

# **Estados Financieros Individuales TRANSPORTES SAFERBO S.A.S**

**31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022**

## **Contenido**

Certificación de Estados Financieros  
Estados de situación financiera  
Estados de resultados integrales  
Estados de flujos de efectivo  
Estados de cambios en el patrimonio  
Notas a los estados financieros

## Certificación de Estados Financieros

**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE** en calidad de Representante Legal y **JUAN CARLOS MURILLO CARMONA**, en calidad de Contador de la empresa TRANSPORTES SAFERBO S.A.S declaramos que los estados financieros: Estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2023, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2023, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

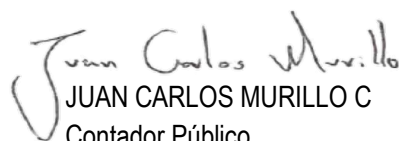
También certificamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de La empresa
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Certificamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.
- La información se desarrolló con base al decreto único 2420 de 2015, anexo 2, NIIF Pymes

Cordialmente,



MARIA CATALINA LAVERDE  
Representante Legal



JUAN CARLOS MURILLO C  
Contador Público  
TP 253332-T

**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2023 EN NIIF**  
**TRANSPORTES SAFERBO S.A.**  
**NIT: 890920990-3**

ACTIVOS	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>DISPONIBLE</b>	<b>904.497.798</b>	<b>325.800.809</b>
Caja	19.945.346	18.753.113
Bancos	884.552.452	307.047.696
<b>INVERSIONES</b>	<b>2.591.907.377</b>	<b>7.531.326.801</b>
Acciones	0	3.039.656.007
Certificados de Cambio Helm Bank Usa	0	15.125.170
Fiduciarias	2.591.907.377	4.476.545.624
<b>DEUDORES</b>	<b>15.404.068.572</b>	<b>16.321.230.358</b>
Clientes	8.009.037.803	10.221.040.193
Cuentas por cobrar a accionistas	-	200.416.000
Cuentas por cobrar - otros	7.395.030.769	5.899.774.165
<b>INVENTARIOS</b>	<b>309.462.213</b>	<b>171.539.992</b>
Materiales, repuestos y accesorios	309.462.213	171.539.992
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>19.209.935.960</b>	<b>24.349.897.960</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9.521.940.810</b>	<b>14.766.310.042</b>
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	274.717.253
Equipo Computaciòn y Comunicaciòn	117.192.654	117.192.654
Equipo de Transporte	27.655.087.470	27.688.348.727
Depreciacion acumulada	-19.794.300.135	-14.583.192.160
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.178.914.221</b>	<b>-</b>
Otros activos	1.178.914.221	0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>29.910.790.991</b>	<b>39.116.208.002</b>

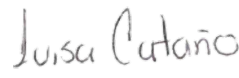

**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2023 EN NIIF**  
**TRANSPORTES SAFERBO S.A.**  
**NIT: 890920990-3**

PASIVOS	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	<b>3.147.839.043</b>
Obligaciones financieras	0	3.147.839.043
<b>PROVEEDORES</b>	<b>4.484.248.639</b>	<b>3.128.372.438</b>
Nacionales	4.484.248.639	3.128.372.438
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11.978.759.951</b>	<b>6.759.537.672</b>
Cuentas corrientes comerciales		
Costos y gastos por pagar	9.624.950.337	3.679.608.831
Deudas con accionistas	0	1.103.604.103
Retención en la fuente por pagar	135.429.156	136.030.589
Retención IVA por pagar		
Autorretención por pagar		
Impuesto de industria y comercio retenido	35.632.357	5.129.769
Retenciones y aportes de nómina	1.426.122.078	1.486.584.305
Acreedores varios	756.626.023	348.580.075
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>97.631.535</b>	<b>205.244.171</b>
Impuesto de industria y comercio		70.758.461
Tasa de vigilancia de supertransporte	97.631.535	134.485.710
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>1.787.028.428</b>	<b>4.163.801.563</b>
Salarios por pagar	0	1.605.183.270
Prestaciones sociales y obligaciones laborales por pagar	787.005.763	2.558.618.293
Cálculo actuarial	1.000.022.665	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>18.347.668.553</b>	<b>17.404.794.887</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10.961.419.596</b>	<b>7.313.753.686</b>
Ingresos recibidos por anticipado	0	0
Obligaciones a largo plazo	10.786.047.576	7.203.361.674
Valores Recibidos para Terceros	175.372.020	110392012
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>29.309.088.149</b>	<b>24.718.548.573</b>

**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2023 EN NIIF**  
**TRANSPORTES SAFERBO S.A.**  
**NIT: 890920990-3**

PATRIMONIO	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5.166.660.000</b>	<b>5.166.660.000</b>
Capital suscrito y pagado	5.166.660.000	5.166.660.000
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	<b>12.126.486.079</b>	<b>12.126.486.079</b>
Prima en colocación de acciones	12.126.486.079	12.126.486.079
<b>RESERVAS</b>	<b>4.279.955.306</b>	<b>4.279.955.306</b>
Obligatorias	4.197.739.583	4.197.739.583
Ocasionales	82.215.723	82.215.723
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.943.470.815</b>	<b>-5.803.937.559</b>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-119.705.346</b>	<b>5.684.232.213</b>
UTILIDADES POR DISTRIBUIR	-119.705.346	5.684.232.213
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-10.908.222.382	-7.055.736.610
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>601.702.842</b>	<b>14.397.659.429</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>29.910.790.991</b>	<b>39.116.208.002</b>

  
**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE**  
Representante legal

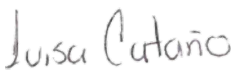
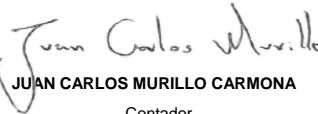
   
**LUISA FERNANDA CATAÑO OSORIO** **JUAN CARLOS MURILLO CARMONA**  
Revisora Fiscal Contador  
TP 253332

**TRANSPORTES SAFERBO S.A.**  
**NIT: 890920990-3**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

	DICIEMBRE 31 DE 2023	DICIEMBRE 31 DE 2022
<b>VENTAS BRUTAS</b>		
Por servicios prestados	79.689.345.156	88.253.445.657
Devolucion en ventas	1.123.088.868	1.019.699.196
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>78.566.256.288</b>	<b>87.233.746.461</b>
COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS	70.463.653.331	73.905.372.719
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>8.102.602.957</b>	<b>13.328.373.742</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19.293.200.241</b>	<b>16.672.954.177</b>
Gastos de Administracion	13.379.316.044	10.358.885.823
Gastos de Venta	5.913.884.197	6.314.068.354
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-11.190.597.284</b>	<b>-3.344.580.435</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2.926.404.922</b>	<b>1.591.741.168</b>
Otras ventas	168.180.954	26.216.916
Financieros	667.192.905	192.251.451
Recuperaciones	71.820.465	4.192.400
Arrendamientos		
Comisiones		
Honorarios		363.047
Servicios	1.611.481.676	444.849.180
Utilidad en venta propiedad y equipo		
Indemnizaciones	261.677.606	483.753.328
Ingresos de ejercicios anteriores	1.277.078	55.686.663
Diversos	144.774.238	384.428.183
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.679.278.453</b>	<b>4.051.098.292</b>
Gastos financieros	1.291.356.541	1.750.302.112
Perdida en venta y retiro de bienes	0	1.515.648.743
Gastos Extraordnarios	287.784.401	453.519.975
Diversos	100.137.511	331.627.462
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-9.943.470.815</b>	<b>-5.803.937.559</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	0	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.943.470.815</b>	<b>-5.803.937.559</b>

  
**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE**  
 Representante legal


  
**LUISA FERNANDA CATAÑO OSORIO** **JUAN CARLOS MURILLO CARMONA**  
 Revisora Fiscal                      Contador  
 TP 253332

**TRANSPORTE SAFERBO S.A.S**  
**NIT.890920990-3**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**CORTE A:**  
**DICIEMBRE 31 DE 2023**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-\$	9.943.470.815
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>1.592.314.033</b>
(+) DEPRECIACION	\$	1.592.314.033
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS		
(+/-) OTRAS PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+/-) OTROS RESULTADOS INTEGRALES	,	
<b>=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>-\$</b>	<b>8.351.156.782</b>

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	\$	6.943.313.683
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	-\$	321.328.326
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	\$	84.188.315
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	\$	1.020.579.588
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	\$	614.315.572
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	-\$	548.815.258
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS		
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	\$	1.751.585
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>7.794.005.159</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	33.261.257
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	\$	-
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	-\$	93.357.543
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	-\$	619.963.762
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	\$	4.500.000
(+/-) AUMENTO DE RESERVAL LEGAL	\$	-
(+/-) AUMENTO EN PRIMA DE COLOCACION DE ACCIONES	\$	2.673.000.000
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$</b>	<b>1.997.439.952</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**


(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTE	\$	1.923.811.423
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTE	-\$	2.785.402.763
(+/-) DIVIDENDOS PAGADOS A LOS ACCIONISTAS		
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-\$</b>	<b>861.591.340</b>

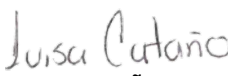
**= AUMENTO EN EL EFECTIVO** **\$ 578.696.989**

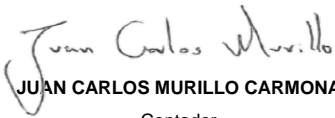
SALDO FINAL DISPONIBLE A 01/08/2023 \$ 904.497.798

SALDO INICIAL DISPONIBLE A 01/08/2022 \$ 325.800.809

**(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO** **\$ 578.696.989**

  
**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE**  
 Representante legal

  
**LUISA F. CATAÑO OSORIO**  
 Revisora Fiscal

  
**JUAN CARLOS MURILLO CARMONA**  
 Contador

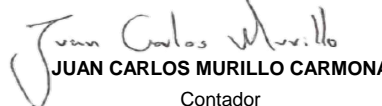


**TRANSPORTE SAFERBO S.A.**  
**NIT. 890920990-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**CORTE A:**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	EXEDENTES SIN APROPIAR	EXEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre 2021	5.162.160.000	4.279.955.308	1.283.629.423	6.347.146.969 -	662.914.756	9.453.486.079	25.863.463.023
Apropiaciones de la Asamblea							-
Distribucion Utilidades							-
Capitalizacion accionistas				-			-
Otros resultados integrales							
Aumentos 2022	4.500.000	- -	8.339.366.235 -	662.914.756 -	5.141.022.603	2.673.000.000 -	11.465.803.594
<b>SALDO DICIEMBRE 2022</b>	<b>5.166.660.000</b>	<b>4.279.955.308</b>	<b>-7.055.736.812,0</b>	<b>5.684.232.213</b>	<b>-5.803.937.359</b>	<b>12.126.486.079</b>	<b>14.397.659.429</b>
Apropiaciones de la Asamblea							0
Distribucion Utilidades							0
Capitalizacion accionistas				0			0
Otros resultados integrales							
Aumentos	0,0	0	-3.852.485.772,3	-5.803.937.559	-4.139.533.256	0	-13.795.956.587
<b>SALDO A DICIEMBRE 2023</b>	<b>5.166.660.000</b>	<b>4.279.955.308</b>	<b>-10.908.222.584</b>	<b>-119.705.346</b>	<b>-9.943.470.615</b>	<b>12.126.486.079</b>	<b>601.702.842</b>

  
**MARIA CATALINA LAVERDE YARCE**  
 Representante legal

  
**LUISA FERNANDA CATAÑO OSORIO**  
 Revisora Fiscal

  
**JUAN CARLOS MURILLO CARMONA**  
 Contador  
 T. P. 156726

Introduce el texto aquí