



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Periodo terminado el 30 de Septiembre de 2023 y 2022  
Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTAS	2,023	2,022	\$ VAR	% VAR
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	59,654,183	176,168,198	-116,514,015	-66
Cuentas por Cobrar	4	153,332,362	178,475,290	-25,142,928	-14.09
Activos por impuestos corrientes	5	215,060,710	167,249,729	47,810,981	28.59
Gastos pagados por anticipado	6	1,868,046	6,486,023	-4,617,977	-71.20
<b>Total Corriente</b>		<b>429,915,301</b>	<b>528,379,240</b>	<b>-98,463,939</b>	<b>-18.64</b>
<b>Activos no Corrientes</b>					
Cuentas por Cobrar	7	383,226,342	246,786,600	136,439,742	55.29
Propiedades, Planta y Equipo	8-9	17,562,413,184	18,274,939,835	(712,526,651)	(3.90)
Otros Activos	10	64,977,238	44,635,525	20,341,713	45.57
<b>Total no Corriente</b>		<b>18,010,616,764</b>	<b>18,566,361,960</b>	<b>(555,745,196)</b>	<b>(2.99)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>18,440,532,065</b>	<b>19,094,741,200</b>	<b>(654,209,135)</b>	<b>(3.43)</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar	11	2,462,014,544	2,447,311,692	14,702,852	0.60
Créditos por pagar	11-1	447,616,228	530,000,000	(82,383,772)	(15.54)
Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar	12	1,205,096,158	574,191,586	630,904,572	109.88
Beneficios a los Empleados	13	969,138,626	636,399,219	332,739,407	52.28
Otros Pasivos	14	2,155,804,093	2,142,002,543	13,801,550	0.64
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>7,239,669,649</b>	<b>6,329,905,040</b>	<b>909,764,609</b>	<b>14.37</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Pasivos Estimados	15	988,549	12,288,274	(11,299,725)	(91.96)
Pasivos por impuesto diferidos	15-1	85,154,505	44,506,051	40,648,454	91.33
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>86,143,054</b>	<b>56,794,325</b>	<b>29,348,729</b>	<b>51.68</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>7,325,812,703</b>	<b>6,386,699,365</b>	<b>939,113,338</b>	<b>14.70</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital Suscrito Pagado</b>		5,416,397,122	4,950,809,058	465,588,064	9.40
Reservas		0	465,588,063	(465,588,063)	(100.00)
Resultado anteriores déficit		(8,320,599,326)	(5,734,422,019)	(2,586,177,307)	(100.00)
Resultado del Ejercicio ORI		(593,427,259)	(1,586,282,092)	992,854,833	(62.59)
<b>Impacto por la transición nuevo marco de Regulación Convergente</b>		14,612,348,825	14,612,348,825	0	0.00
<b>Total Patrimonio</b>	16	<b>11,114,719,362</b>	<b>12,708,041,835</b>	<b>(1,593,322,473)</b>	<b>(12.54)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>18,440,532,065</b>	<b>19,094,741,200</b>	<b>(654,209,135)</b>	<b>(3.43)</b>
cuentas de orden	17	5,341,450,224	4,639,985,061	701,465,163	15.12
<b>VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION</b>		<b>205</b>	<b>257</b>	<b>(51)</b>	<b>(20.06)</b>

RUBEN GARCIA ARIZA  
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ  
CONTADOR ( E )  
T. P. 111755-T

GUILLERMO CASTRO ORTIZ  
REVISOR FISCAL ASIGN ASECAP  
T.P. 21752-T





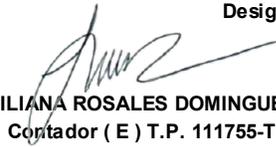
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Periodo terminado el 30 de Septiembre de 2023 y 2022

	REVELACIONES	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VAR \$	VAR %
<b>VENTAS NETAS</b>	18 - 1	<b>6.400.857.527</b>	<b>5.347.034.264</b>	<b>1.053.823.263</b>	<b>19,71</b>
Venta de Servicios		5.259.138.059	4.321.436.794	937.701.265	21,70
Arriendos		1.141.719.468	1.025.597.470	116.121.998	11,32
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	19 - 1	<b>6.204.629.404</b>	<b>6.453.973.138</b>	<b>-249.343.734</b>	<b>-3,86</b>
Gastos de personal		3.547.478.137	3.089.185.408	458.292.729	14,84
Gastos generales		2.115.139.336	2.765.266.492	-650.127.156	-23,51
Depreciación y Amortización		542.011.931	599.521.238	(57.509.307)	(9,59)
<b>GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>196.228.122</b>	<b>(1.106.938.874)</b>	<b>1.303.166.996</b>	<b>(118)</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	18 - 2	<b>261.910.265</b>	<b>181.934.315</b>	<b>79.975.950</b>	<b>43,96</b>
Otros Ingresos		261.910.265	181.934.315	79.975.950	43,96
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	19 - 2	<b>1.041.793.532</b>	<b>661.277.533</b>	<b>380.515.999</b>	<b>57,54</b>
Otros Gastos		1.041.793.532	661.277.533	380.515.999	57,54
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMPTOS</b>		<b>(583.655.145)</b>	<b>(1.586.282.092)</b>	<b>1.002.626.947</b>	<b>(63)</b>
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	20	9.772.115	0	9.772.115	100,00
<b>GANANCIAS (PERDIDA) NETA</b>	21	<b>(593.427.259)</b>	<b>(1.586.282.092)</b>	<b>992.854.833</b>	<b>(62,59)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>(593.427.259)</b>	<b>(1.586.282.092)</b>	<b>992.854.833</b>	<b>(62,59)</b>

  
**RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA**  
Representante Legal

  
**GUILLERMO CASTRO ORTIZ**  
Revisora Fiscal T.P.21752-T  
Designado por Asecap

  
**LILIANA ROSALES DOMINGUEZ**  
Contador ( E ) T.P. 111755-T

Escriba el texto aquí



VIGILADO  
Super Transporte





## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Periodo terminado el 30 de Septiembre de 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

### NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

#### Ente Económico

La Terminal de Transportes de Barranquilla S.A., es una sociedad de economía mixta registrada según escritura pública No 1804 del 14 de agosto de 1974, otorgada en la notaria primera de Barranquilla y debido a su actual composición accionaría cambió su naturaleza jurídica convirtiéndose en una Sociedad de Economía Mixta asimilada a empresa Industrial y Comercial del Estado mediante escritura pública 3.795 de junio 28 del 2.001 otorgada por la Notaria Única de Soledad y debidamente registrada en la Cámara de Comercio el 1 de agosto del mismo año, siendo su mayor accionista el Área Metropolitana de Barranquilla, cambiando su razón Social por la denominación TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A.,

#### Objeto Social

El objeto principal de la sociedad es el de contribuir a la solución del problema de transporte en la ciudad de Barranquilla y su área metropolitana, para efectos socio-urbanísticos, de control de la Actividad del transporte, mejoramiento del servicio, mediante la constitución y explotación de una Terminal de transporte de pasajeros en el municipio.

El término de duración de la sociedad se fijó en cien (100) años, contados desde el 14 de agosto de 1974.

#### Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. En base a lo anterior, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., la moneda que influye principalmente en los precios de venta de servicio y bienes, aquella que con la cual se denominan y liquidan los precios de los mismos es el peso Colombiano.



## Periodo Contable

Por estatutos. Al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, la empresa debe hacer un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general.

## Comparabilidad

El estado de situación financiera, estado de resultados integral, con corte a septiembre 30 de 2023 se presenta comparativo con septiembre del año 2022.

## NOTA 2 – BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES

La información financiera contenida se ha expresado en cumplimiento del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico.

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., da aplicación a las normas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico, dando inicio al periodo de transición el día 01 de Enero de 2015 y culminando el 31 de Diciembre de la misma vigencia, razón por la cual la información financiera de estas fechas no fue puesta en conocimiento del Publico, ni tendrá efectos legales en dicho momento.

### a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo comprenden el equivalente del efectivo, bancos y otras entidades financieras, y títulos de gobiernos para pagos de impuestos.

#### - Políticas de medición

Estas partidas se midieron al importe no decantado del efectivo y otra contraprestación que se espera pagar o recibir. Si existe efectivo restringido o de destinación específica, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A. realizara su revelación.

#### - Política de medición posterior

El importe no descontado el efectivo y otro importe no descontado del efectivo y otra contraprestación que se espera pagar o recibir. Si existe efectivo restringido o



VIGILADO  
Super Transporte





de destinación específica, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A. realizara su revelación.

## **b) Cuentas por Cobrar**

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A. reconoce como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades de las cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

### - Políticas de medición

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de transacción. Por su parte las cuentas por cobrar clasificada al costo amortizado se miden de la siguientes manera: a) cuando se pactan precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se emplea el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se pactan precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales se emplea el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

### - Política de medición posterior

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantienen por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas por cobrar clasificada al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar son objeto de estimación deterioro cuando existen evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Con respecto a los anticipos de salarios y prestaciones sociales se estableció a seis quincenas.

## **c) Propiedades, planta y equipo**

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A. reconoce un elemento de propiedades, planta y equipo como activo si, y solo si:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y



VIGILADO  
Super Transporte





- El costo del elemento puede medirse confiabilidad.

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A. evalúa, de acuerdo con este principio de reconocimiento todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento en que se incurre en ellos. Estos costos comprenden tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir para de o mantener el elemento correspondiente.

- Políticas de medición

Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguientes: el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos directos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconoce como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Cuando se adquiere una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de subvenciones. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a las preparaciones del activo para el uso que se pretende darle.

- Política de medición posterior

Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo inicia cuando esté disponible para su uso. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libro de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles. La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que la empresa podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil de



VIGILADO  
Super Transporte





acuerdo al peritazgo realizado. Las depreciaciones se determinan sobre el costo, utilizando el método de línea recta, con base en la vida probable de los activos menos el respectivo valor residual, de acuerdo a los avalúos realizados por peritos expertos en valoración de activos bajo NIIF utilizando las vidas útiles estimados por estos.

#### **d) Gastos pagados por anticipados**

Incluyen los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en desarrollo de su actividad, tales como intereses, seguros, arrendamientos, suscripciones, que generan beneficios futuros, los cuales se amortizan en el periodo que cubre el pago.

- Políticas de medición

Corresponde al valor pagado anticipadamente por servicios que se recibirán en periodos futuros.

- Política de medición posterior

Corresponde al costo efectivamente pagado menos las amortizaciones. Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

#### **e) Intangibles**

Se reconocen como activos intangibles aquellos activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre las cuales la empresa tiene control espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Los activos intangibles corresponden al software adquirido por la compañía, los cuales se amortizan de acuerdo a su fecha de vencimiento.

- Políticas de medición

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuibles a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de los activos intangibles.

- Política de medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante





su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la norma de inventarios.

#### **f) Cuentas por Pagar**

Se reconocen como cuentas por pagar, las obligaciones que la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., adquiere con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades ordinarias y de los cuales, se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinables, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

##### - Políticas de medición

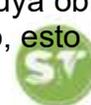
Las cuentas por pagar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden de la siguiente manera: a) cuando se pactan precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se emplea el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se pactan precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se emplea el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

##### - Política de medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., mide las cuentas por pagar medidas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar medidas al costo amortizado se miden al costo amortizado.

#### **g) Beneficios a empleados**

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, esto incluye, entre



Super Transporte





Otros; aportes a la seguridad social, incentivos y beneficios no monetarios, entre otros, teniendo como base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., no tiene pactadas beneficios a los empleados a largo plazo, beneficios a empleados condicionados, beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual, o beneficios pos empleo.

- Políticas de medición

Los beneficios a los empleados a corto se miden por el valor inicial de la obligación derivada de los beneficios definidos al final de periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

#### **h) Provisiones**

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., reconoce como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación a su cuantía y/o vencimiento.

#### **i) Ingresos de actividades ordinarias**

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., reconoce los ingresos por actividades ordinarias los valores que están relacionadas con las actividades principales de la operación de la Terminal de acuerdo a su objeto social.

Los ingresos no causados recibidos anticipadamente de pagos de arriendos, tienen el carácter de pasivo debido a que su origen y naturaleza han de influir económicamente en otro periodo y se reconocen en concordancia con la prestación del servicio. Los ingresos se reconocen si se pueden medir de manera fiable, y se obtienen beneficios económicos que sean susceptibles de aumentar el patrimonio.

#### **j) Impuestos a las ganancias**

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeras, que graven las ganancias de la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., tales como el impuesto de renta, el impuesto sobre las ganancias ocasionales. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos y retenciones.



VIGILADO  
Super Transporte





- Impuesto corrientes

Se reconoce como impuesto corriente la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

- Impuesto diferidos

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basa en las diferencias temporarias, esto quiere decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Cuando existe una diferencia temporaria deducible, se reconoce un activo por impuestos diferidos. Cuando existe una diferencia temporaria imponible, se reconoce un pasivo por impuestos diferidos.

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., reconoce un activo por impuesto diferidos, además, cuando existen beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras; y solo se reconoce un activo pro impuestos diferidos si en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras antes de que expide su derecho de compensación.

**NOTA 3 – EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El saldo de efectivo y sus equivalentes a 30 de septiembre de 2023 comprendía los siguientes conceptos:

CUENTAS	2023	2022
<b>Caja</b>	<b>47.830.600</b>	<b>22.859.757</b>
<b>Bancos Cuentas Corrientes</b>	<b>-9.485.495</b>	<b>146.044.390</b>
Banco Bogotá cuenta corriente	113.501	95.951
Bancolombia Administrativa	-9.869.453	145.891.157
Bancolombia Des específica (alcoholimetría)	270.457	57.282
<b>Bancos Cuentas Ahorro</b>	<b>27.309.078</b>	<b>7.264.051</b>
Fiduciaria Banco de Bogota Sumar	622.391	546.979
Bancolombia caja menor	20.395.170	6.462.456
Fiduexcedentes fiducolombia	291.517	254.616
<b>TOTAL</b>	<b>59.654.183</b>	<b>176.168.198</b>





El valor de caja general corresponde al efectivo disponible en la oficina de conduce para la operación.

#### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Comprenden los valores a favor de la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., por ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo de su objeto social (arriendos), así como la financiación de los mismos.

CUENTAS	2023	2022
Arriendo Operativo de construcciones- edificaciones	153.332.362	178.475.290
<b>TOTAL</b>	<b>153.332.362</b>	<b>178.475.290</b>

#### NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprenden los valores a favor de la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S. A., por retenciones en la fuente que nos practicaron durante el presente año, el anticipo de la declaración de renta y complementarios, autorretenciones de renta y retención de Industria y Comercio que nos practicaron pendiente por descontar del impuesto.

CUENTAS	2023	2022
Retención en la fuente que nos practicaron	31.159.287	27.414.647
Saldo a favor en liquidaciones declaración renta	61.517.000	71.452.000
Autorretención de renta	122.094.493	64.613.732
Impuesto Industria y comercio que nos practic	289.930	3.769.350
<b>TOTAL</b>	<b>215.060.710</b>	<b>167.249.729</b>

#### NOTA 6 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y DIFERIDOS

Representa los desembolsos por cobertura de seguros sobre todos los bienes de la entidad.

CUENTAS	2023	2022
Gastos pagados por Anticipado	1.868.046	6.486.023
<b>TOTAL</b>	<b>1.868.046</b>	<b>6.486.023</b>



## NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Comprenden los cobros realizados de las tasas de uso dejadas de pagar por parte de las empresas de transportes, las cuales detallo a continuación:

CUENTAS	2023	2022
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>383.226.342</b>	<b>246.786.600</b>
Expreso Almirante Padilla	55.181.100	55.181.100
Expreso Brasilia S. A.	39.327.100	39.327.100
Unión de transportes de la costa UNITRANSCO	33.053.900	33.053.900
Cooperativa de Transportes de la Guajira	110.205.200	110.205.200
Unión Temporal Alas	9.019.300	9.019.300
Edificio Terminal de Transportes	116.255.092	0
Terminal de Transporte de Valledupar	20.184.650	0
<b>TOTAL</b>	<b>383.226.342</b>	<b>246.786.600</b>

## NOTA 8 - 9 PROPIEDADES PLANTA EQUIPO INCLUYENDO LA VALORIZACION DE LOS ACTIVOS (AVALUO) Y DEPRECIACION

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción con el propósito de emplearlos en forma permanente para la producción o suministró de otros bienes y servicios, que no están para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año, se reclasifico el valor de la valorización por normas técnicas. El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

CUENTAS	2023	2022
Terrenos	9.440.977.855	9.440.977.855
Edificios	16.990.368.528	16.990.368.528
Maquinaria y Equipo	224.993.953	216.723.453
Otros equipos médicos y científicos	1.990.000	1.990.000
Muebles y Enseres	1.370.025.915	1.370.025.915
Equipos de Computación y Comunicación	762.133.662	757.578.662
Equipo de Transportes	76.614.448	76.614.448
Bienes de arte y cultura (obras de arte)	8.575.250	8.575.250
<b>Sub - Total</b>	<b>28.875.678.611</b>	<b>28.862.853.111</b>
( - ) Depreciación Acumulada	11.313.265.427	10.587.913.276
<b>TOTAL</b>	<b>17.562.413.184</b>	<b>18.274.939.835</b>





Teniendo en cuenta que la entrada en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 de la ley 1819 de 2017 que modifica el Art. 131 del Estatuto Tributario, donde se establece que las vidas útiles y el valor residual para efectos fiscales se determinaran de acuerdo a la técnica contable, sin embargo también modifica el Art. 131 de E. T. estableciendo unas limitaciones porcentuales de acuerdo al tipo de activo, se realizó el registro de la valorización. El método de depreciación utilizado para todos los activos es el método de línea recta, las vidas útiles aplicadas para la depreciación son las vidas estimadas por el perito experto en valoración de activos.

### NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

Comprenden los depósitos judiciales que corresponden a embargos; los títulos están en proceso de cobro por la secretaria General, Las incapacidades pendientes por desembolsar por parte de las entidades prestadoras de salud, los intangibles de la sociedad teniendo en cuenta la estructura de la convergencia del CHIP; comprenden a 30 de Septiembre 2023:

CUENTAS	2023	2022
Avances de contratos	15.129.764	15.129.764
Depósitos embargo por titulo	12.453.509	12.453.509
Incapacidades pendiente desembolsos	36.268.966	12.086.852
Intangibles	1.125.000	4.965.400
<b>TOTAL</b>	<b>64.977.238</b>	<b>44.635.525</b>

### NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas a 30 de septiembre de 2023 corresponden a servicios prestados, compras de bienes pendientes de pago son las siguientes:

CUENTAS	2023	2022
Cuentas por pagar	2.462.014.544	2.447.311.692
<b>TOTAL</b>	<b>2.462.014.544</b>	<b>2.447.311.692</b>





### NOTA 11-1 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Debido a la emergencia sanitaria que declaró el gobierno nacional, donde expidió los diferentes Decretos para el aislamiento obligatorio para el territorio Nacional, la entidad cerró operaciones a partir del 24 de Marzo del 2020, por lo cual la entidad recurrió a Créditos en abril 2020, para solventar el sostenimiento de la entidad.

CUENTAS	2023	2022
Banca Comercial	447.616.228	530.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>447.616.228</b>	<b>530.000.000</b>

### NOTA 12 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo de enero - septiembre de 2023, se realizó acuerdo de pago con la DIAN por las vigencias que se encontraban pendiente de la vigencia 2020, 2021 y 2022, se registra el impuesto predial hasta la vigencia 2023 con la SECRETARIA DE IMPUESTO DE SOLEDAD:

CUENTAS	2023	2022
Retención en la fuente del mes	196.812.211	67.225.389
Impuesto a las Ventas (IVA)	207.578.362	194.762.479
Impuesto predial	711.991.959	147.758.592
Acuerdo pago DIAN y pagos pendiente	48.586.000	152.158.000
Cuota de fiscalización y auditoria	3.297.848	2.817.837
Intereses de mora	0	861.289
Impuesto de industria y comercio	36.829.778	8.608.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.205.096.158</b>	<b>574.191.586</b>

### NOTA 13 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los saldos de las obligaciones laborales por concepto de Nomina por pagar, Cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, primas de servicio y Bonificaciones consolidadas ajustados al final del ejercicio con base en las normas legales los beneficios a corto plazo, por homologación del





CHIP se incluye el valor de la caja y riesgos laborales para el corte de septiembre 2023 se detallan a continuación:

CUENTAS	2023	2022
Nomina por pagar	223.379.766	60.489.884
Cesantías	202.603.017	170.742.500
Intereses sobre Cesantías	30.371.117	26.835.247
Vacaciones	84.825.870	32.279.834
Prima de Vacaciones	116.298.744	78.369.187
Bonificación	40.759.893	50.303.227
Prima de Servicio	35.277.091	32.388.785
Prima de Navidad	219.427.228	184.991.555
Aportes a Riesgos Laborales	2.044.100	0
Aportes a Caja de Compensación familiar	14.151.800	0
<b>TOTAL</b>	<b>969.138.626</b>	<b>636.399.219</b>

#### NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Corresponden a dos pagos de dividendos a la EDT y EMP, los acreedores aportes a los fondos de salud, pensión, caja de compensación, descuentos efectuados por nomina como libranzas, sindicatos, embargos, recaudos por alcoholimetría y el aporte del convenio con el Área Metropolitana para esta vigencia de septiembre 2023:

CUENTAS	2023	2022
Dividendos y participaciones EDT. Y EMP	369.147	369.147
Viáticos	20.620.800	17.169.242
Aportes a fondos pensionales	205.992.900	116.492.600
Aportes a seguridad social	17.060.600	36.182.600
Aportes al ICBF, SENA	1.456.200	2.774.100
Aporte a caja de compen	0	21.470.600
Aportes a Riesgos laborales	0	3.024.800
Intereses por crédito	60.943.191	0
Descuentos efectuados a funcionarios	209.721.065	147.412.782
Recaudos a favor de terceros	1.627.640.190	1.785.106.672
Otros Acreedores	12.000.000	12.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.155.804.093</b>	<b>2.142.002.543</b>



## NOTA 15 y 15-1 – PASIVOS ESTIMADOS

A continuación, se detallan el pasivo a septiembre de 2023 y las contingencias por posibles desembolsos en los que incurra la entidad para la siguiente vigencia en las cuentas de orden acreedoras se encuentran detalladas las sentencias dejadas en presupuesto, y la provisión del impuesto de renta:

CUENTAS	2023	2022
Litigios o demandas	988.549	12.288.274
Provisión del impuesto de renta vig. 2023	85.154.505	44.506.051
<b>TOTAL</b>	<b>86.143.054</b>	<b>56.794.325</b>

## NOTA 16 – PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CUENTAS	2023	2022
Capital Autorizado	7.000.000.000	7.000.000.000
Capital por Suscribir	-1.583.602.878	-2.49.190.942
<b>Capital Suscrito Pagado</b>	<b>5.416.397122</b>	<b>4.950.809.058</b>
Reservas	0	465.588.063
Resultado ejercicio anterior	(8.320.599.326)	(5.734.422.019)
Resultado del Ejercicio ORI	(593.427.259)	(1.586.282.092)
Impacto Trans N. M. Regul Convergencia	14.612.348.825	14.612.348.825
<b>TOTAL</b>	<b>11.114.719.362</b>	<b>12.708.041.835</b>

### 16 a. CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado por 7.000.000 acciones, valor nominal de \$100 cada una y el capital suscrito y pagado está compuesto por 54.163.971 acciones porque para la vigencia 2019 se capitalizó la reserva ocasional del 2015 aumentado así el capital suscrito y pagado.

### 16 b. RESERVAS – RESERVA OCASIONAL

De acuerdo con la ley colombiana la Terminal Metropolitana de Transportes debe apropiar, trasladar a la reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no se distribuye antes de la liquidación de la compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.



Para la vigencia 2021, por autorización de la Asamblea General de Accionista se autorizó la utilización de la reserva legal para reducir la perdida de la vigencia 2020.

#### 16d. IMPACTO TRANSICION NUEVO MARCO DE REGULACION CONVERGENCIA

Es el impacto de la convergencia efectuada por el nuevo marco de regulación según las nuevas disposiciones de la Contaduría General de la Nación.

#### NOTA 17 – CUENTAS DE ORDEN

A diciembre de 2022 existen contra la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., procesos por demandas laborales, Administrativas y procesos ejecutivos, son procesos de demandas no directas contra la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A, según informe emitido por la oficina de Secretaria General a corte de septiembre 2023 se relaciona a continuación.

CUENTAS	2023	2022
Demandas y Litigios Laborales	1.525.000	1.525.000.000
Administrativa	395.000	395.000.000
Fiscales (prediales)	701.465.163	0
otras	2.719.985	2.719.985.061
<b>TOTAL</b>	<b>5.341.450.224</b>	<b>4.639.985.061</b>

#### NOTA 18 – 1- INGRESOS

Corresponde a Ingresos operacionales durante el periodo de septiembre de 2023, los ingresos de la Empresa provienen de su actividad principal que es la de prestación de servicios como terminal de transporte (venta de tasa de uso, uso de plataforma), los arriendos se causan mensualmente y aumenta de acuerdo al IPC anual; septiembre 2023, comprende:

CUENTAS	2023	2022
Ventas de Servicio tasa de uso	5.222.504.500	4.298.992.700
Uso de Plataforma	36.633.559	22.444.094
<b>Total venta de servicio</b>	<b>5.259.138.059</b>	<b>4.321.436.794</b>
Arriendos	1.141.719.468	1.025.597.470
<b>TOTAL</b>	<b>6.400.857.527</b>	<b>5.347.034.264</b>



VIGILADO  
Super Transporte





## NOTA 18 – 2- OTROS INGRESOS

Corresponde a Otros Ingresos no operacionales durante la vigencia del periodo fiscal del 01 de enero de 2023 hasta el día 30 de septiembre de 2023, como los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro, cobro por (cruce cuenta) con el edificio de la terminal; a septiembre 2023 comprende los otros ingresos:

CUENTAS	2023	2022
Rendimiento Financieros	91.808	25.063
Recuperación no fiscal	261.573.957	128.464.340
Otros ingresos no operacionales	244.500	53.444.912
<b>TOTAL</b>	<b>261.910.265</b>	<b>181.934.315</b>

## NOTA 19 – 1 - COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad administrativa y operativa corresponde a gastos de mantenimiento, reparaciones de las instalaciones de la entidad, gastos de aseo externo, sostenimiento de todas las zonas verdes internas y externas, vigilancia dentro de las instalaciones, servicios públicos, asesorías externas de apoyo a la sociedad, gastos de salarios y gastos asociados a la nómina. En las erogaciones de los otros gastos operacionales tenemos los de capacitación y estímulos, arrendamientos, seguros, organización de eventos, organizaciones culturales, depreciación y amortización septiembre 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
<b>Gastos de Personal</b>	<b>3.547.478.137</b>	<b>3.089.185.408</b>
Salario, pre. sociales, bien sociales, conv.	3.107.233.802	2.632.462.995
Viáticos	77.424.265	62.841.491
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	362.820.070	393.880.922
<b>De Operación</b>	<b>2.115.139.336</b>	<b>2.765.266.492</b>
Mater. y suministros, cafetería y aseo	141.431.918	159.888.253
Gastos de viajes	34.356.408	52.811.325
Mantenimiento y Reparaciones	664.535.499	761.292.648
Telefonía fija, móvil, servicio cloud	149.984.964	213.876.113





Servicios Públicos	190.967.340	164.029.731
Vigilancia	271.108.972	431.955.044
Gasto Asociación e impresos y publica	161.424.851	193.427.111
Honorarios	349.658.796	666.359.000
Publicidad y propagandas	37.525.747	31.723.216
Comunicaciones y Transportes	22.467.000	31.932.500
Otros Gastos (seguros, eventos culturales, arrendamiento, organización eventos, gastos generales, capacitaciones)	91.677.841	57.971.551
<b>Amortización - Depreciación</b>	<b>542.011.931</b>	<b>599.521.238</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6.204.629.404</b>	<b>6.453.973.138</b>

## NOTA 19 – 2 - GASTOS NO OPERACIONALES

En gastos financieros corresponde a gastos bancarios, comisiones, compra de Chequeras y emergencia económica, provisión de sentencias y conciliaciones, septiembre 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
Gastos Financieros	13.940.320	40.537.442
Sentencias y Conciliaciones	205.000.000	421.786.222
Ajustes a ejercicios anteriores	173.514	1.315.452
Intereses moratorios	30.830.907	2.629.489
Impuestos tasa contribución, cuota fiscaliza	791.848.791	195.008.928
<b>TOTAL</b>	<b>1.041.793.532</b>	<b>661.277.533</b>

## NOTA 20 – PROVISION IMPUESTO DE RENTA

La provisión del impuesto de Renta se registra líquida por renta fiscal y no renta presuntiva. Por los saldos a favor la imporenta de la vigencia 2023 es cero:

CUENTAS	2023	2022
Provisión de Imporenta	9.772.115	0
<b>TOTAL</b>	<b>9.772.115</b>	<b>0</b>



VIGILADO  
Super Transporte





## NOTA 21 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad o pérdida septiembre de 2023 comprende: Excedentes o pérdidas después de la Provisión de los Impuestos se encuentra con pérdida.

CUENTAS	2023	2022
Excedentes del Ejercicio después de Imto.	(593.427.259)	(1.586.282.092)
<b>TOTAL</b>	<b>(593.427.259)</b>	<b>(1.586.282.092)</b>

