



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2023



porta



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

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

En mi calidad de Profesional Especializado Contador de Terminales de Transporte de Medellín S.A. identificado con Nit 890919291-1, en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 411 de 2023 expedida por la UAE-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICO:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por Terminales de Transporte de Medellín S.A. con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera y se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Medellín, 14 de marzo de 2024



LILIANA MARÍA ARTEAGA RESTREPO
Profesional Especializado Contador,
TP 153637-T



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

Los suscritos OVIDIO ANTONIO BUITRAGO SIERRA, representante legal y LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO, profesional especializado contador de Terminales de Transporte de Medellín S.A. en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 411 de 2023 expedida por la UAE- Contaduría General de la Nación.

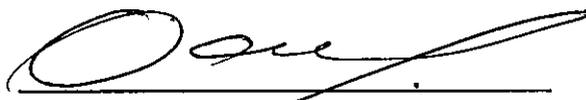
CERTIFICAN

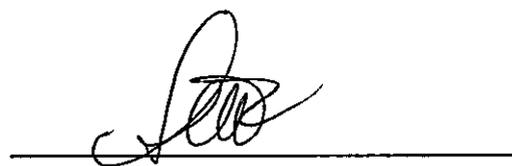
Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por Terminales de Transporte de Medellín S.A. con corte a 31 de diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera y se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Medellín, 20 de marzo de 2024


OVIDIO ANTONIO BUITRAGO SIERRA
GERENTE GENERAL


LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023 y a diciembre 2022 reexpresado
(En miles de pesos)

	nota	Al 31 de diciembre		Reexpresión 2022	Variación \$	Variación %
		2023	2022			
Activos						
<i>(En miles de pesos)</i>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	12.896.428	13.305.054	13.400.903	504.475	-3,76%
Inversiones de administración de liquidez	6	-	93.514	69.331	69.331	-100,00%
Cuentas por cobrar	7	4.360.248	8.602.388	8.471.605	4.111.356	-48,53%
Préstamos por cobrar	8	347.223	375.832	375.832	28.609	-7,61%
Activos por impuesto corriente	16 y 35	3.106.999	2.165.484	2.165.484	941.515	43,48%
Otros activos	16	1.033.556	655.079	655.079	378.476	57,78%
Activos Corrientes		21.744.454	25.197.351	25.138.234	3.393.780	-13,50%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	83.635.460	84.751.503	84.751.503	1.116.043	-1,32%
Propiedades de inversión, neto	13	47.690.476	48.017.308	48.017.308	326.832	-0,68%
Derechos en fideicomiso	16 y 22	4.622.711	4.457.744	4.457.744	164.966	3,70%
Activos intangibles	14	125.944	125.944	125.944	-	0,00%
Activos por impuesto a la renta diferidos	35	349.089	349.089	349.089	-	0,00%
Activos no corrientes		136.423.681	137.701.588	137.701.588	1.277.909	-0,93%
Total activos		158.168.134	162.898.939	162.839.822	2.555.818	-1,57%
Pasivos						
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21 y 24	9.533.252	21.853.658	18.269.340	8.736.088	-47,82%
Pasivos por impuestos corrientes	21	2.243.027	802.953	305.656	1.937.371	633,84%
Beneficios a los empleados	22	1.248.063	2.120.959	1.276.387	28.323	-2,22%
Pasivos corrientes		13.024.342	24.777.571	19.851.382	6.827.040	-34,39%



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
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Pasivos por impuestos diferidos	24-35	22.443.635	22.443.635	22.443.635	-	0,00%
Beneficios a los empleados	22	6.465.941	5.976.080	5.820.252	645.689	11,09%
Provisiones	23	463.824	584.254	584.254	120.430	-20,61%
Pasivos no corrientes		29.373.401	29.003.969	28.848.141	525.259	1,82%
Total pasivos		42.397.742	53.781.539	48.699.524	6.301.781	-12,94%
Patrimonio	27					
Capital suscrito y pagado		23.442.672	23.442.672	23.442.672	-	0,00%
Prima en colocación de acciones		3.872.075	3.872.075	3.872.075	-	0,00%
Reservas		22.326.221	22.326.221	22.326.221	-	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores		64.898.708	59.515.868	64.538.767	359.941	0,56%
Ganancias o pérdidas en inversiones		419.550	419.550	419.550	0	0,00%
Ganancias o pérdidas por beneficios		1.343.810	818.926	818.926	524.884	64,09%
Utilidad del ejercicio		2.154.976	359.940	359.940	1.795.036	498,70%
Patrimonio		115.770.392	109.117.400	114.140.298	1.270.152	1,11%
Total pasivos y patrimonio		158.168.134	162.898.939	162.839.822	2.540.305	1,56%


 OVIDIO ANTONIO BUITRAGO SIERRA
 GERENTE GENERAL

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.


 ANGEA PATRICIA RAMIREZ DUQUE

REVISOR FISCAL- AMEZQUITA & CIA S.A.

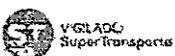
Tarjeta Profesional 229492-T

(Ver dictamen adjunto)


 LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
 CONTADORA

Tarjeta Profesional 153637-T

(Ver Certificación adjunta)



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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

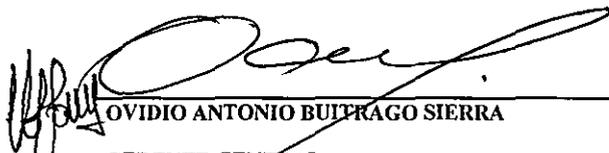
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.

Estado de Resultados

(En miles de pesos)

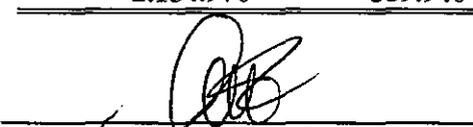
Al 31 de diciembre

		2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	28	35.429.650	31.834.175
Devoluciones en ventas	28	- 346.855	-
Costo de prestación de servicios	31	- 19.259.739	- 19.241.709
Utilidad bruta		15.823.056	12.592.466
Otros ingresos	28	5.039.856	2.016.410
Gastos de administración	29	- 18.477.088	- 14.275.908
Otros gastos	29	- 16.004	- 180.050
Resultado de actividades de la operación		2.369.820	152.917
Ingresos financieros	28	1.009.415	242.622
Utilidad antes de impuesto		3.379.235	395.539
Gastos por impuesto a las ganancias	-	- 1.224.259	- 35.599
Resultado del periodo		2.154.976	359.940


OVIDIO ANTONIO BULTRAGO SIERRA

GERENTE GENERAL

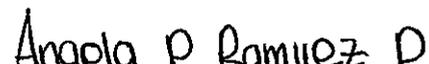
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.


LILIANA MARÍA ARTEAGA RESTREPO

CONTADORA

Tarjeta Profesional 153637-T

(Ver Certificación adjunta)


ÁNGELA PATRICIA RAMÍREZ DUQUE

REVISOR FISCAL- AMEZQUITA & CIA S.A.

Tarjeta Profesional 229492-T

(Ver dictamen adjunto)



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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.
Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre 2022 reexpresado
(En miles de pesos)

	a 31 de Diciembre	
	2023	2022 reexpresado
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultado del ejercicio / del periodo	2.154.976	359.940
Más (menos) movimiento de partidas que no involucran efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.891.459	2.296.611
Depreciación de propiedades de inversión	326.832	326.832
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.270.748	(2.525.578)
Activos por impuesto corriente	- 941.515	(750.841)
Derechos en fideicomisos	- 164.966	654.247
Otros activos	- 378.476	1.469.535
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	- 12.320.406	10.283.754
Pasivos por impuestos corrientes	1.440.074	(527.926)
Beneficios a los empleados	- 296.589	(1.173.165)
Provisiones	- 120.430	61.690
Efectivo neto provisto por actividades de operación	- 4.138.294	10.475.099
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Financiamiento a corto plazo	- -	2.523.030
Aumento neto de propiedad, planta y equipo	- 775.416	42.290
(Aumento) disminución de inversiones en administración de liquidez	93.514	3.445
Adquisición de propiedades de inversión	- -	1
Efectivo neto usados en las actividades de inversión	- 681.902	- 2.477.296
Capital social (depuración de saldos)	4.411.569	- 516.151
Efectivo neto usados en las actividades de financiamiento	4.411.569	- 516.151
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	- 408.627	7.481.652
Efectivo y equivalentes al inicio del año	13.305.055	5.919.251
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.896.428	13.400.903

DVIDIO ANTONIO BUITRAGO SIERRA
GERENTE GENERAL

LILIANA MARIA ARTEAGA RESTREPO
CONTADORA
Tarjeta Profesional 153637-T
(Ver Certificación adjunta)

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.

ANGEL PATRICIA RAMIREZ DUQUE

REVISOR FISCAL- AMEZQUITA & CIA S.A.

Tarjeta Profesional 229492-T

(Ver dictamen adjunto)



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

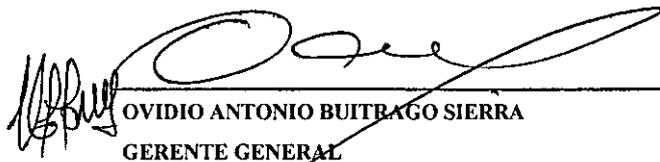
Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

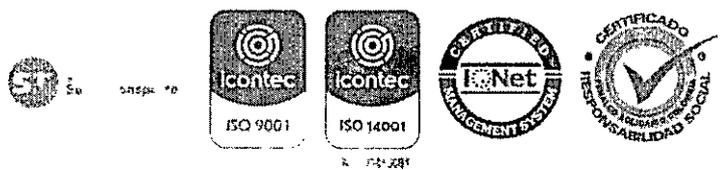
TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.
 Estados de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre 2022 reexpresado
 (En miles de pesos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Impactos por transición al nuevo marco normativo	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Ganancia o pérdidas en inversiones	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	Total patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2022	23.442.672	3.872.075	22.326.221	69.986.187	955.492	5.556.870	419.550	675.721	114.210.064
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	359.940	-	-	-	359.940
Traslado de resultados	-	-	-	69.986.187	955.492	65.072.738	-	1.494.647	-5.452.604
Ajustes por procesos de depuración contable reexpresados (ver nota 3)	-	-	-	-	-	5.022.899	-	-	5.022.899
Saldo al 31 de diciembre de 2022 reexpresado	23.442.672	3.872.075	22.326.221	-	359.940	64.538.767	419.550	818.926	114.140.299
Traslado de resultados	-	-	-	-	359.940	359.940	-	-	-
Beneficios post empleo	-	-	-	-	-	-	-	524.884	524.884
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.154.976	-	-	-	2.154.976
Saldo al 31 de diciembre de 2023	23.442.672	3.872.075	22.326.221	-	2.154.976	64.898.707	419.550	1.343.810	115.770.392


OVIDIO ANTONIO BUITRAGO SIERRA
 GERENTE GENERAL
 TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.


LILIANA MARÍA ARTEAGA RESTREPO
 CONTADORA
 Tarjeta Profesional 153637-T
 (Ver certificación adjunta)


ANGELA PATRICIA RAMIREZ DUQUE
 REVISOR FISCAL- AMEZQUITA & CIA S.A.
 Tarjeta Profesional 229492-T
 (Ver dictamen adjunto)



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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 REEXPRESADO
TABLA DE CONTENIDOS

	PAGINA
NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA	11
1.1. Identificación y funciones	11
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	13
1.3. Base normativa y periodo cubierto	14
1.3.1. Periodo cubierto	14
1.3.2. Referencia normativa	14
1.4. Forma de organización y/o cobertura	14
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	15
2.1. Bases de medición	15
2.2. Moneda funcional	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	16
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	16
2.5. Depuración Contable	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	18
4.1. Listado de notas que no le aplican a la empresa	24
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO REEXPRESADO	25
5. Composición	25
5.1. Depósitos en instituciones financieras	26
5.3. Equivalentes al efectivo	26
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS REEXPRESADO	28
6. Composición	28
6.1. Inversiones de administración de liquidez	28
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR REEXPRESADO	29
7.7. Cuentas por cobrar / prestación de servicios	30
7.21. Otras cuentas por cobrar	30
7.22. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	32
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	33



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

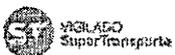
Código postal 050034
Nit. 890.919.291-1
Medellin - Colombia

NOTA 8.	PRESTAMOS POR COBRAR	34
8.1.	Préstamos concedidos	34
8.5.	Préstamos por Cobrar Vencidos no Deteriorados	34
NOTA 10.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	35
10.1	PPE muebles	36
10.2	PPE inmuebles	37
10.3	Construcciones en curso	38
10.4.	Estimaciones	38
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSION	39
13.1.	Detalle de saldos y movimientos	39
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	40
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	41
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	42
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR REEXPRESADO	42
21.1.	Revelaciones generales	43
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	43
21.1.5.	Recursos a favor de terceros	44
21.1.7.	Descuentos de nómina	44
21.1.9.	Impuestos, contribuciones y tasas	44
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS REEXPRESADO	46
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	47
22.2.	Beneficios a los empleados a largo plazo	47
22.4.	Beneficios Posempleo	48
NOTA 23.	PROVISIONES	49
NOTA 24.	OTROS PASIVOS REEXPRESADO	50
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	51
25.1.	Activos contingentes	51
25.2.	Pasivos contingentes	52
NOTA 27.	PATRIMONIO REEXPRESADO	53
27.1.	Capital	53
27.2.	Acciones	54
NOTA 28.	INGRESOS	56
28.2.	Ingresos por transacciones con contraprestación	56
NOTA 29.	GASTOS	59
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	59
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	60



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

29.7.	Otros gastos	61
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	61
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	62
NOTA 35.	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	63



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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 REEXPRESADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros

1.1. Identificación y funciones

Terminales de Transporte de Medellín S.A. es una sociedad anónima, 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 1693 del 13 de julio de 1977.

Función social y cometido estatal

La Empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A. tiene por objeto social proporcionar soluciones de movilidad, que contribuyan al desarrollo del transporte en los espacios públicos, 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



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

explotación de parqueaderos y establecimientos de comercio destinados a parqueo de vehículos automotores.

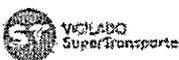
- Mediante la construcción, administración, explotación económica, mantenimiento y operaciones del sistema de transporte por cable de pasajeros, carga o mixto para el área metropolitana: el departamento de Antioquia, demás municipios del país y fuera de él.
- Mediante la implementación, operación y explotación 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, la 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 la Alcaldía de Medellín Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación 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, el Teleférico de San Sebastián de Palmitas; y el Soterrado ubicado a la altura de la Alpujarra, también se tiene un convenio interadministrativo con el Municipio de Bello para administrar y operar sus zonas de estacionamiento regulado. Finalmente tiene un convenio con el Aeropuerto Olaya Herrera, con el fin de proveer soluciones integrales de transporte al establecimiento público.

Domicilio y dirección:



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Adicionalmente, señalamos que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la escritura pública de constitución número 1693 del 13 de julio de 1977, a la fecha no se presentan cambios en la empresa que comprometan la continuidad de negocio.

Limitaciones y/o deficiencias que impactan en el proceso contable. Teniendo en cuenta que la empresa aún no ha terminado el proceso de depuración de cifras contables, se manifiesta que las limitaciones se enmarcan en : insuficiente recurso humano técnico en el área contable, deficiencias en los recursos tecnológicos asignados.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Periodo cubierto

El periodo contable es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, corresponde a los estados de situación financiera, de resultado integral, estados de flujo de efectivo, estados de cambios en el patrimonio, y revelaciones a 31 de diciembre de 2023

1.3.2. Referencia normativa

Los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023 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 del 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.

Adicionalmente, se observa lo establecido en los procedimientos transversales relacionados con el control interno contable, y la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales y lo definido para el proceso contable y sistema documental contable.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

Terminales de Transporte 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.



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Para obtener los estados financieros, se procesan los datos provenientes de los hechos económicos de acuerdo con lo indicado en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, así como las políticas contables de Terminales de Transporte de Medellín S.A, este proceso de transformación de datos se lleva a cabo mediante el reconocimiento, la medición y la revelación de los hechos económicos, buscando que en cada una de las etapas se garantice el cumplimiento de las características cualitativas de la información financiera.

Estos estados financieros han sido preparados sobre el principio de empresa en marcha y no existen al 31 de diciembre de 2023, 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 *negocio 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 posempleo 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 miden a valor razonable, de acuerdo con el informe que para tal fin elabora el actuario, debidamente certificado, el cual presta sus servicios a la entidad que administra la fiducia constituida para cubrir este pasivo con corte a 31 de diciembre de 2023.

Criterio de materialidad

Al preparar los estados financieros individuales, la materialidad para propósitos de presentación se determinó aplicando un 5% con relación al activo total, al Activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda.



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Terminales de transporte de Medellín SA no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al cierre contable diciembre 31 de 2023, no se realizaron ajustes a los estados financieros.

2.5. Depuración Contable

Durante la vigencia 2023 se realizó proceso de depuración contable como una actividad permanente que conllevó a la realización de ajustes en las cuentas del efectivo, las de inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, beneficios a empleados y otros pasivos con afectación en el patrimonio con un aumento de \$ 5.022.898.855,80,

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

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* el cual 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, 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.



SC2419-1

SA-CER-43091

www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

- 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; se aclara que sobre la cartera con corte a 31 de diciembre, la empresa se encuentra en proceso de depuración de saldos razón por la cual los saldos están siendo analizados de acuerdo con la revisión que desde las áreas financieras se han definido para este caso.
- Provisión por contingencias: Para las demandas judiciales instauradas en contra de la empresa, 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, de acuerdo con lo establecido en la versión vigente del Procedimiento Contable para el Registro de los Procesos Judiciales, Arbitrajes, Conciliaciones Extrajudiciales y Embargos Sobre Cuentas Bancarias, establecido por la Contaduría General de la Nación (Versión 3, del 06-12-2023).

Desde el año 2022 y durante el 2023, la empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A. ejecutó procesos de depuración contable, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 193 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación, la cual expresa:

“3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible

Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.”

Correcciones contables:

Durante la vigencia 2023, se realizó actualización de políticas contables y se estableció la guía para la depuración de errores, autorizada en comité de gestión el 18 de julio del año en mención, con la cual se realizó corrección de las operaciones en las cuentas de estado de situación financiera de la siguiente manera:

- Se corrigieron los saldos de 27 cuentas del activo
- Se corrigieron los saldos de 41 cuentas del pasivo

Los registros por corrección de errores con impacto positivo en la cuenta de Patrimonio (Resultados de ejercicios anteriores) ascendieron a \$5.022.898.855,80, registros que se encuentran debidamente soportados en documentos técnicos que dan cuenta del estudio y análisis realizado.

Reexpresión de estados financieros



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



A diciembre 31 de 2022, el Estado de Situación Financiera de la empresa fue reexpresado atendiendo lo establecido en el numeral 4.3 de la norma Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de errores del marco normativo aplicable a Terminales de Transporte de Medellín S.A .

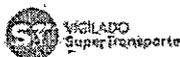
El Manual de Políticas Contables de la empresa establece: “Al preparar los estados financieros individuales, la materialidad para propósitos de presentación se determinó aplicando un 5% con relación al activo total, al Activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda”. Por lo tanto, al hacer revisión de los saldos contables se identificaron errores en la información correspondiente a vigencias anteriores que fueron corregidos en la vigencia 2023.

En el siguiente cuadro se detallan los valores de los movimientos de ajustes realizados en la vigencia y su respectivo porcentaje de materialidad.

Concepto	Valor activos 2023	Movimientos 2023	% Materialidad
Activos totales	158.168.134	59.117	0,04%
Activos corrientes	21.744.454	59.117	0,27%
Pasivos totales	41.648.903	5.082.016	12,20%
Pasivos corrientes	12.275.503	4.926.188	40,13%

Dado que los registros relacionados con corrección de errores registrados en la vigencia 2023 ascendieron a \$59.117 miles de pesos para los activos corrientes y a \$5.082.016 miles de pesos para los pasivos corrientes, equivalentes al 0,27% y 40,13% respectivamente, se hizo necesario reexpresar los el estado de situación financiera del año 2022 a efectos de su presentación, así:

Concepto	Saldo 2022	Valor débito	Valor Crédito	Reexpresión neta	Saldo reexpresado 2022
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.305.054	147.111	51.261	95.849	13.209.204
Inversiones de administración de liquidez	93.514	-	24.183	- 24.183	117.697
Cuentas por cobrar	8.582.361	604.574	735.357	- 130.783	8.713.144
PASIVOS					
Cuentas por pagar	4.180.150	688.097	171.312	516.786	3.663.364





Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación
7,096.639

Beneficios a empleados	8.097.039	1.657.396	656.996	1.000.400	7.096.639
Otros pasivos	40.920.097	5.762.314	2.197.484	3.564.830	37.355.267
Totales.....	75.178.214	22.088.539	17.065.640	5.022.899	70.155.316

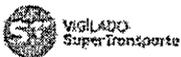
Para el proceso de depuración de las cuentas se analizaron los valores de las cuentas relacionadas desde la implementación de normas internacionales aplicadas al marco normativo de la empresa, es decir, que la revisión de los saldos se realizó desde la vigencia 2015 hasta el 2022. Las partidas que originaron los ajustes correspondían a varias vigencias, razón por la cual no es posible determinar en cada año, a cuanto correspondían. Se reexpresó el Estado de Situación Financiera para explicar el impacto de los ajustes en las cuentas contables. Para la corrección de los ajustes generados en los activos y pasivos se realizaron revisiones del sistema de información encontrando que el mismo generaba dobles contabilizaciones en los egresos. Este fenómeno tubo dos actuaciones, la primera porque por errores involuntarios se realizaban dobles contabilizaciones de los ingresos, y la segunda porque en el proceso de actualización del software de información repetía los registros contables. De igual forma los errores de las cuentas contables fueron validados encontrando como resultado que algunos errores no se habían corregido de forma adecuada y que, además, no pasaban a los módulos correctamente. Se aclara además que por tratarse de partidas que incluían varias vigencias, no es posible determinar el año exacto de su ocurrencia, razón por la cual los ajustes y validaciones se ajustaron conforme a los reportes de diciembre de 2022 y no afectaron el resultado de 2023, generando una variación en el resultado de ejercicio de periodos anteriores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros 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.

Durante la vigencia 2023 se aplicaron las políticas contables autorizadas mediante resolución 2022050435 del 30 de diciembre de 2022.

- 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



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia

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 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, Planta y Equipo:** Las partidas de Propiedades, Planta 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 vidas útiles estimadas:

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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 doce meses.

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) 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.



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia

- 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: Inicialmente, 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



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

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 100 de 1993, los cuales se miden 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 Posempleo

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

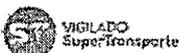
- a. Prestación de Servicios

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



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia

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.

El área financiera valida 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.

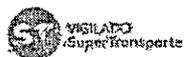
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas 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 periodo 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. Cabe anotar que este valor podría ser ajustado si producto del proceso de depuración contable que se viene ejecutando en la empresa se determinan cambios en los valores que sirvieron de base para estimar el impacto del impuesto diferido en los estados financieros

4.1. Listado de notas que no le aplican a la empresa

Nota 9. Inventarios

Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales





- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 26. Cuentas de orden
- Nota 30. Costos de venta
- Nota 32. Acuerdos de concesión
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO REEXPRESADO

Composición

El grupo Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorros, incluye los equivalentes al efectivo.

Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo los recursos cuantificables, controlados, que constituyen un medio de pago y que están disponibles para el desarrollo de actividades inherentes a la empresa, en el momento que sean recibidos o transferidos a una de las cuentas que maneja la empresa, las que son objeto de conciliación en forma permanente.

A continuación, se presenta la composición del grupo en forma comparativa para vigencias 2023 y 2022

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN
	2023	2022	2022 reexpresado	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.896.428	13.305.054	13.400.903	-504.475
Caja	305.563	1.032.664	1.145.924	-840.361
Depósitos en instituciones financieras	12.590.864	11.994.826	11.976.837	614.027
Equivalentes al efectivo	0	277.563	278.142	-278.142

Fuente: Elaboración propia. Cifras en miles de pesos.

(i) El efectivo en la cuenta Depósitos en instituciones financieras alcanzó la suma de \$12.590.864 (miles de pesos) que equivale al 97.63% del grupo Efectivo y Equivalentes al Efectivo; hacen parte de esta cuenta los saldos de las cuentas bancarias correspondientes a recursos recibidos por concepto de recursos en administración, derivados de los contratos



interadministrativos suscritos por la empresa y demás recursos asignados para cumplir con las diferentes obligaciones que se han contraído para el cumplimiento del objeto misional.

Como resultado de los procesos de revisión y depuración contable permanentes ejecutados por la empresa y que continúan realizándose durante el cierre de la vigencia se realizaron reclasificaciones y actualizaciones en los saldos de las cuentas contables correspondientes a 12 cuentas que hacen parte del efectivo. El mismo ejercicio se realizó en el mes de agosto de 2023 para las cuentas de equivalentes al efectivo, donde se encontraban las fiducias saldos que fueron reclasificados a la cuenta depósitos en instituciones financieras, conforme a lo establecido en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los cambios generados por concepto de corrección de errores se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2023	2022	-2022 reexpresado	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.590.864	11.994.826	11.979.195	611.669
Cuenta corriente	3.245.423	89.540	81.013	3.164.409
Cuenta de ahorro	9.122.862	11.905.285	11.898.182	-2.775.319
Otros depósitos en instituciones financieras	222.579	0	0	222.579
Fiduxcedentes	11.222	0	0	11.222
Fiducia Banco de Bogotá	28.053	0	0	28.053
Fiduciaria de Occidente S A - OCCITESOROS	160.846	0	0	160.846
Fiduciaria Davivienda Fondo de inversión colectiva renta líquida	22.458	0	0	22.458

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	277.563	-277.563



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación
 -277.563

Fondos vendidos ordinarios	0	277.563	-277.563
----------------------------	---	---------	----------

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

A 31 de diciembre de 2023, el efectivo correspondiente a las fiduciarias se trasladó en los recursos en instituciones fiduciarias, como método del proceso de depuración de la información contable de la empresa.

Corrección de errores: El valor del ajuste por corrección en el grupo efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a \$ -95.849. Las causas que originaron los ajustes corresponden a prácticas inadecuadas al realizar los registros contables e inconsistencias en la parametrización del sistema contable que generaron entre otros, transacciones con doble registro, terceros que no correspondían o transacciones que tuvieron inconsistencia entre los módulos del sistema de información de tesorería con el contable.

El detalle de los registros por corrección de errores contables débitos y créditos por cada una de las subcuentas es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	Nombre	Valor Débito	Valor Crédito	Valor Acumulado
11050110	Caja Base de monedas	116.000.000,00	-	116.000.000,00
11050270	Cajas menores convenios	5.722.406,67	8.462.967,74	2.740.561,07
11100507	Bancolombia Cta 10360014345	12.549.543,00	21.076.488,00	8.526.945,00
11100523	Banco de Bogotá	-	2.357.755,00	2.357.755,00
11100607	Bancolombia Cta. 36636386396	12.000.000,00	175.000,00	11.825.000,00
11100609	Davivienda 239-3	-	13.934.564,00	13.934.564,00
11100610	Bancolombia - Ahorros (COINS) 366-655279-42	-	4.054.077,00	4.054.077,00
11100615	Bancolombia Cta. 36686275676 - (Recursos Contrato de Admon D	116.854,96	-	116.854,96
1110067105	BANCOLOMBIA -CUENTA DE AHORROS 366-00024-595 - Contrato Int	-	2.000,00	2.000,00
1110067111	Bancolombia Ahorros No 366-693053-67 - Soterrados-Parque Vi	-	1,56	1,56
1110067112	DAVIVIENDA -CTA 039270090566 - Contrato 4600069044 -escalera	-	34.215,33	34.215,33
1110067114	Bancolombia Cta Ahorros No 366-00000 590 Convenio 460008577	-	995.236,00	995.236,00
1110067115	Davivienda Fijodiario Cta 039270084971 Escaleras eléctricas	-	25.473,93	25.473,93
11330204	Fiduxcedentes	721.912,97	-	721.912,97
11330205	Fiducia banco de Bogotá	-	56.937,55	56.937,55
11330209	Fiduciaria de Occidente S.A. - OCCITESOROS	-	50.000,00	50.000,00
11330214	Fiduciaria Davivienda Fondo de inversión colectiva renta líquida	-	36.748,00	36.748,00



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS REEXPRESADO

Composición

A continuación, se incluye la desagregación de las Inversiones e Instrumentos Derivados en el Estado de Situación Financiera de la Empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Los cambios generados por concepto de corrección de errores se discriminan a continuación:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACION	
	2023	2022	2022 reexpresado	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	93.514	69.331	-93.514
Inversiones de administración de liquidez	116.467	140.650	116.467	-24.183
Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	-116.467	-47.136	-47.136	-69.331

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Se incluye la inversión en acciones en la Empresa Metroplús S.A., equivalente a 304,000 acciones con un valor nominal de \$-3.464.41 y un porcentaje de participación del 4,02%, el valor en libros de la acción es de \$228,06. Según información reportada en certificado patrimonial emitida por Metroplus S.A., la empresa obtuvo perdidas por \$26.095.352.458,12, razón por la cual la inversión se deteriora en un 100% sobre su participación.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACION	
	2.023	2.022	2022 reexpresado	VALOR VARIACION
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	93.514	69.331	-93.514
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	24.183	0	-24.183





Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0	0
Inversiones de administración de liquidez al costo	116.467	116.467	116.467	0
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	-116.467	-47.136	-47.136	-69.331

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Corrección de errores: El valor del ajuste por este concepto de \$-24.183 corresponden a registros que subieron erróneamente a la subcuenta "cuenta puente para pagos" de periodos anteriores tal como se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTA CONTABIL	Nombre	Valor Debito	Valor Credito	Valor Acumulado
12219002	Cuenta puente para pagos	-	24.183.136,89	- 24.183.136,89
TOTALES		-	24.183.137	- 24.183.137

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR REEXPRESADO

Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de su objeto misional, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con contraprestación que en gran medida corresponden a la prestación de servicios y a los arrendamientos.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS			VARIACIÓN
	2023	2022	2022 Reexpresado	
CUENTAS POR COBRAR	4.360.248	8.602.388	8.471.605	-4.111.357
Prestación de servicios	1.471.218	4.049.281	4.520.143	- 3.048.925
Otras cuentas por cobrar	3.703.125	5.099.564	4.497.916	- 794.791
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	134.788	380.764	380.764	- 245.976
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 948.883	- 927.221	- 927.218	- 21.665

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



7.7. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1.471.218	-	833.153
Servicios informáticos		22.125	-	22.125
Administración de proyectos		758.661	-	758.661
Servicios de parqueadero		52.366	-	52.366
Otros servicios (i)		638.065	-	-

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

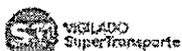
(i) El concepto prestación de servicios corresponde a los recursos por concepto de servicios informáticos, administración de proyectos, servicios de parqueaderos entre otros propios de la operación de la empresa, siendo la administración de proyectos el concepto más representativo dentro de la prestación de servicios de la empresa, durante la vigencia 2023 se suscribieron contratos o convenios de administración de proyectos con el Distrito de Ciencia Tecnología e Innovación de Medellín, con el aeropuerto Olaya Herrera, con el Municipio de Bello y con la Alcaldía de Bogotá

(i) Los otros servicios corresponden a cuentas pendientes de cobro por las horas de grúa que presta la empresa para el proyecto ZER-AVI

7.21. Otras cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por cobrar, corresponde a los recursos pendientes de cobro vigencia 2023, distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023
-------------	---------------------





Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ii)	3.703.125	0,0	3.699.992
Cuotas partes de pensiones	170.866	0,0	170.866
Pago por cuenta de terceros	463	0,0	463
Intereses de mora	16.457	0,0	16.457
Otros intereses por cobrar	14	0,0	14
Arrendamiento operativo (i*)	1.867.687	0,0	1.867.687
Otras cuentas por cobrar	1.647.639	0,0	1.644.505

El arrendamiento operativo y las otras cuentas por cobrar son los conceptos más representativos de este grupo, abarcan el 94,92% del total seguido de las cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales.

(i*) Sobre la cuenta arrendamiento operativo, se está llevando a cabo un proceso de revisión de acuerdo a las normas de depuración contable, en el marco normativo establecido para tal efecto. Dentro de un proceso de depuración de la información contable de la empresa. Como consecuencia de la revisión de datos, se realizaron ajustes en el proceso llevando consigo la corrección de errores débito y crédito que a la fecha se continúan realizando frente a la cartera de la entidad, como se relacionan a continuación

CUENTA CONTABLE	Nombre	Valor Débito	Valor Crédito	Valor Acumulado
138435	Otros intereses de mora	1.908,00	-	1.908,00
138439	Arrendamiento operativo	90.396.411,00	327.874.927,00	- 237.478.516,00
13849001	Otras cuentas por cobrar	23.581.859,00	382.147.743,00	- 358.565.884,00
13849016	Acuerdos de pago	-	5.605.356,00	- 5.605.356,00

Posterior a la pandemia, como mecanismo de recuperación de la cartera, la empresa realizó proceso de recuperación de la misma y firmó procesos de acuerdos de pago con los arrendatarios, que a la fecha se han cumplido y ha conseguido que se recupere la cartera que tenía vencimientos superiores a los tres meses, conforme a lo anterior, se ha disminuido el valor de las cuentas de difícil recaudo, logrando disminuir la cartera de difícil recaudo de



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia

\$380.764 en 2022 a \$134.788 en 2023 (en miles de pesos) lo que equivale al 282% de recuperación.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.703.125	0,0	3.699.992
Cuotas partes de pensiones		170.866	0,0	170.866
Pago por cuenta de terceros		463	0,0	463
Intereses de mora		16.457	0,0	16.457
Otros intereses por cobrar		14	0,0	14
Arrendamiento operativo		1.867.687	0,0	1.867.687
Otras cuentas por cobrar		1.647.639	0,0	1.644.505
Otras cuentas por cobrar		563.363	0,0	563.363
Acuerdos de pago		1.080.884	0,0	1.080.884
Intereses de mora		258	0,0	258
Descuadres		27	0,0	27
Descuadres Parquadero Plaza Mayor		2.779	0,0	2.779
Excedentes de Energía		328	0,0	328

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

7.22. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		134.788	0,0	134.788
Prestación de servicios		134.788	0,0	134.788

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

El valor del deterioro de la empresa se ha ajustado en la medida que la depuración de las cuentas contables se ha revisado y que, a la fecha de corte de los Estados Financieros, continua en revisión por parte de Terminales de Transporte de Medellín S.A.

7.24. Cuentas por Cobrar Vencidas no Deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		>3 MESES HASTA 12 MESES		>1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	0	0	0,00	0	0,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-948.883	0	0		-948.883
Prestación de servicios	1	-207.338	0	0	1	-207.338
Otras cuentas por cobrar	1	-741.545	0	0	1	-741.545

Corrección de errores: El valor de los ajustes por corrección de errores de las cuentas por cobrar de \$-130.783.034 corresponden a reclasificaciones por actualización de cuentas, por errores en los pagos y correcciones de los valores reportados. tal como se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTA CONTABLE	Nombre	Valor Debito	Valor Credito	Valor Acumulado
13170801	Servicios Informáticos TTM	78.962.713	-	78.962.713
13172405	Servicio de parqueadero con acuerdo	5.016.837	294.727	4.722.110
131790	Otros servicios	406.610.823	19.434.447	387.176.376
138435	Otros intereses de mora	1.908	-	1.908
138439	Arrendamiento operativo	90.396.411	327.874.927	- 237.478.516
13849001	Otras cuentas por cobrar	23.581.859	382.147.743	- 358.565.884
13849016	Acuerdos de pago	-	5.605.356	- 5.605.356
138502	Prestación de servicios	-	1	- 1
138690	Otras cuentas por cobrar	3.616	-	3.616
TOTALES.....		604.574.167	735.357.201	- 130.783.034



SC-0415-1

SA-CER-49281

www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los préstamos por cobrar:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2023	2022	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	347.223	375.822	-28.598,87
Préstamos concedidos (i)	347.223	375.822	-28.598,87

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

8.1. Préstamos Concedidos

La información presentada, corresponde a los créditos concedidos a empleados, por política institucional previo cumplimiento de requisitos, valores que son descontados quincenalmente de la nómina de los empleados.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2023		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	347.223,35	-	347.223,35
Préstamos de vivienda	343.403,50	-	343.403,50
Créditos a empleados	1.705,12	-	1.705,12
Otros préstamos concedidos	2.114,73	-	2.114,73

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

8.5. Préstamos por Cobrar Vencidos no Deteriorados

Los pagos a los créditos no han presentado novedades representativas y sobre las mismas no se ha practicado deterioro, toda vez que no hay riesgo de no recuperación de los recursos, dado que corresponden a que son descontados por nómina

DESCRIPCIÓN CONCEPTOS	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	347.223	0	1.705	0	2.115	0	343.403,50



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

VENCIDOS NO DETERIORADOS								
Préstamos concedidos	8	347.223	1	1.705	1	2.115	6	343.403,50

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a bienes que cumplen con las condiciones para su reconocimiento como activos en la empresa Terminales de Transportes Medellín S.A independiente de su titularidad jurídica, empleados para la prestación de servicios, propósitos administrativos y operativos o con uso futuro indeterminado y cuya vida útil excede el período contable. Después del reconocimiento y medición inicial, la medición posterior para los bienes de Propiedad, Planta y Equipo (PPyE) se hace al costo, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Al cierre de la vigencia 2023, las Propiedades planta y equipo representan el 52.85% del activo de la empresa con un valor neto en libros de \$83.635.460 (miles de pesos), manteniendo una estabilidad frente a 2022, como se indica en el siguiente cuadro.

A continuación, se presenta la composición de las propiedades y equipo:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.635.460	84.751.503	-1.116.043
Terrenos	24.190.788	24.190.788	0
Construcciones en curso	12.692.534	12.692.534	0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	412.218	-	412.218
Propiedades, planta y equipo en tránsito	244.808	-	244.808
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	29.814	-	29.814
Edificaciones	53.369.051	53.369.051	0
Maquinaria y equipo	1.597.342	1.594.147	3.195
Muebles, enseres y equipos de oficina	454.067	418.149	35.918
Equipos de comunicación y computación	7.280.386	7.116.763	163.623



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nít. 890.919.291.1
Medellín - Colombia

Equipos de transporte, tracción y elevación	1.449.150	1.449.150	0
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.270	-	6.270
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-18.090.967	-16.079.078	-2.011.889
Depreciación: Edificaciones	-8.473.884	-7.433.707	-1.040.176
Depreciación: Maquinaria y equipo	-1.375.091	-1.183.457	-191.634
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-324.000	-304.196	-19.804
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-6.478.465	-5.752.774	-725.691
Depreciación: Equipos de transporte tracción y elevación	-1.439.527	-1.404.944	-34.583

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Las edificaciones, los terrenos y las construcciones en curso agregan la mayor parte de las propiedades, planta y equipo siguiendo en su orden los equipos de comunicación y computación y la maquinaria y equipo.

10.1. PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.594.147	7.116.763	1.449.150	418.149	0	10.578.208
+ ENTRADAS (DB):	3.195	575.841	0	337.029	6.270	922.334
Adquisiciones en compras	3.195	575.841	0	337.029	6.270	922.334
- SALIDAS (CR):	0	0	0	56.303	0	56.303
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	56.303	0	56.303
*Se aplica nota crédito por falta de parafiscales				56.303	0	56.303
SUBTOTAL						
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.597.342	7.692.604	1.449.150	698.875	6.270	11.444.240
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.597.342	7.692.604	1.449.150	698.875	6.270	11.444.240



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.375.091	6.478.465	1.439.527	324.000	0	9.617.083
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.183.457	5.752.774	1.404.944	304.196		8.645.371
+ Depreciación aplicada vigencia actual	191.634	725.691	34.583	19.804		971.712

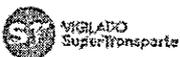
Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Durante el 2023 las adquisiciones de propiedad planta y equipo obedecieron a las necesidades básicas para cubrir en la operación de la empresa. Y los valores se incorporaron de acuerdo a los datos que por políticas contables se tienen establecidos.

La maquinaria, planta y equipo en montaje adquiridos durante la vigencia por valor de \$412.210 millones Corresponden al aire acondicionado de las instalaciones, en tránsito se encontraban a diciembre 31 propiedad, planta y equipo por \$ 244.808 representados en y en mantenimiento por \$29.814

10.2. PPE Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	24.190.788	53.369.051	0	77.559.839
+ ENTRADAS (DB):	0	0	29.814	29.814
Adquisiciones en compras	0	0	29.814	29.814
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.190.788	53.369.051	29.814	77.589.653
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	24.190.788	53.369.051	29.814	77.589.653
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	8.473.884	0	8.473.884
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		7.433.707		7.433.707
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.040.176		1.040.176
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	24.190.788	44.895.167	29.814	69.115.770



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	16	0	11
---	---	----	---	----

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Los terrenos sobre los que se construyeron las propiedades de la Empresa se encuentran contabilizados en forma separada, los más representativos corresponden a las instalaciones de operación de la Terminales de Norte y Sur.

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	2023	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.692.534	0	12.692.534
Edificaciones	12.692.534	0	12.692.534
URIBE MONTOYA CARLOS GIOVANNY NIT. 71708340	2.168.332	0	2.168.332
INGAP S A S NIT. 811047188	2.668.287	0	2.668.287
CONCAVAS SAS NIT. 900355180	490.043	0	490.043
GALA URBANA SAS NIT. 900971915	912.745	0	912.745
ARQ K CONSULTORES Y CONSTRUCTORES SAS NIT. 901008708	36.502	0	36.502
CONSORCIO SETMI TTM NIT. 901234799	958.056	0	958.056
UNION TEMPORAL SET SMART NIT. 901269533	5.458.569	0	5.458.569

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Adicionalmente, sobre este rubro, se vienen adelantando revisiones de conciliación y validación de los saldos conforme a la depuración contable permanente y sostenible que expresa la Resolución 193 de 2016 emitida por la CGN, anteriormente mencionada. Particularmente sobre las construcciones en curso que se encuentra en proceso de revisión y depuración de los saldos presentados y que al cierre de esta vigencia continúan en estudio y revisión.

10.4. Estimaciones

De acuerdo con la política contable de la empresa, en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia

MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	5
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50	70

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Terminales de Transporte de Medellín, SA, reconoce como Propiedades de Inversión los activos representados en terrenos y edificaciones que se tienen con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, estas rentas corresponden a arrendamientos.

Al cierre de la vigencia 2023, el saldo neto de propiedades de inversión fue de \$47.690.476 con una disminución de \$326.832, respecto al año 2022. Este valor Representa el 30.14% del activo total de la empresa.

Las propiedades de inversión en la empresa se relacionan en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	SALDOS			
	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		47.690.476	48.017.308	-326.832
Propiedades de inversión		50.450.135	50.450.135	0
Terrenos		29.706.537	29.706.537	0
Edificaciones		20.743.597	20.743.597	0
Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)		-2.759.658	-2.432.826	-326.832
Edificaciones		-2.759.658	-2.432.826	-326.832

13.1. Detalle Saldos y Movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	29.706.537	20.743.597	50.450.135
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	29.706.537	20.743.597	50.450.135
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	29.706.537	20.743.597	50.450.135
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	2.759.658	2.759.658
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	2.432.826	2.432.826
+ Depreciación aplicada vigencia actual		326.832	326.832
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	29.706.537	17.983.939	47.690.476
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	13,3	5,5

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos.

Al igual que en la nota 10 Propiedad, planta y equipo, sobre las Propiedades de inversión se vienen adelantando revisiones de conciliación y validación de los saldos conforme a la depuración contable permanente y sostenible que expresa la Resolución 193 de 2016 emitida por la CGN, anteriormente mencionada. Particularmente sobre las construcciones en curso al cierre de la vigencia se encuentran en proceso de revisión y depuración y actualización de saldos reportados.

El único movimiento presentado con corte a diciembre de 2023 corresponde a la depreciación de las edificaciones destinadas a generar renta.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Terminales de Transporte de Medellín S.A. reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa 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 empresa.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2023	2022	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	125.944	125.944	-



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Activos intangibles	1.276.589	1.276.589	-
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.150.645	-1.150.645	-

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

El Software que utiliza la empresa para el recaudo de tasa de uso denominado HERMEX, cumple con las condiciones exigidas en la norma para el registro de activos intangibles.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

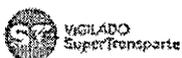
Tal como lo define la dinámica contable establecida en el Marco Normativo Para Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores Y No Captan Ni Administran Ahorro Del Público, en este grupo de otros derechos y garantías se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

En el siguiente cuadro se detallan cada una de las cuentas que constituyen otros derechos y garantías a favor de Terminales de Transporte de Medellín S.A. al término a 31 de diciembre de 2023.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2023	2022	VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.879.769	3.448.022	1.431.748
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.033.556	645.551	388.004
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	3.106.999	2.165.484	941.515
Recursos entregados en administración	0	9.528	- 9.528
Activos por impuestos diferidos	349.089	349.089	0
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones (i)	390.125	278.369	111.756

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Los anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones representan los valores que Terminales de Transporte de Medellín S.A. tiene a favor, producto de las retenciones en la fuente practicadas por diferentes clientes por concepto de los diversos impuestos como renta e industria y comercio, así como el saldo a favor registrado en 2021 sobre el que se solicitó la compensación ante la DIAN, como pago de las declaraciones de IVA siendo efectivamente compensado y se hará efectivo en el primer trimestre del año 2024.



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



- (i) Los valores presentados corresponden a a los derechos de cuotas o partes conforme a reporte emitido por el actuario con corte a 31 de diciembre sobre cuotas o partes de pensiones.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

DESCRIPCION	SALDOS			
	CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO		2.366.307,52	2.613.199,45	-246.891,93
Cuentas por cobrar		1.867.686,99	2.011.800,51	-144.113,52
Pagados por anticipado		498.620,53	601.398,94	-102.778,41
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO		-51.434,57	0,00	-51.434,57
Cuentas por pagar		0,00	0,00	0,00
Recibidos por anticipado		-51.434,57	0,00	-51.434,57

La cartera de la empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A. a diciembre 31 de 2023 tuvo una disminución respecto al año 2022 de 144.113 millones producto de la gestión de cobro generada por la Subgerencia Financiera comercial.

La información adicional y explicativa de esta cuenta se puede ver en la nota 7, a partir del numeral 7.21 otras cuentas por cobrar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR REEXPRESADO

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, relacionadas con sus operaciones en cumplimiento de su objeto misional y sobre las cuales se espera la salida de un flujo financiero a través de efectivo o equivalentes al efectivo. Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción, se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

El grupo de cuentas por pagar alcanzó la suma de \$4.067.375 con una disminución del 113.08% frente a la vigencia pasada; la información se debe analizar conjuntamente con la nota 24, más adelante.



DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN
	CONCEPTO	2023	2022	2022 Reexpresado
CUENTAS POR PAGAR	4.067.375,00	4.180.150,02	3.663.364,31	404.010,69
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.135.912,00	984.513,30	984.513,30	1.151.398,70
Recursos a favor de terceros	435.861,00	2.392.368,46	2.371.179,67	-1.935.318,67
Descuentos de nómina	1.099,00	0,00	1.700,63	-601,63
Retención en la fuente e impuesto de timbre	902.808,00	580.369,99	83.072,45	819.735,55
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	428.759,00	36.405,00	36.405,00	392.354,00
Impuesto al valor agregado IVA	162.621,00	186.178,27	186.178,27	-23.557,27
créditos judiciales	315,00	315,00	315,00	0,00

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

21.1. Revelaciones generales

2.1.1. Adquisición de bienes y servicios

Corresponden a los pagos por la actividad ordinaria de la entidad, con pagos mensuales que no superan las vigencias.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	DN/TJ/ECP	CANTIDAD	VALORENLIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (i)			2.135.912,0
Bienes y servicios			2.135.912,0
Nacionales	PJ	6	2.135.912,00

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

(i) Los recursos a favor de terceros, corresponden a :

- ❖ los pagos recibidos sobre los cuales se encuentran pendientes de identificar tanto los conceptos como los terceros
- ❖ los correspondientes a los honorarios de convenios,
- ❖ y a los de alcoholimetría, pendientes por reintegrar.

21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			435.861,4
Ventas por cuenta de terceros			
Nacionales	PJ	78	427,0
Recaudos por clasificar			426,0
Nacionales	PJ	4	247.022,4
Otros recursos a favor de terceros			247.022,4
Nacionales	PN	69	188.412,0
Nacionales	PJ	58	62.211,0
			126.201,0

21.1.7. Descuentos de nómina

Corresponde a las obligaciones de corto plazo que serán canceladas en la durante el primer trimestre de 2024.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			1.098.000,0
Libranzas			
Nacionales	PJ	1	1.098.000,0

21.1.9 Impuestos, contribuciones y tasas

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
Impuesto sobre la renta y complementarios			1.095.406,1



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Nacionales	PJ	1	1.095.406,1
Contribuciones			19.307,0
Nacionales	PJ	6	19.307,0
Tasas			62.300,0
Nacionales	PN	3	352,0
Nacionales	PJ	25	61.948,0
Estampillas			584,0
Nacionales	PJ	6	584,0

Durante la vigencia 2023 como parte del proceso de depuración de saldos, sobre las cuentas de impuestos se realizaron revisiones de los valores reportados y como consecuencia de lo anterior, se depuraron los valores pendientes por pago con corte al cierre de la vigencia para impuestos, tasas y contribuciones.

Corrección de errores: El valor de los ajustes por este concepto a las cuentas: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, y a la de los pasivos por impuestos corrientes y otros pasivos (notas 21 y 24) corresponden a la inadecuada contabilización de las retenciones de impuestos, de los recursos recibidos en administración, errores en la legalización de reintegros , en consignaciones realizadas sobre las que no se conoce el tercero, ni el concepto, y saldos que presentaban inconsistencias en su arrastre. Se aclara que en ningún momento se han dejado de cumplir con las obligaciones tributarias municipales ni nacionales y los pagos se han realizado correctamente.

El detalle de este ajuste se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuenta contable	Nombre	Valor Debito	Valor Credito	Valor Acumulado
24072001	Cuentas bancarias por identificar	21.120.061,00	-	21.120.061,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	68.734,00	-	68.734,00
242401	Aportes a fondos pensionales	-	924.113,00	924.113,00
242402	aportes a seguridad social en salud	-	776.514,00	776.514,00
2436031101	Honorarios 11% TTM	19.369.358,00	-	19.369.358,00
2436050101	Servicios del 1% TTM	7.065.161,00	1.745.032,00	5.320.129,00
2436050201	Servicios del 2% TTM	99.514.451,00	17.485.215,00	82.029.236,00
2436050301	Servicios del 3.5% TTM	925.925,00	-	925.925,00
2436050401	Servicios del 4% TTM	44.233.097,00	3.332.564,00	40.900.533,00
2436060301	Arrendamientos de bienes inmuebles del 3.5% TTM	216.347,00	-	216.347,00
2436080301	Compras del 2.5% TTM	33.660.415,00	17.158.151,00	16.502.264,00
24361501	Rentas de trabajo TTM	11.792.000,00	10.726.820,00	1.065.180,00
24362501	Retención IVA del régimen común TTM	107.176.156,00	32.790.021,00	74.386.135,00



www.terminalesmedellin.com

Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20

informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034

Nit. 890.919.291.1

Medellín - Colombia



24362701	Retención de impuesto de industria y comercio por compras TT	18.393.894,00	8.245.005,00	10.148.889,00
24369005	Contribución especial 5% sobre contratos de obra	250.862.647,00	51.062.971,00	199.799.676,00
24369010	Tasa Prodeportes y recreación	73.699.090,00	27.065.221,00	46.633.869,00
290101	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	328.845.870,00	110.837,00	328.735.033,00
2902012004	Retención Bienes Muebles 4%	3.270.103,00	1.083.221,00	2.186.882,00
2902012005	Adquisición de bienes y servicios	4.168.382.107,87	19.140,00	4.168.362.967,87
2902012006	Retención Bienes Inmuebles del 3.5%	1.744.979,00	1.101.861,00	643.118,00
2902012008	Retención por honorarios	38.390.758,00	60.962.816,00	- 22.572.058,00
2902012009	Retención servicios del 1%	33.142.770,12	36.920.615,12	3.777.845,00
2902012010	Retención servicios del 2%	146.485.421,00	241.733.363,00	- 95.247.942,00
2902012011	Retención servicios del 3.5%	-	275.196,00	275.196,00
2902012012	Retención servicios del 4%	103.068.072,80	138.496.436,00	- 35.428.363,20
2902012014	Retención por servicios a trabajadores independientes	16.330.000,00	22.524.267,00	6.194.267,00
2902012016	Retención por compras del 2.5%	48.422.751,99	63.099.392,00	- 14.676.640,01
2902012017	Retención al IVA del régimen común	321.988.674,69	430.807.459,90	- 108.818.785,21
2902012018	Retención al IVA del régimen simplificado	642.352,00	-	642.352,00
2902012019	Retención de Industria y Comercio Medellín	25.473.716,00	37.436.322,32	- 11.962.606,32
2902012029	Recaudos a favor de terceros Contribución Especial	395.840.442,00	895.129.416,00	- 499.288.974,00
2902012032	Recaudos a Favor de Terceros Tasa Prodeportes y Recreación	130.285.975,07	267.678.773,00	- 137.392.797,93
2902012052	Gastos de operación	-	104.950,00	104.950,00
	Totales.....			4.081.615.637,20

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS REEXPRESADO

Atendiendo lo definido en el nuevo Marco Normativo aplicable a la entidad, se entiende que los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. La entidad con base en la información de su sistema de información financiero ha generado un proceso de depuración de la información contable conforme a lo establecido en la Resolución 193 de 2016, emitida por la Contaduría General de la Nación.

Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

Este es el detalle de los conceptos relacionados con Beneficios a los Empleados.



DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN
	2023	2022	2022 Reexpresado	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.714.005	8.097.039	7.096.639	617.365
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.248.063	2.120.959	1.276.386	-28.323
Beneficios a los empleados a largo plazo	600.780	800.769	644.941	-44.161
Beneficios posempleo - pensiones	5.865.161	5.175.311	5.175.311	689.850
Otros beneficios posempleo				
PLAN DE ACTIVOS	4.232.585	4.179.375	4.179.375	53.210
Para beneficios posempleo	4.232.585	4.179.375	4.179.375	53.210
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.481.419	3.917.664	2.917.264	564.155
A corto plazo	1.248.063	2.120.959	1.276.386	-28.323
A largo plazo	600.780	800.769	644.941	-44.161
Posempleo	1.632.576	995.936	995.936	636.640

Fuente: Construcción propia, cifras en miles

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.248.063
Cesantías	490.455
Intereses sobre cesantías	57.213
Vacaciones	270.345
Prima de vacaciones	264.282
Prima de servicios	112.686
Prima de navidad	31
Bonificaciones	53.051

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL
---------	--------------------------------	-------



	Cesantías retroactivas	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)			
PLAN DE ACTIVOS	600.780,0	600.780,0	0,0

Como parte del proceso de depuración de saldos en el sistema contable acorde a lo establecido con la Guía de Depuración Contable autorizada por Terminales, se realizó el proceso de revisión de los saldos históricos de las cuentas y se realizó el proceso de depuración de la información contable, ajustada con los saldos a 31 de diciembre de 2023 una vez realizada la conciliación respectiva con el área de gestión humana.

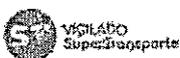
22.4. Beneficios Posempleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO		TOTAL	
	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR	% FINANC	
VALOR EN LIBROS (pasivo)		0,0		
PLAN DE ACTIVOS	5.865.161,0	5.865.161,0	0,0	
Encargos fiduciarios	5.865.161,0	5.865.161,0	0,0	

Igualmente se actualizaron los saldos correspondientes a los encargos fiduciarios conforme a los documentos entregados por Fiduciaria Central, empresa a cargo de la administración de estos recursos y con el actuario sobre los saldos a 31 de diciembre de 2023.

Corrección de errores: La cuenta beneficios a los empleados objeto de ajustes por valor de \$1.000.400.136 corresponde a corrección de errores que en su mayoría obedecieron a inadecuados registros al momento de hacer los pagos y la provisión de prestaciones sociales, dejando la causación sin afectación o con un mayor valor pendiente por pago que no correspondía. El detalle de los ajustes es el siguiente:

CUENTA CONTABLE	Nombre	Valor Debito	Valor Credito	Valor Acumulado
25110205	Cesantías Ley 50	7.624.386,00	-	7.624.386,00
251103	Intereses a las cesantías	2.273.097,00	1.731.704,00	541.393,00
251104	Vacaciones	323.239.199,00	227.088.904,00	96.150.295,00
251105	Prima de vacaciones	327.512.059,00	122.763.195,00	204.748.864,00
251106	Prima de servicios	228.992.089,00	51.011.799,00	177.980.290,00





Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

251107	Prima de navidad	446.277.561,00	32.781.685,00	413.495.876,00
251109	Bonificaciones	139.720.100,00	195.688.614,00	- 55.968.514,00
251204	Cesantías retroactivas	181.757.884,00	25.930.338,00	155.827.546,00
	Totales.....			1.000.400.136,00

NOTA 23. PROVISIONES

Las provisiones reconocidas por la empresa, comprenden las demandas y litigios en contra, que se encuentran calificadas como probables de pérdida según el análisis de los abogados que llevan los procesos y de acuerdo con el procedimiento establecido por la empresa, en concordancia con las instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación. A continuación, se observa el saldo de la vigencia 2023 comparado con 2022.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
	2023	2022	VALOR VARIACION
PROVISIONES	463.824	584.254	-120.430
Litigios y demandas	463.824	584.254	-120.430

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

Los valores reportados corresponden a los procesos que desde la Secretaría General de la empresa se reportaron con corte a 31 de diciembre de 2023, según el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación, cuyo reconocimiento contable depende de la valoración que se hace de algunos litigios, cuyo fallo judicial es probable que resulte en contra de la empresa. El valor se actualiza trimestralmente en la contabilidad de la Empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A.

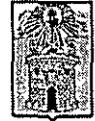
De acuerdo con la información suministrada, Terminales de Transporte S.A. actualmente se encuentra con 12 demandas a su nombre, 56 demandas en su contra y llamado en garantía con 2.

TOTALIDAD DE PROCESOS ACTIVOS			
Tipo de proceso	Demandante TTM	Demandada TTM	Llamado en garantía TTM / vinculada
Controversias Contractuales	1	2	0
Acciones de repetición	0	0	0
Ejecutivos	8	0	0
Laborales	0	51	0
Nulidades	0	0	1
Nulidad y restablecimiento del derecho	1	2	0



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 50034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Reparación directa	1	1	1
Arbitrajes	0	0	0
Cobro coactivo	0	0	0
Policivo	1	0	0
TOTAL	12	56	2

Fuente: Información reportada por la Secretaría General de TTM, con corte a 31 de diciembre de 2023.

NOTA 24. OTROS PASIVOS REEXPRESADO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa para el desarrollo de sus actividades misionales y que no han sido incluidas en otro grupo, aunque es necesario aclarar que esta nota se debe analizar conjuntamente al número 21, como se indicó allí.

Los valores más representativos de esta cuenta corresponden a pasivos por impuestos diferidos y a recursos recibidos en administración.

La conformación de las cuentas por pagar por concepto de otros pasivos se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2023	2022	2022 Reexpresado	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS		29.403.700,00	40.920.097,00	44.484.926,93	-15.081.226,93
Avances y anticipos recibidos		560.450,00	475.556,00	804.291,03	-243.841,03
Recursos recibidos en administración (i)		6.192.875,00	17.845.859,00	21.081.953,90	-14.889.078,90
Ingresos recibidos por anticipado		206.740,00	155.047,00	155.047,00	51.693,00
Pasivos por impuestos diferidos (ii)		22.443.635,00	22.443.635,00	22.443.635,00	0,00

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

- (i) Corresponde a los contratos de administración delegada que actualmente se tienen en 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 con el Aeropuerto Olaya Herrera. Esta cuenta se encuentra en proceso de conciliación y reclasificación. Durante el año 2022 y 2023, la empresa Terminales de



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Transporte de Medellín S.A. ejecutó procesos de depuración contable, de acuerdo con lo establecido en el anexo de la Resolución 193 de 2016.

- (ii) Al igual que con la Propiedad, planta y equipo relacionado en la nota 10, y con las propiedades de inversión, la empresa se encuentra en proceso de depuración de la información y con base en la resolución 193 de 2016 y la norma de corrección de errores, se está llevando a cabo la depuración de los saldos contables información que a la fecha de cierre de la vigencia, continua en estudio.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

Los derechos contingentes de la empresa representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Terminales de Transporte de Medellín, S.A.

La empresa presenta un saldo consolidado a 31 de diciembre de 2023, de \$2.384.458, discriminados como se ilustra en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
	2023	2022	VALOR VARIACION
ACTIVOS CONTINGENTES	2.384.458	5.229.818	-2.845.359,69
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.457.337	2.457.337	0,00
Otros activos contingentes	-72.879	-72.879	0,00

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

La fuente de información para el reconocimiento contable de los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, procede una vez efectuada la valoración y actualización del contingente judicial por parte del Secretaria General de la empresa, por tanto, se reconocen como activos contingentes, los procesos iniciados a favor de Terminales de Transporte de Medellín S.A y sobre los cuales existe una medición fiable.



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
NIT. 890.919.291.1
Medellín - Colombia

25.2. Pasivos contingentes

Representan las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén

enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación

presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no se puede estimar el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad o porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que Terminales de Transporte de Medellín S.A tengan que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio.

La composición de la cuenta es como se describe en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	- 8.702.295	- 6.068.046	- 2.634.250
• Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 8.702.295	- 6.068.046	- 2.634.250

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

La empresa registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras siempre y cuando sea posible realizar una medición fiable, presentando un saldo consolidado a 31 de diciembre de 2022, de \$8.702.295 representado por:

CONCEPTO	CORTE 2023
	VALOR EN LIBROS
PASIVOS CONTINGENTES	(8.702.295,4)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(8.702.295,4)
Laborales	(7.505.797,8)
Administrativos	(1.196.497,6)

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos



Los pasivos contingentes laborales corresponden a 51 demandas realizadas por exservidores de la empresa y/o que hicieron parte de empresas que tenían vínculos empresas de servicios temporales.

Los Administrativos obedecen a las siguientes demandas de, restablecimiento de derecho

NOTA 27. PATRIMONIO REEXPRESADO

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			VARIACIÓN
	2023	2022	2022 Reexpresado	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	115.770.392	109.117.400	114.140.298	1.630.094
Capital suscrito y pagado	23.442.672	23.442.672	23.442.672	0
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	3.872.075	3.872.075	3.872.075	0
Reservas	22.326.221	22.326.221	22.326.221	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.898.708	59.515.868	64.538.767	359.941
Resultado del ejercicio	2.154.976	359.940	359.940	1.795.036
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	419.550	419.550	419.550	0
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-1.343.810	-818.926	-818.926	-524.884

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

27.1. Capital

Terminales de Transporte de Medellín S.A. es una sociedad anónima, 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.

El capital suscrito y pagado de la empresa presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 ascendió a \$23.442.672, sin variación respecto del año 2022.

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	2023	2022
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

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

27.3 Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 presenta un valor de \$22.326.221, estas reservas se constituyen de acuerdo a lo regulado en las normas legales.

27.4 Resultados de ejercicios anteriores: esta cuenta del patrimonio incluye tanto los impactos generados en el proceso de transición para la aplicación del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, como los ajustes producto de la aplicación de la norma de corrección de errores.

En el caso de los valores relacionados con el proceso de transición al nuevo marco contable, la Contaduría General de la Nación definió en el artículo 6° de la Resolución 586 del 07 de diciembre de 2018, lo siguiente: “Al 1 de enero de 2019, la empresa reclasificará el saldo que tenga registrado al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta 3268-IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN a la subcuenta que corresponda de la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.”, por lo tanto, la Empresa Terminales de Transporte S.A realizó la respectiva reclasificación del saldo a esta cuenta del patrimonio.

De otro lado, la empresa se encuentra en un proceso de depuración de los saldos de las cuentas del activo y el pasivo, de acuerdo con el procedimiento para la evaluación del sistema de control interno contable definido por la Contaduría General de la Nación, que en su numeral 3.2.15 establece: “Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la





información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información."

Así las cosas, luego de haber realizado los análisis detallados de la información contable, se determinó que algunas cuentas del activo y de pasivo debían ser objeto de depuración en el caso de las primeras, porque se identificaron obligaciones reconocidas en períodos anteriores, sobre las cuales no existe la probabilidad de salida de recursos, asociadas principalmente con las causaciones realizadas al solicitar los reembolsos de impuestos de retención, tasa predeporte y contribución especial, por lo tanto, una vez establecidos los valores se realizó el respectivo cruce y ajuste atendiendo las normas que para estos casos ha expedido la Contaduría General de la Nación .

En el caso de las segundas, por situaciones que desde el sistema de información y por errores humanos requirieron ser reclasificadas, porque presentaban diferencias en los asientos contables. Es importante aclarar que los valores depurados obedecen a errores del sistema de información, y en ningún caso se han realizado pagos no debidos.

(i) Dentro de los procesos de depuración y revisión permanente de cuentas con el propósito de realizar las correcciones de errores identificados, durante el 2023, se revisaron cuentas del activo y el pasivo, producto de esta actividad se realizaron ajustes a 27 cuentas del activo predominando la cuenta caja, bancos y sobre el pasivo a 41 cuentas que en su mayoría corresponden a la cuenta 2902 recursos en administración.

Estos ajustes, obedecen a errores identificados en períodos anteriores al 2023 que en su mayoría fueron identificados como errores en el sistema de información, al realizar registros automáticos, errores en la digitación de los valores, en la interpretación del hecho económico y en la inadecuada utilización de la información disponible.

De acuerdo a lo anterior, durante la vigencia 2023 se realizaron los ajustes de información en el Patrimonio, con movimientos débito y crédito según la naturaleza del error, que generaron un aumento en su saldo por valor \$5.022.898.855,80 como se detallan a continuación.

CUENTA CONTABL	Nombre	Valor Debito	Valor Credito	Valor Acumulado
32250101	Utilidades o excedentes acumulados	1.565.179.194,36	5.560.736.807,61	- 3.995.557.613,25
32250102	Utilidades o excedentes acum.- Corrección	2.804.374.383,12	3.831.715.625,67	- 1.027.341.242,55
TOTALES		4.369.553.577	9.392.452.433	- 5.022.898.856



27.5. Resultados del ejercicio. Producto de la reactivación económica y el dinamismo del tipo de ingresos que tiene la empresa, durante la vigencia 2023 se lograron alcanzar mejores ingresos que generaron mayor utilidad respecto al año anterior.

NOTA 28. INGRESOS

Los Ingresos son los flujos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera de Terminales de Transporte de Medellín S.A, se observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados por venta de servicios y otros ingresos.

A continuación, se presenta la variación por cuenta de ingresos en el estado de resultados del año 2023 comparado con la vigencia 2022

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	41.132.066	34.093.207	7.038.859
Venta de servicios	27.145.698	24.885.276	2.260.422
Otros ingresos	13.986.368	9.207.932	4.778.437

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

Tal como se puede evidenciar se generaron mayores ingresos en la vigencia 2023 respecto de 2022 en un 17,11%, siendo el concepto de otros ingresos el que más aportó en este crecimiento con el 34,16% al pasar de \$9.207.932 en 2022 a \$13.986.368 en 2023.

28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

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





Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	41.132.066	34.093.207	7.038.859
Venta de servicios	27.145.698	24.885.276	2.260.422
Servicio de transporte	18.564.932	15.025.017	3.539.915
Servicio Informáticos	452.395	0	452.395
Otros servicios	8.475.227	9.860.258	-1.385.032
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-346.855	0	-346.855
Otros ingresos	13.986.368	9.207.932	4.778.437
Financieros	1.009.415	242.622	766.793
Ingresos diversos	12.976.953	8.965.309	4.011.644

La siguiente información corresponde a la discriminación de los ingresos de acuerdo a la naturaleza de los mismos.

La venta de servicios se discrimina de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022
Venta de Servicios.		
Servicios de Transporte		
Servicios Terminales de Transporte	18.564.932	15.025.017
Servicios Informáticos		
Otros servicios informáticos	452.395	-
Otros Servicios		
Administración de proyectos	3.212.279	2.088.541
Servicios de parqueadero	1.495.640	1.456.279
Otros servicios	3.767.308	6.315.439
Arrendamiento Operativo	7.937.097	6.948.900
Total ingresos de actividades ordinarias	35.429.650	31.834.175
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	- 346.855	-



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

Total devoluciones en ventas	-	346.855	
------------------------------	---	---------	--

(i) Los servicios de transporte presentan los siguientes ingresos comparativo de diciembre de 2023 y 2022,

SERVICIO DE TERMINALES DE TRANSPORTE	2023	2022
Tasa de uso buses y microbuses	17.657.630	14.222.947
de alcoholimetría Compensación gastos de administración y operación por recaudo de ADITT	907.302	802.070
TOTAL	18.564.932	15.025.017

Cabe resaltar que durante la vigencia 2023 se logró incrementar el concepto por tasa de uso, teniendo en cuenta que se establecieron estrategias de reactivación económica y motivando el transporte terrestre como opción de desplazamiento municipal, departamental y nacional.

(ii) Los ingresos correspondientes a otros servicios informáticos se detallan a continuación

DETALLE	2023	2022
Arrendamiento de software ZER-AVI	307.448,42	-
Servicios sanitarios	1.054.533,28	3.523.573,27
Venta de insumos de aseo	180.861,40	-
Servicios sanitarios a empresas	5.271,08	4.781,92
Servicio de grúa	1.388.361,76	1.460.268,91
Servicio de grúa excluida	16.263,24	866.581,44
Servicio de Pick UPS de Balance excluido	1.043.193,79	-
Servicio de hosting	-	299.006,26
Licencia de uso APP	-	25.210,08
Licencia de uso Software ZER mensual	15.201,68	56.521,01
Horas soporte técnico	14.705,88	72.352,94
Soporte y mantenimiento aplicativo	14.285,71	7.142,86
Otras recuperaciones	34.629,76	-
Subtotales	4.074.756	6.315.439

La relación de otros ingresos es la siguiente,

INGRESOS DIVERSOS	2023	2022
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		
Comisiones	-	3.883



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

Sobrantes	3.079	4.064
Recuperaciones	-	2.008.443
Otros ingresos ordinarios	5.036.778	20
Total otros ingresos	5.039.856	2.016.410

La relación de ingresos financieros se detalla a continuación:

FINANCIEROS	2023	2022
Intereses por depósitos en instituciones financiera	463.815	52.717
Ganancia por baja en cuentas por pagar	99.102	-
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	15.449	-
Otros intereses de mora	274.809	144.507
Otros ingresos financieros	-	17.788
Ingresos financieros	853.175	215.012

NOTA 29. GASTOS

En desarrollo de la actividad ordinaria la empresa incurrió en gastos que representan decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de los servicios prestados a lo largo del período contable, bien sea por la salida o disminución del valor de los activos o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales afectan el patrimonio.

En la siguiente tabla se presentan los conceptos con sus respectivos saldos.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	19.717.351	14.491.558	19.717.351
De administración y operación	17.627.680	13.132.586	17.627.680
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	849.409	1.143.322	849.409
Otros gastos	1.240.263	215.649	1.240.263

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia

La discriminación de los gastos se distribuye de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS		17.627.680	13.132.586	4.495.093
De Administración y Operación		17.627.680	13.132.586	4.495.093
Sueldos y salarios		4.079.570	3.691.622	387.948
Contribuciones imputadas		62.757	51.715	11.042
Contribuciones efectivas		869.094	748.504	120.590
Aportes sobre la nómina		88.198	70.483	17.714
Prestaciones sociales		1.436.964	1.226.489	210.474
Gastos de personal diversos		1.856.384	1.773.067	83.317
Generales (i)		8.257.621	5.063.020	3.194.601
Impuestos, contribuciones y tasas		977.091	507.686	469.405

(i) Teniendo en cuenta la reactivación económica, la empresa para la vigencia 2023 realizó mantenimientos que durante la época de pandemia tuvieron que ser suspendidos, así como estrategias que incentivarán el uso de transporte por medio de Terminales

29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		849.409	1.143.322	-293.913
DETERIORO		69.331	0	69.331
De inversiones (i)		69.331		69.331
DEPRECIACIÓN		780.078	1.066.475	-286.397
De propiedades, planta y equipo		780.078	1.066.475	-286.397



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

AMORTIZACIÓN	0	0	0
PROVISIÓN	0	76.847	-76.847
De litigios y demandas		76.847	-76.847

- (i) El deterioro de las inversiones corresponde Metroplús S.A. que durante la vigencia reportó pérdidas en su resultado final vigencia 2023

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.240.263	215.649	1.024.614
COMISIONES	3.975	5.930	-1.955
Comisiones servicios financieros	3.975	5.930	-1.955
FINANCIEROS	6.421	147.427	-141.006
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0	135.288	-135.288
Otros gastos financieros.	6.421	12.139	-5.718
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1.224.259	35.599	1.188.660
Impuesto sobre la renta y complementarios	1.224.259	35.599	1.188.660
GASTOS DIVERSOS	5.608	26.694	-21.086
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	2.791	2.263	527
Otros gastos diversos	2.818	19.008	-16.191

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Terminales de Transporte de Medellín S.A como la empresa que tiene por objeto social contribuir a la solución del transporte público y a la mejor prestación de este, incurre en una serie de costos para prestar los servicios que permitan desarrollar su objeto social, estos



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nlt. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
Distrito de
Ciencia, Tecnología e Innovación

costos se registran en la clase 7 del Catálogo General de Cuentas para empresas no cotizantes definido por la Contaduría General de la Nación.

El saldo a 31 de diciembre de 2023 se detalla a continuación.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	19.342.521	19.241.709	100.812
Servicios de transporte	19.342.521	19.241.709	100.812

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

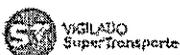
Los costos de transformación se discriminan de la siguiente manera:

Costo de prestación de servicios	2023	2022
Materiales	88.491	93.801
Generales	12.985.692	13.328.617
Sueldos y salarios	1.807.844	3.361.489
Contribuciones imputadas	25.193	22.977
Contribuciones efectivas	345.364	302.738
Aportes sobre la nómina	-	-
Depreciación y amortización	1.438.212	1.556.968
Impuestos	458.525	517.228
Dotación suministro a trabajadores	662.680	-
Gastos de Personal Diverso	1.530.519	57.892
Total costo de prestación de servicios	19.342.521	19.241.709

Teniendo en cuenta los procesos de revisión continua de las cuentas contables y los costos y gastos asociados, se realizó revisión de la nómina de la entidad, de tal manera que se reclasificación de acuerdo con su operación, entre los que correspondían a costos de operación y gastos por salarios, generando una variación en los costos para el periodo de diciembre de 2023, esto aunado al incremento salarial establecido por ley para la vigencia 2023.

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

Terminales de Transporte de Medellín S.A. desde el año 2022 tiene relaciones comerciales con Fiducentral, con el fin de llevar la administración de los recursos correspondientes a las pensiones futuras, el reconocimiento y pago de bonos y títulos pensionales a cargo de la empresa. De acuerdo



www.terminalesmedellin.com
Terminal del Norte
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 285N
PBX: 604 444 80 20
informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
Nit. 890.919.291.1
Medellín - Colombia



Alcaldía de Medellín
 Distrito de
 Ciencia, Tecnología e Innovación

con los extractos y certificados emitidos por Fiducentral con corte a 31 de diciembre de 2023 los saldos son los siguientes:

FONDO DE RESERVA	CÁLCULO ACTUARIAL (Pasivos contingentes)		
	FECHA ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN	VALOR	% TASA DE DESCUENTO
TOTAL FONDOS DE RESERVA		4.622.710,56	0,0
FIDUCENTRAL	31/12/2023	4.622.710,56	

Los saldos aquí figurados, deben ser analizados de la misma forma con la respuesta del cálculo actuarial, emitido con el mismo corte (nota 22.4 de este documento)
 Para mayor entendimiento de esta nota, se recomienda que sea relacionada y/o complementada con la nota 22.4 .

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2023	2022	VALOR VARIACION
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	3.456.088	2.514.573	941.515
CORRIENTES	3.106.999	2.165.484	941.515
Anticipo de impuesto sobre la renta	3.802	3.802	0
Retención en la fuente	1.198.232	775.339	422.892
Saldos a favor en liquidaciones privadas	1.893.487	1.375.021	518.466
Impuesto de industria y comercio retenido	132	23	109
Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	11.346	11.299	48
DIFERIDOS	349.089	349.089	0
Inversiones e instrumentos derivados	66.212	66.212	0
Cuentas por cobrar	126.260	126.260	0
Beneficios a empleados	156.617	156.617	0

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

Los pasivos por impuestos diferidos se liquidan de acuerdo a lo establecido en la política contable establecido por la empresa. Durante los dos años anteriores (2022 y 2023) no se realizaron ajustes por estos conceptos, hasta tanto contar con información fiable para su reconocimiento, luego de los procesos de depuración contable que se están llevando a cabo y que durante e la vigencia de 2023 se continúa revisando.



www.terminalesmedellin.com
 Terminal del Norte
 Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N
 PBX: 604 444 80 20
 informacion@terminalesmedellin.com

Código postal 050034
 Nit. 890.919.291.1
 Medellín - Colombia