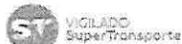




**Alcaldía de Medellín**  
Distrito de  
Ciencia, Tecnología e Innovación

# TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELIN S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS JULIO DE 2024



SC-2419-1



SA-CER/001



[www.terminalesmedellin.com](http://www.terminalesmedellin.com)  
Terminal del Norte  
Carrera 64C N° 78 - 580 Local 265N  
PBX: 604 444 80 20  
[informacion@terminalesmedellin.com](mailto:informacion@terminalesmedellin.com)

Código postal 050034  
Nit. 890.919.291.1  
Medellín - Colombia



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

	nota	Al 31 de julio	
		2024	2023
<i>(En miles de pesos)</i>			
<b>Activos</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	18.917.801	18.781.951
Inversiones de administración de liquidez	6	5.000.000	93.514
Cuentas por cobrar	7	3.397.213	5.203.152
Préstamos por cobrar	8	562.400	360.001
Activos por impuesto corriente	16-35	1.390.418	2.765.441
Otros activos	16	860.996	612.198
<b>Activos Corrientes</b>		<b>30.128.827</b>	<b>27.816.257</b>
Propiedades, planta y equipo, neto	10	82.854.500	83.813.386
Propiedades de inversión, neto	13	48.073.590	47.826.656
Derechos en fideicomiso	16-22	4.622.711	4.457.744
Activos intangibles	14	125.944	125.944
Activos por impuesto a la renta diferidos	35	349.089	349.089
<b>Activos no corrientes</b>		<b>136.025.834</b>	<b>136.572.820</b>
<b>Total activos</b>		<b>166.154.661</b>	<b>164.389.076</b>
<b>Pasivos</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21-24	15.181.801	18.836.483
Pasivos por impuestos corrientes	21	415.071	967.726
Beneficios a los empleados	22	1.059.373	2.539.922
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>16.656.245</b>	<b>22.344.131</b>
Pasivos por impuestos diferidos	24	22.443.635	22.443.635
Beneficios a los empleados	22	6.448.347	5.942.251
Provisiones	23	375.270	584.254
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>29.267.252</b>	<b>28.970.140</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>45.923.497</b>	<b>51.314.271</b>

**Patrimonio**

27

Capital suscrito y pagado	23.442.672	23.442.672
Prima en colocación de acciones	3.872.075	3.872.075
Reservas	22.326.221	22.326.221
Impactos por transición	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	67.531.860	59.989.920
Resultados del ejercicio	-	-
Ganancias o pérdidas en inversiones	419.550	419.550
Ganancias o pérdidas por beneficios	- 1.343.810	- 818.926
Utilidad del ejercicio	3.982.597	3.843.293
<b>Patrimonio</b>	<b>120.231.165</b>	<b>113.074.805</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>166.154.661</b>	<b>164.389.076</b>

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

**LYDA PATRICIA SÁNCHEZ CARDONA**  
 CONTADORA  
 Tarjeta Profesional 127424-T

*terminales*

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

		Al 31 de julio	
		2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	28	19.869.992	20.196.014
Devoluciones en ventas	28	(504.191)	(54.855)
Costo de prestación de servicios	31	(10.546.423)	(10.208.891)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>8.819.378</b>	<b>9.932.268</b>
Otros ingresos	28	3.653.642	2.145.488
Gastos de administración	29	(8.788.048)	(8.632.041)
Otros gastos	29	(262.155)	(5.381)
<b>Resultado de actividades de la operación</b>		<b>3.422.818</b>	<b>3.440.335</b>
Ingresos financieros	28	742.781	402.958
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>4.165.599</b>	<b>3.843.293</b>
Gastos por impuesto a las ganancias		- 183.002	-
<b>Resultado del periodo</b>		<b>3.982.597</b>	<b>3.843.293</b>

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

\_\_\_\_\_  
**LYDA PATRICIA SANCHEZ CARDONA**  
 CONTADORA  
 Tarjeta Profesional 127464-T

*Lyda*

**TERMINALES DE TRANSPORTE DE MEDELLÍN S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JULIO DE 2024  
(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 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.

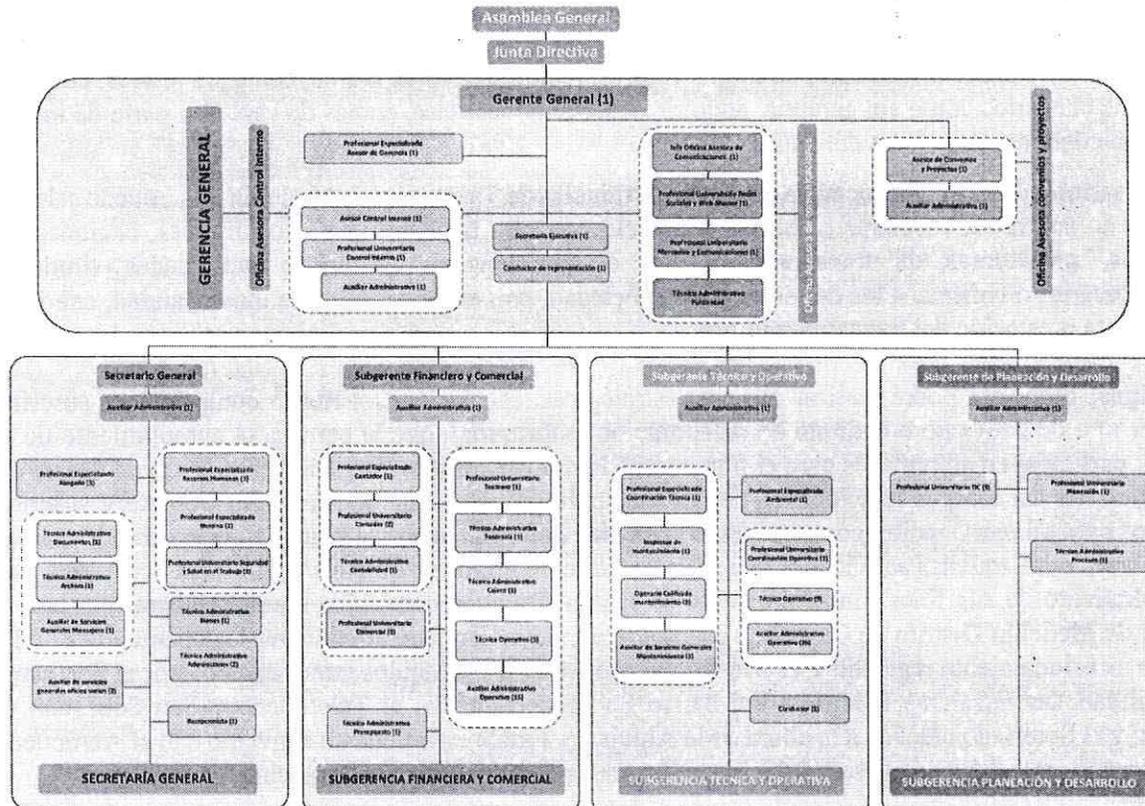
Con el igual propósito podrá realizar alianzas estratégicas, asociaciones a riesgo compartido y suscribir cualquier tipo de convenio o contrato de colaboración empresarial, que le permita el cumplimiento de su objetivo; participar en actividades para el fomento de la innovación, investigación científica 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. Finalmente tiene un convenio con el Aeropuerto Olaya Herrera, con el fin de proveer soluciones integrales de transporte al establecimiento público.

**Domicilio y dirección:**

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

**Organismo de dirección:**

## Estructura Administrativa de la Empresa



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

La información financiera de Terminales de Transporte de Medellín S.A. se preparó de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública atendiendo especialmente lo regulado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: negocio en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

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 01 y el 31 de julio de 2024, corresponde a los estados de situación financiera y resultado integral.

#### 1.3.2. Referencia normativa

Los Estados Financieros a julio 31 de 2024 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.

## 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 julio de 2024, 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

Se considerarán materiales, para efecto de revelación, los hechos ocurridos después del periodo contable, que involucren partidas cuyo valor sea igual o superior al 5% del valor de los activos totales al cierre de cada periodo.

### 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. Depuración Contable

Desde la vigencia 2022 a la fecha se viene realizando un 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 aumentos o disminuciones de acuerdo a los saldos encontrados. Proceso que permanece vigente a la fecha.

### 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.
- 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 30 de julio de 2024, 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 a la fecha, la empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A. viene ejecutando 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.”*

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Durante la vigencia 2024 se aplicarán las políticas contables autorizadas mediante resolución 2023050443 del 29 de diciembre de 2023.

El manual de políticas contables atiende lo definido por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, compuesto por el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; marco conceptual; normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; procedimientos contables; guías de aplicación; catálogo general de cuentas y doctrina contable pública; establece los principios, bases, acuerdos y reglas contables adoptados por la empresa Terminales de Transporte de Medellín S. A, que orientan a los responsables de la información financiera para la elaboración y presentación de los estados financieros, reportes e informes contables.

Este documento incluye políticas generales y específicas, las generales se refieren a los aspectos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, reportes y rendición de cuentas e informes de la empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A, así como las acciones mínimas de control que deben realizar los responsables de la información financiera con el fin de satisfacer las necesidades de los diferentes usuarios, mientras que las políticas específicas establecen los principios contables y criterios adoptados por empresa Terminales de Transporte de Medellín S.A para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos para cada uno de los elementos de 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**

**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 2024 y 2023:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>18.917.801</b>	<b>18.781.951</b>	<b>135.851</b>
Caja	210.867	175.041	35.827
Depósitos en instituciones financieras (i)	18.706.934	14.666.374	4.040.560
Equivalentes al efectivo	0	3.940.536	-3.940.536

Fuente: Elaboración propia. Cifras en miles de pesos.

(i) La cuenta Depósitos en instituciones financieras alcanzó la suma de \$18.706.934 (miles de pesos) que equivale al 98,89% 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.

Se presenta una variación en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo de -3.940.536 con respecto al año 2023 debido a la reclasificación de la cuenta Equivalentes al efectivo a la cuenta contable de Depósitos en instituciones financieras.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>5.000.000</b>	<b>93.514</b>	<b>4.906.486</b>
Inversiones de administración de liquidez	5.116.467	140.650	4.975.817
Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	-116.467	-47.136	-69.331

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Con el fin de dar manejo al efectivo de la empresa, se constituyeron CDTS Virtuales con la institución financiera Bancolombia el día 04 de marzo por valor de \$ 3.000.000 (miles de pesos) y el día 27 de junio por valor de \$2.000.000 (miles de pesos). Se incluye además la inversión en acciones en la Empresa Metroplús S.A., equivalente a 304.000 acciones con un valor intrínseco de la acción de \$-2.923,88 y un porcentaje de participación del 4,02%, según información reportada en certificado patrimonial emitido por Metroplús S.A. con corte al 30 de junio de 2024.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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
	2024	2023	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.397.213</b>	<b>5.203.152</b>	<b>- 1.805.939</b>
Prestación de servicios	635.623	1.027.733	- 392.110
Otras cuentas por cobrar	3.575.500	4.989.413	- 1.413.912
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	134.867	134.788	79
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 948.778	- 948.781	4
Deterioro: Prestación de servicios	- 207.338	- 207.338	0
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	- 741.440	- 741.443	4

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

Del grupo de cuentas por cobrar la más representativa la constituye otras cuentas por cobrar con el 83.43% teniendo en cuenta el deterioro, seguido de la cuenta prestación de servicios que representa el 12.61%; esta última está conformada por servicios informáticos, administración de proyectos, servicios de parqueaderos entre otros propios de la operación de la empresa.

#### 7.21. Otras cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por cobrar, corresponde a los recursos pendientes de cobro vigencia 2024, distribuidos de la siguiente manera:

CORTE VIGENCIA 2024	
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ii)</b>	<b>3.575.500</b>
Comisiones	5.188
Cuotas partes de pensiones	170.866
Pago por cuenta de terceros	463
Intereses de mora	15.999
Arrendamiento operativo (i)	2.106.104
Otras cuentas por cobrar (ii)	1.276.880

El arrendamiento operativo y las otras cuentas por cobrar son los conceptos más representativos de este grupo, abarcan el 58.90% del total seguido de otras cuentas por cobrar con un 35.71%.

- (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
- (ii) Corresponde particularmente a la facturación de arrendamientos y acuerdos de pagos firmados y que a la fecha se están pagando de forma recurrente. Al igual que el arrendamiento operativo, se está realizando revisión de los saldos por cliente y de ser necesario se aplicarán las correcciones de errores correspondientes.

#### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los préstamos por cobrar:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2024	2023	VARIACIÓN
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>562.400</b>	<b>360.001</b>	<b>202.399</b>
Préstamos concedidos	562.400	360.001	202.399

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.

## 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 31 julio del 2024, las Propiedades planta y equipo representan el 49.87% del activo de la empresa con un valor neto en libros de \$82.854.500 (miles de pesos).

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>82.854.500</b>	<b>83.813.386</b>	<b>-958.886</b>
Terrenos	24.190.788	24.190.788	0
Construcciones en curso	12.692.534	12.692.534	0
Maquinaria, planta y equipo en montaje	-0	123.346	-123.346
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	78.915	-78.915
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
Edificaciones	53.669.040	53.369.051	299.990
Maquinaria y equipo	1.597.342	1.594.147	3.195
Muebles, enseres y equipos de oficina	469.727	418.149	51.578
Equipos de comunicación y computación.	8.076.912	7.146.659	930.253
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.477.650	1.449.150	28.500
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.270	0	6.270
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-19.325.763	-17.249.352	-2.076.411
Depreciación: Edificaciones	-9.087.600	-8.040.477	-1.047.123
Depreciación: Maquinaria y equipo	-1.487.091	-1.295.243	-191.847
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-337.486	-315.071	-22.415
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-6.947.287	-6.177.133	-770.154
Depreciación: Equipos de transporte tracción y elevación	-1.465.965	-1.421.428	-44.537
Depreciación: Otros equipos de comedor y cocina	-335	0	-335

Fuente: construcción propia. Cifras en miles

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.

Durante el 2023 las adquisiciones de propiedad planta y equipo obedecieron a las necesidades básicas para cubrir en la operación de la empresa. Los valores adicionados corresponden a la información reportada por parte de la Secretaría General.

Al 31 julio de 2024, la variación de \$299.990 en la subcuenta Edificaciones corresponde a reclasificaciones de cuentas contables en el proceso de saneamiento contable que viene realizando la entidad.

La cuenta de equipos de comunicación y computo, a julio 31 refleja una variación en el activo por valor \$930.253 esto debido a la legalización de en cuentas contables transitorias y compras de equipos de cómputo.

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.

La cuenta propiedad, planta y equipo hace parte del proceso de revisión proyectado para la vigencia 2024, y sobre la misma se estarán aplicando el manual de corrección de errores para la validación de los saldos, al igual de que el estudio de los ítems que la incluyen desde el módulo de activos fijos del ERP SAFIX, de tal forma que se valide la necesidad de dar de baja activos que hoy se encuentran en desuso por su deterioro.

### 10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>12.692.534</b>	<b>0</b>	<b>12.692.534</b>
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 legalización de los saldos presentados y que al cierre de 31 de julio 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
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.

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2024	2023	VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>48.073.590</b>	<b>47.826.656</b>	<b>246.934</b>
<b>Propiedades de inversión</b>	<b>51.025.132</b>	<b>50.450.135</b>	<b>574.997</b>
Terrenos	29.706.537	29.706.537	0
Edificaciones	21.318.594	20.743.597	574.997
<b>Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)</b>	<b>-2.951.542</b>	<b>-2.623.478</b>	<b>-328.063</b>
Edificaciones	-2.951.542	-2.623.478	-328.063

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.

Al 31 julio de 2024, se registra una variación de \$574.997 (miles de pesos) con respecto al año 2023, correspondiente a las mejoras realizadas a las edificaciones de la entidad con matrículas 367907 y 000648115 de fecha del 30 de abril de 2024.

#### 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		
	2024	2023	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>125.944</b>	<b>125.944</b>	<b>-0</b>
Activos intangibles	1.276.589	1.276.589	-0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.150.645	-1.150.645	0

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. 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.

#### 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 del 31 julio del 2024.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	2024	2023	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>2.990.628</b>	<b>4.005.097</b>	<b>- 1.014.469</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	605.937	602.670	3.267
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones (i)	1.390.418	2.765.441	- 1.375.024
Recursos entregados en administración	0	9.528	- 9.528
Activos por impuestos diferidos	349.089	349.089	-
Activos diferidos	255.059	-	255.059
Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones (ii)	390.125	278.369	111.756

Fuente: construcción propia. Cifras en miles de pesos

- (i) Se constituye por los valores compensados de impuestos nacionales de las vigencias 2022 y 2023; así como otros impuestos tales como tasas, industria y comercio y demás causados en la vigencia 2024.

- (ii) Los valores presentados corresponden a los derechos de cuotas partes conforme a reporte emitido por el actuario con corte a 31 de diciembre de 2023 sobre cuotas o partes de pensiones.

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

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.

CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.318.497</b>	<b>5.143.798</b>	<b>-3.825.301</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	469.948	1.988.446	-1.518.498
Recursos a favor de terceros (i)	319.638	2.124.124	-1.804.485
Descuentos de nómina	102.353	48.558	53.796
Retención en la fuente e impuesto de timbre	183.285	623.189	-439.904
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	75.747	36.405	39.342
Impuesto al valor agregado IVA	156.039	308.133	-152.094
Créditos judiciales	0	315	-315
Otras cuentas por pagar	11.488	14.630	-3.142

*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
  - ❖ y a los de alcoholimetría, pendientes por reintegrar.
- (ii) Correspondiente a los pagos de obligaciones tributarias de corto plazo, tales como el anticipo de impuesto a pagarse en el mes de julio de 2024 y demás obligaciones que deben cancelarse en el mes de agosto respectivamente.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>7.507.720</b>	<b>8.482.173</b>	<b>-974.453</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo		1.059.373	2.539.922	-1.480.549
Beneficios a los empleados a largo plazo		583.186	766.940	-183.754
Beneficios posempleo - pensiones		5.865.161	5.175.311	689.850
<b>PLAN DE ACTIVOS</b>		<b>4.232.585</b>	<b>4.179.375</b>	<b>53.210</b>
Para beneficios posempleo		4.232.585	4.179.375	53.210
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>		<b>3.275.135</b>	<b>4.302.798</b>	<b>-1.027.663</b>
A corto plazo		1.059.373	2.539.922	-1.480.549
A largo plazo		583.186	766.940	-183.754
Posempleo		1.632.576	995.936	636.640

Fuente: Construcción propia, cifras en miles

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.

### 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 2024 comparado con 2023.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>		<b>375.270</b>	<b>584.254</b>	<b>-208.984,53</b>
Litigios y demandas		375.270	584.254	-208.984,53

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 al 31 de julio de 2024, 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
Reparación directa	1	1	1
Arbitrajes	0	0	0
Cobro coactivo	0	0	0
Policivo	1	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>56</b>	<b>2</b>

Fuente: Información reportada por la Secretaría General de TTM, con corte a 30 de junio de 2024.

A julio 31 de 2024 se han hecho efectivos dos (2) pagos de sentencias por valor de \$88.554 (miles de pesos) en virtud de las condenas emitidas dentro de los procesos judiciales con radicados N. 05001310501820170031000 y 05001310501720210037200.

#### NOTA 24. OTROS PASIVOS

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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>36.722.009</b>	<b>37.104.046</b>	<b>-382.037</b>
Avances y anticipos recibidos	90.521	428.161	-337.640
Recursos recibidos en administración (i)	13.365.434	14.076.945	-711.512
Ingresos recibidos por anticipado	822.420	155.305	667.115
Pasivos por impuestos diferidos (ii)	22.443.635	22.443.635	0

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

- (i) Corresponde a los recursos en administración que actualmente se tienen en ejecución en el marco de los contratos 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 Parques del Río; con el Área Metropolitana del convenio de Encicla y con el Aeropuerto Olaya Herrera.

- (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 al 31 de julio de 2024, de \$2.384.458, discriminados como se ilustra en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>2.384.458</b>	<b>2.384.458</b>	<b>0</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.457.337	2.457.337	0
Otros activos contingentes	-72.879	-72.879	0

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 de la Secretaría 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.

**NOTA 27. PATRIMONIO**

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>120.231.165</b>	<b>113.074.805</b>	<b>7.156.360</b>
Capital suscrito y pagado	23.442.672	23.442.672	0
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	3.872.075	3.872.075	0
Reservas	22.326.221	22.326.221	0
Resultados de ejercicios anteriores	67.531.860	59.989.920	7.541.940

Resultado del ejercicio	3.982.597	3.843.293	139.304
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	419.550	419.550	0
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	-1.343.810	-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.

### 27.2. Acciones

Las acciones comunes de Terminales 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	2024	2023
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
Central de Inversiones CISA (i)	0,10%	22.971	22.971
<b>Total, Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>100%</b>	<b>23.442.672</b>	<b>23.442.672</b>

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

- (i) El ministerio de Transporte realizó el traslado de las acciones a la empresa Central de Inversiones Cisa en el mes de abril del presente año.

27.3 Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera al 31 julio de 2024 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 tenía 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*”.

**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 2024 comparado con la vigencia 2023.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	2024	2023	
<b>INGRESOS</b>	<b>23.762.224</b>	<b>22.689.605</b>	<b>1.072.619</b>
Venta de servicios	14.111.509	15.551.359	-1.439.850
Otros ingresos	9.650.715	7.138.247	2.512.469

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

Tal como se puede evidenciar se generaron mayores ingresos en el periodo julio de 2024 respecto de 2023 en un 4,73%, siendo el concepto Venta de servicios el que más aportó en este crecimiento con el 59.39%. Seguido de otros ingresos que represento el 40.61%

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	2024	2023
<b>Venta de Servicios</b>		
<b>Servicios de Transporte</b>		
Servicios Terminales de Transporte (i)	12.428.446	10.281.994
<b>Servicios Informáticos</b>		
Otros servicios informáticos	158.819	287.857
<b>Otros Servicios</b>		
Administración de proyectos	312.322	1.504.063

Servicios de parqueadero	564.419	902.771
Otros servicios	1.151.694	2.629.529
Arrendamiento Operativo	5.254.292	4.589.800
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>19.869.992</b>	<b>20.196.014</b>
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	-504.191	-54.705
<b>Total devoluciones en ventas</b>	<b>-504.191</b>	<b>-54.705</b>

(i) Los servicios de transporte presentan los siguientes ingresos comparativo de julio de 2024 y 2023.

SERVICIO DE TERMINALES DE TRANSPORTE	2024	2023
Tasa de uso buses y microbuses	11.932.696	9.828.343
de alcoholimetría Compensación gastos de administración y operación por recaudo de ADITT	495.750	453.651
<b>TOTAL</b>	<b>12.428.446</b>	<b>10.281.994</b>

La relación de otros ingresos diversos es la siguiente,

INGRESOS DIVERSOS	2.024	2.023
Comisiones	6.821	0
Sobrantes	960	1.940
Aprovechamientos	221	0
Indemnizaciones	1.000	0
Variación de beneficios a empleados largo plazo y de benéficos x despido	1.712	0
Otros ingresos diversos (i)	3.642.929	2.143.548
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>3.653.643</b>	<b>2.145.488</b>

(i) La discriminación de otros ingresos diversos corresponde un 15.33% del total del ingreso, de los cuales el 11.02% corresponde a los ingresos por venta de servicios de unidades sanitarias.

La relación de ingresos financieros se detalla a continuación:

FINANCIEROS	2024	2023
Intereses por depósitos en instituciones financiera	485.708	167.643
Ganancia por baja en cuentas por pagar	70.537	72.909
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	9.490	7.778
Otros intereses de mora	177.047	154.627
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>742.781</b>	<b>402.958</b>

## 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>9.233.205</b>	<b>8.637.422</b>	<b>595.783</b>
De administración y operación	8.278.967	8.180.323	98.644
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	509.081	451.718	57.363
Otros gastos	445.157	5.381	439.776

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>De Administración y Operación</b>	<b>8.278.967</b>	<b>8.180.323</b>	<b>98.644</b>
Sueldos y salarios	2.624.484	2.425.202	199.282
Contribuciones imputadas	51.274	34.614	16.660
Contribuciones efectivas	532.077	509.276	22.801
Aportes sobre la nómina	51.285	54.123	-2.838
Prestaciones sociales	840.144	979.531	-139.387
Gastos de personal diversos	473.276	922.930	-449.654
Generales (i)	2.871.914	2.818.915	52.999
Impuestos, contribuciones y tasas	834.513	435.732	398.781

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

#### 29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>			
<b>DETERIORO (i)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>509.081</b>	<b>451.718</b>	<b>57.363</b>
De propiedades, planta y equipo	509.081	451.718	57.363

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

- (i) El gasto por deterioro hace parte del proceso de depuración contable y corrección de errores que se está llevando a cabo por parte de la empresa y que una vez tenga saneados los saldos de las cuentas, podrán establecerse, de acuerdo con las políticas que la empresa tiene para tal efecto.

29.3 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>			
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>De Administración y Operación</b>	<b>262.155</b>	<b>5.381</b>	<b>256.774</b>
Comisiones	2.398	2.189	209
Financieros	12.370	3.177	9.193
Otros gastos diversos	247.387	14	247.373

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

**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 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 julio de 2024 se detalla a continuación.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>10.546.423</b>	<b>10.208.891</b>	<b>337.532</b>
Servicios de transporte	10.546.423	10.208.891	337.532

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

Los costos de transformación se discriminan de la siguiente manera:

Costo de prestación de servicios	2024	2023	Variación
Materiales	114.744	0	114.744
Generales (i)	6.604.564	6.410.666	193.898
Sueldos y salarios	1.084.749	1.107.155	-22.406
Contribuciones imputadas	26.548	17.202	9.347
Contribuciones efectivas	220.718	203.087	17.631
Depreciación y amortización	931.430	909.208	22.222
Impuestos	547.200	458.525	88.675
Dotación suministro a trabajadores	345.041	396.545	-51.503
Gastos de Personal Diverso	671.428	706.504	-35.076
<b>Total costo de prestación de servicios</b>	<b>10.546.423</b>	<b>10.208.891</b>	<b>337.532</b>

Fuente: Construcción propia, cifras en miles de pesos

(i) La relación de costos generales se enuncia a continua

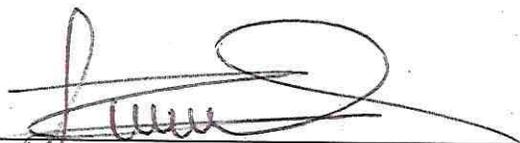
Generales	2024	2023	Valor variacion
Energía	1.106.264	848.064	258.200
Alumbrado Público	12.884	10.719	2.166
Acueducto	183.546	150.759	32.787
Alcantarillado	133.208	107.277	25.931
Tasa de Aseo	17.741	18.616	-875
Gas	15.679	17.745	-2.066
Telefonía	14.478	14.037	440
Internet	5.039	4.674	365
administración copropiedad	1.355.349	1.231.347	124.002
Vigilancia	1.621.213	1.399.133	222.080
Mantenimiento	513.556	500.905	12.652
Arrendamiento	272.757	261.024	11.733
Servicio de grúas reemplazo propias	0	230.662	-230.662
Servicio de Transporte	0	1.492	-1.492
Servicio de aseo	949.573	1.126.279	-176.706
Servicios	295.339	246.135	49.204
<b>Total costos generales</b>	<b>6.496.626</b>	<b>6.168.868</b>	<b>327.758</b>

**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>1.739.507</b>	<b>3.114.531</b>	<b>-1.375.024</b>
<b>CORRIENTES</b>	<b>1.390.418</b>	<b>2.765.441</b>	<b>-1.375.024</b>
Anticipo de impuesto sobre la renta	3.802	3.802	0
Retención en la fuente	660.046	1.375.249	-715.203
SalDOS a favor en liquidaciones privadas	305.010	1.375.021	-1.070.011
Impuesto de industria y comercio retenido	120	23	98
Otros derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	421.439	11.346	410.093
<b>DIFERIDOS</b>	<b>349.089</b>	<b>349.089</b>	<b>0</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo			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 la vigencia de 2024 se continúa revisando.



**LYDA PATRICIA SANCHEZ CAREDÓN**  
**PROFESIONAL ESPECIALIZADO CONTADOR**  
Tarjeta Profesional 127424-T

*Karina Ls*

