

TRANSPORTES SAFERBO S.A.
NIT: 890.920.990-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 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 principios contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales 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.

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 2020 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 31 de diciembre de 2023 comprendía:

	2023	2022
DISPONIBLE	904.497.798	325.800.809
Caja	19.945.346	18.753.113
Bancos	884.552.452	307.047.696

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR (En pesos)

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	• 2023	• 2022
DEUDORES	8.088.915.964	10.728.265.103
CLIENTES	8.009.037.803	10.221.040.193
ACCIONISTAS	-	200.416.000
ANTICIPOS Y AVANCES	79.878.161	306.808.910
INGRESOS POR COBRAR	33.551.148	33.551.148
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.553.868.654	1.747.765.957
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	131.187.542	137.097.587
PRÉSTAMOS A PARTICULARES	3.596.545.264	3.674.550.563

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 al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

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

	2023	2022
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	309.462.213	171.539.992

NOTA 6 – INVERSIONES (En pesos)

Las inversiones al 31 de diciembre estaban conformadas de la siguiente manera:

	2023	2022
INVERSIONES	2.591.907.377	7.531.326.801
Acciones	0	3.039.656.007
Fiduciarias	2.591.907.377	4.476.545.624
Otras inversiones	-	15.125.170

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

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2023	2022
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9.521.940.810	14.766.310.042
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 Computación y Comunicación	117.192.654	117.192.654
Equipo de Transporte	27.655.087.470	27.688.348.727
Depreciación acumulada	(19.794.300.135)	(14.583.192.160)

CUOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR (En pesos)

El saldo de cuentas por pagar a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR	11.978.759.951	6.759.537.672
Costos y gastos por pagar	9.624.950.337	3.679.608.831
Deudas con accionistas	-	1.103.604.103
Retención en la fuente por pagar	135.429.156	136.030.589
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

NOTA 9 – OBLIGACIONES LABORALES (En pesos)

El saldo de pasivos laborales a cargo de la sociedad a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	1.787.028.428	4.163.801.563
SALARIOS POR PAGAR Y CÁLCULO ACTUARIAL	1.000.022.665	1.335.788.733
PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	100.254.005	360.251.000
CESANTIAS	400.192.522	1.438.044.854
INTERESES CESANTIAS	60.146.842	216.130.615

PRIMA DE SERVICIOS	255.594	918.447
VACACIONES CONSOLIDADAS	226.156.800	812.667.914

El cálculo efectuado por el actuario con corte a diciembre 31 de 2023a. Lo correspondiente al pago de los beneficiarios mensual en años anteriores se incluía como nómina de pensionados por lo que a la fecha lo correspondiente al cálculo no está cargado a resultados y se estima el pasivo conforme al valor presente así:

CC	Nombre Beneficiario o (causantes fallecidos)	Fecha de nacimiento	Sexo	Estado civil	Mesada pensional	Fecha reconocimiento pensión	# mesadas anuales	Valor presente actuarial a cargo de la empresa
43503140	Cano Arcila Gloria Elizabeth	19/02/1966	Femenino	Viuda	1.160.000	1/04/2000	14	253.947.103
65739884	Gallego Velásquez Elizabeth	15/09/1968	Femenino	Viuda	1.348.744	8/08/2018	14	276.680.546
41712208	Gualteros Forero María Teresa	15/10/1958	Femenino	Viuda	1.160.000	9/05/2007	14	217.827.434
40984254	Lerma Torres América	20/03/1968	Femenino	Viuda	1.160.000	21/02/2006	14	251.567.582
							Total:	1.000.022.665

NOTA 10 – INGRESOS OPERACIONALES (En pesos)

Al 31 de diciembre comprendían los siguientes ingresos en desarrollo de su actividad principal:

	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	78.566.256.288	87.233.746.461
Por servicios prestados	79.689.345.156	88.253.445.657
Devolución en ventas	- 1.123.088.868	- 1.019.699.196

NOTA 11 – COSTO DE VENTA (En pesos)

Al 31 de diciembre de 2022 su conformación es la siguiente:

	2023	2022
COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS	70.463.653.331	73.905.373.259
FLETES PAGADOS	8.863.371.078	7.512.462.182
FLETES OTROS GASTOS	1.601.620.830	3.454.625.902

COSTO PERSONAL	26.681.663.461	23.443.145.872
ARRENDAMIENTOS	7.933.278.877	7.279.610.164
SEGUROS	1.118.159.368	1.369.496.338
SERVICIOS	2.335.593.038	2.508.846.366
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.873.610.807	17.843.429.321
GASTOS DE VIAJE	7.345.680.512	8.060.814.534
COSTOS DIVERSOS	1.710.675.360	2.432.942.580

NOTA 12 – 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:

	2023	2022
GASTOS ADMINISTRACION	13.379.316.044	10.358.885.823
GASTO DE PERSONAL	8.651.456.031	8.138.297.474
HONORARIOS	178.090.119	76.675.489
IMPUESTOS	114.714.245	114.624.513
ARRENDAMIENTOS	309.423.944	202.512.787
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	23.171.249	24.415.900
SEGUROS	188.096.571	206.124.056
SERVICIOS	343.105.489	545.045.405
GASTOS LEGALES	35.676.469	11.878.586
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	301.622.527	312.180.512
ADECUACION E INSTALACION	950.826	52.466.186
GASTOS DE VIAJE	13.638.178	19.145.039
DIVERSOS	596.140.606	655.519.876
Depreciaciones	2.623.229.790	2.623.229.790

NOTA 13 – 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:

	2023	2022
GASTOS VENTAS	5.491.331.293	6.314.068.354
GASTO DE PERSONAL	4.008.676.062	3.792.472.216

IMPUESTOS	197.943.915	760.309.233
ARRENDAMIENTOS	1.284.711.316	1.189.241.162
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.374.000	1.137.000
SERVICIOS	268.659.868	222.369.322
GASTOS LEGALES	-	8.707.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	16.256.489
ADECUACION E INSTALACION	-	242.300
GASTOS DE VIAJE	-	2.206.747
DIVERSOS	152.519.036	321.126.685

NOTA 14 – GASTOS FINANCIEROS (En pesos)

Los gastos financieros acumulados comprenden los siguientes conceptos:

	2023	2022
COSTOS FINANCIEROS	1.291.356.541	1.750.302.112
GASTOS BANCARIOS	542.570	22.537.024
CHEQUERAS	-	27.237.675
COMISIONES BANCARIAS	141.767.962	234.423.785
INTERESES	230.044.038	520.499.395
INTERESES SOBREGIRO	94.659.774	62.669.594
DESCUENTOS CONDICIONADOS	824.342.197	882.934.639

NOTA 15 – INGRESOS NO OPERACIONALES (En pesos)

Los saldos al 31 de diciembre 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:

	2023	2022
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	2.926.404.922	1.591.741.168
FINANCIEROS	667.192.905	192.251.451
OTRAS VENTAS	168.180.954	26.216.916
HONORARIOS	-	363.047
RECUPERACIONES	71.820.465	4.192.400
SERVICIOS	1.611.481.676	444.849.180
INDEMNIZACIONES	261.677.606	483.753.328
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.277.078	55.686.663
DIVERSOS	144.774.238	384.428.183

NOTA 16. - EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE REPORTE

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

NOTA 17. - AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 (incluyendo comparativos) se aprobaron al 31 de marzo de 2024.