

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
NIT 900.528.739-6
ESTADO SITUACION FINANCIERA
SALDOS 31/12/2023
NIIF-(PESOS COLOMBIANOS)
ASOTRASAT

Cuenta	Descripción		Saldo 31/12/2023
1	ACTIVO		
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$	15.775.888
1105	Caja	\$	477.288
1110	Bancos	\$	15.298.600
13	Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	\$	761.347.443
1305	Clientes	\$	370.369.007
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$	1.380.000
1330	Anticipos y avances	\$	71.230.771
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$	12.229.733
1360	Reclamaciones	\$	672.011
1380	Deudores varios	\$	68.984.790
1390	Deudas de difícil cobro	\$	366.481.034
1399	Deterioro	-\$	129.999.903
	ACTIVO CORRIENTE		\$ 777.123.331
15	Propiedades planta y equipo	\$	548.319.416
1504	Terrenos	\$	261.180.000
1516	Construcciones y edificaciones	\$	294.281.758
1524	Equipo de oficina	\$	14.711.900
1528	Equipo de computación y comunicación	\$	11.349.100
1592	Depreciación acumulada	-\$	33.203.342
16	Intangibles	\$	1.029.350
1635	Licencias	\$	1.029.350
17	Gastos pagados por anticipado	\$	30.065.867
1710	Impuesto diferido	\$	30.065.867
	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 579.414.633
	ACTIVO TOTAL		\$ <u>1.356.537.964</u>
2	PASIVO		
21	Instrumentos financieros en obligaciones financieras	\$	10.888.830
2105	Bancos nacionales	\$	10.888.830
22	Instrumentos financieros con proveedores comerciales	\$	9.423.501
2205	Nacionales	\$	9.423.501
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	\$	51.816.247
2335	Costos y gastos por pagar	\$	43.442.812
2355	Deudas con accionistas o socios	\$	408.124
2365	Retención en la fuente	\$	78.903
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	\$	467.946
2370	Retenciones y aportes de nómina	\$	510.910
2380	Acreedores varios	\$	6.907.552

24	Impuestos, gravámenes y tasas	\$	36.933.862
2404	De renta y complementarios	\$	7.946.958
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	\$	91.104
2412	De industria y comercio	\$	28.895.800
25	Instrumentos financieros en obligaciones laborales	\$	2.531.707
2515	Intereses sobre cesantías	\$	312.106
2525	Vacaciones consolidadas	\$	2.219.601
28	Otros pasivos	\$	49.000.000
2805	Anticipo y avances recibidos	\$	49.000.000

PASIVO CORRIENTE **\$ 160.594.147**

28	Otros pasivos	\$	135.140.910
2815	Ingresos recibidos para terceros	\$	135.083.567
2825	Retenciones a terceros sobre contratos	\$	57.343

PASIVO NO CORRIENTE **\$ 135.140.910**

TOTAL PASIVO **\$ 295.735.057**

3	PATRIMONIO		
31	Capital social	\$	687.990.457
3115	Aportes sociales	\$	687.990.457
34	Adopción niif primera vez	\$	62.784.326
3420	Saneamiento contable	\$	62.784.326
36	Resultados del ejercicio	\$	47.137.946
3605	Utilidad del ejercicio	\$	47.137.946
3610	Pérdida del ejercicio	\$	-
37	Resultados de ejercicios anteriores	\$	62.505.793
3705	Utilidades acumuladas	\$	123.602.807
3710	Pérdidas acumuladas	-\$	61.097.015
38	Superávit por valorizaciones	\$	200.384.385
3810	De propiedades planta y equipo	\$	200.384.385
	TOTAL PATRIMONIO :	\$	1.060.802.907
	PASIVO + PATRIMONIO :	\$	1.356.537.964

Rodolfo Patiño Sanchez

RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C 91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL

Alba Elena Dulcey Hernández

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
T.P.121384-T
CONTADOR

Luiz Faride Arias Castellano

LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANO
T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
NIT 900.528.739-6
ESTADO DE RESULTADOS
SALDOS 31/12/2023
NIIF-(PESOS COLOMBIANOS)
ASOTRASAT

Cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2023	
4	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
41	Operacionales	\$ 503.097.728	
4145	Transporte, almacenamiento y comunicaciones	\$ 500.146.857	
4155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$ 12.352.400	
4175	Devoluciones en ventas (db)	-\$ 9.401.529	
42	No operacionales	\$ 8.645.657	
4220	Arrendamientos	\$ 630.251	
4250	Recuperaciones	\$ 7.333.842	
4295	Diversos	\$ 681.564	
6	COSTOS DE VENTAS		
61	Costo de ventas y de prestación de servicios	\$ 279.446.295	
6145	Transporte, almacenamiento y comunicaciones	\$ 268.255.021	
6155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	\$ 11.191.274	
	TOTAL COSTOS	\$ 279.446.295	
	UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 232.297.091
5	GASTOS		
51	Operacionales de administración	\$ 126.537.753	
5105	Gastos de personal	\$ 50.174.350	
5110	Honorarios	\$ 19.330.000	
5115	Impuestos	\$ 3.199.652	
5135	Servicios	\$ 10.181.569	
5140	Gastos legales	\$ 2.289.200	
5145	Mantenimiento y reparaciones	\$ 936.650	
5150	Adecuación e instalación	\$ 741.496	
5160	Depreciaciones	\$ 1.000.000	
5195	Diversos	\$ 38.684.836	
53	No operacionales	\$ 50.674.433	
5305	Financieros	\$ 15.589.226	
5315	Gastos extraordinarios	\$ 33.958.701	
5395	Gastos diversos	\$ 1.126.506	
54	Impuesto de renta y complementarios	\$ 7.946.958	
5405	Impuesto de renta y complementarios	\$ 7.946.958	
	TOTAL GASTOS		\$ 185.159.144
	<u>UTILIDAD</u>		<u>\$ 47.137.946</u>

Rodolfo Patiño Sanchez

RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C.91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL

Alba Elena Dulcey Hernández

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
T.P.121384-T
CONTADOR

Luiz Faride Arias Castellanos

LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANOS
T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
NIT:900.528.739-6
ESTADO SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022
NIIF-(PESOS, COLOMBIANOS)
ASOTRASAT

Cuenta	Descripcion		Nuevo saldo 31/12/2023	Saldo anterior 31/12/2022		Variación Absoluta	Porcentual
1	ACTIVO						
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 1	\$ 15.775.888	\$ 22.416.993	-\$	6.641.104	-30%
1105	Caja		\$ 477.288	\$ 973	\$	476.315	48953%
1110	Bancos		\$ 15.298.600	\$ 22.416.020	-\$	7.117.419	-32%
13	Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)	NOTA 2	\$ 761.347.443	\$ 812.168.260	-\$	50.820.817	-6%
1305	Clientes		\$ 370.369.007	\$ 434.016.831	-\$	63.647.824	-15%
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas		\$ 1.380.000	\$ 2.340.000	-\$	960.000	-41%
1330	Anticipos y avances		\$ 71.230.771	\$ 39.002.846	\$	32.227.925	83%
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		\$ 12.229.733	\$ 10.135.914	\$	2.093.819	21%
1360	Reclamaciones		\$ 672.011	\$ -	\$	672.011	100%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ -	\$ 749.472	-\$	749.472	-100%
1380	Deudores varios		\$ 68.984.790	\$ 89.442.066	-\$	20.457.276	-23%
1390	Deudas de difícil cobro		\$ 366.481.034	\$ 366.481.034	\$	-	0%
1399	Deterioro		-\$ 129.999.903	-\$ 129.999.903	\$	-	0%
	ACTIVO CORRIENTE		\$ 777.123.331	\$ 834.585.253	-\$	57.461.921	-7%
15	Propiedades planta y equipo	NOTA 3	\$ 548.319.416	\$ 549.319.416	-\$	1.000.000	0%
1504	Terrenos		\$ 261.180.000	\$ 261.180.000	\$	-	0%
1516	Construcciones y edificaciones		\$ 294.281.758	\$ 294.281.758	\$	-	0%
1524	Equipo de oficina		\$ 14.711.900	\$ 14.711.900	\$	-	0%
1528	Equipo de computación y comunicación		\$ 11.349.100	\$ 11.349.100	\$	-	0%
1592	Depreciación acumulada		-\$ 33.203.342	-\$ 32.203.342	-\$	1.000.000	3%
16	Intangibles	NOTA 4	\$ 1.029.350	\$ 1.029.350	\$	-	0%
1635	Licencias		\$ 1.029.350	\$ 1.029.350			0%
17	Gastos pagados por anticipado	NOTA 5	\$ 30.065.867	\$ 49.265.867	-\$	19.200.000	-39%
1710	Impuesto diferido		\$ 30.065.867	\$ 49.265.867	-\$	19.200.000	-39%
	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 579.414.633	\$ 599.614.633	-\$	20.200.000	-3%
	TOTAL ACTIVO		\$ 1.356.537.964	\$ 1.434.199.886	-\$	77.661.921	-5%
2	PASIVO						
21	Instrumentos financieros en obligaciones financieras	NOTA 6	\$ 10.888.830	\$ 23.955.426	-\$	13.066.596	-55%
2105	Bancos nacionales		\$ 10.888.830	\$ 23.955.426	-\$	13.066.596	-55%
22	Instrumentos financieros con proveedores comerciales	NOTA 7	\$ 9.423.501	\$ 2.837.836	\$	6.585.665	232%
2205	Nacionales		\$ 9.423.501	\$ 2.837.836	\$	6.585.665	232%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	NOTA 7	\$ 51.816.247	\$ 151.261.795	-\$	99.445.547	-66%
2335	Costos y gastos por pagar		\$ 43.442.812	\$ 140.818.750	-\$	97.375.938	-69%
2355	Deudas con accionistas o socios		\$ 408.124	\$ -	\$	408.124	100%

2365	Retención en la fuente	\$	78.903	\$	2.152.170	-\$	2.073.267	-96%
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	\$	467.946	\$	696.168	-\$	228.222	-33%
2370	Retenciones y aportes de nómina	\$	510.910	\$	440.440	\$	70.470	16%
2380	Acreedores varios	\$	6.907.552	\$	7.154.266	-\$	246.714	-3%

24	Impuestos, gravámenes y tasas	NOTA 7	\$	36.933.862	\$	54.478.955	-\$	17.545.093	-32%
2404	De renta y complementarios		\$	7.946.958	\$	5.732.000	\$	2.214.958	39%
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar		\$	91.104	\$	2.525.296	-\$	2.434.192	-96%
2412	De industria y comercio		\$	28.895.800	\$	46.221.659	-\$	17.325.859	-37%

25	Instrumentos financieros en obligaciones laborales	NOTA 9	\$	2.531.707	\$	1.781.052	\$	750.655	42%
2505	Salarios por pagar		\$	-	\$	268.122	-\$	268.122	-100%
2515	intereses sobre cesantías		\$	312.106	\$	-	\$	312.106	100%
2525	Vacaciones consolidadas		\$	2.219.601	\$	1.512.930	\$	706.671	47%

28	Otros pasivos	NOTA 8	\$	49.000.000	\$	-	\$	49.000.000	100%
2805	Anticipo y avances recibidos		\$	49.000.000	\$	-	\$	49.000.000	100%

	PASIVO CORRIENTE		\$	160.594.147	\$	234.315.064	-\$	73.720.917	-31%
--	-------------------------	--	-----------	--------------------	-----------	--------------------	------------	-------------------	-------------

28	Otros pasivos	NOTA 8	\$	135.140.910	\$	186.219.861	-\$	51.078.951	-27%
2805	Anticipo y avances recibidos		\$	-	\$	29.540.000	-\$	29.540.000	-100%
2815	Ingresos recibidos para terceros		\$	135.083.567	\$	156.622.518	-\$	21.538.951	-14%
2825	Retenciones a terceros sobre contratos		\$	57.343	\$	57.343	\$	-	0%

	PASIVO NO CORRIENTE		\$	135.140.910	\$	186.219.861	-\$	51.078.951	-27%
--	----------------------------	--	-----------	--------------------	-----------	--------------------	------------	-------------------	-------------

	TOTAL PASIVO		\$	295.735.057	\$	420.534.925	-\$	124.799.868	-30%
--	---------------------	--	-----------	--------------------	-----------	--------------------	------------	--------------------	-------------

3 PATRIMONIO

31	Capital social	NOTA 10	\$	687.990.457	\$	687.990.457	\$	-	0%
3115	Aportes sociales		\$	687.990.457	\$	687.990.457	\$	-	0%

34	Adopción niif primera vez	NOTA 12	\$	62.784.326	\$	62.784.326	\$	-	0%
3420	Saneamiento contable		\$	62.784.326	\$	62.784.326	\$	-	0%

36	Resultados del ejercicio	NOTA 11	\$	47.137.946	\$	3.911.795	\$	43.226.151	1105%
3605	Utilidad del ejercicio		\$	47.137.946	\$	3.911.795	\$	43.226.151	1105%
3610	Pérdida del ejercicio						\$	-	

37	Resultados de ejercicios anteriores	NOTA 12	\$	62.505.793	\$	58.593.998	\$	3.911.795	7%
3705	Utilidades acumuladas		\$	123.602.807	\$	119.691.012	\$	3.911.795	3%
3710	Pérdidas acumuladas		-\$	61.097.015	-\$	61.097.015	\$	-	0%

38	Superávit por valorizaciones	NOTA 12	\$	200.384.385	\$	200.384.385	\$	-	0%
3810	De propiedades planta y equipo		\$	200.384.385	\$	200.384.385	\$	-	0%

	PATRIMONIO		\$	1.060.802.907	\$	1.013.664.961	\$	47.137.946	5%
--	-------------------	--	-----------	----------------------	-----------	----------------------	-----------	-------------------	-----------

Rodolfo Patiño Sanchez

RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C. 91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ

T.P. 121384-T
CONTADOR

LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANOS

T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
ASOTRASAT
NIT:900.528.739-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2023 Y 2022
NIIF-(PESOS, COLOMBIANOS)

Cuent: Descripción				SALDO 31/12/2023		SALDO 31/12/2022		VARIACION Absoluta Porcentual	
4	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS								
41	Operacionales	NOTA 13	\$	503.097.728	\$	197.239.854	\$	305.857.874	155%
4145	Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$	500.146.857	\$	153.393.978	\$	346.752.879	226%
4155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler		\$	12.352.400	\$	60.852.921	-\$	48.500.521	100%
4175	Devoluciones en ventas (db)		-\$	9.401.529	-\$	17.007.045	\$	7.605.516	-45%
42	No operacionales	NOTA 13	\$	8.645.657	\$	6.522.614	\$	2.123.043	33%
4220	Arrendamientos		\$	630.251	\$	126.050	\$	504.201	100%
4250	Recuperaciones		\$	7.333.842	\$	1.844.078	\$	5.489.764	298%
4295	Diversos		\$	681.564	\$	4.552.486	-\$	3.870.922	-85%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			\$	511.743.385	\$	203.762.468	\$	307.980.917	151%
6	COSTOS DE VENTAS NOTA 16								
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		\$	279.446.295	\$	46.385.451	\$	233.060.844	100%
6145	Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$	268.255.021	\$	-	\$	268.255.021	100%
6155	Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler		\$	11.191.274	\$	46.385.451	-\$	35.194.177	100%
TOTAL DE COSTOS			\$	279.446.295	\$	46.385.451	\$	233.060.844	100%
UTILIDAD OPERACIONAL			\$	232.297.091	\$	157.377.017	\$	74.920.074	48%
5	GASTOS								
51	Operacionales de administración	NOTA 14	\$	126.537.753	\$	104.351.149	\$	22.186.604	21%
5105	Gastos de personal		\$	50.174.350	\$	41.754.218	\$	8.420.132	20%
5110	Honorarios		\$	19.330.000	\$	23.200.000	-\$	3.870.000	-17%
5115	Impuestos		\$	3.199.652	\$	2.870.758	\$	328.894	11%
5135	Servicios		\$	10.181.569	\$	7.729.772	\$	2.451.797	32%
5140	Gastos legales		\$	2.289.200	\$	2.208.400	\$	80.800	4%
5145	Mantenimiento y reparaciones		\$	936.650	\$	420.000	\$	516.650	123%
5150	Adecuación e instalación		\$	741.496	\$	2.555.750	-\$	1.814.254	-71%
5160	Depreciaciones		\$	1.000.000	\$	1.000.000	\$	-	0%
5195	Diversos		\$	38.684.836	\$	22.612.251	\$	16.072.585	71%
53	No operacionales	NOTA 15	\$	50.674.433	\$	43.382.073	\$	7.292.360	17%
5305	Financieros		\$	15.589.226	\$	18.000.731	-\$	2.411.505	-13%
5315	Gastos extraordinarios		\$	33.958.701	\$	23.388.080	\$	10.570.621	45%
5395	Gastos diversos		\$	1.126.506	\$	1.993.262	-\$	866.756	-43%
TOTAL GASTOS			\$	177.212.186	\$	147.733.222	\$	29.478.964	20%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			\$	55.084.904	\$	9.643.795	\$	45.441.109	471%
54	Impuesto de renta y complementarios		\$	7.946.958	\$	5.732.000	\$	2.214.958	39%
5405	Impuesto de renta y complementarios		\$	7.946.958	\$	5.732.000	\$	2.214.958	39%
UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO			\$	47.137.946	\$	3.911.795	\$	43.226.151	1105%

Rodolfo Patiño Sanchez

RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C 91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL

Alba Elena Dulcey Hernandez

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
T.P.121384-T
CONTADOR

Luiz Faride Arias Castellanos

LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANOS
T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES**NIT. 900.528.739-6****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****NIIF (PESOS-COLOMBIANOS)****ASOTRASAT****AÑO 2023****1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD DEL EJERCICIO		47.137.946
-------------------------------	--	-------------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

(+) Depreciaciones		1.000.000
(+)Provision de impuesto de renta y complementarios	-	7.946.958
SUBTOTAL		40.190.988
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		40.190.988

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+)Disminuyo de deudores		50.820.817
(+) Aumento de otras cuentas por pagar	-	99.445.547
(+) Aumento Obligaciones laborales		750.655
(+)Disminuyo Otros Activos		
(+)Disminuyo Impuesto diferido		19.200.000
(+) Aumento de proveedores		6.585.665
(-) Disminuyo de Otros Pasivos	-	51.078.951
(+) Aumento Otros Pasivos (Anticipo y Avances)		49.000.000
(-) Dismunuyo impuesto gravamenes y tasas	-	9.598.135
TOTAL FLUJO DE CAJA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		6.425.492

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION**-**

Nuevas de obligaciones financieras a corto plazo	-	13.066.596
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-	13.066.596

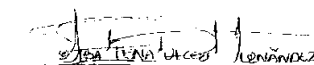
4. ACTIVIDADES DE CAPITALIZACION**-**

(-)Disminuyo de Propiedad Planta y Equipo		
(+) Aumento de capital		
(+) Aumento superavit		-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES CAPITALIZACION		-

TOTAL DISMINUCION EFECTIVO		-6.641.104
EFFECTIVO año anterior		22.416.993
Efectivo presente año		15.775.888



RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C 91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL



ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
T.P. 121384-T
CONTADOR



LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANOS
T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
Nit. 900.528.739-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023					Total
	Capital Social	Ganancias Adopcion NIIF	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	
Saldo al inicio del periodo AÑO 2022	\$687.990.457,00	\$62.784.326,00	\$200.384.385,00	\$3.911.795,00	\$58.593.998,00	\$1.013.664.961,00
RECLASIFICACION DE 2020 DEL AUMENTO CAPITAL	\$0,00			(\$3.911.795,00) \$0,00	\$3.911.795,00	\$0,00 \$0,00
SUPERAVIT DE VALORIZACIONES (Prop, planta y equipo)	\$0,00	\$0,00	\$0,00		\$0,00	\$0
EL EJERCICIO 2023	\$0,00			\$47.137.946,00	\$0,00	\$47.137.946
Saldo al Final del periodo 2023	<u>\$687.990.457,00</u>	<u>\$62.784.326,00</u>	<u>\$200.384.385,00</u>	<u>\$47.137.946,00</u>	<u>\$62.505.793,00</u>	<u>\$1.060.802.907,00</u>

Rodolfo Patiño Sanchez

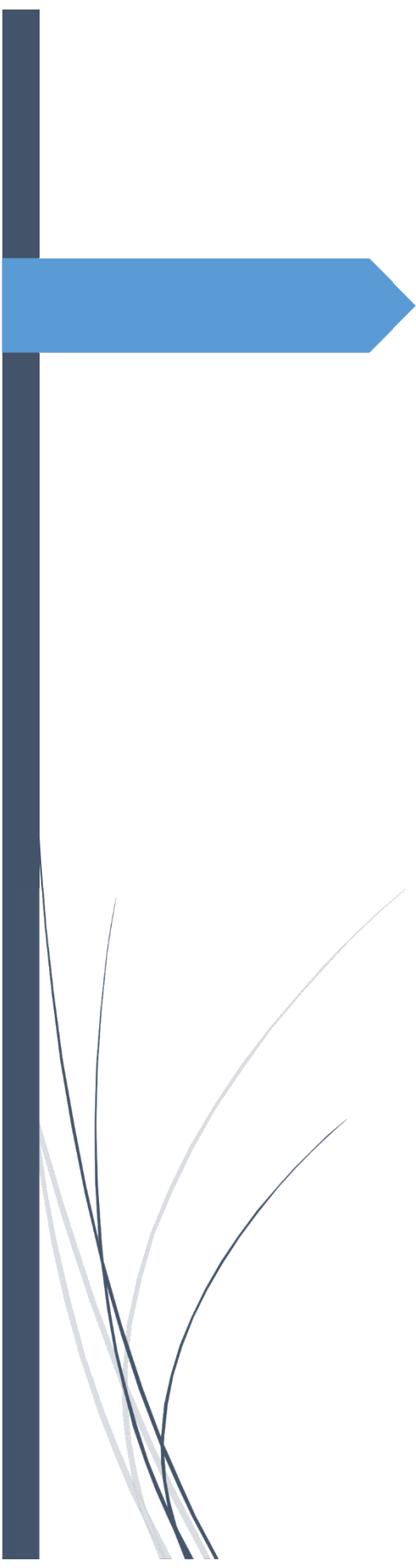
RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C 91.002.379
REPRESENTANTE LEGAL

Alba Elena Dulcey Hernandez

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
T.P. 121384-T
CONTADOR

Luz Faride Arias Castellanos

LUZ FARIDE ARIAS CASTELLANOS
T.P. 143309-T
REVISOR FISCAL



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2023 ASOTRASAT

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de DICIEMBRE DE 2023
Cifras Expresadas en pesos colombianos

Notas de Carácter General

1. Información General de la Empresa

Que por acta N° 0001 del 28 de mayo de 2012, otorgado en la Asamblea Constitutiva, inscrita el 05 de Junio de 2012 bajo el número 00010712 del libro I de las personas Jurídicas sin ánimo de lucro, fue constituido la entidad denominada Asociación de Transportadores de Sabana de Torres.

El domicilio principal de la empresa es el municipio de Sabana de Torres, Departamento de Santander, República de Colombia. El ámbito territorial de operaciones comprende el territorio nacional en el que podrá establecer sucursales.

La Asociación tendrá como objeto principal servicios de alquiler, alquiler de inmuebles, alquiler de vehículos, alquiler de volquetas, alquiler de maquinaria agrícola y pesada; alquiler de equipos de construcción, alquiler de otros equipos, servicio de transporte, transporte de carga, transporte férreo, transporte de valores de carga, transporte terrestre de pasajeros, transporte terrestre de carga ordinaria, transporte de carga especial y otro tipo de transportes.

2. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYME) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

El Estado de Situación Financiera bajo NIIF, preparado a 31 Diciembre de 2023, utilizo como bases de medición el valor razonable como costo atribuido para medir los inmuebles, y la base de la revaluación como costo atribuido para los muebles, equipos de oficina y los equipos de cómputo y comunicaciones, como medición posterior solo utilizara el modelo del costo, excepto para ciertos instrumentos financieros cotizados en bolsa de valores, que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas a continuación.

3. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

3.1 Política a los Estados Financieros:

Los estados financieros con propósitos de información general preparados por la Asociación corresponden a: Estado de Situación Financiera a un corte determinado; Estado de Resultado Integral del periodo, indicando el periodo al que corresponda; Estado de Cambios en el Patrimonio, indicando el periodo al que corresponda, Estado de Flujos de Efectivo, a un corte determinado y las Revelaciones o Notas a los Estados Financieros.

La Empresa presentará con el mismo nivel de importancia todos los estados financieros anteriormente citados y estos forman un juego completo de estados financieros.

La Empresa presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, atendiendo a su liquidez como categorías separadas en su ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

En el ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES “ASOTRASAT” presentará todas las partidas de Ingresos, Costos y Gastos reconocidos en un periodo, en un único estado de resultado integral, en donde en un primer nivel mostrará los componentes del resultado y en un segundo nivel mostrará los componentes del otro resultado integral si los hay.

En el ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES., presentará el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo y los aportes sociales recibidos de los asociados.

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra el comportamiento del efectivo generado y utilizado en las actividades de: Inversión, operación y financiación. Tiene como finalidad determinar la capacidad de la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES, para generar efectivo, por lo tanto, mostrará la información sobre los cambios de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo de presentación discriminando las tres actividades básicas mencionadas anteriormente la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES.

Para la preparación del ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, utilizara El método indirecto, según el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de inversión o financiación.

3.2 Política de efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

El efectivo y los equivalentes de efectivo llevara sus registros contables en la moneda funcional representada por \$COP (Peso Colombiano).

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al costo de la transacción.

3.3 Política de instrumentos financieros:

Las políticas de instrumentos financieros fueron aplicadas de manera uniforme a los siguientes instrumentos financieros: Efectivo y equivalentes de efectivo; certificados de depósito a término, Cartera de créditos; Inversiones en donde no se tiene control, ni influencia significativa; Proveedores y cuentas por pagar; Pagarés y préstamos por pagar; Pasivos por aportes sociales.

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES. Reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte o haga parte según las cláusulas contractuales del instrumento, es decir cuando se adquiera el derecho o la obligación de acuerdo a las condiciones del contrato.

En la medición inicial, La empresa medirá un activo o pasivo financiero, en su reconocimiento inicial, al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la empresa medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa incorporada en el documento.

En la medición posterior, los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Asociación medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa pactada en el documento.

Todas las inversiones en acciones ordinarias o preferentes que se coticen en las bolsas de valores, se deberán medir por su valor razonable, que en este caso será el precio de mercado a la fecha de la presentación de los estados financieros; en los demás casos de inversiones en sociedades y otras entidades que no se cotizan en bolsa, utilizara el valor intrínseco de la inversión, mediante certificación solicitada a la empresa donde se tenga las inversiones.

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, a socios y a otros terceros cuyo vencimiento sea inferior a un año y que no se haya pactado un tipo de interés contractual y cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se medirán posterior al reconocimiento inicial por su valor nominal. En los casos excepcionales que el plazo sea a más de un periodo, se deberá reconocer el pasivo por el valor presente de los pagos futuros e incluyen el pago de intereses y los abonos a capital.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, de un instrumento financiero, la asociación reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.4 Política de Propiedades, Planta y Equipo:

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de su objeto social y cuya vida útil excede de un año

□ Medición Inicial

La propiedad planta de equipo inicialmente se reconoció al valor del costo menos el cálculo de depreciación acumulada con los nuevos útiles asignadas de acuerdo a valoración realizada excepto para los terrenos que se reconocieron al valor razonable.

□ Medición Posterior

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES evaluará según el principio general de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento de incurrir en ellos. Esos costos comprenden tanto los costos en los que se ha incurrido inicialmente, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de dicho elemento.

La Asociación no reconoce en el valor contable del ítem del activo fijo los costos incurridos en el mantenimiento y funcionamiento diario del activo, tales como mano de obra, repuestos menores y otros insumos. Estos costos se reconocen como reparaciones y mantenimientos en el gasto del periodo en que se incurrir.

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión tras su reconocimiento inicial al costo

menos la DEPRECIACION ACUMULADA y cualquier pérdida por DETERIORO DE VALOR acumuladas.

☐ **Medición y reconocimiento del deterioro del valor**

En la preparación del ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, la empresa aplico la sección 27 Deterioro del valor de los activos, para determinar si un elemento de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, se ha visto deteriorado.

En caso de indicios de deterioro de una propiedad planta y equipo la asociación reconoce una perdida por deterioro de valor en todos los casos en que el VALOR NETO EN LIBROS de la propiedad planta y equipo sea MAYOR que su IMPORTE RECUPERABLE.

3.5 Política para el manejo de Intangibles:

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES reconocerá un activo intangible como activo si: Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a partir de 5 SMMLV; el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Los gastos realizados por la Asociación para el mantenimiento y las mejoras de los intangibles se reconocerán como tales en el momento en que se realicen y se diferirán durante el periodo.

En la medición inicial, la Asociación siempre reconocerá los activos intangibles utilizando el modelo del costo, capitalizando el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

En la medición posterior la Asociación medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La vida útil de los activos intangibles será finita y fue determinada así: para software y demás aplicativos 10 años.

El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista inclusive así no esté en uso.

La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas o cuando a amortización llegue al 100% del importe amortizable.

El método de amortización que determinó la Asociación para amortizar sus activos intangibles será el método lineal; y se supondrá que el valor residual de los activos intangibles es cero.

Se reconocerá una pérdida por deterioro de valor de los activos intangibles cuando el importe en libros sea superior a su importe recuperable.

El deterioro de valor de los intangibles se contabiliza como un gasto en los resultados del periodo.

$\text{VALOR EN LIBROS} > \text{IMPORTE RECUPERABLE} = \text{DETERIORO DE VALOR}$

El deterioro de valor de los intangibles se contabiliza como un gasto en los resultados del periodo.

3.6 Política para provisiones, activos y pasivos contingentes:

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES reconocerá las provisiones cuando tenga una obligación presente en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y sea probable que tenga que desprenderse de recursos, para liquidar la obligación; y el valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el valor de la provisión como un gasto.

La Empresa ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES no reconocerá activos ni pasivos contingentes en los estados financieros, debido a que podría significar el reconocimiento de un ingreso, o desembolso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, o el pasivo corresponda a una obligación presente, el activo o el pasivo correspondiente no será de carácter contingente, y por tanto será apropiado proceder a reconocerlo.

En la medición inicial reconocerá las provisiones estimando de la mejor forma los valores requeridos para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa.

Cuando una parte o la totalidad del desembolso requerido para liquidar una provisión puedan ser reembolsadas por un tercero, la Empresa reconocerá el reembolso como un activo separado, solo cuando sea prácticamente seguro que recibirá dicho reembolso

En la medición posterior la Asociación cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. La Empresa revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del valor que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.7 Política para Beneficios a los Empleados:

Los beneficios a los Empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Empresa proporciona o que en un futuro llegase a cancelar a todos los trabajadores como retribución a sus servicios, estos beneficios también comprenden las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales.

La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como un gasto, a menos que se haya reconocido como parte del costo de un activo, su contrapartida será un PASIVO, después de haber deducido los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios a los empleados.

En la medición inicial, La ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES, causara los gastos por servicios prestados de sus empleados, durante el periodo en que se informa, por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo que se espera se tenga que pagar por esos servicios.

En la medición inicial, los pasivos laborales se actualizarán periódicamente observando las disposiciones vigentes, reconociendo en los resultados del periodo el mayor o menor valor causado por efectos del ajuste.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos \$COP). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo de la ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES "ASOTRASAT" están compuestos por los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2023	AÑO 2022
Caja	\$ 477.288	\$ 973
Bancos	\$ 15.298.600	\$ 22.416.020
TOTAL	\$ 15.775.888	\$ 22.416.993

Se informa que la caja representa un saldo de \$477.288 valor que en el momento del arqueo refleja la cifra correspondiente, ya que a 31 de DICIEMBRE, se legalizo la respectiva CAJA en compra de Papelería, Servicio de Aseo.

La Empresa cuenta con dos Cuentas Corrientes Bancolombia con un Saldo de \$14.881.833 y Banco de Bogotá con un Saldo de \$416.767.

NOTA No. 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (INSTRUMENTOS FINANCIEROS)

Este rubro registra las siguientes categorías de deudores:

➤ DEUDORES COMERCIALES CORRIENTES

Son todos los créditos a corto plazo otorgados a los clientes, anticipos realizados a proveedores, anticipos de impuestos, deudores varios.

CUENTAS POR COBRAR (Instrumentos Financieros)	AÑO 2023	AÑO 2022
Clientes	\$ 370.369.007	\$ 434.016.831
Cuentas por Cobrar a Socios	\$ 1.380.000	\$ 2.340.000
Anticipos y Avances	\$ 71.230.771	\$ 39.002.846
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	\$ 12.229.733	\$ 10.135.914
Reclamaciones	\$ 672.011	\$ 0
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 0	\$ 749.472
Deudores Varios	\$ 68.984.790	\$ 89.442.066
Deuda de Difícil Cobro	\$ 366.481.034	\$ 366.481.034
Deterioro	(\$129.999.903)	(\$129.999.903)
TOTAL	\$ 761.347.443	\$ 812.168.260

Dentro de las Cuentas por Cobrar (Instrumentos Financieros), se refleja la cuenta Clientes Nacionales por valor de \$226.692.909, así mismo disminuye este valor en el año 2022, en \$10.307.760, que corresponde a un cruce interno, aprobado por Junta Directiva, valor que corresponde a clientes con valores de menor cuantía.

De igual forma los clientes que se reflejan a continuación tienen una Cartera superior a 360 días: Transporte y Logística La Ruta del Sol SAS valor de \$4.908.000, Fk Proyectos y Servicios SAS por valor de \$1.062.144, Transporte de Carga Bolívar Sas \$1.260.706, Consorcio Vial Sabana 2015 por valor de \$6.096.000.

Las cuentas por cobrar a Socios, no se reconocen intereses implícitos, ya que solo aplica a las Sociedad Comerciales y no Entidades sin ánimo de lucro.

Así mismo se detalla a continuación las Deudas de Dificil Cobro:

DEUDAS DE DIFICIL COBRO	
Geinsa Sas	\$ 293.356.200
Sismopetrol	\$ 71.637.834
Esteban Santos Camargo	\$ 647.000
Gloria Andreina Pérez Rolón	\$ 540.000
José Ricardo Cristancho Amado	\$ 300.000
Total	\$ 366.481.034

DETERIORO	
Geinsa Sas	\$ 74.678.331
Menores Cuantías	\$ 22.087.325
Sismopetrol	\$ 18.267.647
Consorcio Vial Sabana 2015	\$ 13.479.600
Esteban Santos Camargo	\$ 647.000
Gloria Andreina Pérez Rolón	\$ 540.000
José Ricardo Cristancho Amado	\$ 300.000
Total	\$ 129.999.903

NOTA No. 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA EQUIPO		
DETALLE	MEDICION	VIDA UTIL
Terrenos	COSTO	INDEFINIDA
Construcciones y edificaciones	COSTO	45 AÑOS
Equipo de oficina	COSTO	10 AÑOS
Equipo de Computación y Comunicación	COSTO	5 AÑOS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	TERRENO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EQUIPOS DE OFICINA	COMPUTACION Y COMUNICACION	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 261.180.000	\$ 294.281.758	\$ 14.711.900	\$ 11.349.100	\$ 581.522.758
Adiciones	-	-	-	-	-
Depreciación	-	\$ 11.305.758	\$ 10.548.484	\$ 11.349.100	\$ 33.203.342
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 261.180.000	\$ 282.976.000	\$ 4.163.416	\$ 0	\$ 548.319.416

La propiedad planta y equipo en su medición posterior es al costo histórico menos la depreciación acumulada menos cualquier pérdida por deterioro.

NOTA No. 4. INTANGIBLES

Este activo registro la plataforma de 2 usuarios para el sistema contable CONTAPYME utilizado en la Asociación, en el año 2022 disminuyo este ACTIVO en cuanto la actualización del año 2021 se ajustó al Gasto.

INTANGIBLES	AÑO 2023	AÑO 2022
Licencias	\$ 1.029.350	\$ 1.029.350
TOTALES	\$ 1.029.350	\$ 1.029.350

NOTA No. 5. IMPUESTO DIFERIDO

Este activo es causado por las diferencias temporarias deducibles de las bases fiscales y contables.

Igualmente, en esta partida se Registró la Obligación que la ASOCIACION adeuda a la Alcaldía Municipal por Impuesto de Industria y Comercio de años anteriores.

IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2023	AÑO 2022
Activo por Impuesto Diferido	\$ 14.118.551	\$ 14.118.551
Otros	\$ 15.947.316	\$ 35.147.316
TOTALES	\$ 30.065.867	\$ 49.265.867

PASIVO

NOTA No.6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS

La entidad registra el valor de la obligación financiera medida al valor nominal.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2023	AÑO 2022
Bancos Nacionales	\$ 10.888.830	\$ 23.955.426
TOTALES	\$ 10.888.830	\$ 23.955.426

Se adquirió una Obligación Financiera a la entidad Bancolombia para cancelar la obligación con la Alcaldía Municipal de Sabana de Torres, que la Asociación adeuda por Impuesto de Industria y Comercio de años anteriores. En el año 2021 debido a la disminución de los ingresos la Asociación reestructuro este instrumento financiero a 38 cuotas de las cuales, quedo plazo para el crédito hasta septiembre de 2024.

NOTA No. 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Empresa registra en este rubro aquellos pasivos originados por la compra de bienes y la prestación de servicios considerados a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados, además incluye: proveedores, costos y gastos por pagar por servicios públicos y arriendos y acreedores varios.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2023	AÑO 2022
Proveedores Nacionales	\$ 9.423.501	\$ 2.837.836
Costos y Gastos por Pagar	\$ 43.442.812	\$ 140.818.751
Deudas con Accionistas o Socios	\$ 408.124	\$ 0
Acreedores Oficiales	\$ 78.903	\$ 2.152.170
Impuesto de Industria y Comercio Retenido (2368)	\$ 467.946	\$ 696.168
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 510.910	\$ 440.440
Acreedores Varios	\$ 6.907.552	\$ 7.154.266
Impuestos Renta y Complementarios	\$ 7.946.958	\$ 5.732.000
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	\$ 93.665	\$ 2.525.296
Impuesto de Industria Comercio Vigencia Fiscal Corriente	\$ 2.142.441	\$ 2.348.659
Impuesto de Industria Comercio Fiscal Anteriores	\$ 26.753.359	\$ 43.873.000
TOTAL	\$ 98.176.171	\$ 208.578.586

NOTA No. 8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La Empresa registra en este rubro aquellos pasivos originados por la compra de bienes y la prestación de servicios considerados a largo plazo.

Instrumentos Financieros en CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	AÑO 2023	AÑO 2022
Anticipo y Avances Recibidos	\$ 49.000.000	\$ 29.540.000
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 135.083.567	\$ 156.622.518
Retenciones a Terceros Sobre Contratos	\$ 57.343	\$ 57.343
TOTAL	\$ 184.140.910	\$ 186.219.861

NOTA No. 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Asociación dentro de sus políticas actuales, otorga vacaciones a sus empleados en los periodos como corresponda a cada una a la fecha de implementación presentación los siguientes saldos por pagar a empleados. Las Cesantías del año 2022 no quedo en este rubro ya que no es un pago para el empleado si no para el FONDO DE PENSIONES, lo cual se Clasifico en una Cuenta por Pagar 2380 Acreedores Varios.

Instrumentos Financieros en CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	AÑO 2023	AÑO 2022
Cesantías	\$ 0	\$ 0
Intereses sobre Cesantías	\$ 312.106	\$ 268.122
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.219.601	\$ 1.512.930
TOTAL	\$ 2.531.707	\$ 1.781.052

PATRIMONIO

NOTA No. 10. CAPITAL SOCIAL

El capital de ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES "ASOTRASAT" está conformado según lo contemplado en la escritura pública por \$585.144.100.

NOTA No. 11. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

Corresponde a los excedentes obtenidos en el presente ejercicio como resultado de los ingresos menos los costos y gastos del periodo.

NOTA No. 12 UTILIDADES O PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad de ejercicios anteriores y resultado por adopción Niif.

PATRIMONIO	AÑO 2023	AÑO 2022
Aportes Sociales	\$ 687.990.457	\$ 687.990.457
Adopción NIIF por Primera Vez	\$ 62.784.326	\$ 62.784.326
Resultados del Ejercicio	\$ 47.135.385	\$ 3.911.795
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 62.505.793	\$ 58.593.998
Superávit por Valorizaciones	\$ 200.384.385	\$ 200.384.385
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.060.800.346	\$ 1.013.664.961

NOTA No. 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA.

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE SABANA DE TORRES "ASOTRASAT"

consorcio

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2023	AÑO 2022
Administración de la Asociación	\$ 5.760.000	\$ 7.620.000
Ingresos x Transporte	\$ 494.386.857	\$ 145.773.978
Alquiler Maquinaria y Equipo	\$ 12.352.400	\$ 60.852.921
Devoluciones en Ventas (DB)	\$ (9.401.529)	\$ (17.007.045)
TOTAL	\$ 503.097.728	\$ 197.239.854

INGRESOS NO OPERACIONALES	AÑO 2023	AÑO 2022
Ingresos por Arrendamientos	\$ 630.251	\$ 126.050
Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$ 7.333.842	\$ 1.844.078
Subvenciones	\$ 0	\$ 4.540.000
Diversos	\$ 681.564	\$ 12.486
TOTAL	\$ 8.645.657	\$ 6.522.614

NOTA Nº 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Este rubro representa los gastos relacionados con el desarrollo de actividad de la empresa y que son medidos a su valor nominal.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos de personal	\$ 50.174.350	\$ 41.754.218
Honorarios	\$ 19.330.000	\$ 23.200.000
Impuestos	\$ 3.199.652	\$ 2.870.758
Servicios	\$ 10.181.569	\$ 7.729.772
Gastos legales	\$.2.289.200	\$.2.208.400
Mantenimiento y reparaciones	\$ 936.650	\$ 420.000
Adecuaciones e Instalación	\$ 741.496	\$ 2.555.750
Depreciaciones	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Comisiones	\$ 17.194.379	\$ 12.906.325

Gastos de Representación y Relaciones Públicas	\$ 2.709.324	\$ 3.486.395
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 1.372.211	\$ 1.046.325
Útiles, Papelería y Fotocopia	\$ 2.462.460	\$ 1.140.323
Combustible y Lubricantes	\$ 0	\$ 1.690.380
Estampillas	\$ 0	\$ 140.900
Casino y Restaurante	\$ 0	\$ 1.116.000
IVA	\$ 781.795	\$ 1.036.103
Otros	\$ 14.167.228	\$ 49.500
TOTAL	\$ 126.540.314	\$ 104.351.149

NOTA Nº 15. OTROS GASTOS

Este rubro corresponde a gastos financieros.

OTROS GASTOS	AÑO 2023	AÑO 2022
Financieros	\$ 15.589.226	\$ 18.000.731
Gastos extraordinarios	\$ 33.958.701	\$ 23.388.080
Gastos diversos	\$ 1.126.506	\$ 1.993.262
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 7.946.958	\$ 5.732.000
TOTAL	\$ 58.621.391	\$ 49.114.073

NOTA Nº 16. COSTO

Este rubro a la Adquisición de Bienes y Servicios por Alquiler de Maquinaria, en volqueta y tracto mulas que se presta a las diferentes empresas con las cuales se les presta el Servicio, esta Rubro no se puede manejar como un ingreso recibido para tercero, ya que el servicio se presta es con IVA.

OTROS COSTOS	AÑO 2022	AÑO 2022
Costos	\$ 279.446.295	\$ 46.385.451
TOTAL	\$ 279.446.295	\$ 46.385.451

Rodolfo Patiño Sanchez

RODOLFO PATIÑO SANCHEZ
C.C. CC.91.002.379
Representante Legal

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ

ALBA ELENA DULCEY HERNANDEZ
TP-121384
Contador Público