

# Información Financiera 2022





## 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 de la empresa Transportadores Unidos de los Andes S.A. identificada con el NIT 807.006.082 - 9, que comprenden el 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 2022, 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 pertenece la empresa; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además, certificamos:

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 2022. 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 veintiún (21) días del mes de marzo de 2023.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MARIBEL SUAREZ'.

**MARIBEL SUAREZ AFANADOR.**  
Representante Legal

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edilma Pulgarin'.

**EDILMA PULGARIN CASTAÑO.**  
Contadora  
TP 72223-T



## INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

### INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

**Señores**

**Asamblea General de Accionistas**

**TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES - TUA S.A**

**NIT: 807.006.082 - 9**

#### Introducción

1. En cumplimiento de la normatividad vigente en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, el código de ética y las políticas de la firma CONSULTORIA & REVISORIA S.A.S, presentamos el siguiente informe y dictamen de los Estados Financieros Individuales de Propósito General correspondientes al período transcurrido entre el primero (1°) de enero y diciembre treinta y uno (31) del año dos mil veintidós (2022), comparados con los del año dos mil veintiuno (2021), de la sociedad TRANSPORTES UNIDOS DE LOS ANDES TUA S.A “TUA S.A” en adelante “La Sociedad”.

#### Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y correcta presentación de los estados financieros, sus notas y anexos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera, así como instrucciones impartidas por los entes de regulación de Colombia. La responsabilidad de la administración también implica mantener una estructura efectiva de control interno relevante para la presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, hacer las estimaciones contables razonables y dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que la afectan.

En la preparación de los estados financieros, la administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados.

#### Responsabilidad del Revisor Fiscal en la auditoria de los estados financieros

3. Nuestra responsabilidad consiste, en expresar una opinión sobre los estados financieros individuales, con base en nuestra 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.

### **Opinión**

4. Hemos auditado los estados financieros individuales comparativos de la sociedad TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES "TUA S.A." los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y revelaciones explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, auditados por nosotros, y que fueron fielmente tomados de los libros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la sociedad TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES "TUA S.A." al 31 de diciembre de 2022, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo, por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

### **Fundamento de la Opinión**

5. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información adoptadas en Colombia. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describió con más detalle en el párrafo 3 "Responsabilidad del Revisor fiscal en la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética de la Firma Consultoría & revisoría SAS y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con lo establecido en el anexo 4 del Decreto 2420 de 2015 y de la Ley 43 de 1990.

### **Otros Asuntos**

6. Los Estados Financieros Individuales del Año 2022, certificados y adjuntos, han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.
7. Manifestamos que, no tenemos conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros del año 2022, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la Sociedad.



## Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

8. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente, para el año 2022, informamos lo siguiente:

- Con base en el resultado de nuestras pruebas, la contabilidad de la Sociedad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- La actuación de los administradores, en el transcurso del año 2022, estuvo enfocada al direccionamiento de la Sociedad, 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 la Sociedad, concuerdan con los Estados Financieros Individuales de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
- Nuestra evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de nuestras pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Sociedad, 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, hacemos constar que, durante el ejercicio económico del año 2022, la Sociedad presentó la información requerida en la Planilla Integrada de Liquidación de Seguridad Social.
- No tenemos evidencia de restricciones impuestas por la Administración la Sociedad a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o los proveedores (Parágrafo 2°, del Artículo 87 de la Ley 1676 de 2013).
- En cumplimiento con la Ley 603 de 2000 el software utilizado por la Sociedad se encuentra debidamente licenciado.
- La Sociedad 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.



- Durante el año 2022, 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.
- Se informa que la administración de la Sociedad estuvo atenta a los diversos cambios normativos relacionados con el SIPLAFT en el año 2022 y el Oficial de Cumplimiento realizó las adaptaciones y modificaciones pertinentes al sistema.
- 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Oscar Tavera'.

**CP OSCAR JAVIER TAVERA MENDOZA**

Revisor Fiscal Principal – TUA SA

Tarjeta profesional No. 146.192 - T

**Designado por CONSULTORIA Y REVISORIA S.A.S.**

Tarjeta de Registro No. 1348

Bucaramanga - Santander, 25 de marzo de 2023



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

|                                               | Notas | 2022                 |             | 2021                 |             | Var\$              | Var%       |
|-----------------------------------------------|-------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------|------------|
| <b>ACTIVO</b>                                 |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| <b>Activos Corrientes</b>                     |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo           | 4     | 897.860.769          | 13%         | 400.171.210          | 6%          | 497.689.559        | 124%       |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes     | 5     | 1.559.295.409        | 22%         | 1.668.427.874        | 26%         | - 109.132.465      | -7%        |
| Inventarios Corrientes                        | 6     | 809.985.328          | 11%         | 665.688.903          | 11%         | 144.296.426        | 22%        |
| <b>Total Activos Corrientes</b>               |       | <b>3.267.141.506</b> | <b>46%</b>  | <b>2.734.287.987</b> | <b>43%</b>  | <b>532.853.519</b> | <b>19%</b> |
| <b>Activos No Corrientes</b>                  |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| Propiedades de Inversión                      | 7     | 3.278.579.215        | 46%         | 2.971.666.837        | 47%         | 306.912.378        | 10%        |
| Propiedad, Planta y Equipo                    | 8     | 577.329.424          | 8%          | 600.892.256          | 10%         | - 23.562.832       | -4%        |
| Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía | 9     | -                    | 0%          | 6.080.000            | 0%          | - 6.080.000        | -100%      |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>            |       | <b>3.855.908.640</b> | <b>54%</b>  | <b>3.578.639.093</b> | <b>57%</b>  | <b>277.269.546</b> | <b>8%</b>  |
| <b>Total Activo</b>                           |       | <b>7.123.050.146</b> | <b>100%</b> | <b>6.312.927.080</b> | <b>100%</b> | <b>810.123.066</b> | <b>13%</b> |
| <b>PASIVO</b>                                 |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                     |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| Otros Pasivos Financieros Corrientes          | 10    | 99.085.584           | 1%          | 60.000.000           | 1%          | 39.085.584         | 65%        |
| Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas | 11    | 1.005.257.939        | 14%         | 964.614.763          | 15%         | 40.643.176         | 4%         |
| Pasivos Por Impuestos Corrientes              | 12    | 343.192.529          | 5%          | 143.876.940          | 2%          | 199.315.589        | 139%       |
| Beneficios A Empleados Corto Plazo            | 13    | 30.975.686           | 0%          | 22.152.603           | 0%          | 8.823.083          | 40%        |
| Otros Pasivos No Financieros Corrientes       | 14    | 86.880.310           | 1%          | 43.403.470           | 1%          | 43.476.840         | 100%       |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>               |       | <b>1.565.392.047</b> | <b>22%</b>  | <b>1.234.047.776</b> | <b>20%</b>  | <b>331.344.272</b> | <b>27%</b> |
| <b>Pasivos No Corrientes</b>                  |       |                      |             |                      |             |                    |            |
| Otros Pasivos Financieros No Corrientes       | 15    | 127.777.785          | 2%          | 35.000.000           | 1%          | 92.777.785         | 265%       |
| Pasivo Por Impuesto Diferido                  | 16    | 298.182.693          | 4%          | 198.788.462          | 3%          | 99.394.231         | 50%        |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>            |       | <b>425.960.478</b>   | <b>6%</b>   | <b>233.788.462</b>   | <b>4%</b>   | <b>192.172.016</b> | <b>82%</b> |
| <b>Total Pasivo</b>                           |       | <b>1.991.352.525</b> | <b>28%</b>  | <b>1.467.836.237</b> | <b>23%</b>  | <b>523.516.288</b> | <b>36%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                             |       |                      |             |                      |             |                    |            |
|                                               | 17    |                      |             |                      |             |                    |            |
| Capital Suscrito y Pagado                     |       | 2.924.540.000        | 41%         | 2.743.252.000        | 43%         | 181.288.000        | 7%         |
| Reservas Obligatorias                         |       | 190.399.198          | 3%          | 170.237.000          | 3%          | 20.162.198         | 12%        |
| Utilidades acumuladas                         |       | 1.357.107.133        | 19%         | 1.456.329.573        | 23%         | - 99.222.440       | -7%        |
| Valorización                                  |       | 273.650.281          | 4%          | 273.650.281          | 4%          | -                  | 0%         |
| Utilidad del Ejercicio                        |       | 386.001.009          | 5%          | 201.621.989          | 3%          | 184.379.020        | 91%        |
| <b>Total Patrimonio</b>                       |       | <b>5.131.697.621</b> | <b>72%</b>  | <b>4.845.090.843</b> | <b>77%</b>  | <b>286.606.778</b> | <b>6%</b>  |
| <b>Total Pasivo + Patrimonio</b>              |       | <b>7.123.050.146</b> | <b>100%</b> | <b>6.312.927.080</b> | <b>100%</b> | <b>810.123.066</b> | <b>13%</b> |

*Maribel Suarez*  
Maribel Suarez Afanador  
Representante Legal

*Edilma Pulgarín*  
Edilma Pulgarín Castaño  
Contadora Pública  
TP 72223-T

*Oscar Javier Tavera*  
Oscar Javier Tavera Mendoza  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 146.192 - T  
Designado por CONSULTORIA Y  
REVISORÍA S.A.S.  
Tarjeta de Registro No. 1348  
(Ver opinión adjunta)



## ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

|                                                                               | Notas | 2022                 |            | 2021                 |            | Var \$             | Var %         |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|--------------------|---------------|
| Ingresos De Actividades Ordinarias                                            | 18    | 4.187.908.489        | 100%       | 3.150.079.493        | 100%       | 1.037.828.996      | 32,9%         |
| Costo De Venta Por Actividades Ordinarias                                     | 19    | 2.420.375.168        | 58%        | 2.045.437.428        | 65%        | 374.937.740        | 18,3%         |
| <b>Total Ganancia (Pérdida) Bruta</b>                                         |       | <b>1.767.533.321</b> | <b>42%</b> | <b>1.104.642.065</b> | <b>35%</b> | <b>662.891.256</b> | <b>60,0%</b>  |
| Gastos de Administración                                                      | 20    | 1.030.741.447        | 25%        | 732.061.060          | 23%        | 298.680.387        | 40,8%         |
| Otros Ingresos                                                                | 21    | 20.410.985           | 0%         | 13.733.857           | 0%         | 6.677.127          | 48,6%         |
| <b>Total Ganancia (Pérdida) Por Actividades De Operación</b>                  |       | <b>757.202.859</b>   | <b>18%</b> | <b>386.314.863</b>   | <b>12%</b> | <b>370.887.996</b> | <b>96,0%</b>  |
| Gastos Financieros                                                            | 22    | 135.463.850          | 3%         | 86.592.874           | 3%         | 48.870.976         | 56,4%         |
| <b>Total Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos</b>                            |       | <b>621.739.009</b>   | <b>15%</b> | <b>299.721.989</b>   | <b>10%</b> | <b>322.017.020</b> | <b>107,4%</b> |
| Gastos Por Impuesto A Las Ganancias                                           | 23    | 235.738.000          | 6%         | 98.100.000           | 3%         | 137.638.000        | 140,3%        |
| Reconocimiento de Impuesto Diferido por Medición de Activos a Valor Razonable |       | -                    |            | -                    |            | -                  |               |
| <b>Total Ganancia (Pérdida) Neta</b>                                          |       | <b>386.001.009</b>   | <b>9%</b>  | <b>201.621.989</b>   | <b>6%</b>  | <b>184.379.020</b> | <b>91,4%</b>  |
| <b>Ganancia por Acción</b>                                                    |       | <b>4.076</b>         |            | <b>2.129</b>         |            | <b>1.947</b>       | <b>91%</b>    |
| <b>Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral</b>                        |       | <b>386.001.009</b>   |            | <b>201.621.989</b>   |            | <b>184.379.020</b> | <b>91,4%</b>  |

  
Maribel Suarez Afanador  
Representante Legal

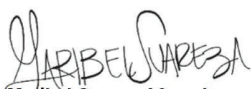
  
Edilma Pulgarín Castaño  
Contadora Pública  
TP 72223-T

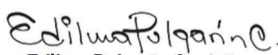
  
Oscar Javier Tavera Mendoza  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 146.192 - T  
Designado por CONSULTORIA Y REVISORÍA S.A.S.  
Tarjeta de Registro No. 1348  
(Ver opinión adjunta)



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

|                                                                                        | 2022                 | 2021               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                  |                      |                    |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                                              | <b>386.001.009</b>   | <b>201.621.989</b> |
| <b>Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :</b> |                      |                    |
| ( Más ) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización PPEQ                         | 45.986.932           | 23.117.880         |
| ( Más ) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización INTANGIBLES                  | 6.080.000            | -                  |
| (Más/Menos) Ajustes Impuesto diferido                                                  | 171.791              | 172.013            |
| (Menos) Ajustes por Deterioro de Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes             | 21.270.684           | -                  |
| (Más/Menos) Ajustes Por Provisión Impuestos A Las Ganancias                            | 235.738.000          | 98.100.000         |
| <b>Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)</b>                              | <b>695.248.416</b>   | <b>323.011.882</b> |
| <b>Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año</b>                         |                      |                    |
| <b>Cambios En Activos y Pasivos Operacionales</b>                                      |                      |                    |
| (Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar De Origen Comercial                           | 87.861.781           | (112.212.878)      |
| (Aumento) Disminución Inventarios Corrientes                                           | (144.296.425)        | (144.217.588)      |
| Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar          | 40.643.174           | 18.746.398         |
| Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales                                                 | (36.594.200)         | 47.274.290         |
| Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados                | 8.823.083            | 4.103.006          |
| Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes                          | 43.476.839           | (19.271.268)       |
| <b>Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones</b>                | <b>695.162.668</b>   | <b>117.433.842</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                                  |                      |                    |
| Mejora de Propiedad de Inversión                                                       | (306.912.378)        | -                  |
| Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo                                              | (22.424.100)         | 5.640.089          |
| (Aumento) Disminución Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía                    | -                    | 2.320.000          |
| <b>Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión</b>      | <b>(329.336.478)</b> | <b>7.960.089</b>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                               |                      |                    |
| Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes.                                  | 39.085.584           | (50.000.000)       |
| Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.                               | 92.777.785           | (60.000.000)       |
| Capitalización                                                                         | -                    | 120.310.097        |
| <b>Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación</b>   | <b>131.863.369</b>   | <b>10.310.097</b>  |
| <b>(Disminución) Aumento Del Efectivo</b>                                              | <b>497.689.559</b>   | <b>135.704.028</b> |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo                           | 400.171.210          | 264.467.182        |
| Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo                               | 897.860.769          | 400.171.210        |
| <b>(Disminución) Aumento del efectivo</b>                                              | <b>497.689.559</b>   | <b>135.704.028</b> |

  
**Maribel Suarez Afanador**  
 Representante Legal

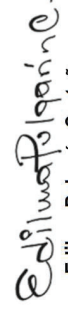
  
**Edilma Pulgarín Castaño**  
 Contadora Pública  
 TP 72223-T

  
**Oscar Javier Tavera Mendoza**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 146.192 - T  
 Designado por CONSULTORIA Y REVISORIA S.A.S.  
 Tarjeta de Registro No. 1348  
 (Ver opinión adjunta)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

| GANANCIAS ACUMULADAS                  |      |                 |               |                           |                       |            |                                                |
|---------------------------------------|------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------------|
|                                       | NOTA | CAPITAL EMITIDO | RESERVA LEGAL | SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN | RESULTADO DEL PERIODO | ACUMULADAS | GANANCIAS ACUM. POR EFECTOS DE LA CONVERGENCIA |
|                                       |      |                 |               |                           |                       |            |                                                |
| Saldo a 1 de Enero de 2021            | 17   | 2.571.140.000   | 164.476.455   | 273.650.281               | 57.605.257            | 123.549    | 1.464.274.172                                  |
|                                       |      |                 |               |                           |                       |            |                                                |
| Aumentos de Capital Autorizado        |      | 172.112.000     |               |                           |                       | 712        | 172.112.000                                    |
| Capital Pendientes de Pago            |      |                 |               |                           |                       |            | 712                                            |
| Aumento-(Disminución) Reserva Legal   |      |                 | 5.760.545     |                           |                       |            | 5.760.545                                      |
| Traslado de los Resultados            |      |                 |               |                           | -57.605.257           |            | -57.605.257                                    |
| Distribución de Dividendo             |      |                 |               |                           |                       |            | 0                                              |
| Ganancia o Pérdida del período        |      |                 |               |                           | 201.621.989           |            | 201.621.989                                    |
| Otras Variaciones del patrimonio      |      |                 |               |                           |                       |            | -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                                  |
|                                       |      |                 |               |                           |                       |            |                                                |
| Saldo a 1 de Enero de 2022            |      | 2.743.252.000   | 170.237.000   | 273.650.281               | 201.621.989           | 124.261    | 1.456.205.312                                  |
| Aumentos de Capital Autorizado        |      | 181.288.000     |               |                           |                       |            | 181.288.000                                    |
| Capital Pendientes de Pago            |      |                 |               |                           |                       |            | 0                                              |
| Aumento - (Disminución )Reserva Legal |      |                 | 20.162.198    |                           |                       |            | 20.162.198                                     |
| Traslado de los Resultados            |      |                 |               |                           | -201.621.989          |            | -201.621.989                                   |
| Distribución de Dividendo             |      |                 |               |                           |                       |            | 0                                              |
| Ganancia o Pérdida del período        |      |                 |               |                           | 386.001.009           |            | 386.001.009                                    |
| Otras Variaciones del patrimonio      |      |                 |               |                           |                       |            | -99.222.440                                    |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022       |      | 2.924.540.000   | 190.399.198   | 273.650.281               | 386.001.009           | 124.261    | 1.356.982.872                                  |

  
**Maribel Suarez Afanador**  
Representante Legal

  
**Edilma Pulgarin Castaño**  
Contadora Pública  
TP 72223-T

  
**Oscar Javier Tavera Mendoza**  
Revisor Fiscal

Tarjeta profesional No. 146.192 - T  
Designado por CONSULTORIA Y REVISORIA S.A.S.  
Tarjeta de Registro No. 1348  
(Ver opinión adjunta)



## 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              | 2022               | 2021               | VARIACION             |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| CAJA                                             | 203.000            | 46.137.260         | - 45.934.260          |
| BANCOS                                           | 897.657.769        | 354.033.950        | 543.623.819           |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>897.860.769</b> | <b>400.171.210</b> | <b>497.689.559,09</b> |

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          | 2022                 | 2021                 | VARIACION            |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CLIENTES                                           | 1,141,836,969        | 1,417,966,661        | - 276,129,692        |
| CUENTAS POR COBRAR                                 | 9,599,131            | 15,944,748           | - 6,345,617          |
| ANTICIPOS Y AVANCES                                | 259,273,790          | 138,541,687          | 120,732,103          |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES             | 104,498,911          | 59,329,892           | 45,169,019           |
| CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS                      | 29,957,855           | 1,245,450            | 28,712,405           |
| DEUDORES VARIOS                                    | 52,834,980           | 52,834,980           | -                    |
| PROVISIONES                                        | -38,706,227          | -17,435,543          | - 21,270,684         |
| <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIE</b> | <b>1,559,295,409</b> | <b>1,668,427,874</b> | <b>- 109,132,465</b> |

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.

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.
- i. La mayor parte de los clientes por venta de mercancía generalmente son los mismos socios de la Empresa.
  - ii. 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.
  - iii. 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 corresponde a: \$28.718.847 dinero girado por error de la Sra. Eliana Jaimes a COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS ANAMAR S.A.S. y \$1.239.008 es el dinero que la Sra. Darlin Yurley Perez Quiroz se apropió de la Empresa.
- vii. La cuenta por cobrar a la Previsora por valor de \$52.834.980 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 66% de la cuenta por cobrar.
- viii. Provisiones. Están representadas como se relaciona en el siguiente cuadro:

| PROVISIONES                    |        |                   |
|--------------------------------|--------|-------------------|
| LA PREVISORA                   | 66.66% | 34,871,086        |
| RESTREPO HERRERA CESAR AUGUSTO | 33.33% | 3,097,321         |
| SILVA REYES OSCAR JAVIER       | 33.33% | 737,820           |
| <b>TOTAL</b>                   |        | <b>38,706,227</b> |

## 6. INVENTARIOS

| INVENTARIOS                             | 2022               | 2021               | VARIACION          |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA | 809.985.328        | 665.688.903        | 144.296.426        |
| <b>INVENTARIOS</b>                      | <b>809.985.328</b> | <b>665.688.903</b> | <b>144.296.426</b> |

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              | 2022                 | 2021                 | VARIACION          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| TERRENOS                              | 1,306,912,378        | 1,000,000,000        | 306,912,378        |
| VALORIZACION                          | 1,971,666,837        | 1,971,666,837        | 0                  |
| <b>TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION</b> | <b>3,278,579,215</b> | <b>2,971,666,837</b> | <b>306,912,378</b> |

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. Durante el 2022 se hizo una construcción de muros de gaviones con el fin de contener la erosión del terreno, para lo cual durante el año se invirtieron \$306.912.378



## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO              | 2022               | 2021               | VARIACION           |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES            | 691,710,335        | 691,710,335        | -                   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                       | 12,301,257         | 12,301,257         | -                   |
| EQUIPO DE OFICINA                         | 68,362,556         | 50,046,756         | 18,315,800          |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION      | 76,502,780         | 72,394,480         | 4,108,300           |
| DEPRECIACION ACUMULADA                    | -271,547,504       | -225,560,572       | - 45,986,932        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>577,329,424</b> | <b>600,892,256</b> | <b>- 23,562,832</b> |

Durante 2022 se adquirieron muebles para Gerencia y Recepción.

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              | 2022           | 2021                | VARIACION          |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| LICENCIAS                                                  | 39,824,729.00  | 39,824,729.00       | -                  |
| AMORTIZACION ACUMULADA                                     | -39,824,729.00 | -33,744,729.00      | - 6,080,000        |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b> | <b>0</b>       | <b>6,080,000.00</b> | <b>- 6,080,000</b> |

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              | 2022                 | 2021                 | VARIACION         |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                    | 99,085,584.00        | 60,000,000.00        | 39,085,584        |
| <b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b> | <b>99,085,584.00</b> | <b>60,000,000.00</b> | <b>39,085,584</b> |

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 Transportes Tua cuenta con una obligación financiera con AV Villa por valor de \$32.418.924 que se termina de cancelar en el mes de junio.

El 16 de noviembre de 2022 se adquirió la obligación 900090670 a un plazo de 36 meses (se cumplen el 16 de octubre de 2025) con Bancolombia por valor de \$200.000.000 de los cuales giraron a la cuenta corriente \$193.145.600 y fueron destinados a la construcción de los gaviones. Se abona a capital \$5.555.575

## 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS | 2022                 | 2021               | VARIACION         |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| NACIONALES                                    | 12,397,652           | 285,310,918        | - 272,913,266     |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                     | 982,478,403          | 669,506,128        | 312,972,275       |
| RETENCION EN LA FUENTE                        | 8,104,816            | 7,134,701          | 970,114           |
| IMPUESTA A LAS VENTAS RETENIDO                | 45,600               | 42,750             | 2,850             |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO     | 2,231,468            | 2,620,265          | - 388,797         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1,005,257,939</b> | <b>964,614,763</b> | <b>40,643,176</b> |

- i. Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por Transportadores Unidos de los Andes Tua S.A, para 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
  - LUBRIXEL SAS
  - SAFRENOS RANGEL SAS
  - STEWART Y STEVENSON DE LAS AMERICAS
  - CASAMONTAÑA DE REPUESTOS
  - INVERSIONES FRENAR SAS
  - LUBRICANTES EL SOL
  - MUNDIAL DE PARTES



ii. Costos y Gastos por Pagar: Corresponde a:

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR              |                    |
|----------------------------------------|--------------------|
| HONORARIOS (Junta Directiva)           | 270,000            |
| EMPRESA DE VIGILANCIA (vr. Extra)      | 145,476            |
| SANDRA LOPEZ A (Admon. Almacèn)        | 7,403,333          |
| FLETES POR PAGAR                       | 964,218,282        |
| LA PREVISORA (Pòliza de seguros)       | 4,462,500          |
| Javier Mantilla V (vr. Pagado 2 veces) | 1,513,800          |
| Cristian A Rojas (factura publicidad)  | 4,465,012          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>982,478,403</b> |

iii. Las retenciones en la fuente representan el saldo del mes de diciembre 2022 que son pagadas en el mes de enero, correspondiente a retención en la fuente por los diferentes conceptos; al Reteica de los municipios de San Alberto, Puerto Wilches, Sardinata y Bucaramanga.

## 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES              | 2022               | 2021               | VARIACION          |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS                    | 229.486.000        | 98.831.980         | 130.654.020        |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR           | 113.706.529        | 45.044.960         | 68.661.569         |
| <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>343.192.529</b> | <b>143.876.940</b> | <b>199.315.589</b> |

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

| BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO              | 2022              | 2021              | VARIACION        |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CESANTIAS CONSOLIDADAS                            | 16,837,646        | 14,750,746        | 2,086,900        |
| VACACIONES CONSOLIDADAS                           | 7,774,165         | 5,727,000         | 2,047,165        |
| SALARIOS POR PAGAR                                | 4,465,386         | 0                 | 4,465,386        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                         | 1,898,489         | 1,674,857         | 223,632          |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>30,975,686</b> | <b>22,152,603</b> | <b>8,823,083</b> |

Las erogaciones laborales se reconocen como gastos mensualmente, en la medida en que el empleado presta sus servicios y va obteniendo el derecho a recibir su remuneración y demás prestaciones, independientemente de su pago.

Los Salarios por pagar se cancelan a más tardar el 30 de enero de 2023

Los intereses a las cesantías son girados con la nómina del mes de enero de 2023



Las Cesantías se giran al respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero de 2023  
Las Vacaciones a medida que se vayan cumpliendo a cada uno de los trabajadores.

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.

#### 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

| OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 2022              | 2021              | VARIACION         |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS           | 58.193.840        | 24.058.127        | 34.135.713        |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS        | 28.686.470        | 19.345.343        | 9.341.127         |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                    | <b>86.880.310</b> | <b>43.403.470</b> | <b>43.476.840</b> |

- 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 será transferido al patrimonio.
- ii. 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           | 2022                  | 2021                 | VARIACION         |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| BANCOS NACIONALES                           | 127,777,785.00        | 35,000,000.00        | 92,777,785        |
| <b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b> | <b>127,777,785.00</b> | <b>35,000,000.00</b> | <b>92,777,785</b> |

Los otros pasivos financieros no corrientes corresponden a la porción de la obligación 900090670 contraída con Bancolombia y que termina el 16 de octubre de 2025

#### 16. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

| PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO        | 2022                  | 2021                  | VARIACION         |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| PARA OBLIGACIONES FISCALES          | 298,182,692.62        | 198,788,461.62        | 99,394,231        |
| <b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>298,182,692.62</b> | <b>198,788,461.62</b> | <b>99,394,231</b> |

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.

## 17. PATRIMONIO

| PATRIMONIO                   | 2022                 | 2021                 | VARIACION          |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO    | 2,924,540,000        | 2,743,252,000        | 181,288,000        |
| RESERVAS OBLIGATORIAS        | 190,399,198          | 170,237,000          | 20,162,198         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO       | 386,001,009          | 201,621,989          | 184,379,020        |
| UTILIDADES ACUMULADAS        | 1,357,107,133        | 1,456,329,573        | - 99,222,440       |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 273,650,281          | 273,650,281          | -                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>      | <b>5,131,697,621</b> | <b>4,845,090,843</b> | <b>286,606,778</b> |

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 2022 está conformado así:

| NIT/CED    | DV | NOMBRE                          | No, ACCIONES  | VR. UNITARIO   | VR. TOTAL            |
|------------|----|---------------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| 91282877   | 2  | AFANADOR HERNANDEZ ELIBERTO     | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 88155392   | 8  | CARRENO VILLAMIZAR SALOMON      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 1098824550 | 3  | FLOREZ MANTILLA ABDEEL GUSTAVO  | 4593          | 20.000         | 91.860.000           |
| 88159039   | 0  | FLOREZ PORTILLA JAVIER          | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 88166175   | 3  | FLOREZ PORTILLA JOSE GUSTAVO    | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 63554583   | 9  | HERNANDEZ MOGOLLON FABIOLA      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 88158834   | 5  | JAIMES CAPACHO BERNARDO         | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 88156464   | 4  | JAIMES CAPACHO RAMON            | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 88164566   | 0  | JAIMES MONTANEZ JOSE ALCIDES    | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 91287015   | 3  | LAGUADO ARIAS JOSE MARTIN       | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13349279   | 4  | LIZCANO FLOREZ JULIO ALIRIO     | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 60264850   | 5  | LOPEZ AFANADOR SANDRA PATRICIA  | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13354839   | 9  | LOPEZ VILLAMIZAR LUIS CARLOS    | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13844587   | 0  | MANTILLA VERA HUGO              | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 91286278   | 9  | MORENO RODRIGUEZ PEDRO ARGEMIRO | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 5504340    | 1  | PORTILLA JAIRO                  | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 91250429   | 9  | RAMIREZ GAMBOA HECTOR HUGO      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 5437335    | 7  | RODRIGUEZ VILLAMIZAR NAPOLEON   | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13351577   | 0  | ROJAS DIDIMO                    | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 91204551   | 4  | ROZO GONZALEZ JULIO ALIRIO      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 63492615   | 9  | ROZO PORTILLA ELCIDA            | 4499          | 20.000         | 89.980.000           |
| 5462828    | 1  | ROZO PORTILLA GUSTAVO           | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 5462922    | 6  | ROZO PORTILLA JULIO ALIRIO      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13872399   | 1  | SANABRIA ANAYA OMAR ALBERTO     | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 5777698    | 3  | SANABRIA BELLO ALBERTO          | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 19360194   | 3  | SANCHEZ IBANEZ ROBERTO          | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13354697   | 1  | SUAREZ GONZALEZ ADAN RAMON      | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13250366   | 1  | SUAREZ GONZALEZ ROSALINO        | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13354680   | 5  | SUAREZ VEGA BENITO              | 4499          | 20.000         | 89.980.000           |
| 13241410   | 8  | SUAREZ VEGA RAMIRO              | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
| 13349722   | 6  | VERA FLOREZ PEDRO ANTONIO       | 4737          | 20.000         | 94.740.000           |
|            |    | <b>TOTAL</b>                    | <b>146227</b> | <b>620.000</b> | <b>2.924.540.000</b> |



### 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

#### 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           | 2022                 | 2021                 | VARIACION            |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR         | 2.730.720.755        | 2.305.661.261        | 425.059.494          |
| TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES  | 1.457.286.734        | 844.418.233          | 612.868.502          |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS                       | - 99.000             | -                    | - 99.000             |
| <b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>4.187.908.489</b> | <b>3.150.079.493</b> | <b>1.037.828.996</b> |

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.

#### 19. COSTOS DE VENTA

| COSTOS DE VENTAS                            | 2022                 | 2021                 | VARIACION          |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR        | 2.261.496.760        | 1.997.528.374        | 263.968.386        |
| TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES | 158.878.408          | 47.909.054           | 110.969.354        |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIO</b> | <b>2.420.375.168</b> | <b>2.045.437.428</b> | <b>374.937.740</b> |

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.



## 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION       | 2022                 | 2021               | VARIACION          |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL                           | 370,566,991          | 316,526,370        | 54,040,621         |
| HONORARIOS                                   | 58,953,409           | 53,488,147         | 5,465,262          |
| IMPUESTOS                                    | 46,522,633           | 29,984,994         | 16,537,639         |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES                | 25,186,511           | 7,569,751          | 17,616,760         |
| SEGUROS                                      | 70,383,303           | 60,408,827         | 9,974,476          |
| SERVICIOS                                    | 205,730,797          | 128,182,177        | 77,548,620         |
| GASTOS LEGALES                               | 5,550,784            | 5,268,389          | 282,395            |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                 | 39,553,231           | 22,583,399         | 16,969,832         |
| DEPRECIACIONES                               | 52,442,632           | 44,033,245         | 8,409,387          |
| PROVISIONES                                  | 737,820              | 0                  | 737,820            |
| DIVERSOS                                     | 155,113,336          | 64,015,761         | 91,097,575         |
| <b>TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b> | <b>1,030,741,447</b> | <b>732,061,060</b> | <b>298,680,387</b> |

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.

## 21. OTROS INGRESOS

| OTROS INGRESOS              | 2022              | 2021              | VARIACION        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| FINANCIEROS                 | 940.811           | 2.926.283         | - 1.985.472      |
| DIVERSOS                    | 19.470.174        | 10.807.574        | 8.662.599        |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>20.410.985</b> | <b>13.733.857</b> | <b>6.677.127</b> |

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).

## 22. GASTOS FINANCIEROS

| FINANCIEROS                         | 2022               | 2021              | VARIACION         |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| FINANCIEROS                         | 132,872,488        | 83,937,712        | 48,934,776        |
| PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES | 0                  | 1,359,860         | - 1,359,860       |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS              | 2,591,363          | 599,657           | 1,991,705         |
| GASTOS DIVERSOS                     | 0                  | 695,645           | - 695,645         |
| <b>NO OPERACIONALES</b>             | <b>135,463,850</b> | <b>86,592,874</b> | <b>48,870,976</b> |



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).

### 23. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| IMPUESTO DE RENTA                   | 2022        | 2021       | VARIACION   |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| Gastos Por Impuesto A Las Ganancias | 235.738.000 | 98.100.000 | 137.638.000 |

### 24. HECHOS POSTERIORES

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

### RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

#### 25. BASES DE MEDICION

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

#### 26. 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 covecheque

**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 cartera 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 FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su publicación el 10 de febrero de 2023, según acta 40



## 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 02 de marzo de 2023, se realizó audiencia donde el fallo fue favorable para la madre de la víctima, estableciendo un valor a pagar cercano a los 300 millones, a lo cual, los abogados realizaron apelación y se debe esperar respuesta por parte del juzgado a las mismas.
  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 cincuenta millones doscientos veinte y tres mil cuatrocientos treinta y nueve pesos m/cte. (\$450.223.439). En audiencia de conciliación realizada en el 2022, se llegó a un acuerdo que fue asumido por la aseguradora y **se da por cerrado el caso.**
- **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. En el mes de abril de 2022, la Junta Directiva autorizó al señor Rosalino Suarez para realizar una negociación con la contra parte y se llegó al acuerdo de un pago de \$40.000.000 (cuarenta millones de pesos) para que el Sr. Ángel Domingo desistiera de la demanda. En el mes de agosto se emitió por parte del juzgado la terminación del proceso.
- **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). Durante el 2022 se realizaron audiencias de conciliación y de fallo, donde en primera instancia se falló en contra de TUA, por lo que se realizó apelación a la decisión y a la fecha, el proceso se encuentra en el despacho para resolver sobre la solicitud probatoria en segunda instancia realizada por el suscrito.
- **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. Durante el 2022 se realizaron audiencias de conciliación, presentación de pruebas y fallo. En primera instancia el juez falló a favor de TUA dado que las pruebas presentadas evidenciaban la ausencia de las características de existencia de contrato laboral. El abogado de la contraparte presentó recurso de apelación y a la fecha el proceso se encuentra al despacho en el Tribunal Superior de Santa Marta – Sala Laboral para resolver la apelación que presentó la parte demandante ante la decisión del Juez Quinto Laboral del Circuito de Santa Marta.

- **Hacienda Ibagué:** Durante el 2022 se recibió notificación de cobro coactivo, donde la empresa dio respuesta elaborada por abogados a cada una de las notificaciones y en el mes de octubre, se descontó de la cuenta Bancolombia el valor de \$12.000.000 (doce millones de pesos m/cte.). Se envió a la secretaria de hacienda de Ibagué Derecho de Petición para el desembargo y devolución del dinero descontado. A la fecha se encuentra a la espera de la respuesta que emita hacienda Ibagué.
- **Demanda XVO992:** Proceso de responsabilidad civil extracontractual de Leidy Johanna Díaz Novoa VS TUA y otros, se contestó la demanda, se llamó en garantía a la aseguradora y se aceptó el llamamiento en garantía a favor de TUA SA, en la actualidad se solicitó a la parte demandante, notificar a los demás sujetos procesales. Demanda realiza a TUA en el 2022, donde el vehículo de placas XVO992 de propiedad de la Sra. Deisy Parra Vera, coalicionó con un carro particular Ford Fiesta, causando unos a la estructura del vehículo y su propietario demanda a la Sra. Deisy Parra y a TUA SA afirmando que este vehículo estaba vinculado. Para la defensa del proceso se contrató al Abogado Jorge Castillo, donde se cuenta con todas las pruebas documentales de la desvinculación de dicho vehículo de la empresa, con anterioridad a la ocurrencia del accidente.
- **Caso Anamar:** En el mes de mayo de 2020, la Administradora del Almacén hizo un pago erróneo por \$27.000.000 (veintisiete millones de pesos) a la Comercializadora Anamar, pago que debía realizarse a Interllantas. Se interpuso demanda penal a la empresa y a sus propietarios ya que, ante acercamiento de la Gerente, Maribel Suarez, no se logró un acuerdo para la devolución del dinero. Se realizó reunión de conciliación el día 22 de marzo de 2023, la cual se reprogramó debido a solicitud de la parte demandada.

  
**MARIBEL SUAREZ AFANADOR**  
Representante Legal.



**OSCAR JAVIER TAVERA MENDOZA**

Revisor Fiscal

TP 146192-T

En Representación de la Firma Revisoría y Consultoría S.A.S

  
**EDILMA PULGARIN CASTAÑO,**  
Contadora Pública.