Alcaldía de Medellín

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN

ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE DE 2021

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estados de Situación Financiera

	Nota	Al 30 de septiembre 2021	2020
Activos		*(En miles de pesos)*	
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	12.659.518	7.002.750
Inversiones de administración de liquidez	5	90.929	60.474
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	6.443.106	3.875.963
Activos por impuesto corriente	7	988.149	642.099
Otros activos	8	1.253.979	286.567
Activos Corrientes		**21.435.681**	**11.867.853**
Propiedades, planta y equipo, neto	9	88.776.132	89.909.491
Propiedades de inversión, neto	10	48.479.201	48.530.101
Derechos en fideicomiso	11	5.111.238	4.968.889
Activos intangibles	12	125.944	158.443
Activos por impuesto a la renta diferidos	7	349.089	349.089
Activos no corrientes		**142.841.604**	**143.916.013**
Total activos		**164.277.285**	**155.783.866**
Pasivos			
Financiamiento interno de corto plazo	13	1.833.344	2.200.000
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	14	16.101.187	8.712.993
Pasivos por impuestos corrientes	7	- 657.564	126.757
Beneficios a los empleados	15	1.170.507	1.320.728
Pasivos corrientes		**18.447.474**	**12.360.478**
Pasivos por impuestos diferidos	7	22.443.635	22.443.635
Beneficios a los empleados	15	5.544.481	5.205.570
Provisiones	16	439.481	239.808
Pasivos no corrientes		**28.427.597**	**27.889.013**
Total pasivos		**46.875.071**	**40.249.491**
Patrimonio	17		
Capital suscrito y pagado		23.442.672	23.442.672
Prima en colocación de acciones		3.872.075	3.872.075
Reservas		22.326.221	22.326.221
Impactos por transición		69.986.187	69.986.187
Resultados de ejercicios anteriores		- 5.556.868	-
Ganancias o pérdidas en inversiones		419.550	279.200
Ganancias o perdidas por beneficios		675.721	675.721

Utilidad del ejercicio	2.236.656 -	5.047.701
Patrimonio	**117.402.214**	**115.534.375**
Total pasivos y patrimonio	**164.277.285**	**155.783.866**

RICHARD ALBERTO SERNA MAYA
GERENTE GENERAL
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estado de Resultados

	Nota	Al 30 de septiembre 2021		2020
				(En miles de pesos)
Ingresos de actividades ordinarias	18	15.028.492		9.080.295
Costo de prestación de servicios	19	(8.153.652)		(10.547.400)
Utilidad bruta		**6.874.840**	-	**1.467.105**
Otros ingresos	20	5.759.651		5.584.601
Gastos de administración	21	(10.646.106)		(9.592.346)
Otros gastos	22	(136.355)		(11.337)
Resultado de actividades de la operación		**1.852.030**	-	**5.486.187**
Ingresos financieros	23	384.626		438.486
Utilidad antes de impuesto		2.236.656	-	5.047.701
Gastos por impuesto a las ganancias	7			-
Resultado del periodo		**2.236.656**	-	**5.047.701**

RICHARD ALBERTO SERNA MAYA
GERENTE GENERAL
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T

Notas Estados Financieros

Terminales de Transportes de Medellín

Notas de los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Empresa que Reporta

Terminales de Transportes de Medellín S.A., es una sociedad anónima y clasificada legalmente como sociedad por acciones de carácter mixto, del orden municipal, asimilada a Empresa Industrial y Comercial del Estado; fue creada mediante escritura pública de constitución número 1087 del 13 de julio de 1977.

La Empresa Terminales de Transportes de Medellín S.A., tiene por objeto social contribuir a la solución del transporte público y a la mejor prestación de este, así:

- Mediante la construcción, organización, administración, explotación y operación de terminales de transporte terrestre automotor y demás modalidades de transporte público, para el Área Metropolitana, el Departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la administración y explotación de zonas de establecimiento regulado, en espacios públicos, parqueaderos y estacionamientos de comercio destinados al parqueo, custodia, conservación, salvaguardar, cuidado y vigilancia de vehículos automotores de toda clase, así como vehículos inmovilizados por infracciones de tránsito o por cualquier otro motivo. De igual manera se encargará del arrastre de los vehículos, remolque, traslado, transporte y acarreo de estos, mediante el uso de grúas o de cualquier otro medio.
- Mediante la adquisición y explotación económica de depósitos de buses, taxis y cualquier otra clase de vehículos; talleres de conversión, ejecución de proyectos de comercialización de gas natural vehicular, gasolina, ACPM y biocombustibles.
- Por medio de la asesoría a terceros en materia de construcción, organización, administración, explotación y operación de terminales de transporte terrestre automotor y demás modalidades de transporte público para el Área Metropolitana, el Departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él; y en materia de administración y explotación de parqueaderos y establecimientos de comercio destinados a parqueo de vehículos automotores.

- Mediante la construcción, administración, explotación económica, mantenimiento y operaciones del sistema de transporte por cable de pasajeros, carga o mixto para el área metropolitana: el departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la implementación, operación y explotación económica de las soluciones tecnológicas que apoyan las actividades de su objeto social.

En cumplimiento de su objeto la Sociedad puede desarrollar proyectos inmobiliarios, adquirir, enajenar y explotar toda clase de bienes inmuebles e inmuebles que tengan como propósito actividades complementarias o conexas a las del objeto de la Sociedad, tomarlos o darlos en arrendamiento, pignorarlos e hipotecarlos, según el caso; ofrecer los mismos como garantía de sus obligaciones, girar, aceptar, otorgar, garantizar, crear y endosar toda clase de títulos valores; recibir dinero en mutuo, con o sin interés, contratar empréstitos bancarios con o sin garantía, adquirir o negociar acciones, cuotas de capital o parte de interés en otra sociedad, dentro o fuera del país.

Para el desarrollo de su objeto social, le Empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A., puede celebrar todo tipo de contratos, asociarse o formar consorcio con otra persona natural o jurídicas, nacionales o extranjeras, prestadoras de transporte público o que tengan por objeto actividades similares, complementarias o conexas a los del objeto de la sociedad, con el fin de lograr la universalidad, calidad y eficacia en la prestación del transporte público.

Con el igual propósito podrá realizar alianzas estratégicas, asociaciones a riesgo compartido y suscribir cualquier tipo de convenio o contrato de colaboración empresarial, que le permita el cumplimiento de su objetivo; participar en actividades para el fomento de la innovación, investigación científica y el desarrollo tecnológico, en los campos relacionados con el transporte público, que constituyen su objeto y suscribir convenios para ofrecer o recibir cooperación técnica, de conformidad con la norma vigente sobre la materia y en general, todas aquellas actividades que se encuentren dentro de su objeto social o sean necesarias para el cumplimiento de sus fines. En el momento se tienen firmados convenios interadministrativos con el Municipio de Medellín para administrar las operaciones de las zonas de estacionamiento regulado y el arrastre y custodia de los vehículos inmovilizados por la Secretaría de Movilidad, las Escaleras Eléctricas del barrio La Independencia y el Teleférico de San Sebastián de Palmitas; también se tiene un convenio interadministrativo con el Municipio de Envigado para administrar y operar sus zonas de estacionamiento regulado.

2. Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros a septiembre 30 de 2021 se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran *Ahorro Público*, contenido en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Dicho marco hace parte integral del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

A continuación, se detalla el listado de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran Ahorro Público, contenido en la Resolución 414 de 2014

Sección	**Capítulo 1 Activos**
1 Inversiones de administración y liquidez	
2 Cuentas por cobrar	
10 Propiedades planta y equipo	
11 Propiedades de inversión	
12 Activos Intangibles	
13 Arrendamientos	
16 Deterioro de valor de los activos	
Capítulo II Pasivos	
1 Presentación de instrumentos financieros emitidos	
3 Cuentas por pagar	
4 Préstamos por pagar	
5 Beneficios a empleados	
6 Provisiones	
Capítulo III Activos y pasivos contingentes	
1 Activos contingente	
2. Bases De Preparación de los Estados Financieros (continuación)	

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

Sección

Capítulo IV Ingresos
1 Ingresos de las actividades ordinarias
Capítulo V Otras normas
2 Impuesto a las ganancias
Capítulo VI Normas para la presentación de estados financieros y Revelaciones

1 Presentación de estados financieros
Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores
6 Hechos ocurridos después del periodo contable

b) Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha y no existen al 30 de septiembre de 2021, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de Terminales de Transporte de Medellín S.A. de continuar como *empresa en marcha*.

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados bajo la práctica contable de costo histórico con excepción de:

Los beneficios a empleados post-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculados utilizando la tasa de mercado TES emitidas por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Adicional a lo anterior los activos que cubren este plan se medirán a valor razonable.

Las inversiones temporales y los préstamos a empleados se miden al costo amortizado.

c) Juicios, Estimaciones y Suposiciones Contables Significativas

La preparación de los estados financieros de conformidad con el *Marco Normativo para las Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público* exige que se utilicen ciertos estimados contables cruciales. También exige que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Empresa. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

- Propiedades, planta y equipo: Las vidas útiles corresponden a la mejor estimación del uso esperado de los activos de la Empresa.
- Medición de obligaciones de beneficios definidos: Al determinar la obligación para beneficios definidos (ver nota 15), la gerencia debe hacer una estimación de los

incrementos del salario mínimo, así como utilizar la tase de descuento de un bono TES cuyo plazo guarda correlación con el de la deuda, de acuerdo con la expectativa de vida de los empleados.

- Deterioro de cartera. Se determina el deterioro del 100% de las cuentas por cobrar que superan los 180 días de vencidas; adicionalmente, se realiza la evaluación de evidencia objetiva de deterioro.
- Provisión por contingencias: Para las demandas judiciales instauradas en contra de la Sociedad, cuando el abogado a cargo de la defensa certifica que existe probabilidad de fallo desfavorable se reconoce una provisión igual al valor de la pretensión del demandante.

3. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera de los periodos 2021 y 2020, preparado de acuerdo con las *Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Publico*, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

- Transacciones en Moneda Extranjera

Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos ($), que es la moneda funcional de la Empresa y también su moneda de presentación.

- Transacciones y Saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en 'ingresos financieros o costos.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de elevada liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos.

- Inversiones Medidas a Costo Amortizado

Inversiones de Administración de Liquidez (clasificadas en la categoría de costo amortizado) - corresponden a inversiones en instrumentos de renta fija, los cuales la

Empresa tiene la intención de mantenerlas hasta su vencimiento. Después del reconocimiento inicial, las inversiones clasificadas dentro de esta categoría se miden al costo amortizado menos cualquier deterioro del valor.

- Inversiones patrimoniales por el método del costo

Las inversiones en acciones en Empresas no controladas se registran a su costo de adquisición y posteriormente se revisan indicadores de deterioro de forma anual.

- Cuentas Comerciales por Cobrar

Corresponden a los derechos adquiridos por la Empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de efectivo o equivalentes al efectivo; las cuentas por cobrar relacionadas con la venta de bienes y prestación de servicios se clasifican al costo, ya que se realizan en condiciones de crédito normales, y no tienen intereses; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- Propiedades y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Clase de Activo	**Vida Útil en años**
Edificios	50 - 70
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de computación y computo	5
Equipos de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas

cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor, si los hubiere.

- Activos Intangibles

Los activos intangibles son bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

a) La Empresa tiene el control (puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios).
b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
c) Es separable; es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la Empresa y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que la Empresa tenga la intención de llevar a cabo la separación.
d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Empresa o de otros derechos y obligaciones.
e) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la Empresa o de otros derechos y obligaciones.
f) Genera beneficios económicos cuando puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo y puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la Empresa o el intangible le permite a la Empresa disminuir sus costos o gastos

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Las vidas útiles de los activos intangibles pueden ser finitas o indefinidas.

- Las licencias y software se amortizan con una vida útil de 3 años.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica de forma lineal y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del

valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.
El periodo y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisa al menos al cierre de cada periodo sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el periodo o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables.

El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las utilidades o pérdidas que surjan por la baja o venta de un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

- Deterioro de Activos no Financieros

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado, cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es lo mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso.

- Préstamos

En un principio, los préstamos se reconocen al precio de transacción (es decir, el valor presente de efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Empresa tenga un deber incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

- Cuentas Comerciales por Pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- Reconocimiento

Las cuentas por pagar registran las obligaciones por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

- Clasificación

Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo respectivamente, de si el plazo para el pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

- Medición Posterior

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados

- Baja en cuentas

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente constructiva o legal, resultado de eventos pasados, cuando es probable que se necesite una transferencia de beneficios económicos para liquidar la obligación, y cuando el importe puede ser estimado fiablemente.

- Obligaciones por beneficios a los empleados

a. Beneficios Corto Plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Empresa posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

b. Beneficios a Largo Plazo

Los beneficios a largo plazo corresponden a Cesantías del régimen retroactivo anterior a la Ley 344 de 1996, los cuales se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Si existiese algún activo que cubre el plan se determinara el valor razonable. El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés

sobre el pasivo afectara el resultado del periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se presentarán en otro resultado integral.

c. Beneficios Post-Empleo

La Empresa tiene planes de aportes definidos. Un plan de aportes definidos es un plan de pensión bajo el cual la Empresa paga aportes fijos a una entidad aparte, y no tiene obligaciones legales ni constructivas de pagar aportes adicionales si el fondo no tiene activos suficientes para pagarle a todos los empleados los beneficios asociados con el servicio que se prestan en los períodos pasados y actuales.

- Reconocimiento de Ingreso

a. Prestación de Servicios

Los ingresos asociados con la prestación se originan por el uso que hacen terceros de los activos, los cuales producen arrendamientos. Terminales de Transportes de Medellín aplica el criterio de reconocimiento por separado a cada transacción. Reconociendo como ingreso de servicios los flujos obtenidos en la ejecución de un conjunto de tareas de un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

b. Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

- Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

i. Impuestos Corrientes

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente. El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta; se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera pagar a las autoridades tributarias.

ii. Impuesto a las Ganancias Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

La empresa sólo reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la Empresa, en los mismos periodos en que se reviertan dichas diferencias, disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se espera reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El efecto del impuesto diferido se reconoce en los resultados integrales del período o en otros resultados integrales en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado y se presentan en el estado de situación financiera como partidas no corrientes.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo	4	Al 30 de septiembre	
		2021	2020
EFECTIVO			
CAJA		1.042.988	141.859
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	-	699.374	3.764.286
ADMINISTRACION D ELIQUIDEZ		861.757	- 819.165
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		11.185.097	2.705.984
OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO		269.050	1.209.786
Total efectivo y equivalentes de efectivo		**12.659.518**	**7.002.750**

Las cuentas caja, Depósitos en Instituciones financieras y Otros equivalentes de Efectivo pertenecen a la Institución.
Los bancos están debidamente conciliados.

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

La Empresa mantiene efectivo restringido con el cual estará asegurando la ejecución de convenios interadministrativos con el Municipio de Medellín cuyo fin es administrar la operación de *las Zonas de Estacionamiento Regulado y el Arrastre y Custodia de los Vehículos Inmovilizados por la Secretaría de Movilidad* ZER-AVI, las *Escaleras Eléctricas* del barrio la Independencia, el *Teleférico de San Sebastián de Palmitas* y el convenio interadministrativo con el Área Metropolitana del Valle de Aburra para administrar y operar *sistema de bicicletas públicas del Valle de Aburra –ENCICLA-.*

Los demás saldos de efectivo de la Empresa no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

5. Inversiones de Administración de Liquidez

Las inversiones de administración de liquidez se detallan a continuación:

		Al 30 de septiembre	
Inversiones de administración de liquidez	**5**	**2021**	**2020**
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ (i)		21.598	47.783
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		-	-
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO (ii)		116.467	116.467
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES CR (III)	-	47.136	- 103.776
Total Inversiones de administración de liquidez		**90.929**	**60.474**

(i)Es una cuenta puente para efectos de mejor organizar los ingresos de la empresa.
(ii)Inversión en la Empresa Metroplús S.A., equivalente a 304,000 acciones con un valor nominal de $383.11 y un porcentaje de participación del 4,02%, El valor en libros de la acción es de $228,06. Durante el año 2020 hubo una recuperación en el valor intrínseco de la acción.
(iii) Recuperación deterioro acciones de Metroplús S.A.

6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

A continuación, se presenta el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	Al 30 de septiembre 2021	2020
Prestación De Servicios		- 107.130	260.869
Arrendamiento Operativo		-	- 262.673
Otras Cuentas Por Cobrar		5.284.882	4.234.996
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo		346.910	144.574
Provisión Para Deudores (Cr)		- 926.202	- 926.202
Préstamos Concedidos		406.536	424.399
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones		3.802	-
Préstamos Concedidos (ii)		1.434.308	-
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		**6.443.106**	**3.875.963**

(i) Corresponde a los recursos pendiente de cobro vigencia 2021 de la siguiente manera:

Cuotas partes de pensiones	170.866
Derechos cobrados por terceros	1.260
Arrendamientos	1.523.800
Otras cuentas por cobrar (en acuerdos de pago-ii)	1.396.180
Recuperación de gastos convenios	2.127.603
Intereses de mora	62.074
Descuadres	1
Descuadres Parqueadero Plaza Mayor	2.754
Descuadres - Parqueadero San Antonio	16
Excedentes de Energía	328

ii. Durante el mes de septiembre se celebraron acuerdos de pago con los arrendatarios que generaron una mejora en la recuperación de la cartera.

7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

El siguiente es el detalle de activos y pasivos por impuestos corrientes:

Activos por Impuestos Corrientes 7

Activos por impuesto corriente	7	Al 30 de septiembre	
		2021	2021
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUES			
Anticipo de impuestos sobre la renta		9.958	265.438
Retención en la fuente		964.896	376.638
Impuesto de industria y comercio retenido		23	23
Descuento de IVA en el impuesto sobre la renta		10.022	-
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y c		3.250	-
Total activos por impuesto corriente		**988.149**	**642.099**

Estos valores corresponden a los saldos a 30 de septiembre de 2021 por conceptos de anticipos y auto retenciones para aplicar en declaraciones de renta, IVA e Industria y Comercio.

Aumenta por cuenta de la retención en fuente por arrendamientos y la administración de los Convenios.

Activos por impuesto a la renta diferidos	7	2021	2020
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Inversiones e instrumentos derivados		66.212	66.212
Cuentas por cobrar		126.260	126.260
Beneficio a empleados		156.617	156.617
Total activos por impuesto a la renta diferidos		**349.089**	**349.089**

Pasivos por Impuestos Corrientes 7

Pasivos por impuestos corrientes	7	2021	2020
Retención en la fuente e impuesto de timbre	-	65.244	133.536
Impuestos, contribuciones y tasas		787	41.247
Impuesto al valor agregado - IVA	-	593.107 -	48.026
Total pasivos por impuestos corrientes	**-**	**657.564**	**126.757**

Valores por pagar a favor de terceros al final del periodo contable correspondiente a *Retenciones en la Fuente* practicadas, *Impuesto a la Renta* e *IVA.* Para el año 2021 se tienen valores en exceso que fueron compensados en el mes de septiembre de 2021 y que hoy son objeto de revisión de saldos anteriores desde la revisoría fiscal y contabilidad de la entidad.

Pasivos por impuesto a la renta diferidos 7

Pasivos por impuestos diferidos	7	2021	2020
Pasivos Por Impuestos Diferidos		22.443.635	22.443.635
Total pasivos por impuestos diferidos		**22.443.635**	**22.443.635**

8. Otros Activos

A continuación, se presenta el detalle de los otros activos

Total otros activos	8	2021	2020
OTROS ACTIVOS - CORRIENTE			
Bienes y servicios pagados por anticipado (i)		1.208.665	241.253
Avances y anticipos entregados		-	-
Recursos entregados en administración (ii)		45.314	45.314
Otros activos		**1.253.979**	**286.567**

(i) Corresponde a las diferentes pólizas de seguros tomadas y que se van amortizando en el tiempo.
(ii) Corresponde a contratos de administración delegada para el manejo del servicio de vigilancia con la Empresa de Seguridad Urbana que están en proceso de liquidación.

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

9. Propiedades y Equipo

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades y equipo:

Propiedades, planta y equipo, neto	9	Al 30 de septiembre 2021	2020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		24.190.788	24.190.788
Construcciones en curso		12.692.534	14.580.390
Propiedades, planta y equipo en monta		-	-
Propiedades, planta y equipo en trans		53.369.051	52.891.372
Edificaciones		1.572.749	1.492.858
Maquinaria y equipo		393.214	304.830
Muebles, enseres y equipo de oficina		7.105.939	5.990.371
Equipos de comunicación y computación		1.449.150	1.443.474
Equipos de transporte, tracción y ele		- 11.997.293	- 10.984.592
Depreciación acumulada (CR)		24.190.788	24.190.788
Total propiedades, planta y equipo, neto		**88.776.132**	**89.909.491**

La diferencia en la propiedad, planta y equipo es debido a la depreciación.

10. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión comprenden los locales comerciales de propiedad de la Empresa arrendados a terceros bajo la modalidad de arrendamiento operativo.
Las propiedades de inversión no presentan restricciones y se encuentran aseguradas.

Propiedades de inversión, neto	10	Al 30 de septiembre 2021	2020
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
Terrenos		29.706.537	29.706.537
Edificaciones		20.743.597	20.577.207
Depreciación Acumulada De Propiedad		- 1.970.933	- 1.753.643
Total propiedades de inversión, neto		**48.479.201**	**48.530.101**

Las propiedades inversión son los bienes que la empresa tiene para arrendar.

11. Derechos en Fideicomiso

A continuación, se presenta el detalle de los Derechos en Fideicomiso:

Derechos en fideicomiso	11	2021	2020
DERECHOS EN FIDEICOMISO			

Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	5.111.238	4.968.389
Total derechos en fideicomiso	**5.111.238**	**4.968.389**

Patrimonio Autónomo para futuras pensiones ley anterior administrado por Porvenir.

12. Activos Intangibles

Activos intangibles	**12**	**2021**	**2020**
INTANGIBLES			
Software		1.276.589	1.276.589
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLE			
Software		- 1.150.645	- 1.118.146
Total activos intangibles		**125.944**	**158.443**

Es el Software que utiliza la compañía el cual está debidamente legalizado de acuerdo a las normas que nos rigen actualmente.

13. Financiamiento Interno de Corto Plazo

Financiamiento interno de corto plazo	**13**	**2021**	**2020**
Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional		1.833.344	2.200.000
Total financiamiento interno de corto plazo		**1.833.344**	**2.200.000**

Corresponde a un Crédito de Tesorería que tomó la entidad con el IDEA por la situación económica que ha generado la pandemia del Covid 19.

14. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Este es el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**14**	**Al 30 de septiembre**	
		2021	**2020**
CUENTAS POR PAGAR			
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		2.838.814	2.702.355
Recursos A Favor De Terceros		- 96.241	228.875
Descuentos De Nomina		45.002	446.187
Acreedores		654.928	-
Avances Y Anticipos Recibidos		355.155	95.000
Recursos Recibidos En Administración		7.112.697	5.579.889

Créditos Judiciales	316	315
Servicios Públicos	8.061	8.060
Otras Cuentas Por Pagar	160.492	117.789
OTROS PASIVOS		
Avances Y Anticipos Recibidos	51.755	51.754
Créditos Diferidos	142.575	80.676
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**16.101.187**	**8.712.993**

15. Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados	**15**	**Al 30 de septiembre**	
		2021	**2020**
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO			
Nómina por pagar (i)	-	699.615	145.139
Cesantías		699.900	567.564
Intereses a las cesantías		71.758	40.008
Vacaciones		339.508	90.783
Prima de vacaciones		380.839	159.049
Prima de prima de servicios		267.091	2.295
Prima de navidad		39.182	299.549
Bonificaciones		41.957	16.341
Aporte riesgos profesionales		29.887	-
Total beneficios a los empleados - corto plazo		**1.170.507**	**1.320.728**

(i)Sobre las cuentas nómina por pagar, se está realizando un proceso de auditoría, sobre los saldos causados y los valores se están reclasificando actualmente, trabajo que se está realizando desde el área contable y la revisoría fiscal.

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	**15**	**Al 30 de septiembre**	
		2021	**2020**
Otros beneficios a los empleados a largo plazo			
Cesantías régimen anterior		663.358	535.282
Cesantías régimen anterior- (Ajuste cesantías me		522.057	522.057
Total beneficios a los empleados - Largo plazo		**1.185.415**	**1.057.339**
BENEFICIO POSTEMPLEO - PENSIONES			
Cálculo actuarial de pensiones actuales		444.324	206.271
Cálculo actuarial de futuras pensiones		3.914.744	3.941.960
Total beneficios postempleo		**4.359.068**	**4.148.231**

Total beneficios a los empleados - Largo plazo más postempleo	5.544.483	5.205.570

16. Provisiones

Las provisiones de la Empresa comprenden las demandas y litigios en contra que se encuentran como probables y posibles de pérdida; a continuación, se observa el movimiento de la cuenta

Provisiones	16	Al 30 de septiembre	
		2021	2020
Pasivos Estimados			
Litigios Y Demandas		239.808	239.808
Provisión Para Contingencias		282.754	
Provisión Para Prestaciones Sociales	-	83.081	-
Total Provisiones		**439.481**	**239.808**

17. Patrimonio

Capital suscrito y pagado y reservas

- **Capital suscrito y pagado**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio por un valor nominal de 1,000 con un total de 23,442,672 acciones suscritas y pagadas. A continuación, se observa el porcentaje de participación por cada uno de los accionistas de la Empresa:

ACCIONISTA	% de Participación	2021	2020
Municipio de Medellín	91,92%	21.547.661	21.547.661
Departamento de Antioquia	4,58%	1.074.072	1.074.072
Fondo de Pasivo de Ferrocarriles Nacionales	1,56%	366.793	366.793
Patrimonio FAP- Corfitransporte	1,38%	323.382	323.382
Edatel E.S.P. S.A.	0,46%	107.793	107.793
Ministerio de Transporte	0,10%	22.971	22.971
Total Capital Suscrito y Pagado	**100%**	**23.442.672**	**23.442.672**

- **Reservas**

DETALLE	2021	2020
Legal (i)	9.467.113	6.981.218
Fiscal (ii)		2.296.367
Ocasional (iii)	12.859.108	11.153.361
Total Reservas	**22.326.221**	**20.430.946**

(i) Las leyes colombianas requieren que la Empresa reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

(ii) Reserva para depreciación diferida, artículo 130 del Estatuto Tributario, está constituida por el 70% de la depreciación solicitada en exceso a partir del año 1986 para fines tributarios. La reserva no es distribuible, pero podrá disminuirse en años futuros cuando la depreciación fiscal sea menor que la registrada. Esta reserva podrá ser capitalizada según lo establecido por el artículo 6 de la Ley 49 de 1990, caso en el cual no constituye ni renta ni ganancia ocasional para los accionistas y con su capitalización se entiende cumplida la obligación de mantenerla como utilidad no distribuible. A partir del año 2012, si bien ha constituido la reserva por ley. La empresa optó deducir únicamente por concepto de depreciación los valores contables, de tal forma que no se han generado diferencias temporales que a su vez generen el registro de impuesto de renta diferido.

(iii) Incluyen las reservas para futuros ensanches y para reposición de activos, las cuales han sido constituidas por disposición de la asamblea General de Accionistas con fines específicos. Estas reservas no tienen ninguna restricción y se encuentran a disposición de la Asamblea General de Accionistas.

DETALLE	**17**	**Al 30 de septiembre**	
PATRIMONIO		**2021**	**2020**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		23.442.672	23.442.672
Capital autorizado		26.000.000	26.000.000
Capital por suscribir (Db)		- 2.557.328	-2.557.328
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES.		3.872.075	3.872.075
Prima en colocación de acciones		3.872.075	3.872.075
RESERVAS		22.326.221	20.430.948
Reservas de ley		9.467.113	9.277.585
Reservas ocasionales		12.859.108	11.153.363
IMPACTOS POR LA TRASICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		69.986.187	69.986.187

GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES -	419.550	279.200
Utilidades o excedentes acumulados	419.550	279.200
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS DE PLANES A EMPLEADOS	675.721	675.751
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios Post-empleo	675.721	675.721

18. Ingresos de actividades ordinarias

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos de actividades ordinarias. Cabe destacar que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público hizo desembolsos para auxilio de nómina de acuerdo al decreto 639 de 2020 y que en esta relación está en el rubro subvenciones.

Ingresos de actividades ordinarias	**18**	**Al 30 de septiembre**	
		2021	**2020**
VENTA DE SERVICIOS			
SERVICIOS DE TRANSPORTE			
SERVICIO DE TERMINALES DE TRANSPORTE		9.376.215	5.126.996
OTROS SERVICIOS			
Administración de proyectos		1.264.011	1.002.571
Servicios de parqueadero		1.297.883	975.644
Otros servicios		3.046.266	1.820.644
Subvenciones		44.117	154.440
Total ingresos de actividades ordinarias		**15.028.492**	**9.080.295**
SERVICIO DE TERMINALES DE TRANSPORTE			
Tasa de uso buses y microbuses		8.869.944	4.668.532
% de alcoholimetría Compensación gastos de administración		506.271	458.465
		9.376.215	**5.126.997**
Otros servicios			
Servicios sanitarios		1.283.425	834.941
Servicios sanitarios a empresas		1.852	1.843
Servicio de grúa		1.545.937	440.264
Servicio de grúa		-	360.177
Servicio de hosting		215.053	183.419
		3.046.267	**1.820.644**

19. Costos de Prestación de Servicios

Así se comportaron los costos de prestación de servicios

Costo de prestación de servicios	**19**	**Al 30 de septiembre**	
		2021	**2020**
SERVICIO DE TERMINAL DE TRANSPORTE TE			

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25
informacion@terminalesmedellin.com
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellín - Colombia

Materiales	-	19.718
Generales (i)	4.899.827	5.805.227
Sueldos y salarios (ii)	2.199.634	2.565.413
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	7.521
Contribuciones efectivas (iii)	366.784	231.429
Aportes sobre la nómina (iv)	38.907	6.076
Depreciación y amortización	648.500	1.118.067
Impuestos	-	793.949
Total costo de prestación de servicios	**8.153.652**	**10.547.400**

(i) La discriminación de los gastos generales es la siguiente

	Al 31 de septiembre	
Generales	**2021**	**2020**
administración copropiedad	1.323.308	1.304.957
Vigilancia	366.821	1.350.786
Mantenimiento	841.594	967.018
Servicios públicos	1.093.676	685.963
Arrendamiento	94.641	63.215
Servicio de guras para remplazar las propias	-	20.180
Servicio de aseo	1.088.446	1.168.722
Servicio de grúas	91.341	202.373
Campañas de bienestar con los conductores	-	42.012
	4.899.827	**5.805.226**

(ii.) La discriminación de sueldos y salarios se explica a continuación,

	Al 31 de septiembre	
Sueldos y salarios	**2021**	**2020**
Sueldos del personal	93.600	1.058.495
Horas extras, festivos y recargos	8.025	127.210
Honorarios	-	37.709
Prima de vacaciones	157	50.203
Prima de navidad	344	129.311
Vacaciones	70.714	56.305
Bonificación por recreación	16	5.513
Auxilio de transporte	1.391	33.544
Cesantías	41.061	201.660
Intereses a las cesantías	4.901	12.409
Dotación suministro a trabajadores	-	9.584
Contratos de personal temporal	1.938.976	798.685

Prima de servicios	40.447	44.785
	2.199.632	**2.565.413**

(iii). Las contribuciones efectivas presentan la siguiente distribución.

	Al 31 de septiembre	
Contribuciones efectivas	**2021**	**2020**
Incapacidades	285	0
Aportes cajas de compensación familiar	71.256	49.859
Aportes seguridad social salud	63.910	9.476
Riesgos profesionales	23.708	38.559
Aportes seguridad social pensiones	207.625	133.535
	366.499	**231.429**

(iv). Los aportes de nómina se discriminan a continuación.

	Al 31 de septiembre	
Aportes sobre la nómina	**2021**	**2020**
Aportes I.C.B.F.	23.344	3.646
Aportes al SENA	15,563	2.431
	38.907	**6.077**

20. Otros Ingresos.

		Al 31 de septiembre	
Otros ingresos	**20**	**2021**	**2020**
OTROS INGRESOS ORDINARIOS			
Honorarios		-	-
Comisiones		2.496	16.615
Arrendamientos		4.635.129	4.677.529
Sobrantes		529	2.305
RECUPERACIONES		1.076.565	854.450
Dividendos y participaciones		-	2.868
Otros ingresos ordinarios		2	30.834
EXTRAORDINARIOS			-
Recuperaciones		44.930	-
Total otros ingresos		**5.759.651**	**5.584.601**

RECUPERACIONES

Servicios públicos generales	379.178	287.027
Venta de insumos de aseo	237.318	116.447
Cuotas de administración - copropiedad	357.229	365.520
Excedentes de Energía	328	
Otras recuperaciones	102.512	85.457

	1.076.565	854.451

21. Gastos de Administración y Otros Gastos

Gastos de administración	21	Al 31 de septiembre 2021	2020
DE ADMINISTRACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS		4.393.248	2.049.960
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		64.021	65.355
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		281.791	381.506
APORTES SOBRE LA NÓMINA		56.309	34.918
PRESTACIONES SOCIALES		521.298	936.655
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		511.358	1.000.616
GENERALES		3.446.546	3.450.938
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		832.505	667.743
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ			
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		5.900	5.066
PROVISIÓN PARA DEUDORES		-	-
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		533.130	902.090
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		-	97.499
Total gastos de administración		**10.646.106**	**9.592.346**

Esta relación configura los Gastos de Administración.

22. Otros gastos

Otros gastos	22	Al 31 de septiembre 2021	2020
Financieros		134.615	9.916
Otros Gastos Ordinarios			738
Extraordinarios		1.740	683
Total otros gastos		**136.355**	**11.337**

23. Ingresos financieros

A septiembre 30 de 2021, estos fueron los Ingresos Financieros

Ingresos financieros	23	Al 31 de septiembre 2021	2020
FINANCIEROS			
Intereses por depósitos en instituciones financiera		43.169	113.479
Ganancia por valoración de inversiones de administración			-
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar.			-
Ganancia por derechos en fideicomiso			279.631
Intereses de mora		340.472	45.376
Ingresos financieros		**384.626**	**438.486**

RICHARD ALBERTO SERNA AMAYA
Gerente General

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 153637-T