



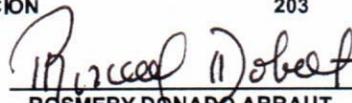
TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodo terminado el 31 de Marzo de 2024 y 2023
Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	2,024	2,023	\$ VAR	% VAR
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	219,827,125	48,160,295	171,666,830	356.45
Cuentas por Cobrar	7	163,806,100	164,970,605	-1,164,505	-0.71
Otros Derechos y Garantías	16	27,583,273	41,558,243	-13,974,970	-33.63
Activos por impuestos corrientes	7	290,676,162	146,650,575	144,025,587	98.21
Total Corriente		701,892,660	401,339,718	300,552,942	74.89
Activos no Corrientes					
Cuentas por Cobrar	7	328,711,593	297,532,575	31,179,018	10.48
Propiedades, Planta y Equipo	10	17,270,330,651	17,917,384,385	(647,053,734)	(3.61)
Otros Activos	14	0	3,375,000	(3,375,000)	(100.00)
Total no Corriente		17,599,042,244	18,218,291,960	(619,249,716)	(3.40)
TOTAL ACTIVOS		18,300,934,904	18,619,631,678	(318,696,774)	(1.71)
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
Pasivos corrientes					
Prestamos por Pagar	20	447,616,228	530,000,000	(82,383,772)	(15.54)
Cuentas por pagar	21	2,485,972,604	2,794,462,510	-308,489,906	-11.04
Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar	21	1,272,692,380	635,601,397	637,090,983	100.23
Beneficios a los Empleados	22	805,299,565	515,037,589	290,261,976	56.36
Otros Pasivos	24	2,201,488,829	2,145,482,583	56,006,246	2.61
Total Pasivos corrientes		7,213,069,606	6,620,584,079	674,869,299	8.95
Pasivos no corrientes					
Pasivos Estimados	23	46,737,769	57,490,109	(10,752,340)	(18.70)
Pasivos por impuesto diferidos	35	28,974,797	85,154,504	-56,179,707	-65.97
Total Pasivos no corrientes		75,712,566	142,644,613	-66,932,047	-46.92
TOTAL PASIVOS		7,288,782,172	6,763,228,692	607,937,252	7.77
PATRIMONIO					
Capital Suscrito Pagado		5,416,397,123	5,416,397,123	0	0.00
Reservas		0	0	-	-
Resultado anteriores déficit		(9,277,237,102)	(8,320,598,500)	(956,638,602)	11.50
Resultado del Ejercicio ORI		260,644,711	148,256,363	112,388,348	75.81
Impacto por la transición nuevo marco de Regulación Convergente		14,612,348,000	14,612,348,000	0	0.00
Total Patrimonio	27	11,012,152,732	11,856,402,986	(844,250,254)	(7.12)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,300,934,904	18,619,631,678	(236,313,002)	(1.71)
cuentas de orden	26	5,373,854,168	5,341,450,000	32,404,168	0.61
VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION		203	219	(16)	(7.12)


LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL (E)


ROSMERY DONADO ARRAUT
CONTADOR (E)
T.P. 199440-T


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



VIGILADO
Super Transporte





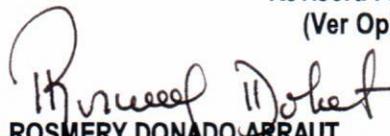
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo terminado el 31 de marzo de 2024 y 2023

	Notas	MARZO 2024	MARZO 2023	VAR \$	VAR %
VENTAS NETAS	28	2,518,514,749	2,111,999,063	406,515,686	19.25
Venta de Servicios		2,037,244,800	1,726,336,400	310,908,400	18.01
Arriendos		481,269,949	385,662,663	95,607,286	24.79
GASTOS OPERACIONALES	29	2,257,111,318	1,808,211,751	448,899,567	24.83
Gastos de personal		1,317,742,125	1,016,706,006	301,036,119	29.61
Gastos generales		613,856,826	565,763,969	48,092,857	8.50
Provisión, depreciación y Amortización		325,512,367	225,741,776	99,770,591	44.20
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		261,403,431	303,787,312	-42,383,881	(13.95)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	28. 1	87,216,160	288,857	86,927,303	30093.54
Otros Ingresos		87,216,160	288,857	86,927,303	30093.54
GASTOS NO OPERACIONALES	29. 1	59,000,083	70,665,301	(11,665,218)	(16.51)
Otros Gastos		59,000,083	70,665,301	(11,665,218)	(16.51)
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMTOS		289,619,508	233,410,868	56,208,640	24
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIR	35	28,974,797	85,154,504	(56,179,707)	(65.97)
GANANCIAS (PERDIDA) NETA		260,644,711	148,256,364	112,388,347	75.81
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		260,644,711	148,256,364	112,388,347	75.81


LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
Representante Legal (E)


GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisora Fiscal T.P.21752-T
(Ver Opinion Adjunta)


ROSMERY DONADO ARRAUT
Contador (E) T.P. 199440-T



VIGILADO
SuperTransporte





TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

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

La sociedad cuenta con Registro Único Tributario - RUT actualizado ante la dirección de impuestos y aduanas Nacionales con número de identificación tributaria: 890.106.084-4

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.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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 Público.

Si bien a la fecha de cierre en los estados financieros se presenta un crédito, la entidad no se encuentra en riesgo la capacidad para continuar con el negocio en marcha, toda vez que esta deuda se encuentra en proceso de pago NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR.



VIGILADO
SuperTransporte





1.3 Base normativa y periodos cubiertos

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., prepara el conjunto completo de estados financieros de acuerdo al numeral del capítulo VI de la resolución 426 de 2019. Así:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

Los estados financieros antes mencionados se reportan desde el 1 de enero a 31 de marzo de 2024, comparativos con el mismo periodo del año 2023, y deben ser aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., no tiene casa matriz, sucursales, agencias o subordinadas, por lo tanto, no consolida estados financieros.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Los estados financieros de la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., bajo la base de medición al costo con las excepciones que permite el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran dinero del público, resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, se miden al costo amortizado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las siguientes son las consideraciones que se tuvieron para la preparación y presentación de los estados financieros:

➤ 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. ha establecido que las condiciones actuales que sustentan el análisis de moneda funcional son los siguientes:





- **Factores de Moneda**

La moneda que influye principalmente en los precios de venta de los bienes y servicios, aquella que con la cual se de nominan y liquidan los precios de los mismos es el peso colombiano.

La moneda que influye fundamentalmente en los costos de comercialización de bienes o suministrar servicios es el peso colombiano.

Adicionalmente, la moneda con la cual se generan principalmente los fondos de las actividades de financiación es el peso colombiano.

La moneda en que principalmente se reciben los montos cobrados por las actividades operacionales es el peso colombiano.

Por todo lo expresado anteriormente, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., considera que, bajo las circunstancias vigentes, la moneda funcional es el peso colombiano.

Basándonos en los mismos criterios anteriores la moneda de presentación es el peso colombiano. Sin embargo, las cifras se presentan en miles de pesos.

Se estima que una cifra es material si supera el 1% de los ingresos brutos del periodo objeto de presentación.

2.3 Tratamiento de moneda extranjera

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A. la registrará aplicando la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A. reconocerá en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias en cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias a tasas diferente de las que se utilizaron para su conversión, en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes a los activos o pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, como tampoco ocurrieron hechos que deban ser revelados.





NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

La administración se basa en las políticas contables aprobadas por la junta directiva y el marconormativo de la Contaduría General de la Nación para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público para la toma de decisiones con respecto a los hechos económicos a reconocer en la contabilidad y los correspondientes estados financieros.

3.2 Estimaciones y supuestos

Las estimaciones que la administración realiza con base a los lineamientos de la Contaduría General de la nación, y las políticas contables, esto se puede ver reflejado en la depreciación, deterioro y amortización de los activos, así como el cálculo del impuesto diferido.

3.3 Correcciones contables

En el periodo de reporte de los presentes estados financieros no se presentaron correcciones contables que sean materiales para ser reveladas.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Con respecto a los riesgos asociados a los instrumentos financieros, estos son minimizados de acuerdo a la directiva de inversiones a corto y largo plazo de la administración donde se establece que:

Los excesos de efectivo de caja no se pueden invertir en fondos con calificación de riesgo inferior a AA, las inversiones en entidades con calificación AA, no pueden exceder del 50% del valor total de las inversiones a corto plazo, los criterios para selección de la entidad son: a) calificación de riesgo, b) Rentabilidad, plazo, reciprocidad y se tiene en cuenta como factor positivo que la entidad tenga oficinas en la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A.

NOTA 4. RESUMEN DE 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 Público.





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 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
- 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, los 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 afectara 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 adicionara 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 a condiciones esperadas al término de su vida útil de 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 respecto valor residual, de acuerdo a los avalúos realizados por peritos expertos en valoración de activos bajo NIIF utilizando las vidas útiles estimados por estos.





Para los nuevos activos comprados o constituidos después de la entrada en vigencia del nuevo marco normativo serán las siguientes:

Edificaciones	130 años
Redes, Líneas y Cables	30 años
Maquinaria y equipo	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	10 años
Equipos de transporte, tracción y elevación*	10 años

* Para el caso de las motos que por su uso continuo presentan un deterioro más rápido la vida útil se considera de 5 años

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 amortizables de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.



VIGILADO
SuperTransporte





La amortización iniciara 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 otorgado 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 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.

- 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.

A continuación, se detallan las notas que no aplican a la Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A.





- **NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**
- **NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**
- **NOTA 9. INVENTARIOS**
- **NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**
- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSION**
- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**
- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- **NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE**
- **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL ENPENSIONES (Fondos de Colpensiones)**
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**
- **NOTA 36. COMBINACIÓN DE NEGOCIOS**

NOTA 5 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y sus equivalentes a 31 de marzo de 2024 comprendía los siguientes conceptos:

CUENTAS	2024	2023
Caja	139.424.000	30.831.747
Bancos Cuentas Corrientes	61.064.064	17.328.548
Banco de Bogotá	2.859.018	675.391
Bancolombia Administrativo	49.422.343	8.921.864
Bancolombia Alcoholimetría	8.782.703	420.892
Bancos Cuentas Ahorro	19.339.061	7.310.401
Fiduciaria Banco de Bogota Sumar	661.769	590.957
Bancolombia caja menor	18.365.912	6.443.932
Fiduxcedentes fiducolombia	311.380	275.511
TOTAL	219.287.125	48.160.295

El valor de caja general corresponde a los recaudos de los días 28, 29, 30 y 31 de marzo 2024, que por políticas se deben consignar en las cuentas el siguiente día hábil. No existen restricciones sobre estos recursos.





NOTA 7 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, así como la financiación de los mismos.

CUENTAS	2024	2023
Arriendo Operativo de construcciones-edificaciones	163.806.100	164.970.605
TOTAL	163.806.100	164.970.605

Corresponde a la facturación por servicios de arriendo de las taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, esta cartera está clasificada a marzo de 2024 de la siguiente manera:

Vencidas entre 1 y 90 días	8.952.154
Vencidas entre 91 y 180 días	13.006.216
Vencidas entre 181 y 360 días	37.557.900
Vencidas a más de 360 días	104.289.830
Total de la cartera por arriendo	163.806.100

NOTA 7.1 CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

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 y el cobro de las tasas de uso dejadas de pagar por parte de las empresas de transportes, las cuales detallo a continuación:

CUENTAS	2024	2023
Beneficios pendiente cobro incapacidades	46.287.539	20.561.325
Otros Deudores	282.424.054	276.971.250
TOTAL	328.711.593	297.532.575

NOTA 7.2 – 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	2024	2023
Retención en la fuente que nos practicaron	53.562.442	46.119.131
Saldo a favor en liquidación privada renta 2022	61.517.000	0





Autorretencion de renta	175.216.615	100.286.533
Anticipo de Industria y comercio	380.105	244.911
TOTAL	290.676.162	146.650.575

NOTA 16 – OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

El anticipo entregado a terceros por contratos que se encuentran en ejecución y se descontaran con las actas parciales de entregas se creó una fiduciaria para adquirir los rendimientos financieros por el dinero desembolsado; este se encuentra en proceso jurídico por la no terminación del objeto del contrato, y títulos pendiente de cobro que se encuentra los siguientes valores de la siguiente manera:

CUENTAS	2024	2023
Anticipo para la adquisición de bienes y servicios (en proceso jurídico, traslado de la planta eléctrica 2015) Coingarqs Ltda.	15.129.764	15.129.764
Depósitos en el banco agrario pendiente de cobro	12.453.509	12.453.509
Gatos pagados por anticipado	0	13.974.970
TOTAL	27.583.273	41.558.243

NOTA 10 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	2024	2023
Terrenos	9.440.977.855	9.440.977.855
Edificios	16.990.368.528	16.990.368.528
Maquinaria y Equipo	224.993.953	224.993.953
Equipos médicos alcohosensores	1.990.000	1.990.000
Muebles y Enseres	1.420.025.915	1.370.025.915
Equipos de Computa 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)	8.574.250	8.574.250
Sub - Total	28.925.678.611	28.871.123.611
(-) Depreciación Acumulada	11.655.347.960	10.953.739.226
TOTAL	17.270.330.651	17.917.384.385

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 tules estimadas por el perito experto en valoración de activos.

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

Estos activos corresponden a las intangibles de la sociedad; comprenden a 31 de marzo 2024:

CUENTAS	2024	2023
Intangibles	0	3.375.000
TOTAL	0	3.375.000

NOTA 20 – PRESTAMOS POR PAGAR

Debido a la emergencia sanitaria que declaro 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 para solventar el sostenimiento de la entidad.

CUENTAS	2024	2023
Banca Comercial	447.616.228	500.000.000
TOTAL	447.616.228	500.000.000

NOTA 21 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas a 31 de marzo de 2024 corresponden a servicios, compras de bienes pendientes de pago son las siguientes:





CUENTAS	2024	2023
Cuentas por pagar	2.485.972.604	2.794.462.510
TOTAL	2.485.972.604	2.794.462.510

NOTA 21.1 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR

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 a diciembre de 2020, 2021, 2022 y 2023; se realizó un acuerdo de pago con la DIAN y con la SECRETARIA DE IMPUESTO DE SOLEDAD se está realizando el acuerdo de pago. y con la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES por la contribución de la vigencia 2022 para su respectivo pago:

CUENTAS	2024	2023
Retención en la fuente	17.744.709	12.460.195
Impuesto de Renta y complementarios	85.154.504	75.382.233
Impuesto de Industria y Comercio	17.860.778	19.833.178
Cuota de auditaje contraloría	0	1.648.924
Impuesto a las Ventas (IVA)	25.058.489	20.386.693
Impuesto predial	488.739.238	300.200.690
Intereses de mora	0	861.289
Contribución Superintendencia de puertos	8.260.467	0
Pagos pendiente con la Dian	629.874.195	204.828.195
TOTAL	1.272.692.380	635.601.397

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS 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 liquidadas con base en las normas legales los beneficios a corto plazo; de acuerdo a la convergencia de la contaduría general de la nación a través del aplicativo CHIP, se realizó la reclasificación de las cuentas de riesgos laborales, capacitación estímulos y caja de compensación familiar para este campo de beneficios a empleados con respecto a la vigencia anterior se detallan a continuación:



VIGILADO
SuperTransporte





CUENTAS	2024	2023
Nomina por pagar	248.672.444	62.311.816
Cesantías	76.533.974	58.518.639
Intereses sobre Cesantías	12.895.139	8.739.091
Vacaciones	111.865.076	95.606.561
Prima de Vacaciones	116.563.362	99.949.067
Bonificación	23.485.969	20.152.923
Prima de Servicio	92.870.889	78.132.629
Prima de Navidad	94.271.412	72.620.263
Riesgos Laborales	3.589.700	2.407.700
Capacitación, btar y estímulos (convención)	0	0
Caja de Compensación Familiar	24.551.600	16.598.900
TOTAL	805.299.565	515.037.589

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Corresponden a dos pagos de dividendos a la EDT y EMP, los descuentos de nómina de los fondos de salud, pensión además de los descuentos de nómina se contabilizo los aportes de las sentencias de Eduardo Orozco, Duban Acuña (reintegros), sindicatos, libranzas, embargos, otros descuentos, otras cuentas por pagar (viatico, intereses mora de crédito, aportes a ICBF y SENA, recaudos por alcoholimetría y el aporte del convenio con el Área Metropolitana para esta vigencia 2024:

CUENTAS	2024	2023
Dividendos y participaciones EDT. Y EMP	369.147	369.147
Aportes a fondos pensionales	251.868.700	217.830.800
Aportes a seguridad social	36.535.300	21.428.000
Descuentos efectuados a funcionarios	154.957.914	133.607.772
Aportes a ICBF y SENA	6.462.500	2.393.400
Recaudos a favor de terceros	1.638.743.810	1.654.960.423
Otros Acreedores	39.608.267	41.949.850
Gastos de viajes	0	0
Intereses de mora del crédito	60.943.191	60.943.191



VIGILADO
SuperTransporte





Obligac pagadas x terceros (legal. Venta)	12.000.000	12.000.000
TOTAL	2.201.488.829	2.145.482.583

NOTA 23 PASIVOS ESTIMADOS

A continuación, se detallan el pasivo a marzo de 2024 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	2024	2023
Litigios o demandas	46.737.769	57.490.109
Provisión del impuesto de renta vig. 2024	28.974.797	85.154.504
TOTAL	75.712.566	142.644.613

NOTA 27 – PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CUENTAS	2024	2023
Capital Autorizado	7.000.000.000	7.000.000.000
Capital por Suscribir	-1.583.602.877	-1.583.602.877
Capital Suscrito Pagado	5.416.397.123	5.416.397.123
Reservas	0	0
Resultado ejercicio anterior	-9.277.237.102	-8.320.598.501
Resultado del Ejercicio ORI	260.644.711	148.256.363
Impacto Trans N. M. Regul Convergencia	14.612.348.000	14.612.348.000
TOTAL	11.012.152.732	11.856.402.986

27. a Acciones

Las acciones de la sociedad se dividen en dos clases:

- Acciones Clase "A" que son las que suscriben los establecimientos públicos, las empresas industriales y comerciales del estado y las sociedades de economía mixta, bien sean del orden nacional, departamental o municipal.
- Acciones de Clase "B" que son las que suscriben los particulares.





La conformación por clase de acciones es la siguiente para el año 2024 es la siguiente:

	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	2024		2023	
	Valor	%	Valor	%
Acciones Clase A \$100 c/u	51.783.955	95,61	51.783.955	95,61
Acciones Clase B \$100 c/u	2.380.016	4,39	2.380.016	4,39
Total	54.163.971	100,00	54.163.971	100,00

27 b. 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 2022 se capitalizó la reserva ocasional y aumento así el capital suscrito y pagado, se realizó el registro de la venta de las acciones de Bernardita Pérez Restrepo a diciembre 2022, autorizado en Asamblea Extraordinaria de Accionista el 19 de Abril del 2022.

27 c. RESERVAS – RESERVA OCASIONAL

De acuerdo a lo autorizado en la Asamblea General de Accionista de la vigencia 2021 se autorizó la utilización de la reserva legal para reducir la pérdida de la vigencia 2020; para la vigencia 2022 no hubo utilidad por tal razón no se realizó la reserva legal.

27 d. 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 26 – CUENTAS DE ORDEN

A marzo de 2024 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.

CUENTAS	2024	2023
Demandas y Litigios Laborales	1.525.000.000	1.525.000.000
Administrativos	395.000.000	395.000.000
Otras Obligaciones x Litigios o Demandas	2.719.985.000	2.719.985.000
Acreedores Fiscales	733.869.168	701.465.000
TOTAL	5.373.854.168	5.341.450.000





NOTA 28 INGRESOS

Corresponde a Ingresos operacionales durante el periodo de marzo de 2024, la mayoría de 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 ingresos aumentaron en un 19.25%, los arriendos se causan mensualmente y aumenta de acuerdo al IPC anual; a marzo de 2024, comprende:

CUENTAS	2024	2023
Ventas de Servicio tasa de uso	2.032.898.600	1.714.028.100
Uso de Plataforma	4.346.200	12.308.300
Total venta de servicio	2.037.244.800	1.726.336.400
Arriendos	481.269.949	385.662.663
TOTAL	2.518.514.749	2.111.999.063

NOTA 28. 1 OTROS INGRESOS

Corresponde a Otros Ingresos no operacionales durante la vigencia del periodo fiscal del 01 de enero de 2023 hasta el día 31 de marzo de 2024, como los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro, cobro de espacio por días en los parqueaderos, cobro de parqueadero interno, cobro por (cruce cuenta) con el edificio de la terminal; a diciembre del 2024 comprende los otros ingresos:

CUENTAS	2024	2023
Rendimiento Financieros	24.841	44.357
Otros ingresos no operacionales	87.191.319	244.500
TOTAL	87.216.160	288.857

NOTA 29 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, por la provisión de sentencias y conciliaciones, depreciación y amortización 2024 comprende:





CUENTAS	2024	2023
Gastos de Personal	1.317.742.125	1.016.706.006
Sueldos, gastos repres., Prestaciones Sociales, auxilios convencionales, viaticos	1.162.500.938	900.595.856
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	155.241.187	116.110.150
De Operación	613.856.826	565.763.969
Materiales-suministros, dotación, cafetería, combustible, gastos de viajes, capacitación.	10.270.503	30.681.839
Mantenimiento y Reparaciones	176.379.601	121.346.475
Servicios Públicos	113.251.855	56.532.084
Servicios cloud, internet	40.352.642	87.729.441
Vigilancia	0	136.736.160
Gasto Asociación	139.995.605	48.854.862
Honorarios	82.840.338	57.170.000
Publicidad y propagandas	7.453.782	0
Comunicaciones y Transportes	9.300.000	10.130.000
Otros Gastos operacionales (seguros, eventos culturales, contrato de aprendizaje, arrendamiento, organización de eventos, gastos generales	34.012.500	16.583.108
Provisión – Amortización - Depreciación	325.512.367	225.741.776
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.257.111.318	1.808.211.751

NOTA 29. 1 GASTOS NO OPERACIONALES

En gastos financieros corresponde a gastos bancarios, comisiones, compra de Chequeras y emergencia económica. En extraordinarios corresponde a gastos legales, otros impuestos, ajustes realizados por la depuración de las cuentas de difícil cobro a marzo de 2024 comprende:

CUENTAS	2024	2023
Gastos Financieros	4.872.347	5.341.433
Impuestos	54.127.736	60.422.591
Ajustes a ejercicios anteriores	0	0



VIGILADO
Super Transporte





Intereses por aportes salud, pensión, parafiscales, acuerdo de pago	0	4.901.277
TOTAL	59.000.083	70.665.301

NOTA 35 – PROVISION IMPUESTO DE RENTA

La provisión del impuesto de Renta se registra líquida por renta fiscal y no renta presuntiva. La provisión del Impuesto de renta del año 2024 comprende:

CUENTAS	2024	2023
Provisión de Imporenta	28.974.797	85.154.504
TOTAL	28.974.797	85.154.504

La Utilidad o pérdida del ejercicio del primer trimestre de la vigencia 2024 comprende: Excedentes o perdidas después de la Provisión de los Impuestos a marzo del 2024.

CUENTAS	2024	2023
Excedentes del Ejercicio después de Imto.	260.644.711	148.256.364
TOTAL	260.644.711	148.256.364

