

**TRANSPORTES SAFERBO S.A.**  
**NIT: 890.920.990-3**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 1 DE 2023

**NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE**

Transportes Saferbo S A es una sociedad anónima, constituida de acuerdo a las leyes colombianas, dedicada al transporte terrestre de carga por carretera. Su duración se encuentra registrada en la Cámara de Comercio del Aburra Sur, hasta julio 30 del año 2053.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el municipio de Caldas, Antioquía.

**NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la sociedad observa disposiciones legales contables en armonización con las normas de información financiera NIIF. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

**PERIODO CONTABLE**

El periodo contable es anual, con iniciación el 1 de enero y terminando el 31 de diciembre. Para efectos del presente informe se tienen en cuenta saldos acumulados a agosto 1 de 2023.

**CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

Los hechos económicos de Transportes Saferbo S.A, se reconocen en el período en que se realizan. Esta norma dispone que los costos y gastos se reconozcan en el período corriente en el cual se incurren, independientes de su fecha de pago. Los ingresos en el período en que se realizan.

**INVERSIONES TEMPORALES Y PERMANENTES**

Las inversiones están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables, de controlar otros entes o de asegurar el mantenimiento de relaciones con éstos.

Cuando representan activos de fácil enajenación, respecto de los cuales se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año, se denominan inversiones temporales. Las que no cumplen con estas condiciones se denominan inversiones permanentes.

Sobre las inversiones permanentes, no existen prendas ni restricciones; están libres y a disposición de la sociedad.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar o a hacer efectivo, las operaciones de crédito. Las cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados, accionistas, los relativos a impuestos y las originadas en transacciones efectuadas fuera del curso ordinario del negocio y otros conceptos importantes, se registran por separado.

Al cierre del período contable, se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias por pérdida de su valor. La sociedad solo incluye en su contabilidad y revela en sus estados financieros cuentas y documentos por cobrar a su nombre, las cuales se originan con ocasión de actividades propias del objeto social.

## **INVENTARIOS**

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventario permanente y su método de valoración es el promedio ponderado. Los inventarios están valuados al costo más bajo entre el ajustado y el valor de mercado.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO – DEPRECIACIONES**

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, que se calcula sobre el costo según avalúo NIIF efectuado el 1 de enero de 2015.

Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del período, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos.

Las ventas o retiros se descargan al costo neto y la utilidad o pérdida en estas operaciones hacen parte del estado de resultados del año en el cual se efectúa la transacción.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo de Transportes Saferbo S.A originadas en bienes o en servicios recibidos. Se registran por separado las obligaciones de importancia, tales como las que existan a favor de proveedores, propietarios y otros acreedores.

## **OBLIGACIONES LABORALES**

Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo. Se reconocen los pasivos a favor de los empleados siempre que su pago sea exigible o probable y su importe se pueda estimar razonablemente.

Las cantidades estimadas se causan mensualmente y se ajustan al cierre del periodo, determinando el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales vigentes.

Las obligaciones laborales comprenden, entre otros, conceptos tales como, salarios por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías, primas de servicio y vacaciones.

## **IMPUESTOS POR PAGAR**

Los impuestos por pagar representan obligaciones de transferir al Estado o a algunas de las entidades que lo conforman, cantidades de efectivo que no dan lugar a contraprestación directa alguna. Teniendo en cuenta lo establecido en otras disposiciones, se registran por separado cada uno de ellos, determinados de conformidad con normas legales.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS**

De acuerdo con los principios de general aceptación, los ingresos, gastos y costos son reconocidos de acuerdo con la contabilidad de causación, teniendo en cuenta las fechas de corte y el periodo en el cual se realizan.

## **RESERVA LEGAL**

La reserva legal, de acuerdo con la ley comercial colombiana, se conforma como mínimo con el 10% de la utilidad neta apropiada en cada ejercicio. Su asignación se lleva a cabo en la Asamblea anual de Accionistas.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

El Estado de resultados es obtenido como diferencia entre los ingresos, gastos y costos de la sociedad.

## **CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO**

Los resultados de los programas de auditoría y control interno durante el año 2023 continúan siendo un gran apoyo a los entes administrativos de la sociedad.

No hemos sido ajenos a los cambios tecnológicos que en esta área se han venido presentando en el mundo actual y constantemente estamos atentos a ellos con una muy buena capacitación del personal que en ella participa.

## **NOTA 3 – DISPONIBLE (En pesos)**

El saldo de efectivo al 1 de agosto de 2023 comprende:

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
CAJA	18.991.047	18.112.896
BANCOS	178.160.565	3.638.813.178
<b>TOTALES</b>	<b>580.268.458</b>	<b>364.499.500</b>

#### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR (En pesos)

El saldo de las cuentas por cobrar al 1 de agosto de 2023 comprende lo siguiente:

	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
CLIENTES	7.506.536.174	7.051.679.797
ACCIONISTAS	2.168.302.795	5.316.611.423
ANTICIPOS Y AVANCES	99.508.591	135.135.919
DEPOSITOS	2.934.945	2.934.945
INGRESOS POR COBRAR	33.551.148	33.551.148
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.765.887.559	2.997.089.174
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	180.834.385	157.526.095
PRÉSTAMOS A PARTICULARES	3.595.310.325	3.739.348.270
DEUDORES VARIOS	6.282.211	5.785.989
<b>TOTALES</b>	<b>16.359.148.133</b>	<b>19.440.078.760</b>

Son partidas que corresponden a servicios prestados a nuestros clientes, anticipos y saldos a favor por impuestos de renta, IVA e industria y comercio, reclamaciones a compañías de seguros, préstamos a empleados y a particulares.

#### NOTA 5 – INVENTARIOS (En pesos)

El saldo de inventarios comprende lo siguiente:

	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	571.966.451	250.638.125

Corresponde a repuestos para vehículos, papelería, accesorios eléctricos y demás elementos necesarios para el consumo de la Empresa.

#### NOTA 6 – INVERSIONES (En pesos)

Las inversiones están conformadas de la siguiente manera:

	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
DERECHOS FIDUCIARIOS	3.199.741.830	2.579.778.068

## NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (En pesos)

Los saldos de propiedades, planta y equipo comprenden lo siguiente:

	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
Terrenos	366.421.000	366.421.000
Construcciones y edificaciones	837.281.000	837.281.000
Maquinaria y equipo	65.541.568	65.541.568
Equipo de oficina	274.717.253	201.747.838
Equipo Computación y Comunicación	117.192.654	117.192.654
Equipo de Transporte	27.655.087.470	27.688.348.727
Depreciación acumulada	-17.170.938.658	-15.578.683.152
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.145.243.760</b>	<b>13.770.819.050</b>

## NOTA 8– OBLIGACIONES FINANCIERAS (En pesos)

Los saldos de las obligaciones financieras comprenden los recursos adquiridos como capital de trabajo para la operación de la empresa que conforme al plazo establecido se clasifican así:

NÚMERO DE CRÉDITO	ENTIDAD FINANCIERA	VALOR DEL CRÉDITO	31/07/2023	PLAZO (MESES)	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TASA
5980075582	Bancolombia	1.741.857.904		12	0	0	IBR
5980071103	Bancolombia	1.100.000.000			0	0	
5980076881	Bancolombia	3.205.000.000	2.663.721.443	36	1.389.767.709	1.273.953.734	IBR + 1,5
5980072684	Bancolombia	450.653.279	126.447.938	34	126.447.938	0	IBR + 1,9
5980069218	Bancolombia	1.500.000.000	416.666.684	48	416.666.684	0	IBR + 2
5980075062	Bancolombia	502.008.032	237.059.359	36	167.336.018	69.723.341	IBR + 2,94
5980076221	Bancolombia	1.900.000.000	1.820.833.334	36	1.092.500.000	728.333.334	IBR + 1,65
5980080166	Bancolombia	1.707.272.000	1.422.726.881	12	1.422.726.881	0	IBR + 6,90
5980081162	Bancolombia	390.000.000	390.000.000	3	390.000.000	0	IBR
Sobregiro	Bancolombia	202.194.868	100.192.756		100.192.756	0	
220364	Leasing Bancolombia	66.800.000	1.517.985	64	1.517.985	0	DTF + 6,37
233979	Leasing Bancolombia	540.287.751	58.773.949	38	58.773.949	0	DTF + 3,80
253217900	ITAU	1.000.000.000	791.666.666	36	527.777.777	263.888.889	IBR + 1,60
193259500	ITAU	1.220.168.070	1.118.487.398	36	671.092.439	447.394.959	IBR + 1,60
193261700	ITAU	612.524.372	587.002.523	36	335.430.013	251.572.510	IBR + 1,60
193248900	ITAU	940.276.522	940.276.522	35	537.300.870	402.975.652	IBR + 1,60
	<b>TOTALES</b>	<b>17.079.042.798</b>	<b>10.675.373.438</b>		<b>7.237.531.020</b>	<b>3.437.842.418</b>	



**NOTA 11 – INGRESOS OPERACIONALES (En pesos)**

Comprende los ingresos operacionales en desarrollo de su actividad principal:

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	32.421.731.625	35.060.224.814
DEVOLUCIONES EN VENTAS	452.179.964	450.428.754
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>44.747.265.480</b>	<b>47.837.556.853</b>

**NOTA 12 – COSTO DE VENTA (En pesos)**

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
FLETES PAGADOS	3.791.571.966	4.040.304.398
FLETES OTROS GASTOS	1.762.955.792	2.560.335.132
COSTO PERSONAL	15.809.655.039	14.500.335.637
ARRENDAMIENTOS	4.164.724.883	4.174.367.664
SEGUROS	643.043.223	965.781.842
SERVICIOS	1.385.549.073	1.498.870.697
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.564.290.674	10.150.585.052
GASTOS DE VIAJE	2.568.325.677	3.025.059.879
COSTOS DIVERSOS	2.995.600.025	1.865.433.237
<b>TOTALES</b>	<b>40.685.716.352</b>	<b>42.781.073.538</b>

**NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (En pesos)**

Los gastos operacionales de administración corresponden a valores relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas por la sociedad para el desarrollo de su actividad operativa e incluyen básicamente los gastos incurridos en las áreas financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos acumulados de administración comprenden los siguientes conceptos:

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
GASTO DE PERSONAL	5.017.420.171	4.771.999.137
HONORARIOS	32.354.920	41.872.890
IMPUESTOS	109.286.498	77.650.706
ARRENDAMIENTOS	208.992.260	127.753.103
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	13.083.499	14.772.077
SEGUROS	58.795.733	59.795.180
SERVICIOS	229.943.420	330.690.795
GASTOS LEGALES	2.946.250	9.709.734
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	163.285.374	161.666.971
ADECUACION E INSTALACION	777.826	51.838.426
GASTOS DE VIAJE	8.892.106	10.910.559
DIVERSOS	333.344.189	351.274.478
<b>TOTALES</b>	<b>6.179.122.246</b>	<b>6.009.934.056</b>

#### NOTA 15 – GASTOS DE VENTA (En pesos)

Los gastos operacionales de venta corresponden a valores relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas por la sociedad para el desarrollo de su actividad de ventas e incluyen básicamente los gastos incurridos en las áreas mercadeo, distribución, publicidad y ventas.

Los gastos acumulados de ventas comprenden los siguientes conceptos:

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
GASTO DE PERSONAL	2.286.111.710	2.361.785.829
IMPUESTOS	125.266.754	542.218.121
ARRENDAMIENTOS	760.706.227	689.560.461
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.374.000	1.137.000
SERVICIOS	133.360.389	119.895.693
GASTOS LEGALES	11.431.300	8.543.600
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.932.562	10.076.658
ADECUACION E INSTALACION	364.945	236.000
GASTOS DE VIAJE	806.513	1.617.700
DIVERSOS	68.300.883	83.610.728
<b>TOTALES</b>	<b>3.398.655.283</b>	<b>3.818.681.790</b>

#### NOTA 16 – GASTOS FINANCIEROS (En pesos)

Los gastos financieros acumulados comprenden los siguientes conceptos:

	<b>AGOSTO 1 DE 2023</b>	<b>AGOSTO 1 DE 2022</b>
GASTOS BANCARIOS	24.879.080	22.989.591
COMISIONES BANCARIAS	115.787.182	141.656.936
INTERESES	318.911.210	237.671.951
DESCUENTOS CONDICIONADOS	489.933.493	458.870.844
<b>TOTALES</b>	<b>949.510.965</b>	<b>861.189.322</b>



## NOTA 17 – INGRESOS NO OPERACIONALES (En pesos)

Los saldos al 1 de agosto de 2023 comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social, incluyendo entre otros, los ítems relacionados con las operaciones de carácter financiero, arrendamientos, utilidad en venta de planta y equipo, indemnizaciones, así:

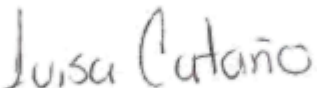
	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
FINANCIEROS	513.305.081	20.958.338
OTRAS VENTAS	13.607.413	13.363.503
RECUPERACIONES	37.333.619	
SERVICIOS	696.924.900	222.372.199
INDEMNIZACIONES	185.642.762	403.581.972
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	913.988	55.686.663
DIVERSOS	85.641.423	319.111.390
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.533.369.186</b>	<b>1.035.074.065</b>

## NOTA 18 – EGRESOS NO OPERACIONALES (En pesos)

Los saldos al 1 de agosto de 2023 comprenden básicamente los gastos no relacionados directamente con la actividad principal de la sociedad, perdidas en venta de activos e inversiones, costas y procesos judiciales, impuestos asumidos, GMF, entre otros así:

	AGOSTO 1 DE 2023	AGOSTO 1 DE 2022
FINANCIEROS	949.510.965	861.189.322
OTRAS PERDIDAS	0	151.710.859
GASTOS EXTRAORDINARIOS	249.963.166	260.988.722
DIVERSOS	75.092.768	162.353.173
<b>TOTALES</b>	<b>1.274.566.899</b>	<b>1.436.242.076</b>

  
MARIA CATALINA LAVERDE YARCE  
Representante legal

  
LUISA FERNANDA CATAÑO OSORIO  
Revisora Fiscal

  
JACQUELINE PULGARIN RAMIREZ  
Contadora  
TP 156726

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

## SAFERBO S.A.

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Agosto 1 de 2023, de acuerdo con la normatividad vigente incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 1 de agosto de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín al 1 de agosto del año 2023:

Cordialmente,

  
**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE**  
Representante legal

  
**LUISA FERNANDA CATAÑO OSORIO**  
Revisora Fiscal

  
**JACQUELINE PULGARIN RAMIREZ**  
Contadora  
TP 156726