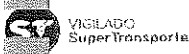




# TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN

## ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO DE 2022



9C-3419-1



6A-CER440001



[www.terminalesmedellin.com](http://www.terminalesmedellin.com)  
Terminal del Norte  
Carrera 64C N° 7B - 580 Local 265N  
PBX: 444 80 20 FAX: 260 10 25  
[informacion@terminalesmedellin.com](mailto:informacion@terminalesmedellin.com)

Código postal 050034  
Nit. 890.919.291-1  
Medellín - Colombia



**TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
 (En miles de pesos)

	Nota	Al 28 de febrero	
		2022	2021
<b>Activos</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	9.912.163	8.019.645
Inversiones de administración de liquidez	6	92.803	89.776
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7-8	4.345.504	5.057.350
Activos por impuesto corriente		1.487.641	671.133
Otros activos		1.719.568	1.062.042
<b>Activos Corrientes</b>		<b>17.557.679</b>	<b>14.899.946</b>
Propiedades, planta y equipo, neto	10	86.625.544	89.555.562
Propiedades de inversión, neto	13	48.289.667	48.587.949
Derechos en fideicomiso		5.111.238	5.111.239
Activos intangibles	14	125.944	125.946
Activos por impuesto a la renta diferidos	25	349.089	349.092
<b>Activos no corrientes</b>		<b>140.501.482</b>	<b>143.729.788</b>
<b>Total activos</b>		<b>158.059.161</b>	<b>158.629.734</b>
<b>Pasivos</b>			
Financiamiento interno de corto plazo	20	2.106.560	2.816.678
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21	8.763.201	10.318.754
Pasivos por impuestos corrientes	25	655.353	451.930
Beneficios a los empleados	22	2.656.882	1.479.955
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>14.181.996</b>	<b>14.163.457</b>
Pasivos por impuestos diferidos	25	22.443.635	22.443.636
Beneficios a los empleados		5.530.497	5.544.487
Provisiones	23	522.562	489.330
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>28.496.694</b>	<b>28.477.453</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>42.678.690</b>	<b>42.640.910</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y pagado	27	23.442.672	23.442.673
Prima en colocación de acciones		3.872.075	3.872.076
Reservas		22.326.221	22.326.222

Impactos por transición	69.986.187	69.986.188
Resultados de ejercicios anteriores	- 6.512.359	- 5.556.867
Ganancias o pérdidas en inversiones	419.550	419.551
Ganancias o pérdidas por beneficios	675.721	675.722
Utilidad del ejercicio	1.170.404	823.259
<b>Patrimonio</b>	<b>115.380.471</b>	<b>115.988.824</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>158.059.161</b>	<b>158.629.734</b>

*Richard A. Serma*

**RICHARD ALBERTO SERNA MAYA**  
GERENTE GENERAL *RJSerna6*  
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

*Liliana M. Arteaga Restrepo*

**LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO**  
CONTADORA  
Tarjeta Profesional 153637-T

**TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.**  
**Estado de Resultados**  
 (En miles de pesos)

	Nota	Al 28 de febrero	
		2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	28	3.406.561	2.666.351
Costo de prestación de servicios	31	(1.525.607)	(1.178.880)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>1.880.954</b>	<b>1.487.471</b>
Otros ingresos	28	1.371.120	1.056.050
Gastos de administración	29	(2.090.946)	(1.895.331)
Otros gastos	29	(27.894)	(60.338)
<b>Resultado de actividades de la operación</b>		<b>1.133.234</b>	<b>587.852</b>
Ingresos financieros	28	37.172	235.407
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>1.170.404</b>	<b>823.259</b>
Gastos por impuesto a las ganancias		-	-
<b>Resultado del periodo</b>		<b>1.170.404</b>	<b>823.259</b>

*Richard A. Serna*  
 RICHARD ALBERTO SERNA MAYA  
 GERENTE GENERAL *Patma6*  
 TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

*Liliana M. Arteaga Restrepo*  
 LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO  
 CONTADORA  
 Tarjeta Profesional 153637-T

## Notas Estados Financieros

### Terminales de Transportes de Medellín

#### Notas de los Estados Financieros

Al 28 de febrero de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1.1. Identificación y funciones

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. Se encuentra ubicada en la Carrera 64 C #78-580 local 265, en la ciudad de Medellín.

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.

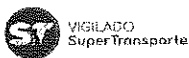
- Mediante la construcción, administración, explotación económica, mantenimiento y operaciones del sistema de transporte por cable de pasajeros, carga o mixto para el área metropolitana: el departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la implementación, operación y explotación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

N



SC-3419-1



SA-CER-40081



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  
Medellin - Colombia

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera Terminales de Transporte de Medellín S.A., se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

## 1.3. Base normativa y periodo cubierto

### 1.3.1. Periodo cubierto

El periodo contable de Terminales de Transporte de Medellín S.A., es el comprendido entre el 1 al 28 de febrero de 2022.

### 1.3.2. Referencia normativa

Los Estados Financieros a octubre 31 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
- 

#### 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

### 1.4 Forma de organización y/o cobertura

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.

La información reportada en este documento y los Estados financieros presentados no contienen agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, y no agregada de información.

## NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha y no existen al 28 de febrero de 2022, 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

### 2.1.1. 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 tasa 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.

### 2.2. Moneda funcional

Terminales de transporte de Medellín S.A. prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir, en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es en miles de pesos, sin decimales

### NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS DE CORRECCION Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

#### 3.1. Juicios

Durante la vigencia objeto de la presentación de los Estados financieros, no se realizaron aplicaciones adicionales a las mencionadas en las políticas contables que generen un impacto significativo sobre los importes presentados.

#### 3.2. Estimaciones y supuestos

La naturaleza de las actividades de Terminales de transporte de Medellín S.A., se realizaron las operaciones de ajuste de cuentas de acuerdo a las operaciones de la entidad y se mantuvieron las estimaciones contables de la entidad.

#### 3.3. Correcciones contables

Durante el periodo presentado, no se generaron correcciones de años anteriores.

#### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El periodo presentado, no presenta riesgos por cuentas por cobrar y cuentas por pagar; se tiene un crédito de tesorería con el IDEA, que no representa riesgo de liquidez para la entidad.

#### 3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante el primer semestre de 2021, a nivel nacional por causa de la emergencia de COVID-19 y las políticas restrictivas de movilidad, se presentaron disminuciones en las operaciones de la entidad, sin embargo, a partir del segundo semestre la entidad retornó a sus operaciones, presentando una estabilidad de sus unidades de negocio hasta el corte de los Estados financieros.

### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

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**

NR

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.

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Terminales de transporte de Medellín S.A. reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la entidad, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas corrientes que maneja la entidad.

El efectivo y su equivalente se reconocerán atendiendo los siguientes aspectos para su clasificación:

El efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

Las cuentas caja, Depósitos en Instituciones financieras y Otros equivalentes de efectivo pertenecen a la Institución.

Los bancos están debidamente conciliados.

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.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9.912.163</b>	<b>8.019.645</b>	<b>1.892.518</b>
Caja	687.404	203.877	483.527
Depósitos en instituciones financieras	2.785.558	-541.934	3.327.492

15

Administración de liquidez	-22	417.501	-417.523
Efectivo de uso restringido	6.278.671	7.665.951	-1.387.280
Equivalentes al efectivo	160.552	274.250	-113.698

objeto de información

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones de administración de liquidez se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>4.773.059</b>	<b>5.435.152</b>	<b>0</b>
Inversiones de administración de liquidez	23.472	20.311	665.254
Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	4.749.587	5.414.841	-665.254

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2022	2021	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.661.996</b>	<b>6.407.591</b>	<b>-745.596</b>
Prestación de servicios	91.240	-29.438	120.678,00
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	47	0	47,00
Otras cuentas por cobrar	4.658.300	5.444.279	-785.979,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	142.784	144.575	-1.791,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	769.625	848.175	-78.551,00

### NOTA 8. Préstamos por cobrar

El siguiente es el detalle de los préstamos por cobrar

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2022	2021	VARIACIÓN
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>379.336</b>	<b>424.135</b>	<b>-44.799</b>
Préstamos concedidos	384.465	418.216	-33.751
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	3.802	3.803	-1
Préstamos concedidos	-8.931	2.116	-11.047

### NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>86.625.544</b>	<b>89.555.561</b>	<b>- 2.930.017</b>
Terrenos	24.190.788	24.190.789	- 1
Construcciones en curso	12.692.534	12.656.033	36.501
Edificaciones	53.369.051	53.369.052	- 1
Maquinaria y equipo	1.572.749	1.572.750	- 1
Muebles enseres y equipo de oficina	418.149	393.215	24.934
Equipos de comunicación y computación	7.116.763	7.088.880	27.883
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.449.150	1.449.151	- 1
Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 14.183.640	- 11.164.309	- 3.019.331

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION**

A continuación, se relacionan las propiedades de inversión

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2022	2021	VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>48.289.667,41</b>	<b>48.587.948,00</b>	<b>-298.280,59</b>
Propiedades de inversión	50.450.134,00	50.450.136,00	-2,00
Terrenos	29.706.537,00	29.706.538,00	-1,00
Edificaciones	20.743.597,00	20.743.598,00	-1,00
<b>Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>-2.160.466,59</b>	<b>-1.862.188,00</b>	<b>-298.278,59</b>
Edificaciones	-2.160.466,59	-1.862.188,00	-298.278,59

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

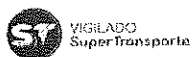
La Terminal de transporte de Medellín reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2022	2021	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>125.944,00</b>	<b>125.944,00</b>	<b>0,00</b>
Activos intangibles	1.276.589,00	1.276.589,00	0,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.150.645,00	-1.150.645,00	0,00

**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

A continuación, se relacionan los préstamos por pagar

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------



SC-3419-1



SA-CER40691



CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2.106.560</b>	<b>2.816.677</b>	<b>-710.117</b>
Financiamiento interno de corto plazo	2.106.560	2.816.677	-710.117

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.

#### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se relacionan los datos de cuentas por pagar.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>13.000.350</b>	<b>14.628.812</b>	<b>- 1.628.462</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales		1.225.429	2.042.761	- 817.332
Recursos a favor de terceros		408.451	- 205.688	614.139
Descuentos de nómina	-	161.138	111.814	- 272.952
Acreedores		415.888	188.150	227.738
Anticipos y avances recibidos		363.604	347.617	15.987
Recursos recibidos en administración		10.616.365	12.016.111	- 1.399.746
Créditos judiciales		315	316	- 1
Servicios públicos		8.060	8.061	- 1
Otras cuentas por pagar		123.376	119.670	3.706

#### NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	--	-----------

15

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.873.615,07</b>	<b>7.024.429,00</b>	<b>-4.150.813,93</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	-2.656.881,93	1.479.946,00	-4.136.827,93
Beneficios a los empleados a largo plazo	1.171.429,00	1.185.415,00	-13.986,00
Beneficios posempleo - pensiones	4.359.068,00	4.359.068,00	0,00
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2.873.615,07</b>	<b>7.024.429,00</b>	<b>-4.150.813,93</b>
A corto plazo	-2.656.881,93	1.479.946,00	-4.136.827,93
A largo plazo	1.171.429,00	1.185.415,00	-13.986,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
Posempleo	4.359.068,00	4.359.068,00	0,00

### NOTA 23. 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

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>522.561,00</b>	<b>493.804,00</b>	<b>28.757,00</b>
Litigios y demandas	239.808,00	239.808,00	0,00
Provisión para contingencias	282.753,00	282.754,00	-1,00
Provisión para prestaciones sociales	0,00	-28.758,00	28.758,00

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>18.206.486</b>	<b>18.133.574</b>	<b>72.912</b>
Avances y anticipos recibidos	51.754	51.754	-
Recursos recibidos en administración	- 4.444.311	- 4.444.311	-
Ingresos recibidos por anticipado	155.408	82.496	72.912
Pasivos por impuestos diferidos	22.443.635	22.443.635	-

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>5.126.058</b>	<b>2.384.458</b>	<b>2.741.599</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.457.337	2.457.337	0
Otros activos contingentes	2.668.721	-72.879	2.741.599

### 25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
PASIVOS CONTINGENTES	- 5.263.873.533	- 2.522.274.237	- 2.741.599.296
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>2.522.274</b>	<b>2.522.274</b>	<b>0</b>
Pasivos contingentes por contra (db)	2.522.274	2.522.274	0

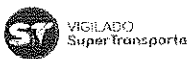
5

**NOTA 27. PATRIMONIO**

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		<b>23.442.672,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.442.672,00</b>
Capital suscrito y pagado		23.442.672,00	0,00	23.442.672,00
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>		<b>91.937.799,00</b>	<b>115.988.817,00</b>	<b>-24.051.018,00</b>
Capital suscrito y pagado		0,00	23.442.672,00	-23.442.672,00
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		3.872.075,00	3.872.075,00	0,00
Fondos de garantías		0,00	0,00	0,00
Reservas		22.326.221,00	22.326.221,00	0,00
Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00	0,00
Resultados de ejercicios anteriores		-6.512.359,00	-5.556.868,00	-955.491,00
Resultado del ejercicio		1.170.404,00	823.259,00	347.145,00
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		69.986.187,00	69.986.187,00	0,00
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		419.550,00	419.550,00	0,00
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados		675.721,00	675.721,00	0,00

**27.1. Capital**

Terminales de transporte de Medellín S.A., es una sociedad anónima y clasificada legalmente como sociedad por acciones de carácter mixto, del orden municipal, tiene por objeto social contribuir a la solución del transporte público y a la mejor prestación de este.



SC-3419-1



SA-CER440081



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

## 27.2 Acciones

Las acciones comunes de Terminal de transporte de Medellín 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	2022	2021
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
<b>Total Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>100%</b>	<b>23.442.672</b>	<b>23.442.672</b>

## NOTA 28. INGRESOS

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.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>4.814.852</b>	<b>3.168.233</b>	<b>1.646.619</b>
Venta de servicios	3.406.561	2.666.350	740.211
Otros ingresos	1.408.291	501.883	906.408

## NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

5

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>2.118.840</b>	<b>1.955.660</b>	<b>163.181</b>
De administración y operación	1.894.864	1.780.738	114.126
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	196.081	114.585	81.497
Otros gastos	27.895	60.337	-32.442

**NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>1.525.608</b>	<b>1.178.875</b>	<b>346.732</b>
Servicios de transporte	1.525.608	1.178.875	346.732

*Richard A. Serina*  
**RICHARD ALBERTO SERNA AMAYA**  
 Gerente General

*Liliana M. Arteaga Restrepo*  
**LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO**  
 Contadora Pública  
 Tarjeta Profesional 153637-T