: 2959389
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD
COOPERATIVA AGENCIA AVENIDA SUBA
Matrícula: 01753762
Renovación de la Matrícula: 28 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019
Dirección: SUBA TV 60 NO. 115 - 56 T A LC 107
Teléfono: 6134868
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

Nombre de la agencia: AGENCIA BOGOTA CALLE 100
Matrícula: 02162591
Renovación de la Matrícula: 27 de marzo de 2019
Último Año Renovado: 2019



C=160657730

C=160657730

Dirección: CR 13 NO. 98 - 21 LC 101
Teléfono: 6211720
Domicilio: Bogotá D.C.
Email: NOTIFICACIONES@SOLIDARIA.COM.CO

CERTIFICA:

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y de la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro aquí certificados quedan en firme diez (10) días hábiles después de la fecha de la correspondiente anotación, siempre que no sean objeto de recurso. Los sábados no son tenidos en cuenta como días hábiles para la Cámara de Comercio de Bogotá.

*** El presente certificado no constituye permiso de ***
*** funcionamiento en ningún caso ***

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Los siguientes datos sobre Planeación Distrital son informativos:
Fecha de envío de información a Planeación Distrital : 22 de enero de 2020.

Señor empresario, si su empresa tiene activos inferiores a 30.000 SMMLV y una planta de personal de menos de 200 trabajadores, usted tiene derecho a recibir un descuento en el pago de los parafiscales de 75% en el primer año de constitución de su empresa, de 50% en el segundo año y de 25% en el tercer año. Ley 590 de 2000 y Decreto 525 de 2009.

Recuerde ingresar a www.supersociedades.gov.co para verificar si su empresa esta obligada a remitir estados financieros. Evite sanciones.

*** Este certificado refleja la situación jurídica de la ***
*** sociedad hasta la fecha y hora de su expedición. ***

El Secretario de la Cámara de Comercio,

Valor: \$ 6,100.000



Para verificar que el contenido de este certificado corresponde con la información que reposa en los registros públicos de la Cámara de Comercio de Bogotá, el código de verificación puede ser validado por su destinatario solo una vez, ingresando a www.ccb.org.co

Este certificado fue generado electrónicamente con firma digital y



.....
cuenta con plena validez jurídica conforme a la Ley 527 de 1999.
.....

Firma mecánica de conformidad con el Decreto 2150 de 1995 y la
autorización impartida por la Superintendencia de Industria y
Comercio, mediante el oficio del 18 de noviembre de 1996.

IMPRESIÓN DE LA FIRMATA

Impresión mecánica para uso exclusivo de copias de documentos públicos, registros y documentos del orden notarial

Constante P. A. S.

Ca200599557718



Carlos Delgado

Contratado 27-04-20

Certificado Generado con el Pin No: 3457300422998476

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:09

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

EL SECRETARIO GENERAL



En ejercicio de las facultades y, en especial, de la prevista en el numeral 10 del artículo 11.2.1.4.58 del Decreto 1848 del 15 de noviembre del 2016.

CERTIFICA

RAZÓN SOCIAL: ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

NATURALEZA JURÍDICA: Entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo sin ánimo de lucro. Entidad sometida al control y vigilancia por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia.

CONSTITUCIÓN Y REFORMAS: Escritura Pública No 0064 del 16 de enero de 1985 de la Notaría 32 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Bajo la denominación de SEGUROS UCONAL LIMITADA.

Escritura Pública No 3098 del 31 de julio de 1989 de la Notaría 18 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL SOCIEDAD COOPERATIVA LTDA.

Escritura Pública No 4201 del 17 de octubre de 1991 de la Notaría 20 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de SEGUROS UCONAL.

Escritura Pública No 3286 del 16 de noviembre de 1993 de la Notaría 41 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Cambió su razón social por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA "SOLIDARIA".

Escritura Pública No 1628 del 19 de julio de 2004 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). El domicilio principal será en Bogotá D.C.

Escritura Pública No 420 del 09 de marzo de 2007 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una institución auxiliar del cooperativismo, de carácter Nacional, especializada en la actividad aseguradora, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, de número de ley, con patrimonio variable e ilimitado.

Escritura Pública No 01779 del 24 de julio de 2013 de la Notaría 43 de BOGOTÁ D.C. (COLOMBIA). Es una entidad aseguradora dedicada a los seguros generales, organizada como cooperativa, que tiene el carácter de institución auxiliar del cooperativismo, sin ánimo de lucro, modifica su razón social de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA. ENTIDAD COOPERATIVA por la de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA. El domicilio principal de SOLIDARIA es Bogotá Distrito Capital República de Colombia, sin perjuicio de constituir Agencias y Sucursales dentro y fuera del país.

AUTORIZACIÓN DE FUNCIONAMIENTO: Resolución S.B. 2402 del 30 de junio de 1988

REPRESENTACIÓN LEGAL: El Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA, además de Representante Legal de la entidad, será el ejecutor de las decisiones de la Junta de Directores de la entidad, el responsable directo de la administración de SOLIDARIA, FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DEL PRESIDENTE EJECUTIVO. Las funciones y responsabilidades del Presidente Ejecutivo de SOLIDARIA son las siguientes: 1. Planear, organizar, ejecutar y controlar la administración de SOLIDARIA, así como supervisar y controlar todos los negocios y operaciones de SOLIDARIA; 2. Ejercer la Representación Legal de SOLIDARIA y, en tal virtud, celebrar los contratos y operaciones propias de su objeto social y que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de SOLIDARIA, y llevar la Representación Judicial y Extrajudicial de SOLIDARIA. 3. Autorizar el desembolso de fondos de acuerdo con los negocios propios de la

Calle 7 No. 4 - 48 Bogotá D.C.
Contacto: (571) 5 94 02 00 - 5 94 02 01
www.superfinanciera.gov.co

Página 1 de 3

Demanda de
estado de
cuentas

Creado por: 27-04-20

Código: 3457300422998476



52

SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA

Certificado Generado con el Pin No: 3457900422998476

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:03

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

actividad aseguradora. 4. Ordenar los gastos y desembolsos de recursos, de acuerdo con el presupuesto aprobado por la Junta de Directores. 5. Nombrar la planta de empleados que conforma la estructura administrativa de SOLIDARIA aprobada por la Junta de Directores, asignar las funciones, fijar las remuneraciones, de acuerdo con la escala salarial. 6. Representación judicial y extrajudicial a SOLIDARIA, y conferir poderes especiales y generales. 7. Informar mensualmente a la Junta de Directores sobre el estado de SOLIDARIA. 8. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 9. Solicitar la convocatoria extraordinaria de la Junta de Directores, cuando lo juzgue necesario. 10. Preparar el informe de gestión para presentar a la Asamblea General. 11. Autorizar la apertura de las cuentas bancarias y de ahorros. 12. Todas las demás que se deriven de su cargo o que le sean asignadas por la Junta de Directores. REPRESENTACIÓN LEGAL. En adición al Presidente Ejecutivo, la Representación Legal de SOLIDARIA estará en cabeza de los demás Representantes Legales que designe la Junta de Directores. PARAGRAFO. Para asuntos Judiciales la Representación Legal de SOLIDARIA la tendrán además de los Representantes Legales, los Representantes Legales Judiciales que designe la Junta de Directores, quienes tendrán funciones de representar a la compañía en actuaciones judiciales y audiencias que se surtan ante las autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas y entidades del sector central y descentralizadas del estado. Especialmente, los representantes legales judiciales tendrán las facultades de constituir apoderados judiciales, representar a la compañía en las audiencias de conciliaciones judiciales, extrajudiciales, para absolver interrogatorios de parte, para recibir notificaciones, tanto ante autoridades jurisdiccionales, administrativas, policivas, así como entidades del sector central y descentralizadas. (Escritura Pública 61779 del 24 de julio de 2013 Notaría 43 de Bogotá D.C.). REGLAMENTO DE ATRIBUCIONES DE LOS REPRESENTANTES LEGALES: ARTICULO SEGUNDO: los demás Representantes Legales, de que trata el artículo primero de este reglamento, cuentan con las mismas atribuciones de representación legal que las del Presidente Ejecutivo de Aseguradora Solidaria de Colombia, Entidad Cooperativa; señaladas en el artículo 66 del actual cuerpo estatutario. (oficio 2013092496 del 24 de octubre de 2013)

Que figuran posesionados y en consecuencia, ejercen la representación legal de la entidad, las siguientes personas:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CARGO
Carlos Arturo Guzmán Peláez Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 16608805	Presidente Ejecutivo
José Iván Bonilla Pérez Fecha de inicio del cargo: 12/01/2019	CC - 79520827	Representante Legal
Ramiro Alberto Ruiz Clavijo Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 13360922	Representante Legal
Francisco Andrés Rojas Aguirre Fecha de inicio del cargo: 11/10/2013	CC - 79152694	Representante Legal
Juan Pablo Rueda Serrano Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 79445028	Representante Legal Judicial
María Yashin Hernández Montoya Fecha de inicio del cargo: 28/07/2011	CC - 36264817	Representante Legal Judicial

RAMOS: Resolución S.B. No 5148 del 31 de diciembre de 1991 Automóviles, Corriente débil, Estabilidad y calidad de la vivienda nueva, Incendio, Manejo, Vidrios, Terremoto, Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito, Sustitución y Cooperativo de vida

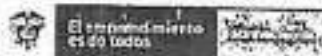
Resolución S.B. No 1335 del 28 de abril de 1993 Responsabilidad civil

Resolución S.B. No 858 del 09 de mayo de 1994 Cumplimiento

Resolución S.B. No 1893 del 02 de septiembre de 1994 Transporte

Resolución S.B. No 2565 del 23 de noviembre de 1994 Mantenimiento de maquinaria, Todo riesgo contratista, Accidentes personales

Calle 7 No. 4 - 49 Bogotá D.C.
Commutador: (57) 5 34 02 00 - 5 34 02 01
www.superintendencia.gov.co



Certificado Generado con el Pin No: 3457900422998475

Generado el 24 de enero de 2020 a las 10:57:05

ESTE CERTIFICADO REFLEJA LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA ENTIDAD
HASTA LA FECHA Y HORA DE SU EXPEDICIÓN

Resolución S.B. No 2127 del 01 de octubre de 1998 Salud

Resolución S.B. No 636 del 13 de junio de 2002 Exequias

Resolución S.B. No 1067 del 19 de septiembre de 2002 Enfermedades de Alto Costo

Resolución S.B. No 1408 del 09 de diciembre de 2002 cancela el ramo de SOAT

Resolución S.B. No 230 del 11 de marzo de 2003 Vida grupo

Resolución S.F.C. No 0794 del 11 de mayo de 2006 Lucro Cesante

Resolución S.F.C. No 1458 del 30 de agosto de 2011 se revoca la autorización concedida a Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa para operar el ramo de seguros de Enfermedades de alto costo

Resolución S.F.C. No 1194 del 28 de junio de 2013 Seguros de daños corporales causados a las personas en accidentes de tránsito SOAT

Resolución S.F.C. No 1577 del 23 de agosto de 2013 autorizado para operar el ramo de Seguro de Desempleo

Resolución S.F.C. No 0842 del 03 de julio de 2019 autoriza para operar el ramo de seguro de Navegación y Casco

MÓNICA ANDRADE VALENCIA
SECRETARIO GENERAL

"De conformidad con el artículo 12 del Decreto 2150 de 1995, la firma mecánica que aparece en este texto tiene plena validez para todos los efectos legales."

República de Colombia

Dada en Bogotá, D.C., a los 24 días del mes de enero de 2020.

Calle 7 No. 4 - 49 Bogotá D.C.
Contacto: (571) 334 02 90 - 3 94 02 01
www.superfinanciera.gov.co

Página 3 de 3



Carlos Uribe

El emprendimiento
en el poder

Código de Verificación: 37-84-10



Ca306457734





República de Colombia

Nº 263



República de Colombia

Después de haber leído y oído la lectura pública, entiendo y manifiesto en esta escritura

ejecuciones administrativas de cobro coactivo, y la facultad expresa para conciliar en actuaciones administrativas y/o centros de conciliación habilitados de todo el país.

TERCERO: La vigencia del poder será por el término de duración del contrato laboral suscrito con ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, sin perjuicio de que pueda ser revocado en cualquier momento.

CUARTO: Cualquier extralimitación a las facultades conferidas mediante el presente poder solo obligará a ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, en los términos del artículo 1266 del Código de Comercio.

HASTA AQUÍ EL CONTENIDO DE LA MINUTA PREVIAMENTE REVISADA, APROBADA Y ACEPTADA POR EL (LA, LOS) INTERESADO (S)

EL(LOS) COMPARECIENTE(S) DECLARA (N): Que ha (n) verificado cuidadosamente su(s) nombre(s) completo(s), el (los) número(s) de su(s) documento(s) de identidad e igualmente declara(n) que todas las manifestaciones e información consignadas en el presente instrumento son correctas y que en consecuencia, asume (n) la responsabilidad que se derive de cualquier inexactitud en las mismas. Se observa que el Notario responde de la regularidad formal de los instrumentos que autoriza pero NO de la veracidad de las declaraciones de los interesados. SE ADVIERTE igualmente la necesidad que tiene el(los) otorgante(s) de diligenciar los espacios en blanco correspondientes a su información personal.

En consecuencia, la Notaria NO asume ninguna responsabilidad por error o inexactitudes, establecidas con posterioridad a la firma del (los) otorgante (s) y en tal caso deberán ser corregidas mediante el otorgamiento de escritura suscrita por la totalidad de los otorgantes. LEÍDO el presente instrumento público por los comparecientes manifestaron su conformidad, lo aprobaron en todas sus partes y en constancia de su asentimiento lo firman con el suscrito notario quien lo autoriza con su firma. DERECHOS NOTARIALES: Resolución No. 01299 de fecha 11 de febrero de 2.020, expedida por la Superintendencia de Notariado y Registro — \$123.400

Recaudo Fondo Notariado — \$6.600 Recaudo Superintendencia — \$6.600 IVA — \$73.015

ESTA ESCRITURA FUE ELABORADA EN LAS HOJAS DE PAPEL NOTARIAL

NÚMEROS: Aa064708278, Aa064708279.



Aa064708278



100104064708278

11-05-19

Notario

Escritura pública 20-04-20

PODERDANTE



Donante
RAMIRO ALBERTO RUIZ CLAVIJO

C.C./C.E./PA No. 13-360-927

ACTIVIDAD ECONÓMICA: *Empresario*

DOMICILIO: CL 100 N° 9A-45 Piso 12

TELÉFONO: 6464330

EMAIL: *rulz@solidaria.com.co*

PERSONA EXPUESTA POLÍTICAMENTE DECRETO 1674 DE 2016 SI NO X

CARGO: *Vicepresidente Integral de Tuscos*

FECHA VINCULACIÓN:

FECHA DE DESVINCULACIÓN:

en calidad de representante legal de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA

ENTIDAD COOPERATIVA, identificada con NIT No. 860.524.654-6. (Firma Fuera del Despacho, art. 2.2.6.1.2.1.5 del Decreto 1069 de 2.015).

El(La) Notario(a) Encargado(a) se encuentra debidamente autorizado(a) para el otorgamiento de esta escritura pública mediante Resolución No. 2533 del nueve (09) de marzo del año dos mil veinte (2020).

LA NOTARIA DÉCIMA (10ª) ENCARGADA
 DEL CÍRCULO DE BOGOTÁ D.C.

[Firma manuscrita]
 LILYAM EMILCE MARIN ARCE

RADICACIÓN	6
REGISTRACIÓN	YUDY 15-223-20
IDENTIFICACIÓN	—
VERIFICACIÓN	—
REVISIÓN LEGAL	6
LIQUIDACIÓN	6
CIERRE	6

Dependencia: GESTIÓN JURÍDICA
Descripción Acto: AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto: 107 Consecutivo Acto: 468 Año Calendario: 2020
Fecha Acto: 15-SEP-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

No.Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 79600547 Calidad Actua: APODERADO GENERAL
Razón Social: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA
Dirección: CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3
Departamento: 11 BOGOTA Municipio: 115 DISTRITO CAPITL

Representado:

Estado del Acto: NOTIFICADO Tipo Notificación: CORREO
Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD:

Planilla Remisión No. 128 Fecha Pl Remisión: 17 SEP 2020
Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo: 18 SEP 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018575230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha Pl. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo

C.C. Notif Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria

Publicado en Periódico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Área Técnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

Henry Soto Cruz

De: Henry Soto Cruz
Enviado el: viernes, 2 de octubre de 2020 12:44 p. m.
Para: Ruth Osorio Monsalve
Asunto: Solicitud de levantamiento de ejecutoria

Apreciada RUTH

Atento saludo

Con el debido respeto le solicito se sirva levantar la ejecutoria del acto administrativo AUTO INADMISORIO DEL RECURSO DE RECONSIDERACION Nro. 000468 de septiembre 15 de 2020, el cual fue ejecutoriado el 30 de septiembre de 2020, toda vez que fue presentado en oportunidad recurso de reposición el día 29 de 2020, según radicado Nro. 00E2020013684 ANTE EL NIVEL CENTRAL.

RECURRENTE : DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA APODERADO DE LA ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

Nit 860.524.654

Agradezco tu oportuna y valiosa colaboración

Coridalmente,

HENRY SOTO CRUZ

Gestor III

GIT Via Gubernativa

Division de Gestion Juridica

Direccion Seccional de Aduanas de Cali

hsotoc@dian.gov.co

t: 8980066 ext.: 954508

D: Cra 3 N° 10 – 60, Edificio BCH – Piso 8

Santiago de Cali

www.dian.gov.co

Reporte Envía Dependencia y Archivo

Fecha de Impresión:
 30 SEP 2020 Hora: 07:53:16
 Páginas 1 de 1
 not_envia_archivo_correo.rep

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO No.

1005

FECHA:

30-septiembre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC	Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
107	488	2020	T9500547	DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		22-septiembre-2020	2	PC018575230C0

Documentos soporte

Cs Total Actos

1

Dra Maritza, favor atender

Gracias
(C.E.)

02.10.2020

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

Dra Feidy

Para su conocimiento y trámite

gracias mar 2-10-2020

Recibido
1 oct-2020
1 correo del DCA Adm
Proh int. 1087



**AUTO INADMISORIO
DEL RECURSO DE RECONSIDERACION**
N° 000468

Página: 1 de 4
Fecha: 15/09/2020
Código: 01-07

**DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA**

TIPO DE ACTO IMPUGNADO: RESOLUCIÓN SANCION

ACTO RECURRIDO No. 00630

FECHA DE EXPEDICIÓN
28 07 2020
DÍA MES AÑO

FECHA DE NOTIFICACIÓN
04 08 2020
DÍA MES AÑO

NÚMERO DE EXPEDIENTE
CU 2019 2020 0098
CP AG AC CS

FECHA EXPEDIENTE
30 10 2019
DÍA MES AÑO

CLASE: INTERESADO (X) IMPORTADOR () AGENCIA DE ADUANAS () ASEGURADORA (X) OPERADOR
COMERCIO EXTERIOR () REMITENTE ()

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT: 860.524.654-6

CONCEPTO:
SANCION ADMINISTRATIVA CONSISTENTE EN
CANCELACION DE LA AUTORIZACION PARA
EJERCER LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO
ADUANERO

VALOR RECURRIDO: DIEZ MILLONES NOVECIENTOS
NOVENTA Y TRES MIL PESOS m/cte
(\$10.993.000.00)

DIRECCIÓN PROCESAL
Calle 100 Nro.9 A – 45 P 12 Torre 3

MUNICIPIO
BOGOTA D.C

DEPARTAMENTO
BOGOTA D.C.

FECHA DE PRESENTACIÓN DEL RECURSO: 19 de agosto de 2020

Nombres y Apellidos de quien suscribe el recurso: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Documento Identidad: 79.600.547 / T.P Nro. 102.487 del C.S. J

Calidad en que actúa: Deudor Solidario () Liquidador y/o Representante Legal () Contribuyente () Agente Oficioso ()
Apoderado Especial (x) Garante () En nombre propio ()

COMPETENCIA

El Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2° de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019, y demás normas concordantes y complementarias; y

HECHOS

Mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), allegado a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 29 de agosto de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro.102.487 del C.S. J, obrando como apoderado general de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpuso RECURSO DE RECONSIDERACIÓN contra la resolución 00630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A. S NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2. del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

La sanción establecida en la Resolución 630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto ordena hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430-46 994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 5 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía recurrente.

Que, para efectos de la admisión del recurso de reconsideración en mención, se procede a verificar si se cumplen los requisitos establecidos en el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019.

- a) El recurso se interpuso dentro de los términos previstos en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019, es decir, dentro de los 15 días siguientes a la notificación de la Resolución 630 de julio 28 de 2020, a las partes intervinientes.
- b) El Recurso de Reconsideración fue presentado por escrito mediante escrito radicado en el Nivel Central (Despacho) bajo radicado Nro. 000E2020011515 de agosto 19 de 2020 y allegado a la Seccional de Aduanas de Cali, bajo el Nro. 3189 de agosto 24 de 2020 (Folio 103), y a la División de Gestión Jurídica de la Seccional de Aduanas de Cali, el día 25 de agosto de 2020.
- c) El Despacho observa en el escrito de Reconsideración en estudio que no cuenta con la constancia de presentación personal que exige el numeral 3º del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

FUNDAMENTOS DE DERECHO

A continuación, se relacionan las normas que fundamentan la presente decisión:

***CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.**

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En

este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad.

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. Cuando el recurrente fuere un agente oficioso, el término para proferir el auto inadmisorio se contará a partir del día siguiente a la ratificación de su actuación.

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El acto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Así las cosas y teniendo en cuenta que en el caso de marras, no se cumplen la totalidad de requisitos establecidos en el artículo 702 del Decreto 1165 de 2019 para que se proceda a la admisión del recurso en estudio, toda vez que este fue no presentado personalmente por el apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA C.c. Nro. 79.600.547, este Despacho procederá a su inadmisión de acuerdo al artículo 703 del Decreto 1165 de 2019, advirtiendo además que el incumplimiento de la causal prevista en el numeral tres (3) del artículo 702 ibidem se infiere es subsanable.

En mérito de lo expuesto, el Jefe (A) de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE:

PRIMERO: Inadmitir por las razones expuestas en la parte considerativa del presente acto administrativo, el Recurso de Reconsideración instaurado por el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547, Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J., obrando en calidad de apoderado de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit; 860.524.654, contra la Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali, por

cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE (\$10.993.000.00).

SEGUNDO: Notificar por CORREO CERTIFICADO el contenido del presente acto administrativo al doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 T.P. Nro. 102.487 del C.S.J. en calidad de apoderado General de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 tal como lo ordena el inciso segundo del artículo 703 del decreto 1165 de 2019, en concordancia con lo previsto en los artículos 756 y 763 ibidem a la dirección procesal:

CALLE 100 Nro.9 A- 45 P 12 Torre 3 BOGOTA D.C.

De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por AVISO en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibidem, y su reglamentario 682 de la Resolución 046 del 26 de julio 26 de 2019

TERCERO: Se advierte a la parte interesada que contra el presente acto procede la interposición del Recurso de Reposición dentro de los cinco (05) días hábiles siguientes a la notificación y deberá presentarse ante el Jefe de la División de Gestión Jurídica de esta Dirección Seccional, ubicada en la carrera 3ª No. 10 - 60 de la ciudad de Cali - Valle del Cauca, tal y como lo establece el inciso segundo del artículo 703 del Decreto 1165 de 2019.

CUARTO: Una vez en firme el presente acto administrativo, incorpórese una copia del mismo al expediente CU201920200098 y remítase al Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali o quien haga sus veces, para su archivo y custodia.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE,

ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe División de Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Proyecto: HENRY SOTO CRUZ
Gestor III G.I.T Vía Gubernativa

Revisó: MARITZA RASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. T Vía Gubernativa



Entregando lo mejor de
los colombianos

472

205

Certificación de entrega

Servicios Postales Nacionales S.A.

Certifica:

Que el envío descrito en la guía cumplida abajo relacionada, fue entregado efectivamente en la dirección señalada.

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. NIT. 906.867.917-9 SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.		PC018575230CO	
Centro Operativo: PO.CALI Código de envío: 1111 452		Fecha de Emisión: 18/09/2020 14:14	
Remisor: RAFAEL SERRA, DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADOUANAS, BOGOTÁ D.C. Dirección: CARRETERA 1 NO. 10-42 Referencia: 130045 Envío: CALI Destino: CALI		Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020	
Remisor: RAFAEL SERRA, DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENY-THOMAS Dirección: CALLE 100 No. 5-A-45 F-12 Torre 5 Tel: 018004000010 D.C. Código Postal: 110021800 Destino: BOGOTÁ D.C.		Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020	
Peso Bruto (kg): 2.00 Peso Volumétrico (kg): 0 Peso Neto (kg): 0.00 Valor Declarado: \$0 Valor Flete: \$4.267 Costo de manejo: \$0 Valor Total: \$4.267		Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020	
Observaciones del cliente: 100-84.210-115-CO		Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020	
Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020		Forma de envío: 22 SEP 2020 Forma de envío: 22 SEP 2020	

77774551111452PC018575230CO

Peripat: Bogotá D.C. Colombia Dirección 25 G # 95 A 55 Bogotá www.472.com.co Línea Nacional 01 8000 111 210 / Tel. Bogotá (571) 472 2005

El usuario del sistema controla que los datos de envío de este envío fueron publicados en la página web, a 72 horas de la fecha de emisión de la entrega del envío. Para saber más sobre el servicio, visite: www.472.com.co

La información aquí contenida es auténtica e inmodificable.

➤ Código Postal: 110021
 Diag. 25G # 95A - 55, Bogotá D.C.

Línea Bogotá: (57-1) 472 2005
 Línea Nacional: 01 8000 111 210

www.472.com.co

Dependencia: GESTION JURIDICA
Descripción Acto: AUTO INADMISORIO DE RECURSO DE RECONSIDERACIÓN
Codigo Acto: 107 Consecutivo Acto: 488 Año Calendario: 2020
Fecha Acto: 15-SEP-2020 Ingresado: MANUAL Año Gravable:

206

No.Expediente: Impuesto: Periodo:

Nit: 79600547 Calidad Actua: APODERADO GENERAL
Razón Social: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA
Dirección: CALLE 100 Nro. 9 A- 45 P 12 Torre 3
Departamento: 11 BOGOTA Municipio: 115 DISTRITO CAPITL

Representado:

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO
Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

F. L. Remisión No. 128 Fecha PI Remisión: 17 SEP 2020
Planilla Correo No. 1165 Fecha PL Correo: 18 SEP 2020 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: PC018575230CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo
Planilla Devolución No. Fecha PI. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 22 SEP 2020 Fecha Recepción Prueba de Ent. 23 SEP 2020 Correo

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria: 30 SEP 2020

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1005 fecha:30-SEP-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RUTH

Reporte Envía Dependencia y Archivo

Fecha de Impresión:
23 OCT 2020 Hora: 17:17:25
Páginas 1 de 1
not_envia_archivo_correo.rep

PLANILLA DE REMISION DIVISION/ARCHIVO No.

1124

FECHA:

23-octubre-2020

Dependencia GESTION JURIDICA

Tipo Notificación: CORREO

Acto	Consecutivo	AC	Nit	Razon Social	Expediente	Fec.Notifica	Folios	Acuse
106	522	2020	76600547	DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA		13-octubre-2020	2	PC016767075CO

Documentos soporte

801	638	2020	43641563	FRANCIA INES HERNANDEZ DIAZ		16-octubre-2020	13	PC016759318CO
-----	-----	------	----------	-----------------------------	--	-----------------	----	---------------

Documentos soporte

801	959	2020	24333853	NATALIA GARCIA PANESSO Apoderada Especial BANCOLOMBIA SA		16-octubre-2020	17	PC016948300CO
-----	-----	------	----------	----------------------------------------------------------	--	-----------------	----	---------------

Documentos soporte

801	964	2020	490300684	RECKITT BENCKISER COLOMBIA S.A.		16-octubre-2020	15	PC016847319CO
-----	-----	------	-----------	---------------------------------	--	-----------------	----	---------------

Documentos soporte

801	967	2020	800173565	ZONA FRANCA DEL PACIFICO S.A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA		21-octubre-2020	13	PC016848211CO
-----	-----	------	-----------	---------------------------------------------------------------	--	-----------------	----	---------------

Documentos soporte

Cn Total Actos 5

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyecto: OSORIO MONSALVE RETH

Dr Leidy
Favor dar trámite
gracias.
mdh 28-10-2020

Recibido
26-Oct-2020
9:00pm de
Adm
Rec msn
1278

**AUTO QUE RESUELVE RECURSO DE REPOSICIÓN**

N° 000522

Página: 1 de 4

Fecha: 06/10/2020

Código: 0105

**DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
DIVISIÓN DE GESTIÓN JURÍDICA**

TIPO DE ACTO IMPUGNADO: AUTO INADMISORIO

ACTO RECURRIDO No. 000468

FECHA DE EXPEDICIÓN

15 09 2020
DÍA MES AÑO

FECHA DE NOTIFICACIÓN

22 09 2020
DÍA MES AÑO

NÚMERO DE EXPEDIENTE

CU 2019 2020 0098
CP AG AC CS

FECHA EXPEDIENTE

08 02 2020
DÍA MES AÑOCLASE: INTERESADO ☒ IMPORTADOR ☐ AGENCIA DE ADUANAS ☐ ASEGURADORA ☐ OPERADOR COMERCIO EXTERIOR ☐ REMITENTE ☐

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL

ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA

NIT ☒ / CC ☐

860.524.654 - 6

CONCEPTO: SANCION ADMINISTRATIVA CONSISTENTE EN CANCELACION DE LA AUTORIZACION PARA EJERCER LA ACTIVIDAD DE AGENCIAMIENTO ADUANERO

VALOR RECURRIDO:

\$10.993.000,00=

DIRECCIÓN (Guía Transporte / RUT ☒ / Procesal ☐)

CALLE 100 Nro. 9 A - 45 P 12 TORRE 3

MUNICIPIO

BOGOTA, DC

DEPARTAMENTO

FECHA DE PRESENTACIÓN (INTERPOSICIÓN) DEL RECURSO: 29 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Nombres y Apellidos de quien suscribe el recurso: DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Documento Identidad: C.C. N° 79.600.547 T/ P Nro. 102.487 del C.S. J.

Calidad con la que actúa: Deudor Solidario ☐ Liquidador y/o Representante Legal ☐ Contribuyente ☐ Agente Oficioso ☐ Aprobado Especial ☐ Garante ☐ En nombre propio ☐ Otro ☐**COMPETENCIA:**

El Jefe de la División de Gestión Jurídica (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, en uso de las facultades legales y en especial las conferidas en los Decretos 4048 de 2008, 1165 de 2019; Resoluciones 007 y 0009 del 04 de noviembre de 2008, 1573 del 08 de octubre de 2019; y demás normas concordantes y complementarias; y

HECHOS

Mediante escrito presentado en el Nivel Central bajo el Nro. De radicado Nro. 000E2020013684 de fecha 29 de septiembre, allegado mediante correo electrónico de fecha 29 de septiembre de 2020,

al buzón de Gestión Documental, recibido en la Dirección Seccional de Aduanas de Cali la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA, con Nit: 860.524.654-62, a través del Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547, con Tarjeta Profesional Nro. 102.487, en calidad de apoderado general de dicha sociedad; interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impuso sanción administrativa consistente en Cancelación de la Autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S. NIT: 900.068.761-4, por incurrir en la falta administrativa grave prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019.

Una vez estudiados y analizados los documentos contentivos del recurso interpuesto por el Doctor Pérez Cadena, a la luz de lo predicado por el artículo 699 y 702 del Decreto 1165 de julio 2 de 2019, no se cumple el requisito exigido por el numeral 3 del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019, pues no existía dentro del expediente constancia de presentación personal que así lo acreditara; este Despacho, mediante Auto 00468 del 15 de septiembre de 2020, dispuso inadmitir el Recurso de Reconsideración interpuesto por la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA (Folio 157), el cual fue notificado el 22 de septiembre de 2020 (Folio 156; y ejecutoriada el 30 del mismo mes.

Mediante escrito recibido y radicado en el Nivel Central bajo el Nro. 000E2020013684 de septiembre 29 de 2020, el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA identificado con cédula de ciudadanía Nro. 79.600.547, y Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. obrando en calidad de apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA interpone recurso de reposición contra el referido Auto Inadmisorio 000 468 de septiembre 15 de 2020.

Ante la interposición oportuna del recurso de reconsideración, que tardo su recibido en la Seccional Cali, por haberse presentado ante el nivel central, fue necesario solicitar el levantamiento del sello de ejecutoria de dicho acto, como en efecto se hizo, el día 2 de octubre de 2020 (Folio 200 al 201)

El recurrente en su escrito de sustentación del recurso efectúa un análisis exhaustivo sobre la presentación de los escritos y recurso y afirma que dicho recurso se presentó vía electrónica el día 18 de agosto de 2020, el cual anexa la trazabilidad de dicha transmisión de datos, contentivos del recurso de reconsideración inadmitido por este Despacho.

Se observa que el recurrente subsana el requisito omitido, pues visto el escrito del recurso de reposición, se puede advertir que goza de presentación personal ante la Notaría Decima de Bogotá el día 29 de septiembre de 2020, situación que se encuentra acreditada dentro del expediente. (Folio 176)

FUNDAMENTOS DE DERECHO:

Las disposiciones administrativas aduaneras en las que se fundamenta la presente decisión son las siguientes:

DECRETO 1165 DE 2019

"Artículo 702. Requisitos del recurso de reconsideración. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

- 1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad. Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.*

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso. Si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiera reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si el recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad.

Artículo 703. Inadmisión del recurso de reconsideración. En el evento de incumplimiento de las causales previstas en el artículo anterior, la dependencia competente para resolver el recurso de reconsideración, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su recibo con el expediente, dictará un auto mediante el cual inadmite el mismo. (...).

El auto inadmisorio se notificará personalmente o por correo, y contra esta decisión procede el recurso de reposición dentro los cinco (5) días hábiles siguientes, el que se resolverá dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recepción por el área competente.

El auto que resuelve el recurso de reposición determinará la admisión del recurso de reconsideración cuando los requisitos sean subsanados o, en caso contrario, confirmará la inadmisión, el archivo del expediente y su devolución a la dependencia de origen. (...).

CONSIDERACIONES

Mediante Auto 000468 de septiembre 15 de 2020, se inadmitió el recurso de reconsideración presentado por la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT 860.524; por no cumplir con el requisitos de admisibilidad previstos en el numeral 3 del artículo 702 del Decreto 1165 de 2019.

Contra dicha decisión, la sociedad interesada interpone recurso de reposición a través de su apoderado General debidamente acreditado, dando presentación personal, en esta oportunidad, al escrito del recurso.

Siendo así el Despacho, conforme con lo previsto en la parte inicial del inciso segundo del artículo 703 del mismo Estatuto, determinará la admisión del recurso de reconsideración presentado contra el acto de deconiso, tal y como en efecto se hará en la parte dispositiva del presente acto administrativo.

En mérito de lo expuesto, el Jefe de la División de Gestión Jurídica (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali,

DISPONE

ARTICULO PRIMERO: REVOCAR el Auto Inadmisorio No. 000468 de septiembre 15 de 2020, emanado de la División de Gestión Jurídica de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, por las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo y en consecuencia, **ADMITIR** el Recurso de Reconsideración presentado por la sociedad **ASEGURADORA SOLIDARIA DE CO-**

LOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT: 860. 524.654-6 2, a través de su apoderado General Doctor **DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA** con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547 T/ P Nro 102.487 del C.S. J. , contra la resolución sanción Nro. 630 de fecha julio 28 de 2020 preferida por la División de Gestión de Liquidación de la Seccional de Aduanas de Cali ; por las razones expuesta en la parte motiva del presente acto administrativo.

ARTICULO SEGUNDO: Notificar por correo el presente acto administrativo aduanero a la sociedad **ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT: 860. 524.654-6 2**, a través de su apoderado General Doctor **DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA**, con cédula de ciudadanía N°. 79.600.547 T/ P Nro 102.487 del C.S. J, tal como se dispone en los artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2109 a la siguiente dirección:

CALLE 100 Nro. 9 A – 45 P 12 Torre 3 Bogotá, DC, Colombia.

De no ser posible la realización de la notificación por correo, se procederá a la notificación por **AVISO** en el sitio web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibídem en concordancia con lo previsto en el artículo 682 de la Resolución 46 del 25 de julio de 2019.

ARTÍCULO TERCERO: INCORPORAR el presente Acto Administrativo al Expediente No. CU201920200098

Notifíquese y Cúmplase



ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe Divisiónn Gestión Jurídica (A)
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Maritza Riascos Ruiz

Revisó: Maritza Riascos Ruiz
Jefe G.I.T. Via Gubernativa
Divisiónn Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Henry Soto Cruz

Proyectó: Henry Soto Cruz
Divisiónn de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali

Dependencia GESTION JURIDICA

Descripción Acto AUTO ADMISORIO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN

Código Acto 106 Consecutivo Acto 522

Año Calendario 2020

Fecha Acto 06-OCT-2020 Ingresado MANUAL

Año Gravable

No.Expediente

Impuesto

Periodo

Nit 79600547

Calidad Actua APODERADO GENERAL

Razón Social DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA

Dirección CALLE 100 Nro. 9 A - 45 P 12 Torre 3

Departamento 11 BOGOTA

Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: NOTIFICADO

Tipo Notificación: CORREO

Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1165/19 EN CONCORD ART 682 RESOL 46/19

Régimen AD

Planilla Remisión No. 146

Fecha Pl Remisión 08 OCT 2020

Planilla Correo No. 1280

Fecha PL Correo 09 OCT 2020

Correo

Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA

No. Prueba de Entrega: PC018787075CO

Correo

Fecha Correo Dev:

Motivo Devolución:

Correo

Planilla Devolución No.

Fecha Pl. Devolución:

Correo

Fecha Notificación: 13 OCT 2020

Fecha Recepción Prueba de Ent. 16 OCT 2020

Correo

C.C. Noti Personal:

T/P

Fecha Fijación Edicto:

Fecha Desfijación:

Fecha Ejecutoria

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 1124 fecha:23-OCT-2020

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH

**DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI
DIVISIÓN GESTION JURIDICA
RESOLUCION Nro. 000180
FECHA:11 DE FEBRERO DEL 2021**

CODIGO 01-88-236-408- 601

POR MEDIO DEL CUAL SE RESUELVE RECURSO DE RECONSIDERACION

N° Expediente: CU 201920200098

TEMA: ADUANERO SANCION

RADICADO RECURSO: 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, ante el Nivel Central y radicado 3189 de agosto 24 de 2020 ante la Seccional de Aduanas de Cali.

ACTO RECURRIDO: Resolución Sanción Nro. 000630 de julio 28 de 2020, sanción administrativa consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad agenciamiento aduanero.

INTERESADO ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
ENTIDAD COOPERATIVA

NIT: 860.524 .654.-6

DIRECCION PROCESAL: Calle 100 Nro. 9 A – 45 PISO 12 TORRE 3

CIUDAD: BOGOTA D.C

**EL JEFE DE LA DIVISIÓN DE GESTION JURIDICA (A)
DE LA DIRECCIÓN SECCIONAL DE ADUANAS DE CALI**

En uso de las facultades legales y en especial las conferidas en el Decreto 4048 de 2008, Resolución 007 del 04 de noviembre de 2008, artículo 2° de la Resolución 0009 del 04 de noviembre de 2008, Resolución No. 1573 de octubre 8 de 2019 y demás normas concordantes y complementarias y,

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

CONSIDERANDO

Con escrito radicado ante el Nivel Central con Nro. 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, allegado a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, el día el 24 de agosto de 2020, bajo radicado Nro. 3189 (folio 103), el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula Nro. 79.600.547, actuando en calidad de Apoderado General de ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA, ENTIDAD COOPERATIVA, Nit: 860.524.654.-6, interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 00630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sancionó a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) consistente en cancelación de la autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una persona inexistente, incurriendo en la falta administrativa gravísima prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, e igualmente se sancionó con multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000.00) y en la cual se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46-994000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga No. 3 del 05 de enero de 2017 y No. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la Compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654 – 6, con un valor asegurado de \$ 689.455.000, cuyo tomador es la sociedad ATLANTIS S.A Nit: 900.068.761 – 4 en cuantía de \$10.993.000.00)

La notificación de la Resolución Nro. 000630 se surtió por correo a la sociedad recurrente, el 04 de agosto de 2020, según certificación expedida por funcionario del GIT Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta misma Seccional (Folio 153) y Certificación de Entrega No. PCO1181259649CO de la empresa de correo Servicios S.A. 4-72 en la que se da cuenta de la recepción del acto objeto de notificación el 04 de agosto de 2020 (Folio 152)

PRESUPUESTOS PROCESALES

Con el objeto de hacer consideraciones de fondo del recurso impetrado por el doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 con Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. actuando en calidad de r de

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT: 860.524.654 - 6, contra la Resolución 000630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sanciona a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A Nivel 2-ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S con NIT: es necesario analizar la viabilidad de este de conformidad con lo establecido en los artículos 699 y 702 del Decreto 1165 de 2019:

" ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, resoluciones de determinación de origen, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a una dependencia diferente a la que profirió el acto administrativo recurrido, de acuerdo con la estructura orgánica de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad"

De acuerdo con lo anterior se encuentra demostrado en el presente asunto lo siguiente:

- 1- Con escrito radicado ante el Nivel Central según Nro. 003E2020011515 de agosto 19 de 2020, allegado a la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, el día el 24 de agosto de 2020, bajo radicado Nro. 3189 (folio 103), el Doctor DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, identificado con la cedula de ciudadanía Nro. 79.600.547 con Tarjeta Profesional Nro. 102.487 del C.S.J. actuando en calidad de apoderado general de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con NIT: 860.524.654 - 6, interpone recurso de reconsideración contra la Resolución 000630 de julio 28 de 2020, mediante la cual se sanciona a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A Nivel 2-ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS Nit: 900.068.761
- 2- El escrito contiene expresión concreta de los motivos de inconformidad. Igualmente hace expresa mención del nombre e identificación de la parte interesada.
- 3- Existe dentro del expediente constancia de la notificación por correo de la Resolución Nro. 000636 de agosto 04 de 2020 (Folio 153), estando dentro del término previsto en el artículo 699 del Decreto 1165 de 2019. Escrito suscrito por el togado DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, y cuyo recurso carece de presentación personal, de tal manera que se profirió el Auto inadmisorio Nro. 00468 de septiembre 15 de 2020 (folio 203), notificado el 22 de septiembre de 2020 (Folio 206)

El Doctor PEREZ CADENA, interpuso el día 29 de septiembre de 2020, recurso de reposición contra el Auto inadmisorio Nro. 00468 de septiembre 15 de 2020 (Folio 203), subsanando la inadmisión de dicho recurso.

El Grupo de vía gubernativa, profirió el auto Nro. 00522 de octubre 6 de 2020, mediante el cual se revocó el Auto inadmisorio Nro. 00468 de septiembre 15 de 2020, quedando

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

de esta manera subsanado el Recurso de reconsideración interpuesto por el Doctor PEREZ CADENA .

Visto lo anterior, este despacho considera viable el estudio de fondo del Recurso de Reconsideración interpuesto.

ANTECEDENTES DE LA DECISION ADMINISTRATIVA

Antes de efectuar un pronunciamiento frente a las pretensiones invocadas por el recurrente en el escrito de sustentación del recurso de reconsideración, se mencionarán brevemente los hechos que anteceden la presente investigación.

Mediante auto de apertura Nro. 0105 de octubre 30 de 2019, el Jefe de la División de Fiscalización Aduanera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, ordeno abrir el expediente y proyectar el correspondiente Acto Administrativo (Folio 8)

Mediante Requerimiento Especial Aduanero Nro. 188-238- 419- 0438-1-000006 de 10/02/2020 (folios 49 a 62) el Grupo Interno de Trabajo de Investigaciones Aduaneras I de la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, propuso sanción a nombre de la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A.S. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, una sanción administrativa consistente en CANCELACION DE LA AUTORIZACION para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una PERSONA INEXISTENTE, incurriendo en la falta administrativa prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 de 2019.

La propuesta de sanción es acogida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, profiriendo la Resolución 000630 del 28 de julio del 2020, mediante la cual se impone sanción a la AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A. NIVEL 2 (ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S.) de cancelación de autorización para ejercer la actividad de agenciamiento aduanero, al igual que multa a la misma sociedad por la suma de \$10.993.000. También se ordenó hacer efectiva, la póliza de cumplimiento de disposiciones legales No. 430.46.994000000125 Anexo 0 del 25 de noviembre de 20167 y sus anexos de prórroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA DE

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654-6

COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000 cuyo tomador es la sociedad ATLANTIS S.A Nit. 900.068.761 en cuantía de \$10.993.000. DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS MCTE. (\$10.993.000)

Mediante Planilla de Remisión No. 027 de septiembre 13 de 2020, la Jefe de la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali (A), allega el expediente CU201920200098, (folio 102), a la División de Gestión Jurídica, de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, original de los actos administrativos y recurso de reconsideración, a nombre de la sociedad ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA Nit: 860.524.654, por intermedio de su apoderado legal el togado DIEGO ENRIQUE PEREZ CADENA, quien interpuso recurso de reconsideración contra la Resolución sanción 000630 de julio 28 de 2020

ARGUMENTOS DEL RECORRENTE

En el escrito contentivo del recurso de reconsideración en estudio, se expone como motivos de inconformidad contra el acto recurrido lo siguiente:

- 1- *Inexistencia de contrato de seguro que cubra los riesgos configurados con posterioridad al termino de vigencia de la póliza Nro. 994000000125 expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia Vigencia 13- 12- 2016 hasta 19- 02- 2019.*
- 2- *Improcedencia de la efectividad de la póliza Nro. 994000000125 expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia Vigencia 13- 12- 2016 hasta 19- 02- 2019.*

Como se demostrara en este capítulo, el trámite administrativo que finalizó con la imposición de una sanción a la Agencia de Aduanas Atlantis S.A. Nivel 2, por la comisión de la falta administrativa gravísima y grave, prescritas como infractivas previstas en los numerales 1.2 y 2.1 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999 (hoy numerales 1.2 y 2.1 artículo 622 del Decreto 1165 /2019), corresponden a hechos investigados por la administración desde el 08 de agosto de 2019, y constituidos como sanción mediante la Resolución Sanción No. 1-88- 241-0644-01-000630 de fecha 21 de julio de 2020; por lo anterior una vez consultada nuestra base de datos, el evento que

215

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654-6

configura el siniestro, no cuenta con contrato de seguro Póliza de Cumplimiento Disposiciones legales, expedido por Aseguradora Solidaria de Colombia, vigente para la fecha de configuración del siniestro, del acto administrativo sancionatorio, esto es 21 de julio de 2020, inclusive, para la fecha del Requerimiento Especial Aduanero Nro. 1-88-238-419-0438-01-0000600 del 10 de febrero de 2020, quedando probada la inexistencia de contrato de seguro vigente para la fecha de su configuración.

Como premisa fundamental que motivara nuestra defensa e inconformidad con la presente resolución debemos recordar, que las decisiones de los servidores públicos instrumentadas en actos administrativos, y más aún si son de carácter sancionatorio, para no estar incurso en vicios de nulidad, tienen que soportarse en la observancia del principio fundamental al debido proceso, a los principios que regulan la función pública, conforme a los artículos 6, 29 y 209 de nuestra constitución, y el acatamiento estricto de los principios orientadores de las actuaciones administrativas, recordamos que los servidores públicos son responsables, además por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.

El recurrente trae a colación sentencias de la Corte Suprema de Justicia, sala de casación civil, Magistrado ponente Doctor CARLOS IGNACIO JARAMILLO JARAMILLO.

FUNDAMENTOS DE DERECHO:

CONSTITUCIÓN POLITICA

ARTICULO 2. Son fines esenciales del Estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Las autoridades de la República están instituidas para proteger a todas las personas residentes en Colombia, en su vida, honra, bienes, creencias, y demás derechos y libertades, y para asegurar el cumplimiento de los deberes sociales del Estado y de los particulares.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000636 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

"DECRETO 1165 DE 2019

Capítulo I. Ámbito de aplicación

(...).

Artículo 2º. Principios generales. Sin perjuicio de los principios constitucionales y los previstos en el artículo 3 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo, de la Ley 1609 de 2013 y del Código General del Proceso, las disposiciones contenidas en este decreto se aplicarán e interpretarán teniendo en cuenta los siguientes:

1- Principio de eficiencia: En las actuaciones administrativas relativas a la función aduanera siempre prevalecerá el servicio ágil y oportuno para facilitar y dinamizar el comercio exterior, sin perjuicio de que la autoridad aduanera ejerza su control.

3 Principio de justicia: Todas las actuaciones administrativas relativas a la función aduanera deberán estar presididas por un relevante espíritu de justicia. La administración y/o autoridad aduanera actuará dentro de un marco de legalidad, reconociendo siempre que se trata de un servicio público, y que el Estado no aspira que al obligado aduanero se le exija más de aquello que la misma ley pretende;

Capítulo 2 . Obligación Aduanera

Artículo 4. Es el vínculo jurídico ante la administración aduanera y cualquier persona directa o indirectamente relacionada con cualquier formalidad, régimen, destino u operación aduanera, derivado del cumplimiento de las obligaciones correspondientes a cada una de ellas, quedando las mercancías sometidas a la potestad aduanera y que los obligados al pago de los derechos e impuestos, intereses, tasas, recargos y sanciones, a que hubiere lugar.

Alcance de la obligación aduanera

Artículo 5. La obligación aduanera comprende el cumplimiento de las formalidades aduaneras que debe adelantar cada uno de los obligados aduaneros y de todas aquellas obligaciones que se deriven de actuaciones que emprenda la administración aduanera.

Naturaleza de la obligación aduanera

216

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654-6

Artículo 6. La obligación aduanera es de carácter personal, sin perjuicio de que se pueda hacer efectivo su cumplimiento sobre la mercancía, mediante el abandono o el decomiso, con preferencia sobre cualquier otra garantía u obligación que recaiga sobre ella.

Responsables de la obligación Aduanera

Artículo 8. Son responsables de las obligaciones los obligados de que trata el artículo 7 de este Decreto, por las obligaciones derivadas de su intervención y por el suministro de toda documentación e información exigida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.(DIAN)

El importador será responsable de acreditar la legal introducción de las mercancías al territorio aduanero nacional, con el lleno de los requisitos exigidos y el pago de los derechos e impuestos a la importación a que haya lugar de conformidad con lo previsto en este Decreto.

(...).

Capítulo I. La Obligación aduanera en la importación

Artículo 11. La obligación aduanera nace con los trámites aduaneros que deben cumplirse de manera previa a la llegada de la mercancía al territorio aduanero nacional.

Comprende el suministro de información y/o documentación anticipada, las formalidades aduaneras y requisitos que deben cumplirse al arribo de las mercancías, la presentación de la mercancía a la autoridad aduanera, la presentación de la declaración de aduanera, el pago de los derechos e impuestos causados por la importación y de los intereses, el valor de rescate y las sanciones a que haya lugar, así como la obligación de obtener y conservar los documentos que soportan la operación, presentarlos cuando los requiera la autoridad aduanera, atender las solicitudes de información y pruebas, y en general, cumplir con la exigencias, requisitos y condiciones establecidos en las normas correspondientes.

Son responsables en la importación: el importador de las mercancías, el declarante y los operadores de comercio exterior respecto de las actuaciones derivadas de su intervención.

(...)."

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

Título XVII

Capítulo I. Régimen probatorio

Artículo 555. Principios del derecho probatorio.

Artículo 556. Sustento probatorio de las decisiones de fondo.

Artículo 557. Medios de prueba.

Artículo 558. Oportunidad para solicitar pruebas.

Artículo 559. Valoración de las pruebas.

CAPÍTULO II. Ámbito de aplicación

Se adelantará con el fin de establecer el cumplimiento de las formalidades aduaneras en la introducción y permanencia de las mercancías extranjeras al país; y sólo procederá cuando se tipifique alguna de las causales de aprehensión establecidas en este Decreto. Excepcionalmente procederá respecto de mercancías que se pretenden someter a exportación.

Salvo los casos especialmente previstos, el procedimiento a seguir será el de decomiso Ordinario.

CAPÍTULO 11. Recurso de reconsideración.

ARTÍCULO 699. PROCEDENCIA DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. Sin perjuicio de lo dispuesto expresamente en este decreto, contra las liquidaciones oficiales, decomisos, resoluciones que impongan sanciones, y en los demás eventos previstos en este decreto, procede el recurso de reconsideración, que se interpondrá dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a su notificación. Su conocimiento corresponderá a la dependencia que establezca el decreto de estructura orgánica de la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)

El acto administrativo que resuelve el recurso será motivado; contendrá un examen

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

crítico de las pruebas y expondrá los razonamientos constitucionales, legales y doctrinarios estrictamente necesarios para sustentar las conclusiones, con indicación de las disposiciones aplicadas.

ARTÍCULO 702. REQUISITOS DEL RECURSO DE RECONSIDERACIÓN. El recurso de reconsideración deberá reunir los siguientes requisitos:

1. Formularse por escrito, con expresión concreta de los motivos de inconformidad.

Dentro del mismo escrito podrá solicitar y aportar las pruebas.

2. Interponerse dentro de la oportunidad legal.

3. Interponerse directamente por el destinatario del acto que se impugna o por su apoderado o por su representante legal, en cuyo caso se acreditará la personería. No requiere de presentación personal si quien lo presenta ha sido reconocido en la actuación. También podrá ser interpuesto por un agente oficioso. En este caso, la persona por quien obra ratificará la actuación del agente dentro del término de dos (2) meses, contados a partir de la interposición del recurso; si no hubiere ratificación se entenderá que el recurso no se presentó.

No se requerirá acreditar la personería al apoderado a quien ya se le hubiere reconocido tal calidad dentro de la actuación de que se trate.

Sólo los abogados en ejercicio podrán ser apoderados. Si la recurrente obra como agente oficioso, deberá también acreditar tal calidad"

Artículo 650 del Decreto 1165 de 2019.

CONSIDERACIONES DEL DESPACHO

Una vez expuestas las situaciones de hecho y de derecho, suscitadas en la presente investigación, al igual que las argumentaciones presentadas por el recurrente como motivos de inconformidad contra la Resolución 00630 de julio 28 de 2020, mediante la cual la división de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, impone a la AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, una sanción administrativa consistente en CANCELACION DE LA AUTORIZACION para ejercer la

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

actividad de agenciamiento aduanero, por prestar sus servicios a una persona inexistente, incurriendo en la falta gravísima prescrita por el numeral 1.2 del artículo 485 del Decreto 2685 de 1999, hoy contenida en el numeral 1.2 del artículo 622 del Decreto 1165 de 2019, e igualmente se impone sanción a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, consistente en multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.0009), equivalente al uno por ciento (1 %) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente OH SPORT LOGISTIC S.AS Nit: 900.850.000.

Dentro de la Resolución 0630 de julio 28 de 2020, en su artículo cuarto, se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46-994000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y Nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$6 89.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS DE ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761 en cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000) .

Adentrando al fondo de la Litis, es menester mencionar que el recurrente plantea de manera explícita que el siniestro ocurrió con posterioridad al término de la vigencia de la Póliza de Cumplimiento de Disposiciones Legales Nro. 430-46-994000000125, no obstante está probado que el siniestro tuvo ocurrencia estando vigente la póliza No. 430 46 994000000125 anexo 0 y 3 si se encontraban vigente para la ocurrencia de los hechos entre el día 03/08/2015 y 02705/2017 y se hace exigible mediante el presente acto administrativo, el cual se libra dentro de los dos años siguientes a la ocurrencia del siniestro, por lo que es evidente que esta instancia no comparte la tesis planteada,

Las aseguradoras se vinculan a los procedimientos administrativos previstos en el artículo 649 del Decreto 1165 de 2019, según sea el caso, en calidad de garantes con responsabilidad solidaria, de conformidad con lo previsto en el artículo 595 del ibidem y el artículo 605 de la Resolución 0046 de 2019, precisando que, en virtud de las mencionadas normas, la solidaridad se hará en la forma establecida en el Estatuto Tributario.

En mérito de lo expuesto, el Jefe de la División de Gestión Jurídica (A) de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654- 6

RESUELVE

ARTICULO PRIMERO: CONFIRMAR EN TODAS SUS PARTES, la Resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020, proferida por la División de Gestión de Liquidación de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, mediante la cual se impone sanción a la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, consistente en multa por valor de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.0009), equivalente al uno por ciento (1 %) del valor FOB de las operaciones realizadas con el cliente OH SPORT LOGISTIC S.A.S Nit: 900.850.000 y en la cual se ordenó hacer efectiva la póliza de cumplimiento de disposiciones legales Nro. 430-46.994-000000125 anexo 0 del 25 de noviembre de 2016 y sus anexos de prórroga Nro. 3 del 05 de enero de 2017 y Nro. 4 del 3 de febrero de 2017, expedida por la compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761 en cuantía de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL PESOS (\$10.993.000)

ARTICULO SEGUNDO: Notificar por correo certificado el presente Acto Administrativo a la sociedad compañía ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA con Nit: 860.524.654 con un valor asegurado de \$689.455.000, cuyo tomador es la sociedad AGENCIA DE ADUANAS ATLANTIS S.A S NIVEL 2 (Ahora ATLANTIS ASESORES ASOCIADOS S.A.S) con Nit: 900.068.761, de conformidad con lo establecido en los artículos 756 y 763 del Decreto 1165 de 2019, a la siguiente dirección

Calle 100 Nro. 9 A – 45 PISO 12 torre 3 Bogotá D.C.

De no ser posible la notificación por correo de la presente Resolución, se procederá a la notificación por aviso en el portal web de la DIAN, tal como lo establece el artículo 764 ibidem en concordancia con el artículo 682 de la Resolución 46 de 2019.

Se advierte a la parte recurrente, que contra este acto administrativo aduanero no procede recurso alguno y se entiende agotada la sede administrativa.

Continuación de la Resolución

Por medio de la cual se resuelve recurso de Reconsideración, interpuesto contra resolución Nro. 000630 de julio 28 de 2020 Expediente No CU201920200098 interesado ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA NIT. 860.524.654-6


ARTICULO TERCERO: Remitir por parte del Grupo Interno de Trabajo de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de esta Dirección Seccional copia del presente acto administrativo a la División de Gestión de Fiscalización de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali para su conocimiento y competencia.

ARTÍCULO CUARTO: INCORPORAR copia ejecutoriada de la presente Resolución al Expediente N° CU2019202000098 remitir el mismo, al G.I.T. de Documentación de la División de Gestión Administrativa y Financiera de la Dirección Seccional de Aduanas de Cali, para su archivo físico y custodia.


Notifíquese y Cúmplase,



ALEJANDRO MANRIQUE LONDOÑO
Jefe (A) División de Gestión Jurídica
Dirección Seccional de Aduanas de Cali



Proyectó: HENRY SOTO CRUZ
Gestor II G.I.T. Vía Gubernativa



Revisó: MARITZA RIASCOS RUIZ
Jefe (A) G.I. Vía Gubernativa

Dependencia GESTION JURIDICA
Descripción Acto RESOLUCION RESUELVE RECURSO DE RECONSIDERACION
Codigo Acto 601 Consecutivo Acto 180 Año Calendario 2021
Fecha Acto 11-FEB-2021 Ingresado MANUAL Año Gravable

No.Expediente Impuesto Periodo

Nit 880524654 Calidad Actua INTERESADO
Razón Social ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA
Dirección Calle 100 Nro. 9 A - 45 PISO 12 torre 3
Departamento 11 BOGOTA Municipio 115 DISTRITO CAPITL

Representado

Estado del Acto: EJECUTORIADO Tipo Notificación: CORREO

Artículo Notifica: ART 763 Y 764 D. 1185/19 EN CONCORD ART 682 RESOL. 46/19 Régimen AD

Planilla Remisión No. 64 Fecha PI Remisión 19 FEB 2021
Planilla Correo No. 278 Fecha PL Correo 22 FEB 2021 Correo
Tipo Correo: MENSAJERIA EXPRESA No. Prueba de Entrega: RA302945426CO Correo

Fecha Correo Dev: Motivo Devolución: Correo

Planilla Devolución No. Fecha PI. Devolución: Correo

Fecha Notificación: 25 FEB 2021 Fecha Recepción Prueba de Ent. 26 FEB 2021 Correo

C.C. Noti Personal: T/P

Fecha Fijación Edicto: Fecha Desfijación: Fecha Ejecutoria 26 FEB 2021

Publicado en Periodico:

Acto ya Notificado: El Acto ya se remitió al Area Tecnica y/o Archivo. Planilla: 393 fecha:26-FEB-2021

Observaciones

RUTH OSORIO MONSALVE

GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Proyectó: OSORIO MONSALVE RUTH