



INFORME FINANCIERO

CERTIFICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

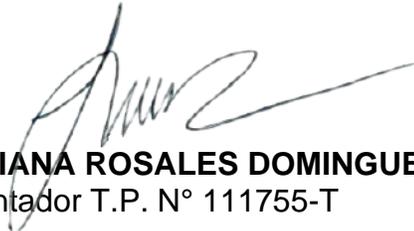
Periodo Terminado el 31 de Diciembre de 2023

Nosotros el Representante Legal y Contador de la Sociedad Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla S.A., Certificamos que hemos presentado los Estados Financieros Básicos; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2023, de acuerdo con la Resolución 414 del 2014 y sus modificaciones, incluyendo sus correspondientes Revelaciones y que:

- a) Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos de acuerdo al reglamento.
- b) Que las cifras incluidas se han tomado fielmente de los libros oficiales de contabilidad.
- c) Que los Estados Financieros y otros informes no contienen vacíos, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera información patrimonial de la empresa.
- d) En cumplimiento del artículo primero de la Ley 603 del 2020, declaramos que el software contable utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas del derecho de autor.

Dado en Soledad a los seis días del mes de febrero de 2024.


RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Representante Legal


LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
Contador T.P. N° 111755-T

Dictaminado por:


GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N° 21752-T



VIGILADO
SuperTransporte





TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA / Soy **BARRANQUILLA**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 2022
Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	2,023	2,022	\$ VAR	% VAR
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	84,095,433	48,820,608	35,274,825	72
Cuentas por Cobrar	4	167,604,440	203,355,897	-35,751,457	-17.58
Activos por impuestos corrientes	5	250,555,269	126,932,885	123,622,384	97.39
Gastos pagados por anticipado	6	0	22,275,178	-22,275,178	-100.00
Total Corriente		502,255,142	401,384,568	100,870,574	25.13
Activos no Corrientes					
Cuentas por Cobrar	7	319,432,745	325,326,716	-5,893,971	-1.81
Propiedades, Planta y Equipo	8-9	17,398,904,030	18,097,254,184	(698,350,154)	(3.86)
Otros Activos	10	0	4,500,000	(4,500,000)	(100.00)
Total no Corriente		17,718,336,775	18,427,080,900	(708,744,125)	(3.85)
TOTAL ACTIVOS		18,220,591,917	18,828,465,468	(607,873,551)	(3.23)
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	11	2,504,617,315	3,113,433,773	-608,816,458	-19.55
Créditos por pagar	11-1	447,616,228	530,000,000	(82,383,772)	(15.54)
Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar	12	1,201,484,754	561,841,542	639,643,212	113.85
Beneficios a los Empleados	13	902,315,850	749,019,476	153,296,374	20.47
Otros Pasivos	14	2,311,157,476	2,058,151,712	253,005,764	12.29
Total Pasivos corrientes		7,367,191,623	7,012,446,503	354,745,120	5.06
Pasivos no corrientes					
Pasivos Estimados	15	16,737,769	32,490,109	(15,752,340)	(48.48)
Pasivos por impuesto diferidos	15-1	85,154,504	75,382,233	9,772,271	12.96
Total Pasivos no corrientes		101,892,273	107,872,342	-5,980,069	-5.54
TOTAL PASIVOS		7,469,083,896	7,120,318,845	348,765,051	4.90
PATRIMONIO					
Capital Suscrito Pagado		5,416,397,123	5,416,397,123	0	0.00
Reservas		0	0	-	-
Resultado anteriores déficit		(8,320,598,502)	(5,734,422,019)	(2,586,176,483)	45.10
Resultado del Ejercicio ORI		(956,638,600)	(2,586,176,481)	1,629,537,881	(63.01)
Impacto por la trasiicion nuevo marco de Regulacion Convergente		14,612,348,000	14,612,348,000	0	0.00
Total Patrimonio	16	10,751,508,021	11,708,146,623	(956,638,602)	(8.17)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,220,591,917	18,828,465,468	(607,873,551)	(3.23)
cuentas de orden	17	5,373,854,168	5,341,450,000	32,404,168	0.61
VALOR PATRIMONIAL DE LA ACCION		198	216	(18)	(8.17)

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 VER OPI ADJUNTO



TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO. USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy **BARRANQUILLA**

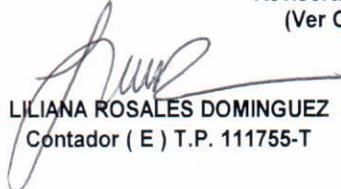
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

	Notas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VAR \$	VAR %
VENTAS NETAS	18 - 1	8,623,897,357	7,244,564,228	1,379,333,129	19.04
Venta de Servicios		7,088,253,059	5,868,205,294	1,220,047,765	20.79
Arriendos		1,535,644,298	1,376,358,934	159,285,364	11.57
GASTOS OPERACIONALES	19 - 1	8,940,119,285	9,642,663,387	-702,544,102	-7.29
Gastos de personal		4,776,373,857	3,927,186,199	849,187,658	21.62
Gastos generales		3,158,352,366	4,368,107,290	-1,209,754,924	-27.70
Provisión, depreciación y Amortización		1,005,393,062	1,347,369,898	(341,976,836)	(25.38)
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		(316,221,928)	(2,398,099,159)	2,081,877,231	(86.81)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18 - 2	262,416,546	361,804,918	-99,388,372	-27.47
Otros Ingresos		262,416,546	361,804,918	-99,388,372	-27.47
GASTOS NO OPERACIONALES	19 - 2	893,061,103	523,982,394	369,078,709	70.44
Otros Gastos		893,061,103	523,982,394	369,078,709	70.44
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL IMTOS		(946,866,485)	(2,560,276,635)	1,613,410,150	(63)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	20	9,772,115	25,900,672	(16,128,557)	(62.27)
GANANCIAS (PERDIDA) NETA	21	(956,638,600)	(2,586,177,307)	1,629,538,707	(63.01)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(956,638,600)	(2,586,177,307)	1,629,538,707	(63.01)


RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Representante Legal


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


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





TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.
VOY SEGURO. USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA / Soy **BARRANQUILLA**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023 y 2022
Mile de pesos Colombianos

	Capital suscrito y pagado	Prima en Coloc de Acciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Otras Partidas Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Impacto por tran al nuevo marco	Total Patrimonio
Saldo al 01 de Enero 2021	4,950,809	0	465,588	0	1,793,230	-5,734,422	12,819,118	14,294,323
Traslado de la perdida del Ejerc				-5,734,422				
Registro lnto patrimonio								
Traslado de la reserva ocasio	465,588		-465,588					
Resultado del ejercicio						-2,586,177		-2,586,177
Saldo al 01 de Enero 2022	5,416,397	0	0	-5,734,422	1,793,230	-8,320,599	12,819,118	11,708,146
Traslado de la perdida del Ejerc				-2,586,177				
Traslado de la reserva legal								
Registro lnto patrimonio								
Traslado de la reserva legal								
Resultado del ejercicio						-956,638		-956,638
Saldo al 31 de Diciemb 2023	5,416,397	0	0	-8,320,599	1,793,230	-9,277,237	12,819,118	10,751,508



RUBEN HERMAN GARCIA RIVERA
REPRESENTANTE LEGAL

(Signature)

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
REVISOR FISCAL T. P. 21752-T
(VER OPINION ADJUNTO)

(Signature)

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
CONTADOR PUBLICO T. P. 111755-T



TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.

VOY SEGURO. USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy **BARRANQUILLA**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2023-2022
Miles de Pesos

CONCEPTO	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022
A. SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	48,821	462,731
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
Venta de Servicios	7,045,125	5,831,589
Recaudo a Fondo de Terceros	716	15,387
Recaudo de los Deudores	1,535,644	1,376,359
Otros Ingresos generados en la Actividad Operacional	304,702	344,931
Flujo de Efectivo en otras actividades		
1. EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,886,188	7,568,265
APLICACIÓN		
Pago de Aportes para fiscales y seguridad social	570,423	693,353
Transferencias		
Pago Acredores y otras ctas por pagar	-2,974,854	-4,074,511
Pago de Retenciones Impuestos	1,551,233	681,063
Pago de Salarios y Prestaciones Sociales	4,731,442	3,955,077
Otros Pagos originados en actividades de operación	2,700,032	4,898,858
2. EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6,578,276	6,153,841
3(1 - 2) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,307,912	1,414,425
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
Venta de Propiedades de Planta y Equipos	0	0
4. EFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
APLICACIÓN		
Adquisición de Propiedades de Planta y Equipo, y Enseres	58,526	105,074
Adquisición, Construcción y Mantenimiento de bienes y uso público	0	0
5. EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	58,526	105,074
6(4 - 5) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-58,526	-105,074





TERMINAL METROPOLITANA
de Transporte de Barranquilla S.A.
VOY SEGURO. USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA | Soy **BARRANQUILLA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2023-2022
Miles de Pesos

CONCEPTO	Periodo Actual 2023	Periodo Anterior 2022
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ORIGEN		
Créditos financieros y prestamos comerciales	447,616	530,000
Rendimiento Recibidos por el sistema financiero	126	46
Emisión de títulos	0	0
7, EFFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	447,742	530,046
APLICACIÓN		
Cancelación prestamos recibidos abono a capital	0	0
Redención de títulos	0	0
Comisiones y gastos por el sistema financieros	574,795	627,408
8, EFFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	574,795	627,408
9(7 - 8) TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-127,052	-97,362
B(3 + 6 + 9) VARIACION EFECTIVO	2,122,333	1,211,989
A + B SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,171,154	1,674,720
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	77,107	41,039
Bancos y Corporaciones	6,988	7,781
Remesas	0	0
Total del Balance	84,095	48,821
Sobregiros Bancarios	0	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	84,095	48,821

RUBEN HERNAN GARCIA ARIZA
Representante Legal

GUILLERMO CASTRO ORTIZ
Revisor Fiscal
TP 21752- T
(Ver Opinion Adjunta)

LILIANA ROSALES DOMINGUEZ
Contador (E)
TP 111755 - T



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2023

(Cifras expresadas en miles de 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 accionaria 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 Diciembre 31 de 2023 se presenta comparativo con Diciembre 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



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, 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 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.

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.

La amortización iniciara cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condicione s 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, e 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.

NOTA 3 – EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y sus equivalentes a 31 de Diciembre de 2023 comprendía los siguientes conceptos:

CUENTAS	2023	2022
Caja	77.107.400	41.039.300
Bancos Cuentas Corrientes	6.039.705	6.959.186
Banco de Bogotá	116.202	58.805
Bancolombia Administrativo	4.700.709	6.105.518
Bancolombia Alcohometría	1.222.794	794.863
Bancos Cuentas Ahorro	948.328	822.122
Fiduciaria Banco de Bogota Sumar	645.125	560.514
Bancolombia caja menor	0	0
Fiduexcedentes fiducolombia	303.203	261.608
TOTAL	84.095.433	48.820.608

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, así como la financiación de los mismos.

CUENTAS	2023	2022
Arriendo Operativo de construcciones- edificaciones	152.474.676	188.226.133
Anticipo para la adquisición de bienes y servicios	15.129.764	15.129.764
TOTAL	167.604.440	203.355.897

Corresponde a la facturación por servicios de arriendo de las taquillas, locales, parqueaderos y otros servicios, esta cartera está clasificada a diciembre de 2022 de la siguiente manera:

Vencidas entre 1 y 90 días	13.461.280
Vencidas entre 91 y 180 días	2.732.214
Vencidas entre 181 y 360 días	27.384.359
Vencidas a más de 360 días	108.896.823
Total de la cartera por arriendo	152.474.676

Y a los anticipos entregados a terceros por contratos que se encuentran en ejecución y se descontaron con las actas parciales de entregas se creó una fiduciaria para adquirir los rendimientos financieros por el dinero desembolsado; se entregaron de la siguiente manera:

Coingarqs Ltda. (en proceso jurídico, traslado de la planta eléctrica 2015)	15.129.764
Total de los anticipos entregados	15.129.764

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	41.911.361	36.146.844
Saldo a favor en liquidación privada renta 2022	61.517.000	9.210.195
Autorretención de renta	146.553.498	81.232.651
Anticipo de Industria y comercio	573.410	343.195
TOTAL	250.555.269	126.932.885

NOTA 6 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y DIFERIDOS

Representa los desembolsos por cobertura de seguros sobre todos los bienes de la entidad, todos con vencimiento de fecha diciembre 2023:

CUENTAS	2023	2022
Gastos pagados por Anticipado	0	22.275.178
TOTAL	0	22.275.178

NOTA 7 – 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	2023	2022
Depósitos embargo por título	12.453.509	12.453.509
Beneficios pendiente cobro incapacidades	39.673.255	10.974.764
Otros Deudores	267.305.981	301.898.443
TOTAL	319.432.745	325.326.716

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	224.993.953
Equipos médicos alcohosensores	1.990.000	1.990.000
Muebles y Enseres	1.385.025.915	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	28.890.678.611	28.871.123.611
(-) Depreciación Acumulada	11.491.774.581	10.773.869.427
TOTAL	17.398.904.030	18.097.254.184

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 10 – OTROS ACTIVOS

Estos activos corresponden a las intangibles de la sociedad; comprenden a 31 de diciembre 2023:

CUENTAS	2023	2022
Intangibles	0	4.500.000
TOTAL	0	4.500.000

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas a 31 de diciembre de 2023 corresponden a servicios, compras de bienes pendientes de pago son las siguientes:

CUENTAS	2023	2022
Cuentas por pagar	2.504.617.315	3.113.433.773
TOTAL	2.504.617.315	3.113.433.773



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 para solventar el sostenimiento de la entidad.

CUENTAS	2023	2022
Banca Comercial	447.616.228	530.000.000
TOTAL	447.616.228	530.000.000

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 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	2023	2022
Retención en la fuente	257.701.047	87.466.706
Impuesto de Industria y Comercio	20.945.633	31.594.960
Impuesto a las Ventas (IVA)	254.632.319	13.739.560
Impuesto predial	611.359.288	300.200.690
Intereses de mora	0	963.693
Contribución Superintendencia de puertos	8.260.467	9.532.000
Acuerdo pago Dian	48.586.000	118.343.933
TOTAL	1.201.484.754	561.841.542

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 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:





CUENTAS	2023	2022
Nomina por pagar	220.258.614	201.390.264
Cesantías	291.135.257	237.392.478
Intereses sobre Cesantías	34.540.403	28.238.929
Vacaciones	104.967.667	79.195.746
Prima de Vacaciones	104.967.667	79.195.746
Bonificación	39.921.557	33.842.956
Prima de Servicio	59.719.482	48.838.165
Prima de Navidad	19.906.503	16.279.392
Riesgos Laborales	3.146.500	2.913.400
Capacitación, btar y estímulos (convención)	996.400	865.800
Caja de Compensación Familiar	22.755.800	20.866.600
TOTAL	902.315.850	749.019.476

NOTA 14 – 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 2023:

CUENTAS	2023	2022
Dividendos y participaciones EDT. Y EMP	369.147	369.147
Aportes a fondos pensionales	243.893.400	233.069.300
Aportes a seguridad social	32.646.284	25.065.300
Descuentos efectuados a funcionarios	142.470.295	115.007.935
Aportes a ICBF y SENA	5.325.300	2.106.500
Recaudos a favor de terceros	1.729.736.407	1.574.491.771
Otros Acreedores	45.066.892	33.930.108
Viaticos y Gastos de viajes	38.706.560	1.168.460
Intereses de mora del crédito	60.943.191	60.943.191
Obligac pagadas x terceros (legal. Venta)	12.000.000	12.000.000
TOTAL	2.311.157.476	2.058.151.712





NOTA 15 y 15-1 – PASIVOS ESTIMADOS

A continuación, se detallan el pasivo a diciembre 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	16.737.769	32.490.109
Provisión del impuesto de renta vig. 2023	85.154.504	75.382.233
TOTAL	107.892.273	107.872.342

NOTA 16 – PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CUENTAS	2023	2022
Capital Autorizado	7.000.000.000	7.000.000.000
Capital por Suscribir	-1.583.602.877	-1.583.602.877
Capital Suscrito Pagado	5.416.397.123	5.416.397.123
Reservas	0	0
Resultado ejercicio anterior	-8.320.598.501	-5.734.422.019
Resultado del Ejercicio ORI	-956.638.600	-2.586.176.481
Impacto Trans N. M. Regul Convergencia	14.612.348.000	14.612.348.000
TOTAL	10.751.508.021	11.708.146.623

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 5.416.397 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.

16 b. 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.



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 2023 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	2023	2022
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 18 – 1- INGRESOS

Corresponde a Ingresos operacionales durante el periodo de diciembre de 2023, 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 19.04%, los arriendos se causan mensualmente y aumenta de acuerdo al IPC anual; a diciembre de 2023, comprende:

CUENTAS	2023	2022
Ventas de Servicio tasa de uso	7.045.125.400	5.831.588.800
Uso de Plataforma	43.127.659	36.616.494
Total venta de servicio	7.088.253.059	5.868.205.294
Arriendos	1.535.644.298	1.376.358.934
TOTAL	8.623.897.357	7.244.564.228



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 31 de diciembre de 2023, 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 2023 comprende los otros ingresos:

CUENTAS	2023	2022
Rendimiento Financieros	126.233	45.590
Otros ingresos no operacionales	262.290.313	361.759.328
TOTAL	262.416.546	361.804.918

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, por la provisión de sentencias y conciliaciones, depreciación y amortización 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
Gastos de Personal	4.776.373.857	3.927.186.199
Sueldos, gastos repres., Prestaciones Sociales, auxilios convencionales	4.229.697.067	3.424.255
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	546.676.790	502.931
De Operación	3.158.352.366	4.368.107.290
Materiales-suministros, dotación, cafetería, combustible, gastos de viajes, capacitacio.	294.565.559	373.552.694
Mantenimiento y Reparaciones	927.817.215	1.228.699.932
Servicios Públicos	285.107.934	247.314.957
Servicios cloud, internet	172.305.380	214.237.612
Vigilancia	443.573.253	674.395.044
Gasto Asociación	227.779.884	249.213.176





Honorarios	537.764.641	978.405.240
Publicidad y propagandas	71.903.353	56.064.995
Comunicaciones y Transportes	36.437.307	44.719.600
Otros Gastos operacionales (seguros, eventos culturales, arrendamiento, organización de eventos, gastos generales)	161.097.840	301.504.040
Provisión – Amortización - Depreciación	1.005.393.062	1.347.369.898
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	8.940.119.285	9.642.663.387

NOTA 19 – 2 - 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 diciembre de 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
Gastos Financieros	17.373.436	46.179.734
Impuestos	830.668.794	409.149.928
Ajustes a ejercicios anteriores	173.514	1.315.452
Intereses por aportes salud, pensión, parafiscales, acuerdo de pago	44.845.359	67.337.280
TOTAL	893.061.103	523.982.394

NOTA 20 – PROVISION IMPUESTO DE RENTA

La provisión del impuesto de Renta se registra liquida por renta fiscal y no renta presuntiva. La provisión del Impuesto de renta del año 2023 comprende:

CUENTAS	2023	2022
Provisión de Imporenta	9.772.115	25.900.672
TOTAL	9.772.115	25.900.672



NOTA 21 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad o pérdida del ejercicio 2023 comprende: Excedentes o pérdidas después de la Provisión de los Impuestos a diciembre del 2023 se encuentra con pérdida durante la vigencia 2023, por el cierre de las vías y las empresas de transporte que no ingresan a la entidad los ingresos no se han podido estabilizar.

CUENTAS	2023	2022
Excedentes del Ejercicio después de Imto.	-956.638.600	-2.586.177.307
TOTAL	-956.638.600	-2.586.177.307