



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
Estado de Situación Financiera
Comparativo a Diciembre 2020 - 2019
 Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN EN PESOS
ACTIVO				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	3	264,467,182	89,335,413	175,131,770
Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	4	1,573,650,540	1,225,364,910	348,285,630
Inventarios Corrientes	5	512,146,728	366,979,853	145,166,875
Total Activos Corrientes		2,350,264,450	1,681,680,176	668,584,275
Activos No Corrientes				
Propiedades de Inversión	6	2,971,666,837	2,971,666,837	0
Propiedad, Planta y Equipo	7	629,650,225	657,091,626	-27,441,401
Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	8	8,400,000	-	8,400,000
Total Activos No Corrientes		3,609,717,062	3,628,758,463	-
Total Activo		5,959,981,513	5,310,438,639	649,542,874
PASIVO				
Pasivos Corrientes				
Otros Pasivos Financieros Corrientes	9	110,000,000	60,000,000	50,000,000
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	10	945,868,365	395,664,508	550,203,857
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	- 1,497,350	8,679,090	-10,176,441
Beneficios A Empleados Corto Plazo	12	14,033,255	13,976,652	56,603
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	13	62,674,738	138,909,808	-76,235,070
Total Pasivos Corrientes		1,131,079,008	617,230,059	513,848,949
Pasivos No Corrientes				
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	14	95,000,000	155,475,678	- 60,475,678
Beneficios A Empleados Largo Plazo	15	4,016,342	3,491,996	524,346
Pasivo Por Impuesto Diferido	16	198,616,449	198,616,449	-
Total Pasivos No Corrientes		297,632,791	357,584,123	-59,951,332
Total Pasivo		1,428,711,799	974,814,181	453,897,617
PATRIMONIO				
	17			
Capital Suscrito y Pagado		2,571,140,000	2,428,140,000	143,000,000
Reservas Obligatorias		164,476,455	163,957,227	519,228
Utilidades acumuladas		1,464,397,721	1,464,684,666	- 286,945
Valorización		273,650,281	273,650,281	-
Utilidad del Ejercicio		57,605,257	5,192,283	52,412,974
Total Patrimonio		4,531,269,714	4,335,624,457	195,645,257
Total Pasivo + Patrimonio		5,959,981,513	5,310,438,639	649,542,874

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarín Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Edinson Andres Alfonso Alfonso
Revisor Fiscal
TP 222956-T
Designado por la Firma Consultoría y Revisoría S.A.S



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.

Estado de Resultados

Comparativo a Diciembre 2020 - 2019

Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	2020	2019	VARIACIÓN EN PESOS
Ingresos De Actividades Ordinarias	18	2,158,921,038	1,475,290,833	683,630,204
Costo De Venta Por Actividades Ordinarias	19	1,366,281,897	788,240,853	578,041,044
Total Ganancia (Pérdida) Bruta		792,639,141	687,049,980	105,589,161
Gastos de Administración	21	611,391,954	574,748,314	36,643,640
Otros Ingresos	20	12,119,268	18,516,813	(6,397,545)
Total Ganancia (Pérdida) Por Actividades De Operación		193,366,455	130,818,479	62,547,976
Gastos Financieros	22	94,390,198	107,965,350	(13,575,152)
Total Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos		98,976,257	22,853,129	76,123,128
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	23	41,371,000	17,660,846	23,710,154
Total Ganancia (Pérdida) Neta		57,605,257	5,192,283	52,412,974
Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral		57,605,257	5,192,283	52,412,974

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarin Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Edinson Andres Alfonso Alfonso
Revisor Fiscal
TP 222956-T
Designado por la Firma Consultoría y Revisoría S.A.S



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Comparativo a Diciembre 2020 - 2019
 Cifras en pesos colombianos

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	57,605,257	5,192,283
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización PPEQ	21,624,528	32,892,260
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización INTANGIBLES	(20,853,483)	
(Más/Menos) Ajustes por Pérdidas (Ganancias) Por La Disposición De Activos No corrientes - Ingresos Por Venta De Activos	(27,075,387)	(273,224,399)
(Menos) Ajustes Por Ganancias No Distribuidas De Asociadas		
(Más/Menos) Otros Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) - Recuperaciones		
(Más/Menos) Ajustes Por Pérdidas (Ganancias) De Moneda Extranjera No Realizadas - Diferencia En Cambio		
(Más/Menos) Otros Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) - Intereses Financieros	(94,390,198)	107,965,350
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	41,371,000	17,660,846
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	(21,718,283)	(109,513,660)
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar de Origen Comercial	-	-
(Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar De Origen Comercial	(348,285,630)	97,889,551
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	(145,166,875)	(165,003,902)
(Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes		22,990,963
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	550,203,857	263,023,330
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	(10,176,441)	(25,710,548)
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	56,603	(1,080,452)
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	(76,235,070)	131,602,391
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	(51,321,839)	214,197,672
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	(27,075,387)	(46,757,647)
(Aumento) Disminución Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	(8,400,000)	-
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	(35,475,387)	(46,757,647)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes.	50,000,000	5,079,887
Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.	524,346	
Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.	(60,475,678)	(86,826,442)
Pagos de Pasivos Financieros Corrientes - Intereses		(107,965,350)
Capitalización	76,235,070	
Variaciones del Patrimonio	195,645,257	(26,958,530)
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	261,928,995	(216,670,434)
(Disminución) Aumento Del Efectivo	175,131,769	(49,230,409)
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	89,335,413	138,565,822
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	264,467,182	89,335,413
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	264,467,182	89,335,413

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarín Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Edinson Andres Alfonso Alfonso
Revisor Fiscal
TP 222956-T
Designado por la Firma Consultoría y Revisoría S.A.S



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Comparativo a Diciembre 2020 - 2019
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	CAPITAL EMITIDO	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS			TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADO DEL PERIODO	ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS POR EFECTOS DE LA CONVERGENCIA		
Saldo a 1 de Enero de 2019	17	2,341,740,000.00	154,023,685.00	273,650,281.00	99,335,421.00	288,615.22	1,491,354,581.44	1,590,978,618	4,360,392,582
Aumentos de Capital Autorizado		86,400,000.00							
Capital Pendientes de Pago						121,879.00		86,400,000.00	86,400,000.00
Aumento-(Disminución) Reserva Legal			9,933,542.00					121,879.00	121,879.00
Traslado de los Resultados					-99,335,421.00			0.00	9,933,542.00
Ganancia o Pérdida del periodo					5,192,282.87			-99,335,421.00	-99,335,421.00
Otras Variaciones del patrimonio							-27,080,409.03	5,192,282.87	5,192,282.87
								-27,080,409.03	-27,080,409.03
Saldo a 31 de Diciembre de 2019		2,428,140,000.00	163,957,227.00	273,650,281.00	5,192,282.87	410,494	1,464,274,172.41	4,335,624,457.50	4,335,624,456
Saldo a 1 de Enero de 2020									
Aumentos de Capital Autorizado		143,000,000.00						143,000,000.00	143,000,000.00
Capital Pendientes de Pago						-286,944.91		-286,944.91	-286,944.91
Aumento - (Disminución) Reserva Legal			519,228					519,228.00	519,228
Traslado de los Resultados					-5,192,282.87			-5,192,283	-5,192,283
Ganancia o Pérdida del periodo					57,605,257			57,605,257	57,605,257
Otras Variaciones del patrimonio									
Saldo a 31 de Diciembre de 2020		2,571,140,000.00	164,476,455	273,650,281	57,605,257	123,549.31	1,464,274,172	4,531,269,715	4,531,269,713

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarin Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Edinson Andres Alfonso
Revisor Fiscal
TP 222956-T
Designado por la Firma Consultoria y Revisoria S.A.S



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

NOTA - 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 LA ENTIDAD

TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES S.A. (En adelante TUA S.A. o La Compañía) es una sociedad Anónima, NIT: 807.006.082, con domicilio principal en calle 7N 1 occ – 15 BRR Villas de San Ignacio de la Ciudad de Bucaramanga.

1.2. CONSTITUCIÓN

La Compañía fue constituida mediante escritura pública N° 678 del 13 de septiembre de 2001, matrícula mercantil N°75854 en la ciudad de Pamplona, Departamento de Norte de Santander, y ha tenido varias reformas cuyas escrituras aparecen inscritas en la Cámara de Comercio de Bucaramanga Dpto., de Santander.

1.3. OBJETO SOCIAL

La compañía tiene como objeto social: Organizar, coordinar, controlar y ofrecer el servicio público de transporte de carga. Compra, venta de repuestos, partes, accesorios, e insumos y servicios relacionados con la industria automotriz y parqueadero.

1.4. ESTRUCTURA Y OFICINAS

TUA S.A. Cuenta con oficina principal administrativa y un lote para parqueadero en el municipio de Bucaramanga, agencias en el Municipio de Los Patios Norte de Santander y la ciudad de Santa Marta.

1.5. PRODUCTOS Y SERVICIOS

TUA S.A. dentro de sus productos y servicios ofrece a sus clientes el transporte de carga a nivel nacional como también la venta de repuestos, partes y accesorios para vehículo automotor, parqueadero, arriendo de establecimientos para talleres de mecánica automotriz.

NOTA - 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CLASIFICACION DE LA SOCIEDAD.

TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES S.A. pertenece al Grupo 2; tomando como referencia la información financiera a 31 de diciembre de 2013 dado que el valor de los activos a Diciembre de 2013 ascendía a \$3.143.352.192 e ingresos brutos por \$846.427.000 y planta de personal superiores a 10 trabajadores.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

Los estados financieros individuales de TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES S.A., a 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), traducidas al español y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades en Colombia – enmarcados en los nuevos marcos técnicos normativos Decreto 2420 y 2496 de 2015, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, TUA S.A., cuenta con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones, perspectivas, finalidad y proyección de los organismos de dirección y administración y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. Por otra parte a 31 de diciembre de 2020 no se evidencian situaciones que generen incertidumbres importantes o dudas significativas sobre la continuidad normal de la empresa.

Los estados financieros individuales están elaborados de conformidad con lo establecido en los Nuevos marcos técnicos normativos anexos 2 Decreto 2420 y Decreto 2496 de 2015. Estos estados financieros individuales han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en los Estados Financieros individuales a 31 de diciembre de 2020, es responsabilidad de la Gerencia de Transportadores Unidos de los Andes S.A., quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios de contabilidad Generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto 2420 y 2496 de 2015, La presentación de Estados Financieros de acuerdo al decreto mencionado, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos económicos, las políticas más importantes de TUA S.A.

Moneda Funcional y De Presentación

La moneda Funcional y de Presentación, de Transportadores Unidos de los Andes S.A es el Peso Colombiano;

Presentación De Estados Financieros

TUA S.A. Ha optado por presentar su estado de situación financiera bajo el formato clasificando activos y pasivos corrientes y no corrientes.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

NOTA - 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Caja Bucaramanga	\$0	\$4.738.123	-\$4.738.123
Caja Parquadero	\$458.462	\$3.073.104	-\$2.614.642
Caja almacen	\$12.518.300	\$8.926.684	\$3.591.616
Caja arriendo	\$2.924.619	\$475.000	\$2.449.619
Caja Menor Bucaramanga	\$1.000.000	\$0	\$1.000.000
Banco Av Villas Principal 904038593	\$49.877.614	\$6.223.878	\$43.653.736
Bancolombia Almacen 09015668226	\$34.133.574	\$42.225.919	-\$8.092.345
Bancolombia Carga 09064610112	\$163.554.613	\$23.672.705	\$139.881.908
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$264.467.182	\$89.335.413	175.131.770

Comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en fondos fijos de cajas menores, moneda nacional en cuentas corrientes en entidades financieras. Los rubros presentados se encuentran libres de restricciones, rápidamente convertibles en efectivo y con un bajo riesgo de cambio en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

NOTA – 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

El saldo presentado en los estados financieros, corresponde a todas las cuentas por cobrar de los hechos económicos de TUA S.A., consideradas bajo NIIF como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Se clasifican en: cuentas por cobrar a clientes, Transportadores, cuentas por anticipos de impuestos.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Clientes	\$957.299.477	\$760.860.103	\$196.439.374
Clientes Almacen	\$419.613.492	\$311.566.085	\$108.047.407
Clientes Local	\$10.189.999	\$6.424.500	\$3.765.499
Clientes Parquadero	\$1.519.650	\$1.789.000	-\$269.350
Cliente parquadero	\$100.000	\$100.000	\$0
Afiliaciones	\$0	\$169.500	-\$169.500
Administracion	\$3.578.000	\$0	\$3.578.000
Cuenta Por Cobrar SS	\$12.308.257	\$17.195.008	-\$4.886.751
Intereses	\$4.777.500	\$0	\$4.777.500
Anticipo a Empleados	\$0	\$1.064.433	-\$1.064.433
Anticipo Transportadores	\$30.900.000	\$94.400.000	-\$63.500.000
Anticipo a Terceros	\$1.402.634	\$20.087.842	-\$18.685.208
Ingresos pendientes por facturar	\$54.953.632	\$0	\$54.953.632
Préstamo a trabajadores	\$2.318.646	\$0	\$2.318.646
La Previsora	\$52.834.980	\$0	\$52.834.980
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	\$1.551.796.266	\$1.213.656.471	\$285.304.815



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Impuesto a las ventas	\$98,325		\$98,325
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	\$15,558,188	\$0	\$15,558,188
Anticipo de Industria y Comercio	\$313,000	\$882,000	-\$569,000
Retenciones a favor	\$18,037	\$4,918,648	-\$4,900,611
Industria y comercio	\$5,902,798	\$5,907,791	-\$4,993
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES	\$21,854,274	\$11,708,439	\$10,145,835

NOTA – 5. INVENTARIOS

INVENTARIOS CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Mercancías Gravadas	\$463.901.940	\$341.282.142	\$122.619.797
Mercancías No Gravadas	\$57.569.375	\$35.022.297	\$22.547.078
Deterioro - Mercancías Gravadas NIIF	-\$9.324.586	-\$9.324.586	\$0
INVENTARIOS CORRIENTES	\$512.146.728	\$366.979.853	\$145.166.875

Los inventarios de TUA S.A. Representa los activos movibles destinados para la venta en el giro ordinario de los negocios. Se registran al costo y son valuados por el método de promedio ponderado.

NOTA – 6. PROPIEDADES DE INVERSION

PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS AL COSTO MENOS DEPRECIACIÓN Y DETERIORO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Urbanos	\$1.000.000.000	\$1.000.000.000	\$0
Urbanos Valorización	\$1.971.666.837	\$1.971.666.837	\$0
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$2.971.666.837	\$2.971.666.837	\$0

Este rubro está constituido por un lote y su respectiva edificación ubicado en la calle 7N No. 1 occ-15 cuya propiedad definitiva la obtuvo en marzo de 2017 En la actualidad se encuentra hipotecado a Banco AV Villas como garantía de un crédito. Esta propiedad de inversión genera a Transportadores Unidos de los Andes S.A ingresos por concepto de parqueadero y arriendo de locales a diferentes mecánicos que prestan allí sus servicios. Además, funciona el almacén de TUA S.A para venta de repuestos y accesorios para vehículos automotores.

NOTA – 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo corresponde aquellos activos tangibles que Transportadores Unidos de los Andes S.A., posee para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Edificios	\$691,710,335	\$691,710,335	\$0
Depreciacion Construcciones y Edificaciones	-\$105,670,032	-\$90,790,032	-\$14,880,000
Nueva edificacion	-\$26,268,656	-\$6,567,164	-\$19,701,492
Depreciación Construcciones y Edificaciones NIIF	\$16,217,784	\$16,217,784	\$0
Herramientas menores	\$14,520,450	\$14,520,450	\$0
Compresor	\$6,781,000	\$6,781,000	\$0
Talanquera	\$12,301,257	\$0	\$12,301,257
Muebles y Enseres	\$42,811,756	\$34,287,626	\$8,524,130
Equipos Varios	\$3,145,000	\$3,145,000	\$0
Equipo de Procesamiento de Datos	\$39,411,219	\$39,411,219	\$0
Camaras del Almacen	\$8,916,667	\$2,666,667	\$6,250,000
UPC	\$12,495,233	\$12,495,233	\$0
Depreciación Acumulada	\$86,721,788	\$66,786,492	\$19,935,296
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$629,650,225	\$657,091,626	-\$27,441,401

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre la vida útil de cada activo de propiedad, planta y equipo.

NOTA – 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Estos activos están compuestos por las licencias de trabajo que maneja la empresa, las cuales al cierre del 2020 corresponden a SYSCOM (Sistema Contable) y SOLINT (Sistema de Parqueadero).

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
Licencias	\$8.916.729	516.729	8.400.000
SOLINT	\$700.000	700.000	-
Licencias	-\$1.216.729	- 1.216.729	-
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	8.400.000	-	8.400.000

NOTA – 9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Prestamo Avvillas	110.000.000	60.000.000	\$50.000.000
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	110.000.000	60.000.000	\$50.000.000

Transportadores Unidos de los Andes S.A., reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada, según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo.

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

NOTA – 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Proveedores Almacén	\$400,853,043	231,282,978	\$169,570,065
Administración	\$2,492,687	-	\$2,492,687
Honorarios	\$4,410,000	-	\$4,410,000
CXP Fletes	\$525,336,320	153,841,102	\$371,495,218
Seguridad social	\$0	4,160,300	-\$4,160,300
Otros	\$890,335	-	\$890,335
Colpensiones	\$1,357,361	-	\$1,357,361
Pensiones y Cesantías	\$1,814,356	-	\$1,814,356
Porvenir	\$1,337,359	-	\$1,337,359
Otros Acreedores Varios	\$0	947,030	-\$947,030
Retenciones por Pagar	\$3,834,896	2,198,419	\$1,636,477
Reteicas por Pagar	\$3,542,007	3,234,679	\$307,328
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$945,868,364	395,664,508	\$550,203,856

NOTA – 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro de pasivos por impuesto corrientes corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de Transportadores Unidos de los Andes S.A., de acuerdo con la normatividad tributaria.

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento en que se presenten los hechos económicos que se consideran generadores del impuesto o contribución y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en las normas tributarias vigentes.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Iva saldo a favor o a pagar	-\$1,497,350	8,679,090	-\$10,176,440
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-\$1,497,350	\$8,679,090	-\$10,176,441

NOTA – 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTES

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Cesantías	\$12.609.313	12.509.789	\$99.524
Int. sobre cesantías	\$1.423.942	1.466.863	-\$42.921
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$14.033.255	13.976.652	\$56.603

Las erogaciones laborales se reconocen como gastos, en la medida en que el empleado presta sus servicios y va obteniendo el derecho a recibir su remuneración y demás prestaciones. Así mismo, se reconocen como gastos las demás erogaciones laborales como contribuciones y aportes, en la misma medida en que se reconoce la prestación del servicio por parte del empleado, todo lo anterior independientemente de su pago. Los saldos de obligaciones laborales por pagar se



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

reconocen en el momento en que Transportadores Unidos de los Andes S.A., se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales.

Los beneficios de corto plazo se reconocen como mínimo una vez al mes, en la medida en que los trabajadores prestan el servicio, por el valor establecido en la ley.

NOTA – 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Se reconoce como una cuenta por pagar el aporte para capitalización recibido por parte de los Socios al igual que los ingresos recibidos para terceros y descuentos por faltantes a los transportadores.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Anticipos Recibidos de Socios	\$50.703.057	138.190.302	-\$87.487.245
Ingresos recibidos para Transportadores	\$5.647.380	- 1.843.352	\$7.490.732
Por faltantes	\$3.011.479	- 405.392	\$3.416.871
Nueva Estampilla PRO-DESARROLLO FRONTERIZO	\$3.312.822	2.968.250	\$344.572
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$62.674.738	138.909.808	-\$76.235.070

NOTA – 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En esta cuenta se registra la porción de las obligaciones financieras exigibles en el corto plazo, es decir, aquellas que su cancelación total se debe efectuar en un periodo igual a un año.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Prestamo Avvillas	95.000.000	155.475.678	-\$60.475.678
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	95.000.000	155.475.678	-\$60.475.678

NOTA – 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTES

Las vacaciones se reconocen como beneficios a empleados no corrientes, puesto que, pese a su naturaleza de ser causadas en un año, no corresponde al efecto real del disfrute, es decir, los empleados disfrutan de estas vacaciones acumuladas en diferentes periodos de tiempo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES.	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Vacaciones	\$4.016.342	3.491.996	\$524.346
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$4.016.342	3.491.996	\$524.346

NOTA – 16. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los pasivos incluidos en los estados financieros individuales.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

Los pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidas.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN
Impuesto Diferido	198.616.449	\$198.616.449	-
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	198.616.449	\$198.616.449	\$0

NOTA – 17. PATRIMONIO

Los principales componentes del patrimonio se detallan a continuación

PATRIMONIO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Capital Autorizado	\$3.080.000.000	2.566.400.000	\$513.600.000
Capital por Suscribir (DB)	-\$508.860.000	- 138.260.000	-\$370.600.000
Reserva Legal Protecc Acciones	\$164.476.455	163.957.227	\$519.228
Utilidad del Ejercicio	\$57.605.257	5.192.283	\$52.412.974
Utilidad de ejercicios anteriores	\$123.549	410.494	-\$286.945
Utilidades Acumuladas convergencia NIIF	\$1.464.274.172	1.464.274.172	\$0
Valorización Terrenos	\$273.650.281	273.650.281	\$0
PATRIMONIO	\$4.531.269.714	\$4.335.624.457	\$195.645.257

Reserva legal

El Código de Comercio Colombiano establece la obligatoriedad en la apropiación del 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de la misma sea equivalente al 50% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas o distribuir en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA – 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los ingresos por desempeño de la compañía está representado en los siguientes rubros.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Gravadas	\$1.268.489.635	758.000.161	\$510.489.474
No Gravadas	\$229.279.564	123.548.289	\$105.731.274
Manipulacion de Carga	\$530.023.444	486.253.209	\$43.770.234
Parqueadero	\$60.751.312	42.131.061	\$18.620.251
Ingresos Afiliaciones	\$265.500	1.966.422	-\$1.700.922
Certificaciones	\$0	839.500	-\$839.500
Arrendamientos	\$69.161.584	62.462.192	\$6.699.393
Sellos	\$450.000	90.000	\$360.000
Descuentos Comerciales Condicionados	\$500.000	-	\$500.000
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$2.158.921.038	\$1.475.290.833	\$683.630.204



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Reconocimiento y Medición

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

NOTA – 19. COSTO DE VENTA

COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Gravadas	\$1.091.683.665	650.322.579	\$441.361.086
No Gravadas	\$190.022.127	102.724.944	\$87.297.183
Salidas de almacén	\$585.038	290.961	\$294.078
Descuento en ventas	\$31.821.966	34.902.370	-\$3.080.404
Manipulación de Carga	\$4.214.830	-	\$4.214.830
Servicio Logístico	\$47.954.270	-	\$47.954.270
COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$1.366.281.897	\$788.240.853	\$578.041.044

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos, y todos los otros costos incurridos para dejar los inventarios en condiciones necesarias para su venta.

NOTA – 20. OTROS INGRESOS

Transportadores Unidos de los Andes S.A., reconocerá estos ingresos solo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. En los casos donde posterior al reconocimiento del ingreso se evidencia algún grado de no recuperar de un saldo TUA S.A., procederá a reconocer como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido. (No se permite revertir el ingreso).

OTROS INGRESOS	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Obsequios	\$192.362	-	\$192.362
Intereses	\$2.302.886	4.301.807	-\$1.998.921
Descuentos por compras	\$145.584	6.203.660	-\$6.058.076
Administración	\$7.317.000	-	\$7.317.000
Mantenimiento de Patio	\$0	3.433.994	-\$3.433.994
Ajuste al Peso	\$42.804	146.008	-\$103.205
Descuento en Impuestos	\$1.210.357	-	\$1.210.357
Recuperaciones	\$887.541	4.431.344	-\$3.543.802
Mayor Valor pagado	\$20.734	-	\$20.734
OTROS INGRESOS	\$12.119.268	\$18.516.813	-\$6.589.907



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

NOTA – 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de la empresa están compuestos por los sueldos, seguridad social y prestaciones sociales, servicios, seguros, mantenimientos, depreciaciones, honorarios, arrendamientos, entre otros.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL			
Gastos de Personal (sueldos y parafiscales)	\$325,174,912	282,412,861	\$42,762,051
GASTOS DE PERSONAL	\$325,174,912	\$282,412,861	\$42,762,051

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
HONORARIOS			
Honorarios de Revisoria Fiscal	\$17,066,000	18,200,000	-\$1,134,000
Honorarios Contadora	\$0	4,500,000	-\$4,500,000
Honorarios Junta Directiva	\$8,326,000	6,614,000	\$1,712,000
Asesoría Técnica	\$4,905,606	2,012,500	\$2,893,106
Honorarios administrador almacén	\$0	750,000	-\$750,000
Asesoría Jurídica	\$10,057,099	2,450,128	\$7,606,971
HONORARIOS	\$40,354,705	34,526,628	5,828,077

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
IMPUESTOS			
Industria y Comercio Bucaramanga	\$10,652,000	8,761,000	\$1,891,000
Tasa de Vigilancia Super Puertos Y Transportes	\$634,916	1,146,550	-\$511,634
Impuesto Predial	\$181,000	-	\$181,000
Impuesto al Consumo, impuesto de registro	\$29,573	-	\$29,573
Impuesto de alumbrado publico	\$4,337,850	3,913,086	\$424,764
IMPUESTOS	\$15,835,339	\$13,820,636	\$2,014,703

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTOS			
Arriendo Santa Marta	\$0	5,163,215	-\$5,163,215
Arriendo Bucaramanga	\$0	3,809,291	-\$3,809,291
ARRENDAMIENTOS	\$0	\$8,972,506	-\$8,972,506

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO			
Basc	\$6,454,585	3,762,725	\$2,691,860
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	\$6,454,585	3,762,725	\$2,691,860

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
POLIZAS / SEGUROS			
Transporte de Mercancia	\$49,530,572	57,344,100	-\$7,813,528
POLIZAS / SEGUROS	\$49,530,572	57,344,100	-\$7,813,528



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
SERVICIOS GENERALES			
Aseo y Vigilancia	\$1,870,000	3,095,000	-\$1,225,000
Asistencia Tecnica SYSCOM	\$6,576,905	5,912,748	\$664,157
Acueducto y Alcantarillado	\$8,003,700	4,520,265	\$3,483,435
Energia Electrica	\$31,502,035	28,752,298	\$2,749,737
Servicio Celular	\$3,051,618	4,076,651	-\$1,025,033
Telefono Fijo	\$1,911,180	871,650	\$1,039,530
Internet	\$2,125,256	3,264,860	-\$1,139,604
Correos, portes y Telegramas	\$1,183,020	1,149,100	\$33,920
Fletes Almacen	\$2,595,778	1,750,223	\$845,555
Publicidad	\$1,475,000	3,772,890	-\$2,297,890
Administración	\$215,000		\$215,000
Reportes Vehiculos	\$3,200,000	2,720,000	\$480,000
Transporte fletes	\$1,467,400		\$1,467,400
Comision por Carga Santa Marta	\$150,000	13,699,863	-\$13,549,863
ivas descontables servicios	\$1,201,163	1,418,458	-\$217,295
SERVICIOS GENERALES	\$66,528,055	\$75,004,006	-\$8,475,951

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
GASTOS LEGALES			
Gastos Notariales	\$153.456	293.430	-\$139.974
Iva Descontable gastos Notariales	\$19.764	35.136	-\$15.372
Camara de Comercio	\$2.106.900	2.640.038	-\$533.138
Gastos Legales	\$4.233.476	687.575	\$3.545.901
Certificados de Libertad y Tradicion	\$21.446	-	\$21.446
GASTOS LEGALES	\$6.535.042	\$3.656.179	\$2.878.863

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
MANTENIMIENTOS			
Mantenimiento de Lote y Parquadero	\$7,900,341	7,438,183	\$462,158
Mto Oficinas	\$754,913	1,428,199	-\$673,286
Maquinaria y Equipo	\$1,873,201	-	\$1,873,201
Equipos de Oficina	\$604,286	1,306,860	-\$702,574
Mantenimiento equipos	\$2,614,799	7,983	\$2,606,816
MANTENIMIENTOS	\$13,747,540	10,181,225	\$3,566,315

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
DEPRECIACIONES			
Depreciacion Construcciones Y Edificaciones	\$14,880,000	14,880,000	\$0
Nueva Edificación	\$19,701,492	6,567,164	\$13,134,328
Otras Depreciaciones	\$19,935,296	11,445,096	\$8,490,200
DEPRECIACIONES	\$54,516,788	\$32,892,260	\$21,624,528



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Comisiones Por Carga	\$0	11,922,134	-\$11,922,134
Gastos de Representaciones públicas	\$970,682	1,105,075	-\$134,394
Arreglos Florales	\$320,000	419,000	-\$99,000
Elementos de Aseo y Cafetería	\$8,606,226	10,241,932	-\$1,635,706
Ut. Papelería y Fotocopias	\$6,067,373	7,381,700	-\$1,314,327
Combustibles y Lubricantes	\$440,017	580,034	-\$140,017
Ajuste al Peso	\$19,763	96,462	-\$76,699
Taxis y Buses	\$203,550	200,900	\$2,650
Domicilios	\$1,067,419	2,738,261	-\$1,670,842
Restaurante	\$329,000	-	\$329,000
Parqueaderos	\$107,230	107,699	-\$469
Extintor	\$533,000	322,000	\$211,000
Gastos Varios Almacén Y Parqueadero.	\$2,234,395	2,289,885	-\$55,490
Gastos de Asamblea	\$564,167	660,750	-\$96,583
Gastos Sistematización de impuestos	\$12,780	84,000	-\$71,220
Exámenes médicos	\$296,000	1,180,400	-\$884,400
Gastos Varios oficina	\$360,000	633,500	-\$273,500
Activos de Menor Cuantía	\$5,824,037	4,539,140	\$1,284,897
Dotación	\$4,452,079	5,389,381	-\$937,302
Capacitación	\$306,700	2,233,035	-\$1,926,335
GASTOS DIVERSOS	\$32,714,418	\$52,125,289	- 19,410,871

NOTA – 22. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos de financiamiento incurridos en el periodo están representados en créditos de capital de trabajo. Está compuesto por intereses derivados de obligaciones financieras, GMF, comisiones e IVA causados por las transacciones diarias (desembolsos de dineros) realizadas en las cuentas corrientes de la empresa.



Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
NIT 807006082-9
Notas a los Estados Financieros
Año 2020

GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Intereses Corrientes	\$16.670.206	35.000.848	-\$18.330.643
Intereses moratorios	\$7.592.228	518.425	\$7.073.803
Gastos Bancarios	\$805.755	765.655	\$40.100
GMF	\$49.813.026	39.837.650	\$9.975.376
Gastos Sucursal Virtual	\$858.392	667.240	\$191.152
Iva Gastos Bancarios	\$2.059.898	1.719.494	\$340.404
Comisiones	\$9.749.527	7.909.647	\$1.839.880
Cartera No recuperable	\$0	1.911.219	-\$1.911.219
Gastos no deducibles	\$3.810.281	8.706.503	-\$4.896.222
Descuentos Comerciales	\$1.440.000	-	\$1.440.000
Actividades Culturales	\$0	1.023.877	-\$1.023.877
Impuestos Asumidos	\$1.590.885	354.809	\$1.236.076
Sanciones	\$0	9.472.032	-\$9.472.032
Gastos ejercicios anteriores	\$0	77.950	-\$77.950
GASTOS FINANCIEROS	\$94.390.198	\$107.965.350	- 13.575.152

NOTA – 23. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
Impuesto de Renta y Complementarios	\$41.371.000	17.660.846	\$23.710.154
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	41.371.000	17.660.846	\$23.710.154

El impuesto a las ganancias corresponde al impuesto anual que debe realizar la empresa, de acuerdo con la normatividad tributaria vigente en el país, la tarifa aplicable a la base gravable (ingresos una vez restados los gastos deducibles) para el año 2020 de 32%.

MARIBEL SUAREZ AFANADOR

Representante Legal.

EDILMA PULGARIN CASTAÑO.

Contadora Pública.

EDINSON ANDRES ALFONSO ALFONSO

Revisor Fiscal