

INFORME
FINANCIERO



MARZO 2025



Certificación del Representante Legal y Contador

MARIBEL SUAREZ AFANADOR como Representante Legal y MARTA ISABEL JAIMEZ GAMBOA, en calidad de Contador Público de TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA S.A.

CERTIFICAMOS

38

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 2024, 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 2024.



- 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 once (11) días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,

MARIBEL SUAREZ AFANADOR
Representante Legal

MARTA ISABEL JAIMEZ GAMBOA
Contador Público



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
 Cúcuta: cucutadespachos@transportadorestua.com - Cel. 3138860478





TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	Notas	2024		2023		Var\$	Var%
ACTIVO							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	4	775,989,920	9%	745,608,390	9%	30,381,530	4.07%
Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	5	3,022,854,799	36%	2,025,092,192	26%	997,762,606	49%
Inventarios Corrientes	6	393,220,843	5%	917,452,753	12%	- 524,231,910	-57%
Total Activos Corrientes		4,192,065,562	50%	3,688,153,336	47%	503,912,226	14%
Activos No Corrientes							
Propiedades de Inversión	7	3,661,867,679	44%	3,658,204,769	46%	3,662,910	0%
Propiedad, Planta y Equipo	8	530,130,121	6%	556,474,447	7%	- 26,344,326	-5%
Total Activos No Corrientes		4,191,997,800	50%	4,214,679,216	53%	- 22,681,416	-1%
Total Activo		8,384,063,362	100%	7,902,832,552	100%	481,230,810	6%
PASIVO							
Pasivos Corrientes							
Otros Pasivos Financieros Corrientes	9	166,666,656	2%	266,666,666	3%	- 100,000,010	-38%
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por	10	1,763,041,692	21%	1,251,843,308	16%	511,198,384	41%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	153,808,900	2%	128,766,005	2%	25,042,895	19%
Beneficios A Empleados Corto Plazo	12	37,584,005	0%	25,930,314	0%	11,653,691	45%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	13	68,299,867	1%	253,262,538	3%	- 184,962,672	-73%
Total Pasivos Corrientes		2,189,401,120	26%	1,926,468,831	24%	262,932,289	14%
Pasivos No Corrientes							
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	14	344,444,473	4%	261,111,119	3%	83,333,354	32%
Pasivo Por Impuesto Diferido	15	295,750,025	4%	295,750,025	4%	-	0%
Total Pasivos No Corrientes		640,194,498	8%	556,861,144	7%	83,333,354	15%
Total Pasivo		2,829,595,618	34%	2,483,329,975	31%	346,265,643	14%
PATRIMONIO							
16							
Capital Suscrito y Pagado		3,444,040,000	41%	3,312,660,000	42%	131,380,000	4%
Reservas Obligatorias		253,444,528	3%	228,999,299	3%	24,445,229	11%
Utilidades Acumuladas		1,359,740,710	16%	1,359,740,710	17%	-	0%
Valorización		273,650,281	3%	273,650,281	3%	-	0%
Utilidad del Ejercicio		223,592,225	3%	244,452,287	3%	- 20,860,062	-9%
Total Patrimonio		5,554,467,744	66%	5,419,502,577	69%	134,965,167	2%
Total Pasivo + Patrimonio		8,384,063,362	100%	7,902,832,552	100%	481,230,810	6%

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)



TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA SA
ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	Notas	2024		2023		Var \$	Var %
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	2,203,746,312	100%	3,562,258,385	100%	- 1,358,512,073	-38.1%
Costo De Venta Por Actividades Ordinarias	18	646,366,303	29%	1,859,371,789	52%	- 1,213,005,486	-65.2%
Total Ganancia (Pérdida) Bruta		1,557,380,008	71%	1,702,886,596	48%	- 145,506,588	-8.5%
Gastos de Administración	19	1,034,355,077	47%	1,144,613,645	32%	- 110,258,568	-9.6%
Otros Ingresos	20	33,407,845	2%	7,670,504	0%	25,737,341	335.5%
Total Ganancia (Pérdida) Por Actividades De		556,432,776	25%	565,943,455	16%	- 9,510,679	-1.7%
Gastos Financieros	21	182,958,551	8%	162,815,009	5%	20,143,542	12.4%
Total Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos		373,474,225	17%	403,128,446	11%	- 29,654,220	-7.4%
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	22	149,882,000	7%	158,676,159	4%	- 8,794,159	-5.5%
Total Ganancia (Pérdida) Neta		223,592,225	10%	244,452,287	7%	- 20,860,062	-8.5%
Ganancia por Acción		1,298		2,581		- 1,283	-50%
Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral		223,592,225		244,452,287		- 20,860,062	-8.5%

41

Maribel Suarez Afanador
Representante Legal

Marta Isabel Jaimes 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)



TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	223,592,225	244,452,287
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización PPEQ	37,407,734	38,232,677
(Más/Menos) Ajustes Impuesto diferido		2,432,668
(Menos) Ajustes por Deterioro de Cuentas Comerciales Por Cobrar Corrientes	26,310,296	3,835,141
(Más/Menos) Ajustes Por Provisión Impuestos A Las Ganancias	30,336,895	(143,958,667)
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	317,647,150	144,994,106
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar De Origen Comercial	(1,024,072,902)	(469,631,924)
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	524,231,910	(107,467,425)
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	511,198,384	246,585,369
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	5,294,000	(72,900,524)
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	11,653,691	(5,045,372)
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	(184,962,672)	166,382,229
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	160,989,562	(97,083,541)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Mejora de Propiedad de Inversión	(3,662,910)	(379,625,553)
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	(12,431,758)	(17,377,700)
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	(16,094,668)	(397,003,253)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes.	(100,000,010)	167,581,072
Aumento (disminución) Pasivos Financieros No Corrientes.	(83,333,354)	133,333,344
Capitalización	68,820,000	40,920,000
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	(114,513,364)	341,834,416
(Disminución) Aumento Del Efectivo	30,381,530	(152,252,378)
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	745,608,390	897,860,769
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	775,989,920	745,608,390
(Disminución) Aumento del efectivo	30,381,530	(152,252,379)

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
Tarjeta de Registro No. 1348
(Ver opinión adjunta)

**TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

GANANCIAS ACUMULADAS									
NOTA	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADO DEL PERIODO	ACUMULADAS	GANANCIAS ACUM. POR EFECTOS DE LA CONVERGENCIA	OTRO RESULTADO INTEGRAL ORI	TOTAL PATRIMONIO	
17	2,924,540,000	190,399,198	273,650,281	386,001,009	124,261	1,356,982,872	0	5,131,697,621	
Saldo a 1 de Enero de 2023	388,120,000							388,120,000	
Aumentos de Capital Autorizado								38,600,101	
Aumento-(Disminución) Reserva Legal		38,600,101						-386,001,009	
Traslado de los Resultados				-386,001,009				244,452,287	
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	0	5,419,502,577	
Saldo a 1 de Enero de 2024									
Aumentos de Capital Autorizado	3,312,660,000	228,999,299	273,650,281	244,452,287	124,261	1,359,616,449	0	5,419,502,577	
Aumento - (Disminución) Reserva Legal	131,380,000							131,380,000	
Traslado de los Resultados		24,445,229						24,445,229	
Ganancia o Pérdida del periodo				-244,452,287				-244,452,287	
Otras Variaciones del patrimonio				223,592,225				223,592,225	
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	3,444,040,000	253,444,528	273,650,281	223,592,225	124,261	1,359,616,449	0	5,554,467,744	


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)



TRANSPORTADORES UNIDOS DE LOS ANDES TUA SA 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.

44

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 2024 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.

45

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	2024	2023	VARIACION
CAJA	1,692,650	200,000	1,492,650
BANCOS	333,382,906	609,139,494	- 275,756,588
FONDOS	440,914,364	136,268,896	304,645,468
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	775,989,920	745,608,390	30,381,530

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	2024	2023	VARIACION
CLIENTES	2,038,260,219	1,602,496,505	435,763,714
CUENTAS POR COBRAR	0	10,592,892	- 10,592,892
ANTICIPOS Y AVANCES	861,861,024	268,093,879	593,767,145
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	80,144,900	71,646,130	8,498,770
CUENTAS POR COBRAR	28,718,847	30,957,855	- 2,239,008
DEUDORES VARIOS	4,712,913	83,846,300	- 79,133,387
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	78,008,560	0	78,008,560
PROVISIONES	-68,851,664	-42,541,368	- 26,310,296
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	3,022,854,799	2,025,092,192	997,762,606

46

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 \$ 1.890.035.992

Es relevante destacar que, hasta la fecha de cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre de 2024, 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,
- MINEX COMPAÑÍA INTERNACIONAL
- PRODUCTORA AVICOLA DE LOS ANDES.
- RIVERCOL SAS
- C.I. MINAS LA AURORA SAS
- CALABRESA SAS
- CONEXUS MINERALS SAS
- C.I FORTIA MINERALS SAS



2. Cartera por ventas de almacén 127.605.001

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. A Algunos terceros diferentes, la empresa otorga crédito a 30 días.

3. Cartera arriendo de locales \$ 18.333.001

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

4. Cartera por parqueadero \$ 2.286.224

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 \$ 0

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.

Durante la vigencia 2024 se finalizó la provisión para sanciones que han sido declaradas nulas por la Superintendencia de Transporte reflejando la estimación prudencial de la pérdida asociada con las mismas considerando su anulación y la imposibilidad de su recuperación.

ANTICIPOS Y AVANCES \$ 861.861.024

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 de **ALMACEN TRACTOPARTES TUA SAS** por valor de \$ 801.800.188.



ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES \$ 80.144.900

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 \$ 28.718.847

48

Refleja los Montos pendientes de pago acordados entre terceros con la empresa, dentro de este rubro se encuentra la 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.

DEUDORES VARIOS \$ 4.712.913

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.

DEUDAD DE DIFÍCIL COBRO \$ 78.008.560

Las cuentas por cobrar de la compañía incluyen saldos que debido a la antigüedad y condiciones financieras se consideran de difícil, a continuación, se detalla las catalogadas en este rubro:

- **Alcaldía de Ibagué:** 12.428.00
- **La previsor S.A :** 52.834.000 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.
- **Yurley Pérez Quiroz:** \$ 1.239.008 Facturas de Almacén
- **Cesar Augusto Restrepo :** 9.292.892 Multa super transporte asumida por TUA
- **Oscar Javier Silva Reyes:** 2.213.680 Facturas Almacén

PROVISIONES \$ 68.851.664

Se establece con el fin de cubrir posibles pérdidas por cuentas incobrables. Al finalizar la Vigencia 2024 se presentan las siguientes provisiones:



PROVISIONES	% DETERIORO	SALDO
LA PREVISORA	100.00%	52,834,980
RESTREPO HERRERA CESAR AUGUSTO	100.00%	9,292,892
SILVA REYES OSCAR JAVIER	100.00%	2,213,680
DARLIN YURLEY PEREZ QUIROZ	33.00%	408,872
ALCALDIA DE IBAGUE	33.00%	4,101,240
TOTAL		68,851,664

6. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2024	2023	VARIACION
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	393,220,843	917,452,753	- 524,231,910
INVENTARIOS	393,220,843	917,452,753	- 524,231,910

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	2024	2023	VARIACION
TERRENOS	1,686,537,932	1,306,912,378	379,625,554
VALORIZACION	1,975,329,747	2,351,292,391	- 375,962,644
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	3,661,867,679	3,658,204,769	3,662,910

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.



8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	691,710,335	691,710,335	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,489,257	18,489,257	-
EQUIPO DE OFICINA	81,950,964	72,796,556	9,154,408
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	85,167,480	83,258,480	1,909,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-347,187,915	-309,780,181	- 37,407,734
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	530,130,121	556,474,447	- 26,344,326

50

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 2024 se adquirieron Monitores para la Oficinas de Bucaramanga, Impresora para Agencia Santa Marta, Televisores para cámaras ubicados en la oficina de Gerencia y vigilancia, Estantes para cuarto Archivo, Consola de sonidos Salón de Junta.

PASIVOS Y PATRIMONIO

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2024	2023	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS	166,666,656.00	266,666,666.00	- 100,000,010
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	166,666,656.00	266,666,666.00	- 100,000,010

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 financieras:

*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) se realiza abonos mensuales a capital de \$8.333.333.

51

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023	VARIACION
NACIONALES	2	145,707,451	- 145,707,449
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,599,134,990	1,093,627,857	505,507,133
RETENCION EN LA FUENTE	3,394,000	11,786,000	- 8,392,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	513,000	722,000	- 209,000
ACREEDORES VARIOS	159,999,700		159,999,700
TOTAL	1,763,041,692	1,251,843,308	511,198,384

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

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
HONORARIOS	270,000
FLETES POR PAGAR	1,577,693,023
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21,171,967
	1,599,134,990



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 2024, que serán canceladas en el mes de enero de 2025, dichas retenciones involucran varios conceptos de acuerdo a la normatividad fiscal vigente.

ACREEDORES VARIOS

ACREEDORES VARIOS	
SALOMON CARREÑO	49,999,700
PEDRO ANTONIO VERA FLOREZ	110,000,000
	159,999,700

52

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023	VARIACION
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	124,548,895	101,215,005	23,333,890
INDUSTRIA Y COMERCIO	7,003,005	0	7,003,005
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	22,257,000	27,551,000	- 5,294,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	153,808,900	128,766,005	25,042,894.98

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	2024	2023	VARIACION
CESANTIAS CONSOLIDADAS	17,663,857	15,405,244	2,258,612
VACACIONES CONSOLIDADAS	12,929,785	8,779,137	4,150,648
SALARIOS POR PAGAR	5,013,400	0	5,013,400
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,976,963	1,745,932	231,031
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	37,584,005	25,930,314	11,653,691



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.

53

i. Las cesantías acumuladas de los trabajadores se girarán al respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero de 2025, 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 2024 son girados a los trabajadores junto con la nómina Del mes de enero de 2025. 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	2024	2023	VARIACION
ANTICIPOS RECIBIDOS DE SOCIOS	32,327,585	30,714,440	1,613,145
ANTICIPOS RECIBIDO CLIENTES	20,451,196	40,567,480	- 20,116,284
ANTICIPO ENERGIA	0	38,715,281	- 38,715,281
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	15,521,086	143,265,337	- 127,744,251
OTROS PASIVOS	68,299,867	253,262,538	-184,962,671

- 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.
- 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	2024	2023	VARIACION
BANCOS NACIONALES	344,444,473.00	261,111,119.00	83,333,354
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	344,444,473.00	261,111,119.00	83,333,354

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	2024	2023	VARIACION
PARA OBLIGACIONES FISCALES	295,750,024.62	295,750,024.62	-
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	295,750,024.62	295,750,024.62	-

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	2024	2023	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3,444,040,000	3,312,660,000	131,380,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	253,444,528	228,999,299	24,445,229
UTILIDAD DEL EJERCICIO	223,592,225	244,452,287	- 20,860,062
UTILIDADES ACUMULADAS	1,359,740,710	1,359,740,710	-
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	273,650,281	273,650,281	-
TOTAL PATRIMONIO	5,554,467,744	5,419,502,577	134,965,167

55

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 2024, la empresa llevó a cabo un aumento de capital suscrito y pagado por un valor de \$131.380.000 Aumento que fue aprobado en Asamblea de Accionistas N 35 celebrada el 16 de marzo de 2024

Contablemente a 31 de diciembre de 2024 se encuentra conformado así:

NIT/CED	DV	NOMBRE	No, ACCIONES	VR. UNITARIO	VR. TOTAL
91282877	2	AFANADOR HERNANDEZ ELIBERTO	5938	20,000	\$ 118,760,000
63339326	1	AFANADOR HERNANDEZ MARINA	5938	20,000	\$ 118,760,000
1098824550	3	FLOREZ MANTILLA ABDEEL GUSTAVO	5938	20,000	\$ 118,760,000
88159039	0	FLOREZ PORTILLA JAVIER	5938	20,000	\$ 118,760,000
88166175	3	FLOREZ PORTILLA JOSE GUSTAVO	5938	20,000	\$ 118,760,000
63554583	9	HERNANDEZ MOGOLLON FABIOLA	5938	20,000	\$ 118,760,000
88158834	5	JAIMES CAPACHO BERNARDO	5938	20,000	\$ 118,760,000
88156464	4	JAIMES CAPACHO RAMON	5938	20,000	\$ 118,760,000
88164566	0	JAIMES MONTANEZ JOSE ALCIDES	5938	20,000	\$ 118,760,000
91287015	3	LAGUADO ARIAS JOSE MARTIN	5938	20,000	\$ 118,760,000
13349279	4	LIZCANO FLOREZ JULIO ALIRIO	5938	20,000	\$ 118,760,000
60264850	5	LOPEZ AFANADOR SANDRA PATRICIA	5938	20,000	\$ 118,760,000
13354839	9	LOPEZ VILLAMIZAR LUIS CARLOS	5938	20,000	\$ 118,760,000
13844587	0	MANTILLA VERA HUGO	5938	20,000	\$ 118,760,000
91286278	9	MORENO RODRIGUEZ PEDRO ARGEMIRO	5938	20,000	\$ 118,760,000
5504340	1	PORTILLA JAIRO	5938	20,000	\$ 118,760,000
91250429	9	RAMIREZ GAMBOA HECTOR HUGO	5938	20,000	\$ 118,760,000
5437335	7	RODRIGUEZ VILLAMIZAR NAPOLEON	5938	20,000	\$ 118,760,000
13351577	0	ROJAS DIDIMO	5938	20,000	\$ 118,760,000
91204551	4	ROZO GONZALEZ JULIO ALIRIO	5938	20,000	\$ 118,760,000
63492615	9	ROZO PORTILLA ELCIDA	5938	20,000	\$ 118,760,000
5462828	1	ROZO PORTILLA GUSTAVO	5938	20,000	\$ 118,760,000
5462922	6	ROZO PORTILLA JULIO ALIRIO	5938	20,000	\$ 118,760,000
13872399	1	SANABRIA ANAYA OMAR ALBERTO	5938	20,000	\$ 118,760,000
5777698	3	SANABRIA BELLO ALBERTO	5938	20,000	\$ 118,760,000
19360194	3	SANCHEZ IBANEZ ROBERTO	5938	20,000	\$ 118,760,000
13354697	1	SUAREZ GONZALEZ ADAN RAMON	5938	20,000	\$ 118,760,000
13250366	1	SUAREZ GONZALEZ ROSALINO	5938	20,000	\$ 118,760,000
13241410	8	SUAREZ VEGA RAMIRO	5938	20,000	\$ 118,760,000
TOTAL			172202	580,000	\$ 3,444,040,000



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.

56

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 2024

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023	VARIACION
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	693,670,271	2,259,813,657	- 1,566,143,386
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	1,539,736,358	1,302,464,228	237,272,130
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-29,660,318	-19,500	- 29,640,818
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,203,746,312	3,562,258,385	-1,358,512,073.46

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	2024	2023	VARIACION
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	541,673,026	1,781,435,394	- 1,239,762,368
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	104,693,277	77,936,395	26,756,882
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIO	646,366,303	1,859,371,789	-1,213,005,486

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 en los inventarios con el fin que cumplan las 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	2024	2023	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	312,045,302	390,938,064	- 78,892,761
HONORARIOS	77,803,961	153,119,109	- 75,315,148
ARRENDAMIENTOS	1,231,730	1,465,010	- 233,280
IMPUESTOS	43,841,283	59,850,988	- 16,009,705
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	17,680,088	10,792,844	6,887,244
SEGUROS	81,600,000	85,762,186	- 4,162,186
SERVICIOS	267,554,270	232,100,795	35,453,474
GASTOS LEGALES	4,560,830	14,205,680	- 9,644,850
GASTOS DE VIAJE	1,254,410	69,900	1,184,510
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	76,762,830	69,149,628	7,613,202
DEPRECIACIONES	41,236,092	37,856,977	3,379,115
PROVISIONES	8,346,402	737,820	7,608,582
DIVERSOS	100,437,879	88,564,644	11,873,235
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,034,355,077	1,144,613,645	- 110,258,568

57

Los gastos de administración incluyen:

I. 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,

mi. Honorarios pagados a terceros por servicios profesionales y técnicos que contribuyen a la operación administrativa de la empresa.

ni. Impuestos Municipales, departamentales, Nacionales y cualquier otro tipo de impuesto aplicable a la gestión Administrativa.

vi. 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	2024	2023	VARIACION
OTRAS VENTAS	0	463,866.00	- 463,866
FINANCIEROS	33,291,712	6,638,515	26,653,197
DIVERSOS	116,133	568,123	- 451,990
TOTAL OTROS INGRESOS	33,407,845	7,670,504	25,737,341

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.

58

21. GASTOS FINANCIEROS

FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION
FINANCIEROS	182,565,756	161,803,256	20,762,500
GASTOS EXTRAORDINARIOS	57,794	587,147	- 529,352
GASTOS DIVERSOS	335,000	424,606	- 89,606
NO OPERACIONALES	182,958,551	162,815,009	20,143,542

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	2024	2023	VARIACION
Gastos Por Impuesto A Las Ganancias	149,882,000	158,676,159	- 8,794,159

23. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes posteriores al cierre del periodo contable, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía corte al 31 de diciembre 2024



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 2024 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:

59

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
3. Aval de socio y/o Covi cheque.

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.



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
 Cúcuta: cucutadespachos@transportadorestua.com - Cel. 3138860478



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE



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.

60

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.

61

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.

62

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 de Socios y autorizados para su publicación el 7 de marzo de 2025 según acta 71

INFORMACIÓN RELEVANTE

Gestión Jurídica

- **Siniestro XJA-555 Karoll Vera Roza:** Se agotaron las estancias del proceso, donde se emite fallo en contra de TUA SA por no acreditar el pago de la mercancía al generador. Se estableció tutela contra la decisión emitida, sobre la cual ratificaron el proceso en contra de TUA. El valor del siniestro tiene un valor aproximado de 52.000.000 de pesos, los cuales están siendo deteriorados al 33% durante tres años para ser deducibles de renta desde el año 2021.



- **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. Con lo anterior se cierra el proceso de Yesid Pabón.
- **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. No se obtuvo respuesta apositiva por parte de hacienda Ibagué ya que la administración de ese momento no dio respuesta en los términos que se solicitaba, por lo que la empresa está deteriorando el valor de \$12.000.000 al 33% desde el año 2024 para que sea deducible de renta de acuerdo con la norma fiscal.
- **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 período de 5 horas. Durante esta audiencia, se tomaron las declaraciones iniciales de los representantes de cada parte involucrada y se testificó ante el juez. Tras audiencia de pruebas, se genera un fallo a favor de TUA SA donde solo se deben cubrir las costas del proceso, no obstante, la Sra. Leidy Johana presentó apelación al fallo, sobre el cual estamos en espera de nuevas indicaciones del juzgado.
- **Lenin Stalin – 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 Ana mar, 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. El día 18 de marzo





del 2025 llegó citación del juzgado para audiencia el día 30 de mayo 2025 por solicitud de preclusión, según manifiesta el abogado esto se debe a las conclusiones que llegó el fiscal con las declaraciones presentadas por la Sra. Eliana Jaimes Rico.

MARIBEL SUAREZ AFANADOR
Representante Legal.

MARTA ISABEL JAIMEZ GAMBOA
Contadora Pública.

