

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas	2023		2022		Var\$	Var%
ACTIVO							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	4	745,608,390	9%	897,860,769	13%	- 152,252,379	-17%
Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	5	2,025,092,192	26%	1,559,295,409	22%	465,796,783	30%
Inventarios Corrientes	6	917,452,753	12%	809,985,328	11%	107,467,425	13%
Total Activos Corrientes		3,688,153,336	47%	3,267,141,506	46%	421,011,830	13%
Activos No Corrientes							
Propiedades de Inversión	7	3,658,204,769	46%	3,278,579,215	46%	379,625,553	12%
Propiedad, Planta y Equipo	8	556,474,447	7%	577,329,424	8%	- 20,854,977	-4%
Total Activos No Corrientes		4,214,679,216	53%	3,855,908,640	54%	358,770,576	9%
Total Activo		7,902,832,552	100%	7,123,050,146	100%	779,782,406	11%
PASIVO							
Pasivos Corrientes							
Otros Pasivos Financieros Corrientes	9	266,666,656	3%	99,085,584	1%	167,581,072	169%
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas	10	1,251,843,308	16%	1,005,257,939	14%	246,585,369	25%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	128,766,005	2%	343,192,529	5%	- 214,426,524	-62%
Beneficios A Empleados Corto Plazo	12	25,930,314	0%	30,975,686	0%	- 5,045,372	-16%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	13	253,262,538	3%	86,880,310	1%	166,382,229	192%
Total Pasivos Corrientes		1,926,468,821	24%	1,565,392,047	22%	361,076,774	23%
Pasivos No Corrientes							
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	14	261,111,129	3%	127,777,785	2%	133,333,344	104%
Pasivo Por Impuesto Diferido	15	295,750,025	4%	298,182,693	4%	- 2,432,668	-1%
Total Pasivos No Corrientes		556,861,154	7%	425,960,478	6%	130,900,676	31%
Total Pasivo		2,483,329,975	31%	1,991,352,525	28%	491,977,450	25%
PATRIMONIO							
16							
Capital Suscrito y Pagado		3,312,660,000	42%	2,924,540,000	41%	388,120,000	13%
Reservas Obligatorias		228,999,299	3%	190,399,198	3%	38,600,101	20%
Utilidades Acumuladas		1,359,740,710	17%	1,357,107,133	19%	2,633,577	0%
Valorización		273,650,281	3%	273,650,281	4%	-	0%
Utilidad del Ejercicio		244,452,287	3%	386,001,009	5%	- 141,548,722	-37%
Total Patrimonio		5,419,502,577	69%	5,131,697,621	72%	287,804,956	6%
Total Pasivo + Patrimonio		7,902,832,552	100%	7,123,050,146	100%	779,782,406	11%

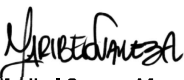

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal


Marta Isabel Jaimez Gamboa
Contadora Pública
TP 119946-T


Oscar Javier Favera 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 RESULTADO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas	2023		2022		Var \$	Var %
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	3,562,258,385	100%	4,187,908,489	100%	- 625,650,104	-14.9%
Costo De Venta Por Actividades Ordinarias	18	1,859,371,789	52%	2,420,375,168	58%	- 561,003,379	-23.2%
Total Ganancia (Pérdida) Bruta		1,702,886,596	48%	1,767,533,321	42%	- 64,646,725	-3.7%
Gastos de Administración	19	1,144,613,645	32%	1,030,741,447	25%	113,872,198	11.0%
Otros Ingresos	20	7,670,504	0%	20,410,985	0%	- 12,740,481	-62.4%
Total Ganancia (Pérdida) Por Actividades De		565,943,455	16%	757,202,859	18%	- 191,259,404	-25.3%
Gastos Financieros	21	162,815,009	5%	135,463,850	3%	27,351,159	20.2%
Total Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos		403,128,446	11%	621,739,009	15%	- 218,610,563	-35.2%
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	22	158,676,159	4%	235,738,000	6%	- 77,061,841	-32.7%
Total Ganancia (Pérdida) Neta		244,452,287	7%	386,001,009	9%	- 141,548,722	-36.7%
Ganancia por Acción		2,581		4,076		- 1,495	-37%
Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral		244,452,287		386,001,009		- 141,548,722	-36.7%


Maribel Suarez Afanador
Representante Legal


Marta Isabel Jaimez Gamboa
Contadora Pública
TP 119946-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 FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	244,452,287	386,001,009
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización PPEQ	38,232,677	45,986,932
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización INTANGIBLES	-	6,080,000
(Más/Menos) Ajustes Impuesto diferido	2,432,668	171,791
(Menos) Ajustes por Deterioro de Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	3,835,141	21,270,684
(Más/Menos) Otros Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)		
(Más/Menos) Ajustes Por Pérdidas (Ganancias) De Moneda Extranjera No Realizadas - Diferencia En Cambio		
(Más/Menos) Otros Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) - Intereses Financieros		
(Más/Menos) Ajustes Por Provisión Impuestos A Las Ganancias	(143,958,667)	235,738,000
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	144,994,106	695,248,416
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar De Origen Comercial	(469,631,924)	87,861,781
(Aumento) Disminución Otros Activos Financieros Corrientes	-	
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	(107,467,425)	(144,296,425)
(Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes		
(Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros Corrientes		
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	246,585,369	40,643,174
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	(72,900,524)	(36,594,200)
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	(5,045,372)	8,823,083
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	166,382,229	43,476,839
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	(97,083,542)	695,162,668
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Mejora de Propiedad de Inversión	(379,625,553)	(306,912,378)
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	(17,377,700)	(22,424,100)
(Aumento) Disminución Activos Intangibles Distintos De La Plusvalía	-	-
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	(397,003,253)	(329,336,478)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes.	167,581,072	39,085,584
Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.	133,333,344	92,777,785
Capitalización	40,920,000	-
Variaciones del Patrimonio		
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	341,834,416	131,863,369
(Disminución) Aumento Del Efectivo	(152,252,379)	497,689,559
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	897,860,769	400,171,210
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	745,608,390	897,860,769
(Disminución) Aumento del efectivo	(152,252,379)	497,689,559

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Marta Isabel Jaimez Gamboa
Contadora Pública
TP 119946-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)



VIGILADO
SuperTransporte

Oficina Principal: Calle 7 No. 1 Occidente – 15 Barrio Villas de San Ignacio
transportadores.tua@gmail.com – gerencia@transportadorestua.com – 3138860476 - 3229451018
Santa Marta: santamartadespachos@transportadorestua.com - Cel. 3213441307



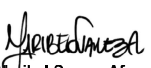
040

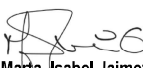


Código: F.GD-03 Versión: 02

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	NOTA	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADO DEL PERIODO	GANANCIAS ACUMULADAS		TOTAL PATRIMONIO
						ACUMULADAS	GANANCIAS ACUM. POR EFECTOS DE LA CONVERGENCIA	
Saldo a 1 de Enero de 2022	17	2,743,252,000	170,237,000	273,650,281	201,621,989	124,261	1,456,205,312	4,845,090,843
Aumentos de Capital Autorizado		181,288,000						181,288,000
Aumento-(Disminución) Reserva Legal			20,162,198					20,162,198
Traslado de los Resultados					-201,621,989			-201,621,989
Ganancia o Pérdida del periodo					386,001,009			386,001,009
Otras Variaciones del patrimonio							-99,222,440	-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	5,131,697,621
Saldo a 1 de Enero de 2023		2,924,540,000	190,399,198	273,650,281	386,001,009	124,261	1,356,982,872	5,131,697,621
Aumentos de Capital Autorizado		388,120,000						388,120,000
Aumento - (Disminución) Reserva Legal			38,600,101					38,600,101
Traslado de los Resultados					-386,001,009			-386,001,009
Ganancia o Pérdida del periodo					244,452,287			244,452,287
Otras Variaciones del patrimonio							2,633,577	2,633,577
Saldo a 31 de Diciembre de 2023		3,312,660,000	228,999,299	273,650,281	244,452,287	124,261	1,359,616,449	5,419,502,577


Maribel Suarez Afanador
Representante Legal


Marta Isabel Jaimez Gamboa
Contadora Pública
TP 119946-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)



Oficina Principal: Calle 7 No. 1 Occidente – 15 Barrio Villas de San Ignacio
transportadores.tua@gmail.com – gerencia@transportadorestua.com – 3138860476 - 3229451018
 Santa Marta: santamartadespachos@transportadorestua.com - Cel. 3213441307



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

2023 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	2023	2022	VARIACION
CAJA	200,000	203,000	- 3,000
BANCOS	609,139,494	897,657,769	- 288,518,275
FONDO DE INVERSION	136,268,896	0	136,268,896
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	745,608,390	897,860,769	-152,252,378.78

Comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en fondos fijos de cajas menores, moneda nacional y en cuentas corrientes y fondos de Inversión, 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	2023	2022	VARIACION
CLIENTES	1,602,496,505	1,141,836,969	460,659,536
CUENTAS POR COBRAR	10,592,892	9,599,131	993,761
ANTICIPOS Y AVANCES	268,093,879	259,273,790	8,820,089
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	71,646,130	104,498,911	- 32,852,781
CUENTAS POR COBRAR	30,957,855	29,957,855	1,000,000
DEUDORES VARIOS	83,846,300	52,834,980	31,011,320
PROVISIONES	-42,541,368	-38,706,227	- 3,835,141
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	2,025,092,192	1,559,295,409	465,796,783

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 Clientes de Transportes TUA S.A. se divide en cuatro grupos:

1. Cartera Generadores de carga \$ 1.111.533.941

Es relevante destacar que, hasta la fecha de cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2023, la cartera de cuentas por cobrar de los generadores de carga no ha sobrepasado el plazo de 60 días. Esto refleja la prontitud de los generadores de carga en cumplir con sus obligaciones de pago dentro de los términos acordados.

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.
- RIVERCOL SAS

2. Cartera por ventas de almacén 478.473.562

Gran parte de los clientes de esta Cartera corresponden a Socios de la Empresa por lo que se realiza descuento en el momento del pago por conceptos de fletes. Algunos terceros diferentes, la empresa otorga crédito a 30 días. Al cierre del periodo Contable 2023

3. Cartera arriendo de locales \$ 12.489.002

Las cuentas por cobrar por concepto de arriendo corresponden exclusivamente a los cánones de arrendamientos causados en el mes a mecánicos que prestan sus servicios en el patio de la empresa. Es una Cartera con plazos a 30 días.

4. Cartera por parqueadero \$ 0

Esta Cartera refleja los montos pendientes de pago correspondientes al uso de nuestras instalaciones (parqueadero) durante el periodo mencionado, es una cartera con plazo máximo 30 días, pero por lo general es a contado.

En la actualidad, la empresa no presenta cartera de dudoso recaudo.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a sanciones impuestas por la Superintendencia de Transporte a transportadores, las cuales, en primera medida, son cobradas a la Empresa y posteriormente, TUA S.A. inicia procesos legales contra el tercero responsable, buscando la recuperación de los montos asociados a dichas sanciones.

Actualmente se realiza provisión para las sanciones que han sido declaradas nulas por la Superintendencia de Transporte. Esta provisión refleja la estimación prudencial de la pérdida asociada con estas sanciones, considerando su anulación y la imposibilidad de su recuperación

ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponden a dineros girados a los transportadores antes de que inicien un viaje. Estos anticipos buscan cubrir costos iniciales asociados con la prestación del servicio de transporte. Una vez presentado la documentación requerida para la liquidación del viaje se procede a realizar cancelación del saldo.

Dentro de este Rubro encontramos anticipo a nombre del Señor **SALOMON CARREÑO VILLAMIZAR** por valor de \$ 72.000.000 por venta de Acciones.

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Saldos a Favor girados en cumplimiento de las disposiciones legales a entidades como son la DIAN y a las diferentes Alcaldías Municipales y que una vez presentadas las declaraciones de Renta e Industria y comercio en las fechas estipuladas se procede a realizar el cruce y recuperación de los dineros girados anticipadamente.

CUENTAS POR COBRAR

Reflejan los Montos pendientes de pago acordados entre terceros / trabajadores con la empresa, dentro de este rubro se encuentra una partida por valor de **28.718.847** dinero que fue girado en el año 2022 por error de la Sra. Eliana Jaimes a COMERCIALIZADORA &

DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS ANAMAR S.A.S. y que a finalización de esta vigencia se encuentra en proceso legal para recuperación. Otra partida por valor de \$1.239.008 dinero de facturas que la Sra. Darling Yurley Pérez se apropió indebidamente de la empresa y préstamo a empleados por valor de \$ 1.000.000 pagaderos a 2 cuotas.

DEUDORES VARIOS

Incluye montos pendientes de Pago o transacciones diversas que no se clasifican en categorías específicas de cuentas por cobrar. Estos valores pueden derivar de diversas fuentes y transacciones no relacionadas con clientes o proveedores habituales.

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.

Seguros del Estado por valor de \$31.011.319: Saldo reclamación de siniestro por contaminación de producto (torta)

PROVISIONES

Se establece con el fin de cubrir posibles pérdidas por cuentas incobrables. Al finalizar la Vigencia 2023 se presentan las siguientes provisiones:

PROVISIONES	% DETERIORO	SALDO
LA PREVISORA	66.66%	34,871,086
RESTREPO HERRERA CESAR AUGUSTO	66.66%	6,194,642
SILVA REYES OSCAR JAVIER	66.66%	1,475,640
TOTAL		42,541,368

6. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2023	2022	VARIACION
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	917,452,753	809,985,328	107,467,425
INVENTARIOS	917,452,753	809,985,328	107,467,425

Los inventarios de TUA S.A., representa los activos movibles destinados para la venta en el giro ordinario de los negocios. Estos inventarios comprenden la mercancía actualmente almacenada en el almacén de tracto partes. Se registran inicialmente al costo de adquisición y se valúan utilizando el método de promedio ponderado que implica calcular un costo promedio ponderado unitario cada vez que se realiza una compra de mercancías, considerando tanto las existencias previas como las recién adquiridas.

7. PROPIEDADES DE INVERSION

PROPIEDADES DE INVERSION	2023	2022	VARIACION
TERRENOS	1,686,537,932	1,306,912,378	379,625,554
VALORIZACION	1,971,666,837	1,971,666,837	- 0
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	3,658,204,769	3,278,579,215	379,625,553

Las propiedades de inversión de Transportadores Unidos de los Andes S.A. está ubicada en la calle 7N No.1 occ-15. La propiedad incluye un lote y su respectiva edificación, cuya propiedad definitiva fue adquirida en marzo de 2017.

Esta propiedad se utiliza para generar ingresos a través de diversas actividades, incluyendo parqueadero, arriendo de locales a mecánicos que prestan servicios en el lugar, así Como el funcionamiento Del almacén y las oficinas administrativas.

Durante el ejercicio del año 2023 se invirtieron recursos significativos para continuar con la construcción de muros de gaviones por valor de \$379.625.553 los cuales se contabilizan como activos fijos y se amortizan según la política contable de la empresa.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	691,710,335	691,710,335	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,489,257	12,301,257	6,188,000
EQUIPO DE OFICINA	72,796,556	68,362,556	4,434,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	83,258,480	76,502,780	6,755,700
DEPRECIACION ACUMULADA	-309,780,181	-271,547,504	- 38,232,677
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	556,474,447	577,329,424	- 20,854,977

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.

La vida útil de cada activo se determina de acuerdo con la política contable de la empresa y se basa en factores Como el tiempo estimado de uso y los elementos necesarios para estimar la operatividad del bien.

La depreciación es reconocida en el Estado de 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.

Durante la vigencia 2023 se adquirieron mueble para Recepción, Sala de Socios, computadores para revisoría Fiscal y para Agencia Cúcuta, impresora para Recepción, mejorando así las instalaciones y los puestos de Trabajo.

PASIVOS Y PATRIMONIO

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2023	2022	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS	266,666,656.00	99,085,584.00	167,581,072
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	266,666,656.00	99,085,584.00	167,581,072

Transportadores Unidos de los Andes S.A., reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada, de acuerdo con 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 dos obligaciones financiera:

*Bancolombia obligación 900090670 Plazo de 36 Meses con vencimiento el 16 de octubre del 2025, se realiza abono a capital mensual 5.555.575.

*Durante la vigencia 2023 se adquirió préstamo a Bancolombia Obligación 900092231 por valor de 300.000.000 con plazo de 36 meses (Finalización 15 diciembre 2026) de los cuales giraron a la cuenta corriente \$289.718.400 destinado para cubrir cancelación de obligaciones con terceros, mensualmente se realiza abono a capital de \$8.333.333.

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2023	2022	VARIACION
NACIONALES	145,707,451	12,397,652	133,309,799
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,093,627,857	982,478,403	111,149,454
RETENCION EN LA FUENTE	11,786,000	8,104,816	3,681,184
IMPUESTA A LAS VENTAS RETENIDO	0	45,600	- 45,600
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	722,000	2,231,468	- 1,509,468
TOTAL	1,251,843,308	1,005,257,939	246,585,369

PROVEEDORES NACIONALES

Los proveedores Nacionales de Transportadores Unidos de los Andes TUA SA corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa en la adquisición de bienes y/o servicios en cumplimiento de su objeto social.

El saldo de Proveedores Nacionales representa el 100% de las obligaciones relacionadas con la compra de mercancía destinada a la venta.

Las obligaciones con los proveedores se manejan en plazos corrientes de 30,60 y 120 días reflejando las condiciones comerciales negociadas con cada proveedor

Entre los principales proveedores con los que Transportes Unidos de los Andes TUA SA mantiene relaciones comerciales se encuentran:

- COMERCIALIZADORA MUNDO IMPORTADO SAS
- LUBRICANTES EL SOL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADS
- SAFRENOS RANGEL SAS
- SERVIREPUESTOS TRUCK MASTER SAS
- STEWART Y STEVENSON DE LAS AMERICAS COLOMBIA LTDA
- INVERSIONES FRENAR SAS
- ORLANDO RIASCOS DISMACOR
- RANGEL PEREZ JOHANNA SMITH entre Otros.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
HONORARIOS (Administración Almacén)	8,270,004
FLETES POR PAGAR	1,053,047,004
FEMA FABRICACION DE EQUIPOS Y MONTAJES	386,750
MANTILLA VILLAMIZAR JAVIER	251,100
PROVELECTRICOS Y REDES SAS	19,480
RAMIREZ ALDANA CARMEN LUCERO	720,000
SEGUROS DEL ESTADO S.A	27,401,797
SUAREZ VEGA RAMIRO	270,000
GIRARDOT ALTUVE LUIS ALEJANDRO	286,128
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2,975,594
	1,093,627,857

RETENCIONES EN LA FUENTE

Las retenciones en la fuente reflejadas en los estados financieros corresponden a los saldos acumulados durante el mes de diciembre del 2023, que serán canceladas en el mes de enero de 2024, dichas retenciones involucran varios conceptos de acuerdo a la normatividad fiscal vigente.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022	VARIACION
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS/	94,212,000	229,486,000	- 135,274,000
INDUSTRIA Y COMERCIO	7,003,005	0	7,003,005
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	27,551,000	113,706,529	- 86,155,529
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	128,766,005	343,192,529	-214,426,523.96

El rubro de pasivos por impuesto corrientes en los Estados financieros de Transportadores Unidos de los Andes S.A representan las obligaciones fiscales derivadas de impuestos y Retenciones a Cargo de la Empresa relacionada con las operaciones Corrientes.

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento en que se presenten los hechos económicos que se consideran generadores del impuesto o contribución. Este reconocimiento se alinea con el principio contable del Devengo reflejando la obligación fiscal en los Estados financieros.

12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2023	2022	VARIACION
CESANTIAS CONSOLIDADAS	15,405,244	16,837,646	- 1,432,402
VACACIONES CONSOLIDADAS	8,779,137	7,774,165	1,004,972
SALARIOS POR PAGAR	0	4,465,386	- 4,465,386
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,745,932	1,898,489	- 152,557
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	25,930,314	30,975,686	- 5,045,372

Los beneficios a empleados representan un componente esencial de la estructura de compensación ofrecida por Transportadores Unidos de los Andes S.A. Estos beneficios incluyen diversas formas de remuneración y prestaciones proporcionadas a los empleados como parte de su relación laboral con la empresa.

La empresa reconoce y registra los beneficios a empleados de acuerdo con los principios contables aplicables, utilizando el método de devengo. Esto implica reconocer los beneficios a medida que los empleados prestan servicios y adquieren derechos a las compensaciones y prestaciones, independientemente de la fecha de pago.

- i. Las cesantías acumuladas de los trabajadores se girarán al respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero de 2024, conforme a las disposiciones legales y acuerdos contractuales. Este giro representa el cumplimiento de la obligación laboral de la empresa con respecto a las cesantías.

- ii. Las vacaciones de los trabajadores se reconocen a medida que se van cumpliendo, reflejando la acumulación progresiva de Este beneficio. El reconocimiento de las vacaciones se ajusta de acuerdo con las políticas internas y la normativa laboral aplicable.
- iii. Los intereses a las cesantías correspondientes al ejercicio fiscal de 2023 son girados a los trabajadores junto con la nómina Del mes de enero de 2024. Estos intereses representan la remuneración adicional asociada a las cesantías acumuladas por los empleados.

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2023	2022	VARIACION
ANTICIPOS RECIBIDOS DE SOCIOS	30,714,440	58,193,840	- 27,479,400
ANTICIPOS REIBIDOS DE CLIENTES	40,567,479		40,567,479
ANTICIPO RECIBIDO ENERGIA	38,715,282		38,715,282
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	143,265,337	28,686,470	114,578,867
OTROS PASIVOS	253,262,538	86,880,310	166,382,228.53

- i. ANTICIPO RECIBIDO DE SOCIOS. Se reconoce como una cuenta por pagar el aporte para capitalización recibido por parte de los Socios y que será transferido al patrimonio de la empresa de acuerdo con los términos y condiciones establecidos con los socios y las políticas contables de la empresa.
- ii. ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES: Representan los pagos realizados por los clientes con anticipación y se utilizan exclusivamente para cumplir obligaciones contractuales establecidas con ellos.
- iii. ANTICIPOS ENERGIA: Se reconoce como una cuenta por Pagar los dineros recibidos por el consumo de Energía asociados a cada Local arrendado. Los términos y condiciones de reconocimiento de estas Cuentas son establecidas en acuerdo con los socios
- iv. 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.

14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2023	2022	VARIACION
BANCOS NACIONALES	261,111,129.00	127,777,785.00	133,333,344
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	261,111,129.00	127,777,785.00	133,333,344

Los otros pasivos financieros no corrientes reflejan la porción no corriente (superior a un Año) de la obligación N 900090670 contraída con Bancolombia con vencimiento el 16 de octubre de 2025 y la obligación N. 900092231 con vencimiento el 15 de diciembre del 2026.

15. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022	VARIACION
PARA OBLIGACIONES FISCALES	295,750,024.62	298,182,692.62	- 2,432,668
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	295,750,024.62	298,182,692.62	- 2,432,668

La empresa utiliza el método del pasivo para reconocer los impuestos diferidos. Este enfoque implica contabilizar las diferencias temporarias entre las bases fiscales y los importes en libros de los pasivos incluidos en los estados financieros individuales.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias existentes. Estas diferencias pueden surgir de diversas fuentes, como la depreciación, las provisiones y otras partidas que tienen tratamientos fiscales y contables diferentes.

Los pasivos por impuestos diferidos se miden utilizando las tasas fiscales que se esperan aplicar al impuesto de renta Durante los años en los cuales las diferencias temporales sean revertidas. Esta medición se basa en las tasas impositivas que se anticipa estarán vigentes en el momento de la reversión.

La contabilización de los impuestos diferidos sigue las normativas contables y fiscales aplicables. La empresa se asegura de cumplir con las regulaciones y principios contables para garantizar la transparencia y exactitud en la presentación de la información financiera.

16. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3,312,660,000	2,924,540,000	388,120,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	228,999,299	190,399,198	38,600,101
UTILIDAD DEL EJERCICIO	244,452,287	386,001,009	- 141,548,722
UTILIDADES ACUMULADAS	1,359,740,710	1,357,107,133	2,633,577
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	273,650,281	273,650,281	-
TOTAL PATRIMONIO	5,419,502,577	5,131,697,621	287,804,956

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

Durante la Vigencia 2023, la empresa llevó a cabo un aumento de capital suscrito y pagado por un valor de \$388.120.000. Aumento que fue aprobado en Asamblea de Accionistas celebrada el 25 de marzo de 2022.

Contablemente a 31 de diciembre de 2023 está conformado así:



NIT/CED	DV	NOMBRE	No, ACCIONES	VR. UNITARIO	VR. TOTAL
91282877	2	AFANADOR HERNANDEZ ELIBERTO	5366	20,000	\$ 107,320,000
88155392	8	CARRENO VILLAMIZAR SALOMON	5366	20,000	\$ 107,320,000
1098824550	3	FLOREZ MANTILLA ABDEEL GUSTAVO	5195	20,000	\$ 103,900,000
88159039	0	FLOREZ PORTILLA JAVIER	5366	20,000	\$ 107,320,000
88166175	3	FLOREZ PORTILLA JOSE GUSTAVO	5366	20,000	\$ 107,320,000
63554583	9	HERNANDEZ MOGOLLON FABIOLA	5366	20,000	\$ 107,320,000
88158834	5	JAIMES CAPACHO BERNARDO	5366	20,000	\$ 107,320,000
88156464	4	JAIMES CAPACHO RAMON	5366	20,000	\$ 107,320,000
88164566	0	JAIMES MONTANEZ JOSE ALCIDES	5366	20,000	\$ 107,320,000
91287015	3	LAGUADO ARIAS JOSE MARTIN	5366	20,000	\$ 107,320,000
13349279	4	LIZCANO FLOREZ JULIO ALIRIO	5366	20,000	\$ 107,320,000
60264850	5	LOPEZ AFANADOR SANDRA PATRICIA	5366	20,000	\$ 107,320,000
13354839	9	LOPEZ VILLAMIZAR LUIS CARLOS	5366	20,000	\$ 107,320,000
13844587	0	MANTILLA VERA HUGO	5366	20,000	\$ 107,320,000
91286278	9	MORENO RODRIGUEZ PEDRO ARGEMIRO	5366	20,000	\$ 107,320,000
5504340	1	PORTILLA JAIRO	5366	20,000	\$ 107,320,000
91250429	9	RAMIREZ GAMBOA HECTOR HUGO	5366	20,000	\$ 107,320,000
5437335	7	RODRIGUEZ VILLAMIZAR NAPOLEON	5366	20,000	\$ 107,320,000
13351577	0	ROJAS DIDIMO	5366	20,000	\$ 107,320,000
91204551	4	ROZO GONZALEZ JULIO ALIRIO	5366	20,000	\$ 107,320,000
63492615	9	ROZO PORTILLA ELCIDA	5095	20,000	\$ 101,900,000
5462828	1	ROZO PORTILLA GUSTAVO	5366	20,000	\$ 107,320,000
5462922	6	ROZO PORTILLA JULIO ALIRIO	5366	20,000	\$ 107,320,000
13872399	1	SANABRIA ANAYA OMAR ALBERTO	5366	20,000	\$ 107,320,000
5777698	3	SANABRIA BELLO ALBERTO	5366	20,000	\$ 107,320,000
19360194	3	SANCHEZ IBANEZ ROBERTO	5366	20,000	\$ 107,320,000
13354697	1	SUAREZ GONZALEZ ADAN RAMON	5366	20,000	\$ 107,320,000
13250366	1	SUAREZ GONZALEZ ROSALINO	5366	20,000	\$ 107,320,000
13354680	5	SUAREZ VEGA BENITO	5095	20,000	\$ 101,900,000
13241410	8	SUAREZ VEGA RAMIRO	5366	20,000	\$ 107,320,000
13349722	6	VERA FLOREZ PEDRO ANTONIO	5366	20,000	\$ 107,320,000
TOTAL			165633	620,000	\$ 3,312,660,000

Reserva legal

En cumplimiento con el Código de Comercio Colombiano, la empresa ha apropiado el 10% de sus utilidades netas anuales Como reserva legal. Esta práctica es obligatoria hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital suscrito.

La reserva legal tiene Como objetivo proporcionar una base sólida de recursos financieros que puede ser utilizada para compensar pérdidas en el futuro. Además, en caso de liquidación de la compañía, la reserva legal puede ser distribuida entre los accionistas.

RESULTADOS DEL AÑO

17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se detallan los ingresos generados por la venta de bienes y la prestación de servicios durante la vigencia 2023

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022	VARIACION
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	2,259,813,657	2,730,720,755	- 470,907,098
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	1,302,464,228	1,457,286,734	- 154,822,506
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-19,500	-99,000	79,500
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,562,258,385	4,187,908,489	-625,650,104.08

Los ingresos son reconocidos de acuerdo con la Sección 23 de NIIF para Pymes. La empresa sigue los principios y directrices establecidos en esta sección para garantizar un reconocimiento de ingresos transparente y conforme con las normativas contables internacionales.

Reconocimiento y Medición

Los ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Este reconocimiento se ajusta a los criterios establecidos en la NIIF para Pymes.

18. COSTOS DE VENTA

COSTOS DE VENTAS	2023	2022	VARIACION
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1,781,435,394	2,261,496,760	- 480,061,366
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	77,936,395	158,878,408	- 80,942,013
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIO	1,859,371,789	2,420,375,168	-561,003,379.03

Los costos de venta comprenden el costo de adquisición de los productos vendidos, reflejando el monto pagado por los bienes que han sido transferidos a los clientes.

Además del costo de adquisición, se detallan otros costos incurridos para poner los inventarios en condiciones necesarias para su venta. Esto puede abarcar costos de almacenamiento, manipulación, gastos de distribución y cualquier otro gasto directamente relacionado con la preparación y entrega de los productos al cliente.

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2023	2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	390,938,064	370,566,991	20,371,072
HONORARIOS	153,119,109	58,953,409	94,165,700
ARRENDAMIENTOS	1,465,010	0	1,465,010
IMPUESTOS	59,850,988	46,522,633	13,328,355
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10,792,844	25,186,511	- 14,393,667
SEGUROS	85,762,186	70,383,303	15,378,883
SERVICIOS	232,100,795	205,730,797	26,369,998
GASTOS LEGALES	14,205,680	5,550,784	8,654,896
GASTOS DE VIAJE	69,900	0	69,900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69,149,628	39,553,231	29,596,397
DEPRECIACIONES	37,856,977	52,442,632	- 14,585,655
PROVISIONES	737,820	737,820	-
DIVERSOS	88,564,644	155,113,336	- 66,548,692
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,144,613,645	1,030,741,447	113,872,198

Los gastos de administración incluyen:

- Salarios y compensaciones para el personal administrativo. Este componente abarca tanto los salarios base como cualquier otro beneficio adicional, incluyendo contribuciones a la seguridad social y prestaciones sociales,
- Honorarios pagados a terceros por servicios profesionales y técnicos que contribuyen a la operación administrativa de la empresa.
- Impuestos Municipales, departamentales, Nacionales y cualquier otro tipo de impuesto aplicable a la gestión Administrativa.
- Servicios: Gastos necesarios para el funcionamiento administrativo de la empresa, esto pueden comprender Servicios Públicos, Aseo y Vigilancia, Asistencias Técnicas.

20. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2023	2022	VARIACION
OTRAS VENTAS	463,866.00	0	463,866
FINANCIEROS	6,638,515	940,811	5,697,704
DIVERSOS	568,123	19,470,174	- 18,902,051
TOTAL OTROS INGRESOS	7,670,504	20,410,985	-12,740,481

Los ingresos son reconocidos por Transportadores Unidos de los Andes S.A. cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. Este reconocimiento se ajusta a los principios y criterios establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En los casos donde posterior al reconocimiento del ingreso se determine que hay un grado de no recuperación de un saldo con TUA S.A., la política adoptada es reconocer este monto como un gasto en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

21. GASTOS FINANCIEROS

FINANCIEROS	2023	2022	VARIACION
FINANCIEROS	161,803,256	132,872,488	28,930,769
GASTOS EXTRAORDINARIOS	587,147	2,591,363	- 2,004,216
GASTOS DIVERSOS	424,606	0	424,606
NO OPERACIONALES	162,815,009	135,463,850	27,351,159

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).

22. GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

IMPUESTO DE RENTA	2023	2022	VARIACION
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	158,676,159	235,738,000	- 77,061,841

23. 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 2023.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

24. BASES DE MEDICION

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

25. 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 2023 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 COMERCIALES 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

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.



VIGILADO
SuperTransporte

Oficina Principal: Calle 7 No. 1 Occidente – 15 Barrio Villas de San Ignacio
transportadores.tua@gmail.com – gerencia@transportadorestua.com – 3138860476 - 3229451018
 Santa Marta: santamartadespachos@transportadorestua.com - Cel. 3213441307



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 Corresponden 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 traspa 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 Directiva y autorizados para su publicación el 14 de febrero de 2024, según acta 59.

INFORMACIÓN RELEVANTE

- **Siniestro XJA-555 Karoll Vera Rozo:** En el mes de Julio de 2020 se presentó un siniestro donde el vehículo de la Srta. Karoll 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. Este proceso se encuentra al despacho para resolver la impugnación del fallo de primera instancia, conociendo la Corte Suprema de Justicia en segunda instancia, dicha acción se instauró contra los fallos de la Superintendencia Financiera y Juzgado 18 Civil del Circuito de Bogotá que negaron el amparo dentro de un siniestro.
- **Demanda Yesid Pabón:** En el mes de mayo de 2023 se emitió la sentencia por parte del juzgado donde se resuelve CONFIRMAR la sentencia de fecha 23 de mayo de 2022 dictada por el Juzgado Quinto Laboral del Circuito de Santa Marta a favor de TUA SA.
- **Hacienda Ibagué:** Se entregó poder al Abogado Oscar Rueda, para proceder con el cobro del dinero con el cobro de lo no debido ya que, en la respuesta inicial brindada por la empresa, no se cumplía con lo requerido para dar validez.
- **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. El día 31 de enero se llevó a cabo la audiencia de presentación de partes del caso XVO992, la cual se extendió por un periodo de 5 horas. Durante esta audiencia, se tomaron las declaraciones iniciales de los representantes de cada parte involucrada y se testificó ante el juez. Se ha programado la audiencia de testimonios para el 19 de marzo de 2023, donde se espera continuar con el proceso de manera diligente.
- **Lenin Stalen – Ministerio de trabajo:** Lenin radicó una querrela ante el ministerio de trabajo seccional Magdalena, donde solicita que se reconozca el accidente que tuvo como accidente

laboral. Se envió respuesta elaborada por el Abogado, con todas las pruebas y documentos solicitados. Estamos a la espera de la respuesta del Ministerio de trabajo

- **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. Proceso Penal que cursa en contra de la sociedad ANAMAR, el cual cursa en la Fiscalía Primera de Bucaramanga Delitos Querellables, bajo el radicado 685476000147202252128, el cual se encuentra activo e ingreso al despacho del señor Fiscal Dr. Ricardo Torres, el día 16 de diciembre de 2023, para la calificación del sumario en vista a que la parte querellada no tuvo ánimo conciliatorio tendiente a reintegrar los dineros consignados de manera irregular por parte de una empleada de TUA S.A.



MARIBEL SUAREZ AFANADOR
Representante Legal.



MARTA ISABEL JAIMEZ GAMBOA
Contadora Pública.



OSCAR JAVIER TAVERA MENDOZA
Revisor Fiscal