

Información Financiera 2021





Certificación del Representante Legal y Contador

MARIBEL SUAREZ AFANADOR como Representante Legal y EDILMA PULGARIN CASTAÑO, en calidad de Contador Público de TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA S.A.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
2. Durante este periodo:
 - a) No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 - b) No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 - c) No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Transportes, DIAN, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 - d) No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 - e) No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 31 de diciembre de 2021. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.



4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
6. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
7. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
8. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
9. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
10. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
11. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
12. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
13. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
14. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Bucaramanga, a los 15 días del mes de marzo de 2022

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, reading 'MARIBEL SUAREZ AFANADOR'.

MARIBEL SUAREZ AFANADOR.
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, reading 'Edilma Pulgarin Castaño'.

EDILMA PULGARIN CASTAÑO.
Contadora
TP 72223-T



INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Periodo: 2021

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

TRANSPORTADORES UNIDOS
DE LOS ANDES TUA S.A.

"TUA S.A."

NIT: 807.006.082-9

A - INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En concordancia con la normatividad vigente en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal y las políticas de la firma CONSULTORIA & REVISORIA S.A.S, por quien actúo como designado para el desempeño del cargo como Revisor Fiscal de la sociedad TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES "TUA S.A", presento el siguiente informe y dictamen de los Estados Financieros Individuales de Propósito General correspondientes al período transcurrido entre el primero (1º) de enero y diciembre treinta y uno (31) del año dos mil veintiuno (2021), comparados con los del año dos mil veinte (2020).

He auditado los Estados Financieros Individuales de propósito general de la sociedad TUA S.A, con corte al 31 de diciembre de 2021, que comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

B - RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de conformidad con el marco técnico normativo Contable aceptado en Colombia para el grupo dos (2) y por el control interno que la administración considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros individuales libres de errores significativos, seleccionar y



aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

C - RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre mis funciones se encuentra la de auditar los estados financieros mencionados y emitir una opinión profesional sobre los mismos, con base en la labor realizada.

Mi responsabilidad consiste, en expresar una opinión sobre los estados financieros individuales, con base en mi auditoría. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros individuales. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables utilizadas y las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros individuales.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

D – OPINIÓN

En mi opinión, los Estados Financieros Individuales de Propósito General, Comparativos, relacionados en el literal “A” del presente informe, certificados y adjuntos, han sido tomados fielmente de los registros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES – TUA S.A. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con los Marcos Técnicos Normativos Aceptados en Colombia.



E - FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia y teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros como se menciona en el literal "C".

Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F – HIPÓTESIS NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros Individuales del Año 2021, certificados y adjuntos, han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha; la evaluación de la administración de estos hechos y sus planes al respecto, se describen en el informe de gestión de la gerencia.

Manifiesto que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros del año 2021, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de TUA S.A.

G - INFORME DE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente, para el año 2021 informo que:

- Con base en el resultado de mis pruebas, la contabilidad de TUA S.A. ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- La actuación de los administradores, en el transcurso del año 2021, estuvo enfocada al direccionamiento de TUA S.A., en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
- Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de la sociedad, a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.



- Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por los Administradores de TUA S.A., concuerdan con los Estados Financieros Individuales de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
- Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que TUA S.A., no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes.
- En relación con los aportes al sistema de seguridad social, en atención a lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1.999 y con base en el alcance y resultado de las pruebas practicadas, hago constar que la sociedad durante el ejercicio económico del año 2021, presentó la información requerida en la Planilla Integrada de Liquidación de Seguridad Social.
- No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Administración de TUA S.A. a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o los proveedores (Parágrafo 2º, del Artículo 87 de la Ley 1676 de 2013).
- En cumplimiento con la Ley 603 de 2.000 el software utilizado por TUA S.A. se encuentra debidamente licenciado.
- La sociedad TUA S.A. cumplió con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales y municipales.
- TUA S.A. cuenta con manuales de prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo debidamente aprobados por la Junta Directiva

La sociedad cuenta con un Oficial de Cumplimiento nombrado y capacitado, quien ha realizado el monitoreo y seguimiento a las operaciones de la sociedad, reportando los informes sobre el desarrollo de sus funciones a la Junta Directiva.

Durante el año 2021, se hicieron las observaciones pertinentes a la administración y se verificó el cumplimiento del envío de los informes requeridos a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF), de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente.

- En cumplimiento de la Resolución 2331 del 7 de abril del 2021 de la Superintendencia de Transporte, la sociedad TUA S.A. reportó la información financiera a la Superintendencia a través del Sistema Nacional de Supervisión al Transporte -VIGÍA-



- Estuve atento a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del estado y entes de fiscalización, observando que la entidad les dio el trámite interno y externo requerido.
- Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, fueron dadas a conocer a la Junta Directiva y a la Gerencia.

Bucaramanga, 26 de marzo de 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'O' and 'J' followed by a series of loops and a final 'e'.

C.P. OSCAR JAVIER TAVERA MENDOZA

Revisor Fiscal TUA S.A.

Tarjeta profesional No. 146.192- T

Designado por CONSULTORIA Y REVISORIA S.A.S.

Tarjeta de Registro No. 1348



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2021		2020		Var\$	Var%
ACTIVO							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	4	400,171,210	6%	264,467,182	4%	135,704,028	51%
Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	5	1,668,427,874	26%	1,573,650,540	26%	94,777,335	6%
Inventarios Corrientes	6	665,688,903	11%	512,146,728	9%	153,542,174	30%
Total Activos Corrientes		2,734,287,987	43%	2,350,264,450	39%	384,023,537	16%
Activos No Corrientes							
Propiedades de Inversión	7	2,971,666,837	47%	2,971,666,837	50%	-	0%
Propiedad, Planta y Equipo	8	600,892,256	10%	629,650,225	11%	- 28,757,969	-5%
Activos Intangibles Distintos De La Plusvalia	9	6,080,000	0%	8,400,000	0%	- 2,320,000	-28%
Total Activos No Corrientes		3,578,639,093	57%	3,609,717,062	61%	- 31,077,969	-1%
Total Activo		6,312,927,080	100%	5,959,981,513	100%	352,945,568	6%
PASIVO							
Pasivos Corrientes							
Otros Pasivos Financieros Corrientes	10	60,000,000	1%	110,000,000	2%	- 50,000,000	-45%
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	11	964,614,763	15%	945,868,365	16%	18,746,398	2%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	12	143,876,940	2%	- 1,497,350	0%	145,374,290	-9709%
Beneficios A Empleados Corto Plazo	13	16,425,603	0%	14,033,255	0%	2,392,348	17%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	14	43,403,470	1%	62,674,738	1%	- 19,271,268	-31%
Total Pasivos Corrientes		1,228,320,776	19%	1,131,079,008	19%	97,241,767	9%
Pasivos No Corrientes							
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	15	35,000,000	1%	95,000,000	2%	- 60,000,000	-63%
Beneficios A Empleados Largo Plazo	16	5,727,000	0%	4,016,342	0%	1,710,658	43%
Pasivo Por Impuesto Diferido	17	198,788,462	3%	198,616,449	3%	172,013	0%
Total Pasivos No Corrientes		239,515,462	4%	297,632,791	5%	- 58,117,329	-20%
Total Pasivo		1,467,836,237	23%	1,428,711,799	24%	39,124,438	3%
PATRIMONIO							
	18						
Capital Suscrito y Pagado		2,743,252,000	43%	2,571,140,000	43%	172,112,000	7%
Reservas Obligatorias		170,237,000	3%	164,476,455	3%	5,760,545	4%
Utilidades acumuladas		1,456,329,573	23%	1,464,397,721	25%	- 8,068,148	-1%
Valorización		273,650,281	4%	273,650,281	5%	-	0%
Utilidad del Ejercicio		201,621,989	3%	57,605,257	1%	144,016,732	250%
Total Patrimonio		4,845,090,843	77%	4,531,269,714	76%	313,821,129	7%
Total Pasivo + Patrimonio		6,312,927,080	100%	5,959,981,513	100%	352,945,568	6%

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarin Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Oscar Javier Tavera Mendoza
Revisor Fiscal
TP 146192-T
En Representación de la Firma Revisoría y
Consultoría S.A.S



ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2021		2020		Var \$	Var %
Ingresos De Actividades Ordinarias	19	3,150,079,493	100%	2,158,921,038	100%	991,158,456	45.9%
Costo De Venta Por Actividades Ordinarias	20	2,045,437,428	65%	1,366,281,897	63%	679,155,532	49.7%
Total Ganancia (Pérdida) Bruta		1,104,642,065	35%	792,639,141	37%	312,002,924	39.4%
Gastos de Administración	21	732,061,060	23%	611,391,954	28%	120,669,105	19.7%
Otros Ingresos	22	13,733,857	0%	12,119,268	1%	1,614,589	13.3%
Total Ganancia (Pérdida) Por Actividades De Operación		386,314,863	12%	193,366,455	9%	192,948,408	99.8%
Gastos Financieros	23	86,592,874	3%	94,390,198	4%	- 7,797,324	-8.3%
Total Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos		299,721,989	10%	98,976,257	5%	200,745,732	202.8%
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	24	98,100,000	3%	41,371,000	2%	56,729,000	137.1%
Total Ganancia (Pérdida) Neta		201,621,989	6%	57,605,257	3%	144,016,732	250.0%
Ganancia por Acción		2,129		608		1,521	3
OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL							
Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral		201,621,989		57,605,257		144,016,732	250.0%


Maribel Suarez Afanador
 Representante Legal


Edilma Pulgarín Castaño
 Contadora Pública
 TP 72223-T


Oscar Javier Tavera Mendoza
 Revisor Fiscal
 TP 146192-T
 En Representación de la Firma Revisora y Consultoría



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	201,621,989	57,605,257
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización PPEQ	23,117,880	21,624,528
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización INTANGIBLES	-	(20,853,483)
(Más/Menos) Ajustes Impuesto diferido	172,013	-
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	98,100,000	41,371,000
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	323,011,882	99,747,302
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar De Origen Comercial	(112,212,878)	(348,285,630)
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	(144,217,588)	(145,166,875)
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	18,746,398	550,203,857
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	47,274,290	(10,176,441)
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	4,103,006	56,603
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	(19,271,268)	(76,235,070)
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	117,433,842	70,143,746
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	5,640,089	(27,075,387)
(Aumento) Disminución Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	2,320,000	(8,400,000)
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	7,960,089	(35,475,387)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes.	(50,000,000)	50,000,000
Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.	(60,000,000)	(59,951,332)
Capitalización	120,310,097	76,235,070
Variaciones del Patrimonio		74,179,672
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	10,310,097	140,463,410
(Disminución) Aumento Del Efectivo	135,704,028	175,131,769
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	264,467,182	89,335,413
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	400,171,210	264,467,182
(Disminución) Aumento del efectivo	135,704,028	175,131,769

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Edilma Pulgarín Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T

Oscar Javier Tavera Mendoza
Revisor Fiscal
TP 146192-T
En Representación de la Firma
Revisoría y Consultoría S.A.S



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	NOTA	CAPITAL EMITIDO	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS			TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADO DEL PERIODO	ACUMULADAS	EFFECTOS CONVER.		
Saldo a 1 de Enero de 2020	17	2,428,140,000	163,957,227	273,650,281	5,192,283	410,494	1,464,274,172	1,469,876,949	4,335,624,455
Aumentos de Capital Autorizado		143,000,000						143,000,000	143,000,000
Capital Pendientes de Pago						286,945		286,945	286,945
Aumento-(Disminución) Reserva Legal			519,228						519,228
Traslado de los Resultados					5,192,283			5,192,283	5,192,283
Ganancia o Pérdida del periodo					57,605,257			57,605,257	57,605,257
Saldo a 31 de Diciembre de 2020		2,571,140,000	164,476,455	273,650,281	57,605,257	123,549	1,464,274,172	4,531,269,714	4,531,269,712
Saldo a 1 de Enero de 2021		172,112,000							
Aumentos de Capital Autorizado								172,112,000	172,112,000
Capital Pendientes de Pago						712		712	712
Aumento - (Disminución) Reserva Legal			5,760,545					5,760,545	5,760,545
Traslado de los Resultados					57,605,257			57,605,257	57,605,257
Ganancia o Pérdida del periodo					201,621,989			201,621,989	201,621,989
Otras Variaciones del patrimonio							8,068,860	8,068,860	8,068,860
Saldo a 31 de Diciembre de 2021		2,743,252,000	170,237,000	273,650,281	201,621,989	124,261	1,456,205,312	4,845,090,843	4,845,090,841


Maribel Suarez Afanador
Representante Legal


Edilma Pulgarín Castaño
Contadora Pública
TP 72223-T


Oscar Javier Tavera Mendoza
Revisor Fiscal
TP 146192-T
En Representación de la Firma
Revisoria y Consultoria S.A.S



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. ENTIDAD QUE REPORTA (NIIF PYMES 3.24 a)

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.

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.

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.

TUA S.A. Cuenta con oficina principal administrativa y un lote para parqueadero en el municipio de Bucaramanga, agencias que operan mediante el teletrabajo en Cúcuta - Norte de Santander y la ciudad de Santa Marta.

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 y el arriendo de establecimientos para talleres de mecánica automotriz.

2. MARCO TECNICO NORMATIVO

Los estados financieros individuales 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. De otra parte, a 31 de diciembre de 2021 no se evidencian situaciones que generen incertidumbres importantes o dudas significativas sobre la continuidad normal de la empresa. (NIIF PYMES 3.8 3.9)



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, 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, 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.

3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La moneda funcional y de presentación, de Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A es el Peso Colombiano; (sección 30.3 NIIF pymes).

Presentación De Estados Financieros

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
CAJA Y BANCOS	400,171,210.16	264,467,182.13	135,704,028
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	400,171,210.16	264,467,182.13	135,704,028

Comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en fondos fijos de cajas menores, moneda nacional y en cuentas corrientes en entidades financieras. Los rubros presentados se encuentran libres de restricciones, son 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.



5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
CLIENTES	1,417,966,660.65	1,388,722,617.32	29,244,043
CUENTAS POR COBRAR	15,944,748.00	20,663,757.00	- 4,719,009
ANTICIPOS Y AVANCES	138,541,687.00	87,256,265.91	51,285,421
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRI	59,329,891.70	21,854,273.60	37,475,618
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	1,245,450.00	2,318,646.00	- 1,073,196
DEUDORES VARIOS CUENTA POR COBRAR LA PREVISORA	52,834,980.00	52,834,980.00	-
PROVISIONES LA PREVISORA	-17,435,543.00		- 17,435,543
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	1,668,427,874.35	1,573,650,539.83	94,777,335

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos adquiridos por TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA S.A, para ser reclamados en efectivo, como consecuencia de préstamos efectuados, las cuentas por cobrar a clientes, empleados, cuentas por anticipos de impuestos, representan derechos adquiridos por la Compañía en el desarrollo de las actividades propias del objeto social. La cartera de Transportes TUA S.A. se divide en tres grupos:

- Cartera Generadores de carga: Por lo general no sobrepasan los 60 días.
 - Cartera por ventas de almacén: En su gran mayoría se descuentan del pago por fletes cuando son asociados de la Empresa. Algunos terceros manejan créditos a 30 días.
 - Cartera arriendo de locales el plazo es a 30 días.
 - Cartera por parqueadero: máximo 30 días, pero por lo general es a contado.
- En la actualidad, la empresa no presenta cartera de dudoso recaudo.

A continuación, se presenta la periodicidad de las cuentas al cierre de diciembre 2021:

Concepto	30 días	60 días	Llantas	90 días	Totales
Generadores de Carga	936,658,239				936,658,239
Almacén	210,283,482	179,102,561	45,344,939	27,981,173	462,712,155
Arriendos	12,007,997	669,000			12,676,997
Parqueadero	5,919,267				5,919,267
Total General	1,164,868,985	179,771,561	45,344,939	27,981,173	1,417,966,658

Los principales clientes generadores de carga son:

- AVIDESA MAC POLLO S.A,
- CI TRAFIGURA COAL COLOMBIA SAS
- MINEX COMPAÑÍA INTERNACIONAL
- PRODUCTORA AVICOLA DE LOS ANDES.

- La mayor parte de los clientes por venta de mercancía generalmente son los mismos socios de la Empresa.
- Las cuentas por cobrar por concepto de arriendo corresponden a los cánones de arrendamiento causados en el mes a mecánicos que prestan sus servicios en el patio.
- Las Cuentas por cobrar corresponde a sanciones de la SuperTransporte a Transportadores que son cobradas en primera medida a la Empresa y TUA S.A. inicia proceso contra el tercero responsable. En la actualidad esas sanciones fueron declaradas nulas y algunas ya fueron reconocidas por la Super para el respectivo reembolso, las cuales se encuentran en proceso.



- iv. Los anticipos son dineros girado a transportadores antes de realizar el viaje y el saldo se cancela una vez presenten el cumplimiento, lo cual sucede dentro de los quince días siguientes.
- v. Anticipo de Impuestos y Contribuciones son saldos a favor girados en cumplimiento de las disposiciones legales a la Dian y las Alcaldías de diferentes Municipios, valores que se recuperan al presentar las respectivas declaraciones de Renta e Industria y Comercio.
- vi. Cuentas por Cobrar a trabajadores corresponde a préstamo realizado a Edilma Pulgarín Castaño.
- vii. La cuenta por cobrar a la Previsora corresponde a la reclamación por siniestro ocasionado por vehículo afiliado a Transportadores Unidos de Los Andes Tua S.A dejando como resultado la pérdida de la mercancía transportada y cobrado inmediatamente por el Generador de la carga. La Aseguradora se ha negado a realizar el pago. El proceso se encuentra actualmente radicado ante la Superintendencia. En vista de esto, la Gerencia y la Junta Directiva deciden deteriorar el 33% de la cuenta por cobrar.

6. INVENTARIOS

INVENTARIOS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	665,688,902.52	521,471,314.53	144,217,588
DETERIORO MERCANCIA		-9,324,586.08	9,324,586
INVENTARIOS	665,688,902.52	512,146,728.45	153,542,174

Los inventarios de TUA S.A., representa los activos movibles destinados para la venta en el giro ordinario de los negocios y hace referencia a la mercancía con la que se cuenta actualmente en el almacén de tractopartes. Se registran al costo y son valuados por el método de promedio ponderado.

7. PROPIEDADES DE INVERSION

PROPIEDADES DE INVERSION	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
TERRENOS	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
VALORIZACION	1,971,666,837.00	1,971,666,837.00	-
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	2,971,666,837.00	2,971,666,837.00	-

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 le 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. También funcionan el almacén y las oficinas administrativas.



8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	691,710,335.31	691,710,335.31	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-138,826,277.00	-115,720,904.00	- 23,105,373
MAQUINARIA Y EQUIPO	12,301,257.00	33,602,707.00	- 21,301,450
DEPRECIACION ACUMULADA	-4,100,000.00	-22,555,365.00	18,455,365
EQUIPO DE OFICINA	50,046,755.80	42,811,755.80	7,235,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-17,782,209.80	-14,997,873.80	- 2,784,336
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	72,394,480.00	63,968,119.00	8,426,361
DEPRECIACION ACUMULADA	-64,852,085.00	-49,168,549.00	- 15,683,536
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	600,892,256.31	629,650,225.31	- 28,757,969

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 y de acuerdo a las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro.

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.

9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
LICENCIAS	6,080,000.00	8,400,000.00	- 2,320,000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	6,080,000.00	8,400,000.00	- 2,320,000

Los activos intangibles diferentes a la plusvalía hacen referencia a las licencias que ha adquirido TUA S.A., las cuales se hacen necesarias para la correcta realización de las actividades en la empresa y a su vez, dan cumplimiento a la normatividad aplicable.

PASIVOS Y PATRIMONIO

10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
PAGARES	60,000,000.00	110,000,000.00	- 50,000,000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	60,000,000.00	110,000,000.00	- 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. Las Obligaciones Financieras se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.



En la actualidad cuenta con un crédito del Banco AV Villas, clasificado como cartera ordinaria según pagaré No. 2460744-5 con tasa de interés corriente nominal de 11.9260% a 60 meses y se termina de cancelar el 11 de julio de 2023.

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CYENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	285,310,918.00	400,853,042.99	- 115,542,125
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	669,506,128.00	533,129,343.31	136,376,785
RETENCION EN LA FUENTE	7,134,701.36	3,834,895.93	3,299,805
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	42,750.00	0	42,750
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERC	2,620,265.14	3,542,006.61	- 921,741
FONDO/ CESANTIAS /PENSIONES		4,509,076.00	- 4,509,076
TOTAL	964,614,763.00	945,868,365.00	18,746,398

- i. Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por Transportadores Unidos de los Andes Tua S.A, por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales, en desarrollo de su objeto social. El saldo de Proveedores Nacionales corresponde 100% a compra de mercancía para la venta, en plazos corrientes de 30,60 y 120 días. Entre los principales proveedores se encuentra:
 - COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL DE LLANTAS
 - GARCILLANTAS
 - INVERSIONES METROLLANTAS SAS
 - LUBRIXEL SAS
 - SAFRENOS RANGEL SAS
 - STEWART Y STEVENSON DE LAS AMERICAS
 - TRES MUELLES SAS
 - CASAMONTAÑA DE REPUESTOS
 - INVERSIONES FRENAR SAS
 - LUBRICANTES EL SOL
 - MUNDIAL DE PARTES
- ii. Costos y Gastos por Pagar: Corresponde a fletes por pagar a miembros de la Junta Directiva y el mayor valor está representado en fletes por pagar a Transportadores por valor de \$668.408.309
- iii. Las retenciones en la fuente representan el saldo del mes de diciembre 2021 que son pagadas al mes siguiente, correspondiente retención de renta por los diferentes conceptos; al Reteica de los municipios de San Alberto, Puerto Wilches, Sardinata y Bucaramanga y reteiva.



12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	98,831,980.00		98,831,980
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	45,044,959.60	-1,497,350.18	46,542,310
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	143,876,939.60	-1,497,350.18	145,374,290

El rubro de pasivos por impuesto corrientes corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de Transportadores Unidos de los Andes S.A. 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.

13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
CESANTIAS CONSOLIDADAS	14,750,746.00	12,609,313.00	2,141,433
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,674,857.00	1,423,942.00	250,915
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16,425,603.00	14,033,255.00	2,392,348

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 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.

Reconocimiento Beneficios de Corto Plazo

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.

14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
ANTICIPO RECIBIDO DE SOCIOS	30,678.00	50,703,057.00	- 50,672,379
ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES	24,027,449.00		24,027,449
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCER	19,345,343.42	11,971,681.42	7,373,662
OTROS PASIVOS	43,403,470.42	62,674,738.42	-19,271,268.00

- i. **ANTICIPO RECIBIDO DE SOCIOS.** Se reconoce como una cuenta por pagar el aporte para capitalización recibido por parte de los Socios, con el fin de realizar el arreglo de las paredes del lote aledañas con la quebrada para realizar la construcción de gaviones que frenen el deterioro generado por el cauce de la misma. dinero que en su mayor valor fue transferido al patrimonio.



- ii. ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES: Valor recibido de MINEX, Generador de carga el cual se legaliza con la prestación del servicio y la emisión de la respectiva factura.
- iii. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Corresponde al valor transferido a los terceros propietarios de los vehículos con los cuales la Transportadora presta el servicio de carga y luego de reconocer el ingreso para la Empresa.

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
OBLIGACIÓN FINANCIERA LARGO PLAZO	35,000,000.00	95,000,000.00	- 60,000,000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	35,000,000.00	95,000,000.00	- 60,000,000

Los otros pasivos financieros no corrientes corresponden a la porción de la obligación contraída con el banco AvVillas de largo plazo, es decir, saldo que no se amortizará en el transcurso de un año.

16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTES

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
VACACIONES CONSOLIDADAS	5,727,000.00	4,016,342.00	1,710,658
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5,727,000.00	4,016,342.00	1,710,658

Los beneficios a los empleados no corrientes corresponden a las vacaciones consolidadas de los empleados que laboran en TUA S.A.

17. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	198,788,461.62	198,616,448.62	172,013
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	198,788,461.62	198,616,448.62	172,013.00

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. 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.



18. PATRIMONIO

PATRIMONIO	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
CAPITAL AUTORIZADO	3,080,000,000.00	3,080,000,000.00	-
CAPITAL POR SUSCRIBIR	-336,748,000.00	-508,860,000.00	172,112,000
RESERVA LEGAL	170,237,000.00	164,476,454.65	5,760,545
UTILIDAD DEL EJERCICIO	201,621,989.00	57,605,257.00	144,016,732
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,456,329,573.09	1,464,397,721.50	- 8,068,148
SUPERAMT POR VALORIZACIONES TERRENOS	273,650,281.00	273,650,281.00	-
TOTAL PATRIMONIO	4,845,090,843.09	4,531,269,714.15	313,821,129

El capital de la compañía está constituido por el capital suscrito y pagado representado en acciones a un valor nominal de \$20.000.

Contablemente a 31 de diciembre de 2021 está conformado así:

CEDULA	NOMBRE	% PARTICIPACION	ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
91,282,877	AFANADOR HERNANDEZ ELIBERTO	3.24%	4,445	88,892,000
88,155,392	CARREÑO VILLAMIZAR SALOMON	3.24%	4,445	88,892,000
1,098,824,550	FLOREZ MANTILLA ABDEL GUSTAVO	3.14%	4,301	86,012,000
88,159,039	FLOREZ PORTILLA JAVIER	3.24%	4,445	88,892,000
88,166,175	FLOREZ PORTILLA JOSE GUSTAVO	3.24%	4,445	88,892,000
63,554,583	HERNANDEZ MOGOLLÓN FABIOLA	3.24%	4,445	88,892,000
88,158,834	JAIMES CAPACHO BERNARDO	3.24%	4,445	88,892,000
88,156,464	JAIMES CAPACHO RAMON	3.24%	4,445	88,892,000
88,164,566	JAIMES MONTAÑEZ JOSE ALCIDES	3.24%	4,445	88,892,000
91,287,015	LAGUADO ARIAS JOSE MARTIN	3.24%	4,445	88,892,000
13,349,279	LIZCANO FLOREZ JULIO ALIRIO	3.24%	4,445	88,892,000
60,264,850	LOPEZ AFANADOR SANDRA PATRICIA	3.24%	4,445	88,892,000
13,354,839	LOPEZ VILLAMIZAR LUIS CARLOS	3.24%	4,445	88,892,000
13,844,587	MANTILLA VERA HUGO	3.24%	4,445	88,892,000
91,286,278	MORENO RODRIGUEZ PEDRO ARGEMIRO	3.24%	4,445	88,892,000
5,504,340	PORTILLA JAIRO	3.24%	4,445	88,892,000
91,250,429	RAMIREZ GAMBOA HECTOR HUGO	3.24%	4,445	88,892,000
5,437,335	RODRIGUEZ VILLAMIZAR NAPOLEON	3.24%	4,445	88,892,000
13,351,577	ROJAS DIDIMO	3.24%	4,445	88,892,000
91,204,551	ROZO GONZALEZ JULIO ALIRIO	3.24%	4,445	88,892,000
63,492,615	ROZO PORTILLA ELCIDA	3.07%	4,207	84,132,000
5,462,922	ROZO PORTILLA JULIO ALIRIO	3.24%	4,445	88,892,000
5,462,828	ROZO PORTILLA GUSTAVO	3.24%	4,445	88,892,000
13,872,399	SANABRIA ANAYA OMAR ALBERTO	3.24%	4,445	88,892,000
5,777,698	SANABRIA BELLO ALBERTO	3.24%	4,445	88,892,000
19,360,194	SANCHEZ IBAÑEZ ROBERTO	3.24%	4,445	88,892,000
13,354,697	SUAREZ GONZALEZ ADAN RAMON	3.24%	4,445	88,892,000
13,250,366	SUAREZ GONZALEZ ROSALINO	3.24%	4,445	88,892,000
13,354,680	SUAREZ VEGA BENITO	3.07%	4,207	84,132,000
13,241,410	SUAREZ VEGARAMIRO	3.24%	4,445	88,892,000
13,349,722	VERA FLOREZ PEDRO ANTONIO	3.24%	4,445	88,892,000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100.00%	137,163	2,743,252,000



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.

RESULTADOS DEL AÑO

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR	2,305,661,260.67	1,497,769,198.44	807,892,062
MANIPULACION DE CARGA	654,434,573.82	530,023,443.56	124,411,130
PARQUEADERO	73,929,982.00	60,751,312.00	13,178,670
ARRENDAMIENTOS	101,998,833.00	69,161,584.00	32,837,249
AFILIACIONES	11,144,844.00	265,500.00	10,879,344
SELLOS	2,910,000.00	450,000.00	2,460,000
DEVOLUCIONES		500,000.00	- 500,000
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,150,079,493.49	2,158,921,038.00	991,158,455.49

Los ingresos son reconocidos de acuerdo al tratamiento establecido en las políticas contables de la Compañía aplicando la sección 23 de NIIF para Pymes.

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.

20. COSTOS DE VENTA

COSTOS DE VENTAS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
VENTA DE PARTES PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS AUTOMOTORES	1,997,528,374.41	1,314,112,796.34	683,415,578
MANIPULACION DE CARGA	47,909,054.00	52,169,100.36	- 4,260,046
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIO	2,045,437,428.41	1,366,281,896.70	679,155,531.71

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.



21. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	316,526,370.00	325,174,912.00	- 8,648,542
HONORARIOS	53,488,147.00	40,354,705.00	13,133,442
IMPUESTOS	29,984,994.00	15,835,338.28	14,149,656
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7,569,750.70	6,454,585.14	1,115,166
SEGUROS	60,408,827.00	49,530,572.26	10,878,255
SERVICIOS	128,182,176.82	66,528,054.36	61,654,122
GASTOS LEGALES	5,268,389.00	6,535,042.22	- 1,266,653
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22,583,399.00	13,747,540.00	8,835,859
DEPRECIACIONES	44,033,245.00	54,516,788.00	- 10,483,543
DIVERSOS	64,015,760.99	32,714,417.11	31,301,344
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	732,061,059.51	611,391,954.37	120,669,105

Los gastos de administración están compuestos por los gastos necesarios para la operación de la empresa como lo son salarios, seguridad social y prestaciones sociales, honorarios, impuestos, seguros, servicios, entre otros.

22. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
DE PROPAGANDA		192,362.00	- 192,362
FINANCIEROS			-
INTERESES FINANCIEROS	2,926,283.00	2,302,886.00	623,397
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		145,584.00	- 145,584
DIVERSOS			-
ADMINISTRACION	90,000.00	7,317,000.00	- 7,227,000
AJUSTE AL PESO	57,276.77	42,803.53	14,473
OTROS INGRESOS	10,660,297.42	2,118,632.46	8,541,665
TOTAL OTROS INGRESOS	13,733,857.19	12,119,267.99	1,614,589

Transportadores Unidos de los Andes S.A., reconoce 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).



23. GASTOS FINANCIEROS

FINANCIEROS	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
GASTOS BANCARIOS	60,981,185.49	53,537,071.52	7,444,114
COMISIONES	10,397,082.04	9,749,526.73	647,555
INTERESES	12,536,843.00	24,262,433.49	- 11,725,590
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	22,601.00	1,440,000.00	- 1,417,399
CASTIGO DE CARTERA	1,359,859.90	3,810,281.00	- 2,450,421
IMPUESTOS ASUMIDOS	599,657.22	1,590,885.26	- 991,228
GASTOS DIVERSOS	695,645.00		695,645
NO OPERACIONALES	86,592,873.65	94,390,198.00	- 7,797,324

Los gastos de financiamiento incurridos en el periodo están representados en créditos de capital de trabajo. La mayor parte de los gastos financieros corresponde al impuesto a los movimientos financieros GMF (4X1000).

24. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

IMPUESTO DE RENTA	Diciembre/2021	Diciembre/2020	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	98,100,000.00	41,371,000.00	- 56,729,000

25. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes posteriores al cierre del periodo contable, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía corte al 31 de diciembre 2021.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

26. BASES DE MEDICION

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico.

27. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se detallan las políticas contables aplicadas consistentemente en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2021 de Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A., de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia NIFF, a menos que se indique lo contrario:

CUENTAS COMECIALES POR COBRAR CORRIENTE

Comprende el saldo que surge de operaciones de venta de bienes y servicios, prestamos de dinero a trabajadores, anticipos y avances. Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos adquiridos por TUA S.A. para ser reclamados en efectivo, como consecuencia de préstamos efectuados, las cuentas por cobrar a clientes, empleados, cuentas por anticipos de impuestos, representan derechos adquiridos por la Compañía en el desarrollo de las actividades propias del objeto social. La organización dentro de la política de venta de contado y a crédito, en el almacén, presenta las siguientes modalidades:



Documentación

Socios

1. Solicitud de crédito
2. Pagaré y carta de instrucciones

Núcleo familiar

1. Solicitud de crédito
2. Pagaré y carta de instrucciones
3. Aval de socio

Terceros

1. Solicitud de crédito
2. Pagaré y carta de instrucciones
3. Aval de socio y/o covieche

PLAZOS DE CREDITO: 90 días para llantas y 45 días para repuestos

PAGOS

1. Descuento de fletes al vencimiento de las facturas, cumpliendo los plazos más ocho días previa llamada informando al deudor.
2. No se despacha mercancía a clientes morosos. O cuyos avalados se encuentren en mora.
3. No se despacha mercancía a clientes sin documentación actualizada.
4. El cupo asignado a cada socio, núcleo familiar y avalados es de treinta millones de pesos m/cte. (\$30.000.000). En caso que el socio requiera ampliación de cupo se debe enviar solicitud escrita a la Junta Directiva.
5. El despacho de mercancía se hará exclusivamente al dueño y/o conductor del vehículo. En caso de ser requerido que se despache al mecánico, se debe llamar al almacén y dejar soporte por escrito al almacén para dar la autorización.
6. No se permite la salida de vehículos cuyos conductores y/o propietarios no hayan firmado las remisiones de entrega de mercancía.
7. La revisión y firmas de remisiones despachas deben realizarse por parte del propietario y/o conductor del vehículo a más tardar el día siguiente de la entrega de la mercancía. Remisiones de vehículos sin firma se le suspende el despacho hasta que se cuente con la firma.
8. El núcleo familiar de los socios para los beneficios y obligaciones en la empresa está compuesto por esposos e hijos, es decir, primer grado de consanguinidad y primero civil.
9. Las solicitudes de crédito deben ir firmados por el Administrador de Almacén, Gerente General.

Para Clientes Generadores de carga. Se maneja cartería abierta: en este grupo están los clientes con antigüedad, en donde las garantías se fundamentan en su trayectoria, relaciones comerciales y de confianza. No hay límite de cupo y su facturación se realiza a 30 días. Existen acuerdos extracontractuales con algunos clientes donde se le otorga plazo hasta 60 días.

Los anticipos realizados a los transportadores son descontados del saldo de fletes.



INVENTARIOS

Los inventarios de Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A, representan los bienes corporales muebles y los activos movibles destinados para la venta en el giro ordinario de los negocios. Los inventarios se registran al costo y son valuados por el método de promedio ponderado. Los costos de venta son aquellos que son necesarios para efectuar la venta de los inventarios.

ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA

Los activos intangibles la integran las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- ✓ Las licencias.
- ✓ Derechos de software.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

TUA 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.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

TUA S.A., reconocerá sus obligaciones por pagar en el momento en que ésta se convierta en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, serán reconocidas como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

Operaciones con Proveedores por Compras de Bienes y Servicios Nacionales:

- ✓ Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.
- ✓ Los pasivos por seguros se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre:
 - a) la fecha de expedición de las pólizas de seguro o;
 - b) la fecha en que se ha iniciado la cobertura de la póliza, tomando el valor de las primas acordadas.
- ✓ Las demás obligaciones con otros acreedores se reconocerán en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de éstos.

Las cuentas por pagar o pasivos financieros Corresponde a las provenientes de las obligaciones contraídas por TUA S.A con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:

- ✓ Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por TUA S.A, por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales, en desarrollo de su objeto social.
- ✓ Acreedores: Corresponden a las obligaciones adquiridas, en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: honorarios, servicios, transportes y fletes, seguros, entre otros.
- ✓ Impuestos por pagar: Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio, entre otros.



- ✓ Anticipos y avances recibidos de clientes: corresponden a dineros que TUA S.A., recibe de manera anticipada de sus clientes para la prestación de servicios, o de terceros en la celebración de un contrato.

PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- ✓ El saldo corresponde a las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A y sus empleados, las cuales se clasifican en beneficios de corto plazo y largo plazo todas correspondientes a los beneficios de Ley.
- ✓ 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, independientemente de la fecha en que se realice el desembolso.
- ✓ Los beneficios de corto plazo se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo. Se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos y Avances Recibidos: corresponde a los valores recibido por concepto de pago anticipado de los clientes para compra de bienes o prestación de servicios. Estos se reconocerán cuando se reciba el dinero de forma anticipada, antes de que se inicie la venta del producto o la prestación de los servicios para los cuales fueron contratados. El valor a reconocer como pasivo será el valor del dinero recibido.

Las retenciones en la fuente se reconocerán en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta o su pago tomando el valor descontado al tercero. Los ingresos recibidos para terceros corresponden al valor girado al transportador por la prestación del servicio, después que TUA S.A. descuenta el valor del ingreso.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESO POR VENTA DE BIENES

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes son reconocidos en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ Cuando TUA S.A. haya transferido al comprador los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad de los bienes, que para el caso, corresponde al momento en el cual se traspasa la posesión de los bienes al cliente de acuerdo a la modalidad de negociación.
- ✓ El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Sea probable que TUA S.A. reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

COSTO DE VENTA

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. También los



costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros, los servicios, mantenimientos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIERS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 26 de marzo de 2022.

INFORMACIÓN RELEVANTE

Gestión Jurídica

- **Siniestro SVP-939 Napoleón Rodríguez Villamizar:** Accidente ocurrido el 17 de mayo de 2017 del cual se derivan dos demandas hacia Transportadores Unidos de los Andes TUA S.A.
 1. En el siniestro se perdió la vida del Sr. Edward Dagoberto Romero Serna (+) y la madre de la víctima interpuso una demanda por más de novecientos millones de pesos m/cte. (\$900.000.000). La aseguradora se encuentra a cargo de la negociación del dinero objeto de demanda, por tanto, se espera TUA S.A. no realice ningún desembolso de dinero. El día 22 de febrero de 2022, se realizó audiencia de conciliación donde las pretensiones del demandante disminuyeron a seiscientos treinta y cinco millones de pesos m/cte. (\$635.000.000) y la aseguradora ofrece la suma de ciento cincuenta millones (\$150.000.000). En la audiencia se identificó la existencia de una hermana de la víctima, motivo por el cual la aseguradora solicita sea aplazada la audiencia para que dentro del calculo que ellos realizan, se tenga en cuenta las pretensiones futuras de la hermana de la víctima. Se reprograma la audiencia para el día 28 de marzo de 2022.
 2. En el siniestro, se impactó una camioneta de placas WER164 de propiedad del Sr. Evelio de Jesús Zapata Garcia la cual quedó por pérdida total, y su propietario interpuso demanda por daño emergente, lucro cesante y daño moral por un valor de cuatrocientos millones doscientos veinte y tres mil cuatrocientos treinta y nueve pesos m/cte. (\$450.223.439). En el mes de noviembre se tenía programada audiencia, la cual se canceló por paro en el juzgado y a la fecha de emisión de este informe no se ha recibido fecha de reprogramación.
- **Demanda del Sr. Ángel Domingo:** En las instalaciones del parqueadero de Transportadores Unidos de los Andes, se presentó un accidente en la zona de talleres donde el Sr. Ángel Domingo salió lesionado e interpuso una demanda a la empresa, alegando que era empleado de TUA y solicita indemnización. La notificación del proceso fue enviado a las antiguas oficinas de TUA S.A. en la Av. Quebradaseca y la administración se enteró de dicha demanda fuera de los tiempos de respuesta, motivo por el cual no se pudieron aportar pruebas sólidas para la defensa del proceso. El día 14 de febrero de 2022 se realizó audiencia donde las pretensiones del demandante disminuyeron a la suma de cincuenta millones de pesos m/cte. (\$50.000.000) y se programó audiencia de fallo para el día 18 de mayo de 2022.
- **Siniestro XJA-555 Karol Vera Rozo:** En el mes de Julio de 2020 se presentó un siniestro donde el vehículo de la Srta. Karol Vera se accidentó, dejando como resultado la pérdida total de la mercancía que era transportada (34 toneladas de torta de soya). La antigua administración, en cabeza del Sr. Deivid Jaimes presentó la reclamación ante la aseguradora



La Previsora, entregando la documentación solicitada por ellos para dar respuesta ante los hechos. La aseguradora responde que no realizarían el pago del dinero correspondiente al valor de la mercancía ya que la documentación presentada no cumplía los requisitos solicitados, ante esto se solicitó reconsideración la cual fue igualmente rechazada. Se radica demanda ante la Superintendencia Financiera contra La Previsora para que se responda por esta mercancía y se tiene audiencia el día 16 de mayo de 2022.

- **Demanda Yesid Pabón:** En el mes de junio de 2021, se recibe por parte del Juzgado Quinto de Santa Marta una demanda interpuesta por el Sr. Yesid Pabón donde argumenta que durante los años que prestó sus servicios a la empresa, donde se tenía contrato de Prestación de Servicios, se mantenía la relación de un Contrato Laboral y por esto solicita se le pague las prestaciones y seguridad social correspondiente al periodo vinculado. Se dio oportuna respuesta a la demanda y el día 16 de marzo de 2022 se tenía audiencia de fallo con los testimonios de los antiguos Gerentes de la empresa Rosalino Suarez y Sandra López, la cual no se realizó ya que el juez no asistió. Se espera reprogramación de nueva fecha para la audiencia.
- **Reporte negativo del Banco Popular:** Durante el 2021 se realizó acción de tutela interpuesta al Banco Popular donde se solicita realizar el desembargo de las cuentas de la empresa y eliminar el reporte negativo de TUA S.A. ante las centrales de riesgo. El Juzgado solicitó al Banco Popular realizar estas actividades y se envió soporte a TUA S.A. que dicho proceso se había concluido. No obstante, se evidencia que aún este reporte negativo aparece en centrales de riesgo y se instaurará nuevamente medidas legales contra el Banco Popular por desacato.

MARIBEL SUAREZ AFANADOR
Representante Legal.

EDILMA PULGARIN CASTAÑO,
Contadora Pública.

OSCAR JAVIER TAVERA MENDOZA
Revisor Fiscal
TP 146192-T
En Representación de la Firma Revisoría y Consultoría S.A.S