

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
TERMINAL DE TRANSPORTE S.A.



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
2.5. Otros aspectos.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	13
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 14	
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
Composición.....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	19
5.2. Efectivo de uso restringido.....	19
5.3. Equivalentes al efectivo.....	20
Composición.....	20
Inversiones de administración de liquidez.....	20
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	21
Composición.....	21

7.21.	Otras cuentas por cobrar	23
7.22	. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	24
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
	Composición	25
10.1	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	26
10.2	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	27
10.3	Construcciones en curso.....	28
10.4	Estimaciones	29
10.5	Revelaciones adicionales:.....	29
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	29
	Composición	29
14.1.	Detalle saldos y movimientos.....	30
14.2.	Revelaciones adicionales.....	30
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (Bienes y servicios pagados por anticipado).....	31
	Composición	31
16.1.	Desglose – Subcuentas otros	32
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	33
	Composición	33
21.1.	Revelaciones generales.....	33
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	33
21.1.2	Recursos a favor de terceros.....	34
21.1.3	Descuentos de nómina.....	35
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39
	Composición	39
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	40
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	40
22.4.	Otros beneficios pos-empleo.....	41
NOTA 23.	PROVISIONES.....	41
	Composición	41

23.1. Litigios y demandas	42
23.5. Provisiones diversas	43
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	43
Composición	43
24.1. Desglose - Subcuentas otros	44
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	46
26.1. Cuentas de orden deudoras	46
26.2. Cuentas de orden acreedoras	47
NOTA 27. PATRIMONIO.....	49
Composición	49
27.1. Capital.....	49
27.2. Acciones	50
NOTA 28. INGRESOS.....	52
Composición	52
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	52
NOTA 29. GASTOS.....	54
Composición	54
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	54
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	55
29.7 . Otros gastos.....	56
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	56
Composición	56
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	57
Generalidades	57
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	58
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	58
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	59
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	59
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	60

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Terminal de Transporte S.A., es una sociedad de economía mixta del orden Distrital, de segundo grado u orden, vinculada a Secretaría de Movilidad., conforme a lo establecido en la Ley 489 de 1998 y el Decreto Ley 1421 de 1993, los artículos 105, 107 y 108 del Acuerdo No. 257 de 2006, el Código de Comercio y demás normas concordantes y reglamentarias, constituida como sociedad anónima mediante escritura pública número 8058 del seis (6) de Noviembre de mil novecientos setenta y nueve (1979), otorgada en la Notaría quinta (5ª) del Circulo de Bogotá, dotada de personería Jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa, cuya actividad estará sujeta al control y vigilancia de la Superintendencia de Transporte, siendo la última reforma estatutaria la contenida en la escritura pública No. 6228 del veintinueve (29) de noviembre de dos mil diecinueve (2019), de la Notaría setenta y tres (73) del Círculo de Bogotá.

Su objeto social principal es contribuir a la solución de problemas de tránsito y transporte de todo el país, en especial de la ciudad de Bogotá D.C. y su área metropolitana, al igual que la construcción y explotación de terminales de transporte tendientes a asegurar una adecuada administración y mejoramiento del servicio de transporte terrestre automotor.

Adicionalmente, contribuir al mejoramiento del nivel de satisfacción de los ciudadanos y de los transportadores en aspectos tan importantes como lo son la movilidad, la comodidad, la seguridad vial e integridad física, el espacio público, la información de oferta en despachos, empresas y destinos, servicio de atención de urgencias hospitalarias, de ambulancia y jornadas de vacunación, controles por parte de la XXII Estación de Policía Metropolitana y la Policía de Carreteras, acondicionamiento de los vehículos para la operación, control de alcoholimetría y prueba física para los conductores, entre otros

Su oficina principal se encuentra localizada en la ciudad de Bogotá, en el barrio Salitre en la dirección diagonal 23 número 69 - 60 oficina 502, sus

El registro de las operaciones se realiza en el aplicativo Informaweb bajo la figura de ERP, integrando los procesos administrativos y operativos de la Terminal.

En cuentas de orden en contra se registra la valoración del contingente judicial relacionado con los procesos jurídicos instaurados en contra de la Terminal de Transporte S.A., dichos procesos se encuentran registrados y valorados en el sistema de información de procesos judiciales (Siproj) de la Alcaldía Mayor de Bogotá de acuerdo a la Resolución 397 de 2008 de SHD.

Para la destinación de los resultados de la vigencia 2020, en la Asamblea del 23 de marzo de 2021 con Acta 55, se decidió enjugar las pérdidas con la reserva legal y el restante de la pérdida tomarlo de las reservas extraordinarias.

1.3. Base normativa y período cubierto

Según lo establecido en los Estatutos de la Terminal el corte contable es anual y la información se presentará a la Asamblea con fecha de corte al 31 de diciembre de cada vigencia fiscal, sus Estados Financieros estarán conformados por el Estado de situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas y revelaciones, los cuales serán aprobados por la Asamblea General de Accionistas celebrada dentro de las fechas establecidas para ello.

La Terminal de Transporte S.A., utilizó el régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

La Terminal de Transporte S.A., no agrega ni consolida información con ninguna entidad.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable de cada vigencia empieza con:

Activos

Las bases de medición aplicables a los activos en los estados financieros de la Sociedad son: costo, costo amortizado y valor razonable.

Costo: Corresponde, bien al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para la adquisición, producción, construcción o desarrollo hasta que este se encuentre en condiciones de utilización o enajenación. Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría de los conceptos que conforman los activos tales como: propiedades, planta y equipo (adquirida con posterioridad a la etapa de transición NIIF), activos intangibles y cuentas por cobrar.

Costo amortizado: Corresponde al valor inicial del activo más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. Se utiliza esta base para el reconocimiento de inversiones de administración de liquidez que se conservan hasta el vencimiento.

Valor razonable: El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de valoración. Se utilizó para los bienes (propiedad, planta y equipo) que a la fecha de transición al nuevo marco normativo cumplían con la definición de activo¹. Para la propiedad, planta y equipo, así como activos intangibles adquiridos en aplicación de la resolución 414 (CGN) la base de medición utilizada es el Costo.

Pasivos

Las bases de medición aplicables a los pasivos en los estados financieros de la Sociedad son costo y valor presente.

Costo: Es el valor de los recursos recibidos a cambio de la obligación asumida. Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría

¹ Contaduría General de la Nación – Instructivo No.002 del 8 de septiembre de 2014, Núm. 1.1.9. Propiedades, planta y equipo

de los conceptos que conforman los pasivos tales como cuentas por pagar y Beneficios a los empleados de corto plazo.

Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar los flujos de efectivo futuros necesarios para la cancelación de un pasivo. Los flujos descontados pueden ser flujos netos de salidas o entradas de efectivo, en tal caso el valor presente corresponde a un valor presente neto. Esta base de medición fue utilizada para la determinación del valor de los beneficios a empleados a largo plazo y pos-empleo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la Terminal de Transporte S.A., para el desarrollo de sus actividades y su entorno económico es el peso colombiano, para la presentación de los estados financieros se redondea a miles de pesos colombianos. La cifra de materialidad estará dividida en cuentas de actividad económica y cuentas de resultado, donde para actividad económica será el 0.5% del total de activos del año inmediatamente anterior y para cuentas de resultado se tomará el 0.5% del total de ingresos operacionales del año inmediatamente anterior.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Terminal no registra operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de situación financiera que pudiera requerir ajustes en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron variaciones en las bases de medición para el reconocimiento de hechos económicos derivados de la administración, mantenimiento y operación de de zonas de Estacionamiento, Bahía y/o Parqueadero de propiedad del Distrito de Bogotá.

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

3.1. Juicios

Para el reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo dentro de la Resolución 414 de 2014, la Terminal tomo como base los avalúos de los bienes muebles e inmuebles realizado en el año 2016 y para los muebles y enseres se realizó valoración de mercado, los conceptos del encargado del almacén y conceptos del ingeniero de sistemas de la entidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

Deterioro de cartera

A través de la realización de comités de cartera, la Sociedad evalúa el comportamiento y analiza la presencia de factores de deterioro de las cuentas por cobrar que presenten un valor en los estados financieros superior al esperado por recuperar.

Vidas útiles de activos fijos

La Sociedad determinó a través de su política contable la determinación de las vidas útiles asignables a los activos que al momento de la transición a la aplicación de las NIIF² cumplieran con los criterios para ser clasificados como tales, para la determinación de los activos fijos adquiridos con posterioridad, la vida útil de los activos fijos adquiridos es determinada de manera general por los supuestos asignados a las diferentes categorías de activos definidos en la política contable salvo que el concepto del fabricante, proveedor, desarrollador o constructor del bien determine una vida útil diferente, caso en el cual, se le asignará esta última.

Impuesto de renta diferido

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Para lo anterior se realizó la estimación de la proyección del

² Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación

resultado fiscal de la vigencia gravable 2021 teniendo en cuenta la normativa aplicable.

Contingente judicial

Como resultado del registro y actualización de los procesos jurídicos de la entidad en el aplicativo de la secretaria jurídica de la alcaldía (SIPROJ), se registran contingencias sobre aquellos procesos judiciales interpuestos contra la Sociedad que arrojen en la valoración una probabilidad superior al 50%, lo anterior, actualizado a valor presente y actualizando el gasto financiero. La presente estimación al ser calculada por el aplicativo Distrital mencionado, incorpora variables cualitativas y cuantitativas que determinan la probabilidad de pérdida de acuerdo con la calificación realizada por cada apoderado judicial.

3.3. Correcciones contables

Se registra la corrección de la contabilización del Ter pago del contrato TT-99-2019 cuyo objeto es realizar el diseño, implementación, puesta en operación y funcionamiento (software y hardware), de un sistema de monitoreo, control de tiempos de permanencia para los vehículos en la zona operativa de la Terminal de Transporte Salitre, Note y Sur, incluye el suministro de los equipos y los insumos para la identificación individual de los mismos por un valor de \$381.122.842

Se registra la corrección en el registro de conciliación de saldos del rubro de provisión de vacaciones de trabajadores de la Sociedad por reclasificación y depuración de terceros por valor de \$141.326.536

Los montos de las correcciones relacionadas fueron analizados bajo la perspectiva de materialidad correspondiente a las cuentas afectadas en el reconocimiento contable. Así las cosas, para la vigencia 2021 la materialidad de los registros de las cuentas del estado de situación financiera asciende a \$1.539.989.210 correspondiente al 0,5% de los activos fijos del año 2020, determinando así que los reconocimientos contables de

corrección de la vigencia anterior no afectan la materialidad de la información financiera de la vigencia 2021.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Inversiones CDT

La política de manejo de excedentes de liquidez de la Sociedad permite la colocación de estos recursos en CDT, para dicha operación, no se establece riesgo de pérdida respecto del capital inicial invertido. No obstante, el cumplimiento de las directrices emitidas por la SHD para la determinación de las posibles entidades financieras a consultar para la realización de la inversión, el riesgo asociado identificado puede describirse en la pérdida del rendimiento esperado por la redención de la inversión antes del tiempo pactado.

Cuentas por cobrar

Para este tipo de instrumentos financieros se presenta de manera general y regular el riesgo de tipo operativo explicado por la cancelación tardía de los cánones de arrendamiento a cargo de las empresas transportadoras, al respecto, la entidad adelanta las gestiones de cobro persuasivo y jurídico tendientes a prevenir y mitigar esta situación.

Adicionalmente las afectaciones derivadas de la aplicación de medidas restrictivas y económicas para la contención y manejo de la pandemia generada por el virus "Covid19", generó un incremento en el cumplimiento de las mencionadas obligaciones, por lo cual, la generación de nuevas "cuarentenas", restricciones a la movilidad, aforo en espacios y vehículos entre otras, pueden afectar el recaudo por este concepto.

Cuentas por pagar.

El cumplimiento en el pago oportuno de las obligaciones a cargo de la sociedad para con sus proveedores y trabajadores fue realizado sin inconvenientes, en principal medida, por los excedentes de liquidez de la entidad que mitigaron el impacto producido por la pandemia por "Covid 19". No obstante, la posibilidad de generación de nuevas "cuarentenas", restricciones a la movilidad, aforo en espacios y vehículos entre otras, pueden afectar el cumplimiento oportuno por este concepto.

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

Dentro de lo denominado nueva normalidad los ingresos generados por la operación de la Terminal de Transporte se reactivaron, lo que permitió que comparado con el año 2020, las pérdidas se redujeran considerablemente, se aplicó al beneficio del gobierno de auxilio de la nómina PAEF.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Entidad fueron preparados en aplicación de las políticas contables definidas, las cuales, se encuentran armonizadas con las directrices impartidas por la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores ni captan o administran recursos del público.

Dentro de las políticas contables utilizadas por la Entidad para el reconocimiento, medición y revelación de sus hechos económicos se encuentran las siguientes:

➤ **Provisiones y contingencias**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la Terminal de Transporte S.A., que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Su medición inicial corresponderá al valor que refleje la mejor estimación del desembolso requerido, al final del periodo se revisarán los posibles cambios sustanciales de valor en la estimación.

➤ **Activos intangibles**

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tenga el control, espere obtener beneficios económicos futuros y pueda realizar mediciones fiables.

Su medición inicial se realizará al costo y posteriormente se medirán por su costo menos la amortización acumulada y menos el deterioro acumulado.

➤ **Arrendamientos**

Se reconocerán como arrendamientos los acuerdos mediante los cuales la Sociedad cede al arrendatario el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos.

Su medición contemplará la cuenta por cobrar y los ingresos procedentes del arrendamiento operativo de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

➤ **Ingresos**

Se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos 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 y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Su medición se realizará por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

➤ **Efectivo y equivalente al efectivo**

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares.

Para que una inversión financiera bajo esta política pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor; por lo tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo igual o menor a tres meses desde la fecha de adquisición y está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

a) beneficios a los empleados a corto plazo: aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

b) beneficios a los empleados a largo plazo: aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual: aquellos a los cuales la Terminal de Transporte S.A., está comprometida por Ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la Terminal, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

d) beneficios pos-empleo: aquellos distintos a la terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la empresa.

➤ **Cuentas por cobrar**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo la Terminal de Transporte S.A., reconocerá como cuentas por cobrar lo derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

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 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.795.544	18.271.221	3.524.323
Caja	184.229	284.970	(100.741)
Depósitos en instituciones financieras	9.573.391	5.442.047	4.131.344
Equivalentes a efectivo	12.037.924	12.544.204	(506.280)

Este rubro comprende los recursos de liquidez inmediata, existencias en dinero efectivo o representados en títulos valores con que cuenta la sociedad y se registran en caja, cuentas corrientes y/o cuentas de ahorro, presenta un incremento del 70% respecto al año anterior debido en gran medida por el proceso de reactivación económica y disminución de las medidas restrictivas generadas por la pandemia Covid-19.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCION	VALORES CORRIENTES DE LA EJERCICIO		VARIACION VALOR A % (2021/2020)	RENTABILIDAD	
	2021	2020		RENTABILIDAD VALOR % (2021/2020)	TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.573.391	5.442.047	4.131.344	127.419	1.31
Cuenta corriente	6.863	857	6.006	0	0.00
Cuenta de ahorro	9.566.528	5.441.190	4.125.337	127.419	1.31
BBVA Cuenta # 0200008245	65.515	65.417	98	98	0.14
Banco Caja Social Cuenta # 26501932741	637.343	1.218.736	(581.393)	15.263	1.00
Bancolombia Cuenta # 246-089277-58	439.421	766.433	(327.012)	11.105	1.56
Itau Cuenta # 011-40064-9	2.563.891	736.446	1.827.445	41.570	1.81
Banco Caja Social Cuenta # 24035989028	12.745	933	11.812	879	1.00
Bancolombia Cuenta # 031-538951-20	38.333	131.078	(92.745)	601	1.56
Bancolombia Cuenta # 031-000716-05	5.038.527	2.214.297	2.824.230	49.747	1.56
Bancolombia Cuenta # 031-000772-21	640.174	194.967	445.207	5.687	1.56
Bancolombia Cuenta # 246-354199-42	130.579	112.883	17.696	2.469	1.56

En estas cuentas se manejan los diferentes dineros recibidos por la entidad, frente a la vigencia 2020 muestra un aumento de 76%, esta variación se desprende de la nueva normalidad luego de los efectos de la crisis presentada por el COVID-19.

5.2. Efectivo de uso restringido

Durante la vigencia 2020 y 2021 no se manejaron cuentas de uso restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo.

Composición

DESCRIPCIÓN	VALORES CORRIENTES DE EJERCICIOS		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (valor absoluto)	TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES A EFECTIVO	12.000.000	12.500.000	-500.000	37.924	0.0
Certificados de depósito de ahorro a término	12.000.000	12.500.000	-500.000	37.924	0.0
CDT'S	12.000.000	12.500.000	-500.000	37.924	
Banco Itaú	6.000.000	0	6.000.000	21.495	3,1
Banco Finandina	6.000.000	9.500.000	-3.500.000	16.429	3,5
Banco de Bogotá	0	3.000.000	-3.000.000	0	0.0

Representa el valor de los recursos invertidos, de conformidad con la Ley, en títulos con el fin de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo, la Sociedad reconoce de forma periódica los ingresos que de conformidad con el acuerdo de constitución se van generando en el transcurso del tiempo, toda vez que su intención es mantenerlos hasta su vencimiento.

Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o precio de mercado.

Inversiones de administración de liquidez

Año 2020

Entidad emisora	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor de inversión (miles de pesos)	Tasa de interés nominal	Plazo en días	Utilidades o dividendos (miles de pesos)
Banco Finandina	02-oct-20	12-ene-21	1.500.000	2.57%	90	9.530
Banco de Bogotá	09-oct-20	13-ene-21	3.000.000	1.99%	94	13.598
Banco Finandina	23-oct-20	25-ene-21	1.500.000	2.57%	92	7.282
Banco Finandina	05-nov-20	05-feb-21	2.000.000	2.57%	90	8.011
Banco Finandina	11-dic-20	11-mar-21	3.000.000	2.57%	90	4.283
Banco Finandina	17-dic-20	17-mar-21	1.500.000	2.57%	90	1.499
TOTALES			12,500,000			44,203

Año 2021

Entidad emisora	Fecha de apertura	Fecha de vencimiento	Valor del título (miles de pesos)	Tasa de interés nominal	Plazo en días	Intereses acumulados al 31 de 2021
Banco Itaú	13-oct-21	13-ene-22	3.000.000	2,55%	90	16.575
Banco Finandina	05-nov-21	07-feb-22	2.000.000	3,01%	92	9.364
Banco Finandina	13-dic-21	14-mar-22	3.000.000	3,74%	91	5.610
Banco Itaú	15-dic-21	16-mar-22	3.000.000	3,69%	91	4.920
Banco Finandina	17-dic-21	17-mar-22	1.000.000	3,74%	90	1.455
TOTALES			12.000.000			37.924

Con los excesos de liquidez se constituyen CDT'S siguiendo el procedimiento del comité de inversiones buscando diversificar el portafolio de inversiones y generando rentabilidad por encima del DTF.

Comparado con el año 2020 se presenta una disminución del 4% debido a la cancelación de inversiones para poder cubrir obligaciones de la entidad, pero finalizando el año se constituyen otras.

5.4. Saldos en moneda extranjera.

Todas las operaciones de la Terminal de Transporte S.A., se realizan en pesos colombianos por lo que no se emplea moneda extranjera.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS / CONTABILIZACIÓN						VARIACIÓN
	Saldo Inicial 2021	Saldo Final 2021	Saldo Inicial 2020	Saldo Final 2020	Saldo Inicial 2021	Saldo Final 2021	
1.3 Db CUENTAS POR COBRAR	6.746.462	0	6.746.462	4.910.803	0	4.910.803	1.835.659
1.3.17 Db Prestación de servicios	3.496.542	3.496.542	15.106	15.106		15.106	3.481.436
1.3.84 Db Otras cuentas por cobrar	3.152.947	0	3.152.947	4.785.794	0	4.785.794	-1.632.847

1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	232.999	0	232.999	232.999	0	232.999	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-136.026	0	-136.026	-123.096	0	-123.096	-12.930
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-136.026	0	-136.026	-123.096	0	-123.096	-12.930

Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Para la vigencia 2021 y por efecto de la declaratoria de emergencia sanitaria por el COVID 19 se desarrollaron las siguientes actividades en busca de reactivar los pagos de la cartera:

Las empresas de Transporte que voluntariamente decidieron acogerse se aplicó lo siguiente:

Firmar acuerdo de pago con la deuda con corte al 30 de junio de 2021 diferido a un plazo máximo de 48 cuotas.

Luego de firmar el acuerdo de pago, firmaron Otrosí al Contrato de arrendamiento donde se otorgaron los siguientes beneficios:

- 50% de descuento y/o proporcional si ya habían firmado acuerdo 2020, en el canon de arrendamiento, durante 7 meses a partir de la firma del mismo.
- Fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación.

Para los Comerciantes

Firmar acuerdo de pago con la deuda con corte al 31 de julio de 2021, diferido a un plazo máximo de 24 cuotas.

Luego de firmar el acuerdo de pago, firmaron Otrosí al Contrato de arrendamiento donde se otorgaron los siguientes beneficios:

- 50% de descuento en el canon de arrendamiento por 3 meses a partir de la firma del mismo.
- Fecha de pago dentro de los 30 días del mismo mes de facturación.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CON VIGENCIA 2021				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA OBLIGACIÓN	TASA DE INTERÉS	PLAZO	INTERESES		
	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE						
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.496.542	0	3.496.542	0	0	3.496.542		0		
Servicios de transporte	47.028		47.028	0	0	47.028	0 a 3 meses	26,2	0 a 3 meses	0
Pago por cuenta de terceros	3.449.514		3.449.514	0	0	3.449.514	0 a 3 meses	26,2	0 a 3 meses	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.152.947	0	3.152.947	0	0	3.152.947				297.613
Pago por cuenta de terceros	21.420		21.420	0	0	21.420	0 a 3 meses	26,2	0 a 3 meses	0
Arrendamiento operativo	1.668.115		1.668.115	0	0	1.668.115	0 a 3 meses	26,2	0 a 3 meses	160.711
Otras cuentas por cobrar	1.463.412		1.463.412	0	0	1.463.412	0 a 3 meses	26,2	0 a 3 meses	136.902

Se registran en cuentas por cobrar los valores adeudados por los arrendatarios de los bienes inmuebles de la Terminal, que se desprenden de contratos en donde se determinan las condiciones básicas de dicho negocio jurídico como son el plazo, valor del canon, vencimientos y se estipula los intereses moratorios generados por el retraso en el pago de dichas obligaciones, los cuales, en todo caso no superan la tasa máxima permitida por Ley.

7.22 . Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	TOTAL	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	232.999	0	232.999	123.096	12.930	0	136.026	58	96.973				0.0
Prestación de servicios	232.999	0	232.999	123.096	12.930	0	136.026	58	96.973	0 a 3 meses	17.8	> 12 meses	0.0
Estructuras Especiales	232.999	0	232.999	123.096	12.930	0	136.026	58	96.973	0 a 3 meses	17.8	> 12 meses	0.0

De acuerdo al estado judicial en que se encuentra la deuda a la fecha, en Comité de Cartera y según el Acta Nro. 3 del 28 de noviembre de 2018 por unanimidad se decide iniciar con el deterioro de la cartera del tercero en mención, teniendo en cuenta que se van a ver afectados los estados financieros de la entidad. El deterioro se realiza teniendo en cuenta nuestra Política de las Cuentas Por Cobrar, la cual indica que el deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, para este efecto se utilizará como factor descuento la tasa de interés bancario corriente para la modalidad de crédito y consumo ordinario certificada por la Superintendencia Financiera que correspondió al 18,91%. Para el cierre a 31 de diciembre el deterioro registrado asciende a \$136.026.

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTAL	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	182	3.152.947	147	2.455.990	0	696.957	0	0
Otras cuentas por cobrar	182	3.152.947	147	2.455.990	35	696.957	0	0

Refleja los saldos de la cartera que no han sido objeto de aplicación de deterioro, conforme al análisis de dichas partidas realizado al interior del comité de cartera de la entidad, de manera periódica, la determinación de

indicios de deterioro será analizada por el comité y sus integrantes con el fin de determinar las cuentas por cobrar que por sus características deben sufrir una disminución de valor en la contabilidad.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS Y CORTES DE EJERCICIO		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	304.338.377	307.556.491	-3.218.113
1.6.05	Db	Terrenos	222.985.481	224.928.310	-1.942.829
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1.810.333	0	1.810.333
1.6.40	Db	Edificaciones	95.172.452	95.172.452	0
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	2.140.295	2.140.295	0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	958.341	958.341	-0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	710.335	662.545	47.790
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	641.676	611.375	30.301
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	2.410.041	2.404.405	5.636
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	222.596	222.596	-0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-22.713.173	-19.543.828	-3.169.345
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-17.742.583	-14.939.754	-2.802.829
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-921.297	-804.889	-116.408
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-826.086	-774.202	-51.884
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-401.360	-346.311	-55.049
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-520.737	-513.237	-7.500
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-2.154.232	-2.029.717	-124.515
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-146.878	-135.719	-11.159

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los bienes de propiedad de la Terminal de Transporte S.A., los cuales, representan los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente en la prestación de servicios, para arrendarlos, o para el uso de la administración y cuya vida útil excede de un año.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y VARIANTES/ACCIONES	MOVILIDAD Y CONTROL	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	RESERVAS DE TRANSFERENCIA Y EVALUACIÓN	MUEBLES, EQUIPOS DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	662.545	2.404.405	222.596	611.375	3.900.922
+ ENTRADAS (DB):	53.025	49.456	0	46.709	149.190
Adquisiciones en compras	53.025	49.456	0	46.709	149.190
- SALIDAS (CR):	5.235	43.820	0	16.408	65.463
Baja en cuentas	5.235	43.820	0	16.408	65.463
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	710.335	2.410.041	222.596	641.676	3.984.649
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	710.335	2.410.041	222.596	641.676	3.984.649
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	401.361	2.154.232	146.878	520.737	3.223.208
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	346.311	2.029.717	135.719	513.237	3.024.984
+ Depreciación aplicada vigencia actual	60.285	164.028	11.159	23.908	259.380
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	5.235	39.513	0	16.408	61,156
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	308.974	255.809	75.718	120.939	761.441
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57	89	66	81	81
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	662.545	2.404.405	222.596	611.375	3.900.921
+ En servicio	660.696	2.404.405	222.596	611.375	3.899.072
+ No explotados	1.849	0	0	0	1.849
REVELACIONES ADICIONALES					
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	-4.307	0	0	-4.307
- Gastos (pérdida)	0	4.307	0	0	4.307

+ No explotados	4.088.051	505.339	0	0	4.593.390
-----------------	-----------	---------	---	---	-----------

Durante la vigencia 2021 se recibió comunicación de la Resolución de expropiación DT-500 del 23 de agosto de 2021 por medio de la cual se ordena una expropiación por vía administrativa del inmueble ubicado en la Cra 4 5-59S del municipio de Soacha, con cédula catastral 257540101000001210001000000000, y matrícula inmobiliaria 051-191183, conforme a la ficha predial número TM-3-199 de parte del terreno ubicado en Soacha, reconociendo el valor de \$ 1.942.829

Los inmuebles de la Terminal son el mayor activo y la base de su operación, su valor se encuentra reconocido mediante avalúo técnico siguiendo las directrices de la Resolución 414 de 2014.

10.3 Construcciones en curso.

CONCEPTO	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	FECHA
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.810.333	0	1.810.333		
Otras construcciones en curso	1.810.333	0	1.810.333	95	
Desarrollo y automatización zona operativa	1.810.333		1.810.333	95	01/10/2022

Mediante contrato TT-99-2019 con la empresa PROTECH INGENIERIA SAS, El Contratista se obliga para con la Contratante a realizar el diseño, implementación, puesta en operación y funcionamiento (software y hardware), de un sistema de monitoreo, control de tiempos de permanencia para los vehículos en la zona operativa de la Terminal de Transporte Salitre, Norte y Sur, incluye el suministro de los equipos y los insumos para la identificación individual de los mismos, una vez terminado todo su proceso de construcción instalación y puesta en funcionamiento se procederá a su reconocimiento en la propiedad planta y equipo.

10.4 Estimaciones

En concordancia con la política de propiedad planta y equipo la Terminal aplica la depreciación por el sistema de línea recta, no se cuentan estimaciones de desmantelamiento, durante la vigencia no se presentó ningún cambio en vidas útiles o en método de depreciación, a continuación, se detallan las vidas útiles empleadas

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES (SIC)	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.0	15.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	20.0	47.0
	Plantas, ductos y túneles	20.0	20.0
	Construcciones en curso	0.0	0.0
	Redes, líneas y cables	10.0	15.0

10.5 Revelaciones adicionales:

Para la medición inicial de las obras realizadas consideradas como activos, su vida útil será la que indique el constructor o el supervisor de la obra o el área encargada.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA (MILLONES DE COP)		VARIA- CIÓN
	2021	2020	VALOR VARIA- CIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	418.898	441.351	(22.453)
Activos intangibles	1.357.320	1.357.320	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(938.422)	(915.969)	(22.453)

Registra los valores correspondientes a los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física sobre los cuales la entidad tiene el control y se espera la obtención de beneficios económicos futuros, dentro de estos, se registran las licencias y software, cuya amortización se realiza por línea recta en un periodo de cinco años, sin perjuicio de las mediciones individuales que puede realizarse sobre cada activo.

Durante la vigencia 2021 no se presentaron indicios de deterioro.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	516.231	841.089	1.357.320
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	516.231	841.089	1.357.320
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	516.231	841.089	1.357.320
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	452.035	486.388	938.422
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	436.575	479.394	915.970
+ Amortización aplicada vigencia actual	15.459	6.993	22.453
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	64.196	354.702	418.898
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	87,6	57,8	69,1

Durante la vigencia no se adquieren licencias ni softwares

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	516.231	841.089	1.357.320
+ Vida útil definida	474.091	491.117	965.208
+ Vida útil indefinida	42.140	349.972	392.112
GARANTÍA DE PASIVOS	0	0	0

+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0

Los intangibles registrados con vida útil indefinida no son objeto de amortización.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS (Bienes y servicios pagados por anticipado)

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CONTABILIZAR						VARIA- CIÓN
	SALDO CIF 2021	SALDO RG CIF 2021	SALDO FIVAL 2021	SALDO CIF 2020	SALDO RG CIF 2020	SALDO FIVAL 2020	
OTROS DERECHOS Y GA- RANTÍAS	2.876.987	1.351.948	4.228.935	2.390.307	1.019	2.391.326	1.837.609
Bienes y servicios paga- dos por anticipado	244.152	0	244.152	214.325	0	214.325	29.827
Avances y anticipos en- tregados	0	0	0	4.847	0	4.847	(4.847)
Anticipos retenciones y saldos a favor por im- puestos y contribuciones	2.632.835	0	2.632.835	2.171.135	0	2.171.135	461.700
Activos por impuestos di- feridos	0	1.351.948	1.351.948	0	1.019	1.019	1.350.929

Corresponde a los valores entregados por adelantado con el fin de recibir un beneficio o contraprestación futura, de acuerdo con las condiciones pactadas dentro de los contratos, o por el resultado de la liquidación de impuestos con resultado favorable para la empresa.

16.1. Desglose - Subcuentas otros

DESCRIPCION	VALORES A CORRIENTE						VARIACION
	GOBIERNO	VALOR INICIAL	VALOR FINAL	VALOR INICIAL	VALOR FINAL	VALOR INICIAL	
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	2.876.987	1.351.948	4.228.935	2.390.307	1.019	2.391.326	1.837.609
Seguros	244.152	0	244.152	214.325	0	214.325	29.827
Programa de seguros de la vigencia	244.152	0	244.152	214.325	0	214.325	29.827
Anticipos para la adquisición de bienes y servicios	0	0	0	4.847	0	4.847	(4.847)
Ostau de la Font Planeta Rafael Enrique	0	0	0	4.847	0	4.847	(4.847)
Retención en la fuente	202.733	0	202.733	185.211	0	185.211	17.522
Retenciones recibidas	202.733	0	202.733	185.211	0	185.211	17.522
Saldo a favor en liquidaciones privadas	2.073.253	0	2.073.253	1.735.178	0	1.735.178	338.075
Saldo a favor renta 2020	2.073.253	0	2.073.253	1.735.178	0	1.735.178	338.075
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	356.849	0	356.849	250.746	0	250.746	106.103
Anticipo renta 2021	356.849	0	356.849	250.746	0	250.746	106.103
Otros activos	0	1.351.948	1.351.948	0	1.019	1.019	1.350.929
Impuesto diferido	0	1.351.948	1.351.948	0	1.019	1.019	1.350.929

Los bienes y servicios pagados por anticipado comprenden el valor de los seguros reconocidos por la entidad adquiridos con el fin de amparar los posibles riesgos en que incurre la Terminal de Transporte S.A., en el desarrollo de su objeto social.

En los avances y anticipos entregados se termina de legalizar un anticipo con el tercero Osteau de la Font relacionado con el tribunal de arbitramento con el caso de Asocaribe, según Resolución 18 de 2018 a cargo de la subgerencia jurídica.

Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, registra los valores a cargo de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y a favor de la Sociedad, por concepto de anticipo de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, aplicados conforme lo establecido en la normatividad tributaria vigente. El impuesto diferido registra las variaciones de la comparación del balance fiscal frente al balance bajo el nuevo Marco Normativo, clasificando dichas diferencias como temporarias deducibles e imponibles.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIA- CIÓN
	SALDO CET-2021	SALDO NO CET- 2021	SALDO CET- 2021	SALDO CET-2020	SALDO NO CET- 2020	SALDO CET- 2020	
CUENTAS POR PAGAR	7.536.410	0	7.536.410	6.276.645	0	6.276.645	1.259.765
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.811.660	0	1.811.660	993.424	0	993.424	818.236
Recursos a favor de terceros	3.873.482	0	3.873.482	2.734.883	0	2.734.883	1.138.599
Descuentos de nómina	112.872	0	112.872	131.564	0	131.564	(18.692)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	44.602	0	44.602	47.894	0	47.894	(3.292)
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	100.501	0	100.501	211.539	0	211.539	(111.038)
Otras cuentas por pagar	1.593.293	0	1.593.293	2.157.341	0	2.157.341	(564.048)

Registra el valor de las obligaciones adquiridas por la Empresa en desarrollo del objeto social; por diferentes conceptos los cuales fueron facturados o cobrados y reconocidos en la vigencia, y las obligaciones tributarias que se generaron y quedan pendientes de pago a diciembre 31 de 2021.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

[Firma]
Página 33

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES (Deposito contable por elos comunitarios de la región)			VALOR MONETARIO	
TIPO DE BIENES	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	REQUISITOS	TASA DE INTERÉS (%)	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				1.811.660			0	
Bienes y servicios				1.811.660			0	
Nacionales	PN	1	21.349	Menos de 3 meses	31/01/2022	Completar requisitos de pago según contrato		
Nacionales	PJ	24	1.790.311	Menos de 3 meses	31/01/2022	Completar requisitos de pago según contrato		

Las obligaciones contraídas por bienes y servicios no tienen un vencimiento mayor a los plazos establecidos en los contratos, se controla el manejo de liquidez para optimizar los tiempos para el pago.

No se poseen obligaciones con el exterior.

21.1.2 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES (Deposito contable por elos comunitarios de la región)			VALOR MONETARIO	
TIPO DE BIENES	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	REQUISITOS	TASA DE INTERÉS (%)	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				3.873.482			0	
Recaudos por clasificar				121.980			0	
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses				

Naciona- les	PJ	3	121.980	Menos de 3 meses	31/01/2022	No tiene restricción alguna
Otros re- cursos a favor de terceros			3.751.502			0
Naciona- les	PN	0	0	Menos de 3 meses		
Naciona- les	PJ	1	3.751.502	Menos de 3 meses	30/05/2022	Pago al venci- miento del convenio

En esta cuenta se registran dineros recibidos por la Terminal y que deberán ser reintegrados de acuerdo con su obligatoriedad, como lo es el caso de los convenios de administración de parqueaderos con el Departamento Administrativo del Espacio Público, que el dinero se devolverá con la terminación del convenio o en la ejecución de obras, según la sea la decisión.

21.1.3 Descuentos de nómina.

ASOCIACIÓN DEBAYOS							
(Reporte agrupado por datos comunes de Bogotá)							
TIPO DE TERCEROS	DE	PN / PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO	RESTRICCIÓN
DESCUENTOS DE NÓMINA				112.872			0
Aportes a fondos pensionales				2.101			0
Naciona- les		PN	0	0	Menos de 3 meses		
Naciona- les		PJ	2	2.101	Menos de 3 meses	10/02/2022	No tiene restricción
Aportes a seguridad				17.496			0

social en salud							
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	13	17.496	Menos de 3 meses	15/02/2022	No tiene restricción	0
Sindicatos			0				0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses		No tiene restricción	
Otros descuentos de nómina			93.275				0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	93.275	Menos de 3 meses	31/12/2022	No tiene restricción	

Esta cuenta refleja los saldos por pagar de los diferentes descuentos autorizados por los empleados con destino a un tercero.

21.1.4 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre.

ASOCIACION DE DATOS		DESCRIPCION		FECHA DE VIGENCIA		RESTRICCIONES	
TIPO	CONDICION	VALOR EN DOLARES	PLAZO	FECHA DE VIGENCIA	RESTRICCIONES	FECHA DE VIGENCIA	RESTRICCIONES
		44.602					0
		44.602					0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	44.602	Menos de 3 meses	29/01/2022	Sin restricciones	

Representa los valores por retenciones realizadas en los pagos realizados por la empresa y que deberán ser trasladados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en los plazos señalados.

21.1.5 Impuestos, contribuciones y tasas.

ASOCIACION DE DATOS				DETALLES		DE	VA	TRANSACCION
				(Se debe declarar por cada compañía de asociación)				
TIPO DE SERVICIOS	DE	EN / PA / ECI	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				100.501				0.0
Impuesto sobre la renta y complementarios				0				0.0
Nacionales		PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales		PJ	1	0	Menos de 3 meses	16/02/2022	Sin restricciones	
Impuesto de industria y comercio				100.501				0.0
Nacionales		PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales		PJ	1	100.501	Menos de 3 meses	17/01/2022	Sin restricciones	

Representa los valores liquidados por la empresa en el desarrollo de su actividad comercial.

21.1.6 Otras cuentas por pagar.

ASOCIACIONAL PATRONAL				TRANSACCION		
Reporte de cumplimiento de los requisitos de pago				Reporte de cumplimiento de los requisitos de pago		
TIPO DE TRANSACCION	CANTIDAD	VALOR EN MILEROS	FECHA VENCIMIENTO (dd/mm/aa)	RESTRICCIONES	VALOR EN MILEROS	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.593.293			0.0	
Servicios públicos		4.975			0.0	
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
Nacionales	PJ	2	4.975	Menos de 3 meses	10/01/2021 Sin restricciones	
Honorarios		114.221			0.0	
Nacionales	PN	2	4.145	Menos de 3 meses	31/01/2021 Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	7	110.076	Seleccionar rango...		
Servicios		1.075.844			0.0	
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses	31/01/2021 Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	12	1.075.844	Menos de 3 meses	31/01/2021 Al cumplimiento de requisitos de pago	
Dividendos y participaciones		398.253			0.0	
Nacionales	PN	122	211.503	Entre 6 y 12 meses	31/12/2021 Pago a la solicitud y documentación del asociado	

Nacionales	PJ	84	186.750	Entre 6 y 12 meses	31/12/2021	Pago a la solicitud y documentación del asociado
------------	----	----	---------	--------------------	------------	--

Se encuentran registradas obligaciones contraídas por la empresa para la prestación de sus servicios

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	SALDO A CORTE 2021	SALDO A CORTE 2021	SALDO A CORTE 2021	SALDO A CORTE 2020	SALDO A CORTE 2020	SALDO A CORTE 2020	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.784.622	0	1.784.622	1.944.687	0	1.944.687	-160.065
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.422.551	0	1.422.551	1.582.616	0	1.582.616	-160.065
Beneficios a los empleados a largo plazo	63.572	0	63.572	63.572	0	63.572	0
Otros beneficios posempleo	298.499	0	298.499	298.499	0	298.499	0

Registra el valor de las obligaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales y las prestaciones sociales consolidadas causadas y no pagadas en esta vigencia por norma laboral.

Durante la vigencia 2021 se realizaron un total de 6 capacitaciones dirigidas a los empleados en los siguientes temas:

- Curso Información tributaria en medios electrónico DIAN.
- Medios Electrónicos Distritales.
- Seminario Manejo actual de nómina y seguridad social
- Capacitación Curso Auditores Nuevos SIG
- Capacitación Curso Fundamentos SIG Auditores
- Taller acompañamiento técnico y jurídico para implementación plan de seguridad vial

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.422.551
Cesantías	653.259
Intereses sobre cesantías	76.857
Vacaciones	316.881
Prima de vacaciones	315.927
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	59.627

Se registra el cálculo de los derechos adquiridos por los empleados dentro de la relación laboral determinado por las normas laborales vigentes en Colombia.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

DESCRIPCIÓN	BENEFICIOS A LARGO PLAZO		VALOR EN LIBROS			
	PONERÍA	PRIMAS	VALOR PASIVO	VALOR ACTIVO	VALOR NETO	VALOR PASIVO NETO
VALOR EN LIBROS (pasivo)			63.572	63.572		
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	63.572	0	63.572	

La Terminal reconocerá y pagará a todos los trabajadores que cumplan o hayan cumplido cinco (5) o más años de servicio en la empresa y cada vez que cumplan un año más, un estímulo por permanencia equivalente al veinticinco por ciento (25%) del sueldo básico mensual, el cual será cancelado en el transcurso del mes siguiente de haber cumplido el nuevo año. (Convención colectiva de trabajo).

Para su proyección se encuentra pendiente de contratar la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo por permanencia.

22.4. Otros beneficios pos-empleo

DETALLE	OTROS BENEFICIOS POS-EMPLEO		VALOR	VARIACION
	IMPORTE	ESTIMADO		
VALOR EN LIBROS (pasivo)	298.499	298.499		
PLAN DE ACTIVOS	0	0		0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	298.499	298.499		0

La Terminal de Transporte reconocerá y pagará a título de estímulo al trabajador cuando salga a disfrutar de la pensión, una suma equivalente a cuatro (4) salarios básicos mensuales, que devengue el trabajador al momento del retiro. Este estímulo no constituye salario y en consecuencia no se tendrá en cuenta para la liquidación de prestaciones sociales (Convención colectiva de trabajo 2007-2008, Artículo 20).

Para su proyección se encuentra pendiente por contratar la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo a pensionados, durante la vigencia 2021 no se actualiza este cálculo.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCION	SALDOS Y CORTES DE VIGENCIA				VARIACION		VALOR VARIACION
	SALDO CIE 31/12/2020	SALDO NO CIE 31/12/2021	SALDO CIE 31/12/2021	SALDO NO CIE 31/12/2021	SALDO CIE 31/12/2020	SALDO NO CIE 31/12/2020	
PROVISIONES	1.841.576	240.915	2.082.491	920.189	230.927	1.151.115	931.376
Litigios y demandas	0	240.915	240.915	0	230.926	230.926	9.989
Provisiones diversas	1.841.576	0	1.841.576	920.189	0	920.189	921.387

Representa el valor estimado y provisionado por la sociedad para atender las obligaciones con proveedores de bienes y servicios que fueron prestados durante la vigencia, pero no alcanzaron a ser cobrados, por lo cual se encuentran sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las provisiones sobre contratos hacen referencia a la estimación de los bienes recibidos o servicios prestados a la Entidad en el transcurso de la vigencia y para su estimación se tuvieron en cuenta los cobros históricos, así como los valores establecidos en los contratos; para la provisión de servicios públicos se utilizaron los promedios de consumos de los últimos meses. Teniendo en cuenta que la prestación del servicio o recepción del bien fueron efectivamente realizadas, se estima que durante los dos primeros meses de la vigencia 2022, se realicen los desembolsos asociados a las provisiones.

23.1. Litigios y demandas

TIPO DE DEMANDAS		PN / PE	CANTIDAD	VALOR INICIAL	VALOR PROVISIONADO	VALOR SALDO DEBIDA	FECHA DE VENCIMIENTO	CONDICIÓN DE LA VIGENCIA	PLAZO DE CANCELACIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS				230.926	26.157	16.168	240.915		
Administrativas				205.545	15.967	5.718	215.794		
Nacionales	PN	2	205.545	15.967	5.718	215.794	31/12/2021	Se provisiona por la calificación del SIPROJ	Entre 1 y 3 años
Otros litigios y demandas				25.381	10.190	10.450	25.121		
Nacionales	PN	2	25.381	10.190	10.450	25.121	31/12/2021	Se provisiona por la calificación del SIPROJ	Entre 1 y 3 años

Se realiza su registro siguiendo las instrucciones impartidas por la secretaria general de la Alcaldía a través del aplicativo Siproj

23.5. Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR INICIAL		VALOR FINAL		FECHA DE LA TRANSACCIÓN		ESTIMACIÓN DE PASIVO	
PROVINCIA	CANTON	VALOR INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	VALOR FINAL	DECRETO	FECHA DE REGISTRO	CONCEPTO DE PROVISIÓN	ESTIMACIÓN DE PASIVO	
PROVISIONES DIVERSAS		920.189	1.841.576	920.189	1.841.576				
Otras provisiones diversas		920.189	1.841.576	920.189	1.841.576				
Nacionales	PN	10	36.259	134.899	36.259	134.899	31/12/2021	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2022	Menos de 3 meses
Nacionales	PJ	11	883.930	1.706.677	883.930	1.706.677	31/12/2021	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2022	Menos de 3 meses

Su afectación se realiza debido a que las actividades contratadas o prestadas se realizan durante el mes de diciembre, pero el cobro lo realizan los proveedores hasta el mes siguiente.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Año 2020

DESCRIPCIÓN	VALOR INICIAL	INCREMENTO	VALOR FINAL	VALOR INICIAL	INCREMENTO	VALOR FINAL	VARIACIÓN
CONDICIÓN	31/12/2019	01/01/2020	31/12/2020	31/12/2019	01/01/2020	31/12/2020	31/12/2020
OTROS PASIVOS	0	34.596.860	34.596.860	0	34.905.954	34.905.954	(309.094)

Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	155.720	155.720	0	241.974	241.974	-86.254
Cupos empresas transportadoras	0	155.720	155.720	0	241.974	241.974	-86.254
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	161.830	161.830	0	149.171	149.171	12.659
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	161.830	161.830	0	149.171	149.171	12.659
Otros avances y anticipos	0	42.686	42.686	0	20.289	20.289	22.398
Sancciones empleados	0	595	595	0	595	595	0
Incapacidades por identificar	0	23.627	23.627	0	19.694	19.694	3.934
Consignaciones por identificar al cierre de la vigencia	0	18.464	18.464			0	18.464
Recursos recibidos en administración	0	32.791	32.791	0	15.350	15.350	17.441
Programa de salud y seguridad vial	0	32.791	32.791	0	15.350	15.350	17.441
Propiedades, planta y equipo	0	34.203.833	34.203.833	0	34.479.171	34.479.171	-275.338
Impuesto diferido propiedad planta y equipo	0	34.191.641	34.191.641	0	34.452.589	34.452.589	-260.948
Otros activos	0.00	12.192	12.192	0	26.582	26.582	-14.390

Año 2021

DESCRIPCIÓN	SALDOS / GOBIERNO DE VIGENCIA							VARIACIÓN
	CONCEJO 2021	SALDO INICIAL 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO INICIAL 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO INICIAL 2020	VALOR VARIACIÓN	
OTROS PASIVOS	0	37,814,992	37,814,992	0	34,596,860	34,596,860	3,218,132	
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	176,745	176,745	0	155,720	155,720	21,025	
Cupos empresas transportadoras	0	176,745	176,745	0	155,720	155,720	21,025	
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	246,479	246,479	0	161,830	161,830	84,649	
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	246,479	246,479	0	161,830	161,830	84,649	
Otros avances y anticipos	0	36,341	36,341	0	42,686	42,686	-6,345	

Sancciones empleados	0	595	595	0	595	595	0
Incapacidades por identificar	0	29,406	29,406	0	23,627	23,627	5,779
Consignaciones por identificar al cierre de la vigencia	0	6,340	6,340		18,464	18,464	-12,124
Recursos recibidos en administración	0	21,764	21,764	0	32,791	32,791	-11,027
Programa de salud y seguridad vial	0	21,764	21,764	0	32,791	32,791	-11,027
Propiedades, planta y equipo	0	37,333,663	37,333,663	0	34,203,833	34,203,833	3,129,830
Impuesto diferido propiedad planta y equipo	0	37,309,591	37,309,591	0	34,191,641	34,191,641	3,117,950
Otros activos	0	12,192	12,192	0	12,192	12,192	0
Otros activos	0	11,880	11,880	0	0	0	11,880

Con excepción del impuesto diferido estas partidas están disponibles a las partes interesadas para ser reembolsadas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	137.496	137.496	0
DEUDORAS FISCALES	287.232.470	287.747.915	(515.444)
DEUDORAS DE CONTROL	2.100.047	1.406.709	693.338
Bienes y derechos retirados	99.621	99.621	0
Responsabilidades en proceso	409.591	409.591	0
Otras cuentas deudoras de control	1.590.835	897.497	693.338
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(289.470.013)	(289.292.120)	(177.893)
Activos contingentes por contra (cr)	(137.496)	(137.496)	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	(287.232.470)	(287.747.915)	515.444
Deudoras de control por contra (cr)	(2.100.047)	(1.406.709)	(693.338)

Registra las cuentas representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afectan la estructura financiera de la sociedad, incluye las cuentas de registro utilizadas para el control interno de

activos y de futuras situaciones financieras, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos e informes tributarios.

Se registra el valor reportado por la Subgerencia jurídica, de las pretensiones originadas en actos procesales por medio de demandas a favor de la sociedad

Se registran los valores que arroja la conciliación de las diferencias entre los registros contables de los activos y la declaración de renta por la vigencia de 2020.

Registra el valor girado con cargo al Fondo de Vivienda dando cumplimiento a lo acordado en la Convención Colectiva de Trabajo.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS/ CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACION
	2019	2020	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	(14.480.469)	(14.312.653)	(167.816)
DEUDORAS FISCALES	(1.145.757)	(221.915.410)	220.769.653
DEUDORAS DE CONTROL	(14.035.400)	(12.731.340)	(1.304.059)
Recursos administrados en nombre de terceros	(1.150.544)	(186.117)	(964.426)
Otras cuentas acreedoras de control	(12.884.856)	(12.545.223)	(339.633)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	29.661.626	248.959.403	(219.297.777)
Responsabilidades contingentes por el contra (DB)	14.480.469	14.312.653	167.816
Acreedoras fiscales por contra	1.145.757	221.915.410	(220.769.653)
Acreedoras de control por el contra (DB)	14.035.400	12.731.340	1.304.059

Registra las cuentas representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la sociedad.

A través del contrato interadministrativo 2021-2470 celebrado entre la Secretaría Distrital de Movilidad y la Terminal de Transporte, que tiene por objeto aunar esfuerzos, capacidades, medios, experiencia, recursos físicos, humanos financieros para la estructuración del diseño de la operación pública del servicio de estacionamiento en vía pública en la ciudad de Bogotá, los di-

neros recaudados se manejarán por medio de una fiducia de administración y pago, la Terminal le da el manejo de la Resolución 92 del 8 de mayo de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".. mediante cuentas de orden, el recaudo del dinero se inició el 22 de noviembre de 2021.

DESCRIPCIÓN	VALORES A CORTES DE:		VALENGIA
	2021	2020	VALOR VS. VALENGIA
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES	137.496	137.496	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	137.496	137.496	0
Civiles	137.496	137.496	0
La previsor S.A. Compañía de seguros	137.496	137.496	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(5.566.106)	(5.398.289)	(167.816)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(5.566.106)	(5.398.289)	(167.816)
ADMINISTRATIVAS	(5.566.106)	(5.398.289)	(167.816)
Autos 160 LTDA	(68.300)	(68.198)	(102)
Cantor Neuta Luis Eduardo	(114.588)	(109.456)	(5.131)
Díaz Cortes Yesid	(77.722)	0	(77.722)
Gil Gómez Gilberto	(15.146)	0	(15.146)
Empresa Arauca SA	(94.930)	(141.664)	46.734
Consortio Terminales Bogotá 2008	(148.909)	(142.250)	(6.659)
Roso Gómez Gustavo	(217.160)	(167.462)	(49.698)
Ramos Camacho Víctor Hugo	(937.070)	(1.051.632)	114.562
Ramos Camacho Gilberto	(3.892.281)	(3.717.627)	(174.654)

Se registra el valor reportado por la Secretaría General y reportado por el programa Siproj de la Secretaría de Hacienda, de las pretensiones originadas en actos procesales, demandas en contra de la Sociedad dentro de la

evaluación de las contingencias según calificación de los abogados que llevan cada proceso se encuentran con calificación de remotas.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN CONTABLE	VALORES A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
	2021	2020	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	288.309.701	289.601.885	-1.292.183
Capital suscrito y pagado	25.621.156	25.621.156	0
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	12.994.401	12.994.401	0
Reservas	31.360.291	41.595.491	-10.235.200
Resultados de ejercicios anteriores	220.148.486	219.626.037	522.449
Resultado del ejercicio	-1.814.633	-10.235.200	8.420.567

El Patrimonio a 31 de diciembre de 2021, refleja la diferencia entre los derechos y obligaciones de la Terminal y sus variaciones se presentan por las utilidades o pérdidas que se presentan en cada vigencia, y por las decisiones que a este respecto toma La Asamblea General de Accionistas. (Ver cuadro anexo composición accionaría).

Los valores de la composición se encuentran en miles (salvo el valor nominal que está en pesos) y las cantidades de acciones en unidades.

27.1. Capital

- El capital social estará representado en acciones nominativas emitidas en clases distintas para los asociados particulares y para las entidades de derecho público. Siendo para estas últimas la clase "A" y para las primeras clases "B"
- El capital autorizado es la suma de \$30.500.000 con un valor nominal de la acción de diez pesos (10), el capital suscrito es la suma de \$25.621.156.
- La Asamblea General de Accionistas podrá aumentar el capital autorizado con el voto favorable del setenta y cinco por ciento (75%) de las

acciones suscritas. La colocación de las acciones que así provengan, se hará de conformidad con el reglamento que para tal efecto se elabore, atendiendo las disposiciones legales que rigen esta materia, según la normatividad vigente

27.2. Acciones

Cada acción confiere a su propietario los siguientes derechos:

1. El de participar en las deliberaciones de la Asamblea General de Accionistas y votar en ellas
2. El de recibir una parte proporcional de los beneficios sociales establecidos por los resultados de fin de ejercicio, con sujeción a lo dispuesto por las leyes y los estatutos de la compañía.
3. El de negociar las acciones, sujetándose al derecho de preferencia en favor de los accionistas.
4. El de inspeccionar libremente los libros y papeles sociales dentro de los quince (15) días hábiles anteriores a las reuniones de Asamblea General de accionistas en que se examinen los resultados de fin de ejercicio.
5. Recibir una parte proporcional de los activos sociales al tiempo de la liquidación y una vez pagado el pasivo externo de la sociedad si los hubiere.

El número de acciones autorizadas es de (3.050.000.000)

El número de acciones emitidas y pagadas totalmente, es de (2.562.115.626); quedando por suscribir (487.884.374) acciones.

Prima en colocación de acciones que es el valor de la diferencia entre el valor nominal de la acción frente al valor por el que se puso en el mercado a continuación se lista los valores resultantes en las diferentes negociaciones realizadas por la empresa.

PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	12.994.401
Prima en Colocación emisión años anteriores	493.473
Emisión 1993	322.837

Emisión 1994	343.279
Emisión 1995	432.917
Emisión 1996	2.273.081
Emisión 2007	5.718.590
Emisión 2017	3.410.224

Las reservas acumulan \$31.360.291 constituidas con las utilidades generadas en diferentes años con su debida aprobación en la Asamblea General de Accionistas, destinadas a reserva legal \$5.042.812, y reservas ocasionales la suma de \$36.552.679 que se detallan a continuación, en el año 2021 la asamblea general de accionistas aprobó la creación de una reserva con la destinación específica de absorber la pérdida del ejercicio del año 2020 no cubierta por la reserva legal.

RESERVAS OCASIONALES			
CONCEPTO	DETALLE	VALOR	AÑO UTILIZADO
Reservas constituidas en 2010 y anteriores		22.891.615	
Modernización y sistematización	2.342.622		
Plan de inversión	4.190.925		
Plan de inversión y modernización	1.843.065		
Construcción Terminales Satélite	14.515.003		
Mantenimiento malla vial		1.068.970	2.011
Construcción Terminales Satélite		870.715	2.011
Construcción Terminales Satélite		1.006.422	2.012
Posibles contingencias Terminal Norte		232.790	2.014
Proyectos de inversión 2016		3.923.743	2.015
Inversiones		6.558.423	2.017
Compensación Pérdidas 2020	(5.192.387)	(5.192.387)	2.020
Total reservas ocasionales		31.360.291	

Resultado de ejercicios anteriores, es consecuencia de la aplicación del régimen de Normas Internacionales de Información Financiera, ordenado por la Contaduría General de la Nación bajo el nuevo marco normativo de

la resolución 414 de 2014, allí también se trasladan las utilidades que quedan sin distribuir por parte de la Asamblea y los ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores. Este rubro fue afectado con la corrección de errores identificada y descrita en el numeral 3.3

En relación con los resultados de ejercicios anteriores que se desprendieron de la transición a norma internacional, la distribución en concordancia con los diferentes conceptos emitidos por diferentes órganos de regulación, solo deberá realizarse en la medida en que se realicen efectivamente los ingresos asociados a la transacción u operación que dio origen a su reconocimiento.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020
INGRESOS	44.606.265	31.337.975	13.268.290
Venta de servicios	42.389.483	29.726.648	12.662.835
Otros ingresos	2.216.782	1.611.327	605.455

De conformidad con la política de la entidad, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo el 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 y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Durante la vigencia 2021 y como resultado de la reactivación económica por el COVID-19, los ingresos totales presentan un incremento del 44%.

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	44.606.265	31.337.975	13.268.290

Venta de servicios	42.389.483	29.726.648	12.662.835
Servicios de transporte	42.389.483	29.726.648	12.662.835
Otros ingresos	2.216.782	1.611.327	605.454
Financieros	644.224	970.026	(325.802)
Ingresos diversos	1.572.558	641.301	931.257

Registra el valor recibido por Tasas de Uso (tránsito y origen destino) pagadas por las empresas de transporte intermunicipal de pasajeros, usuarias del Terminal central Norte y sur, según tarifa establecida por el Ministerio del Transporte para cada año. El incremento de las mismas para el año 2021 fue del 1.61%.

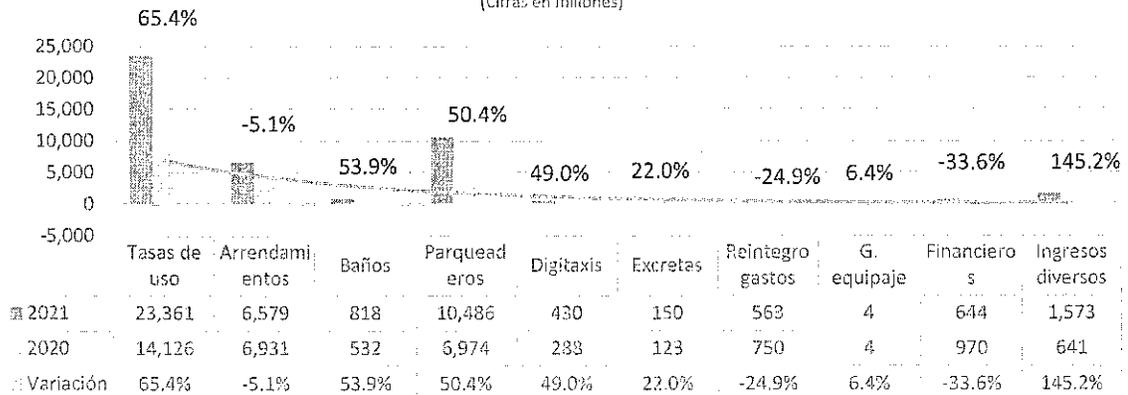
A su vez se incluye el valor que cancelan los usuarios por concepto de cánones de arrendamiento de los inmuebles pertenecientes al Terminal de Transporte S.A. tales como: Taquillas, locales, puntos de despacho, oficinas de rodamiento, bienestar del conductor, legalizados a través de un contrato de arrendamiento renovable con incremento del canon pactado, otros ingresos por la operación los constituyen los recaudos de baños, parqueaderos, guarda equipaje, excretas y reintegro de gastos del programa de salud y seguridad vial.

Registra el valor por ingresos obtenidos por rendimientos de las cuentas de ahorro, de las Inversiones en CDTs durante la vigencia y el valor por los intereses de mora en los pagos de los deudores. Estos se redujeron debido a que para atender los diferentes compromisos de la empresa tanto con sus empleados como con terceros se vio en la obligación de cancelar a su vencimiento varias inversiones en CDTs

Registra los ingresos originados por diferentes conceptos que no hacen parte del objeto social de la Terminal como son sobrantes de dineros recibidos en caja, indemnizaciones, comisiones, suministro de listados, auxilio de nómina PAEF, entre otros.

INGRESOS

(Cifras en millones)



NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
GASTOS	9.322.204	8.907.369	411.835
De administración y operación	9.065.362	8.275.620	789.742
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	200.538	367.379	(166.841)
Otros gastos	56.304	264.370	(208.066)

Representa el valor de los gastos en que incurrió la empresa originados en la prestación de los servicios de la terminal de transporte terrestre, en sus diferentes actividades administrativas para la prestación de sus servicios en las mejores condiciones.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	9.065.362	8.275.620	789.742
			9.977.502
			0

De Administración y Operación	9.065.362	8.275.620	789.742	9.977.502	0
Sueldos y salarios	3.172.612	3.046.661	125.951	2.950.763	0
Contribuciones imputadas	467.676	93.008	374.668	191.186	0
Contribuciones efectivas	806.079	771.854	34.224	759.882	0
Aportes sobre la nómina	71.227	67.708	3.519	68.821	0
Prestaciones sociales	1.303.102	1.353.436	(50.334)	1.290.521	0
Gastos de personal diversos	263.124	143.170	119.955	178.631	0
Generales	2.693.908	2.610.432	83.476	4.295.626	0
Impuestos, contribuciones y tasas	287.634	189.351	98.283	242.072	0

Registra el valor de la remuneración, causada o pagada, como retribución por la prestación de servicios a los empleados de la Terminal de Transporte S.A., que surge de la relación laboral existente, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno de trabajo y la conveni- ción colectiva.

Registra el valor de los gastos que son necesarios para cumplir con el desa- rrollo de la actividad comercial y el objeto social, así como los impuestos, tasas y contribuciones diferentes a los de renta en que incurre la sociedad.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

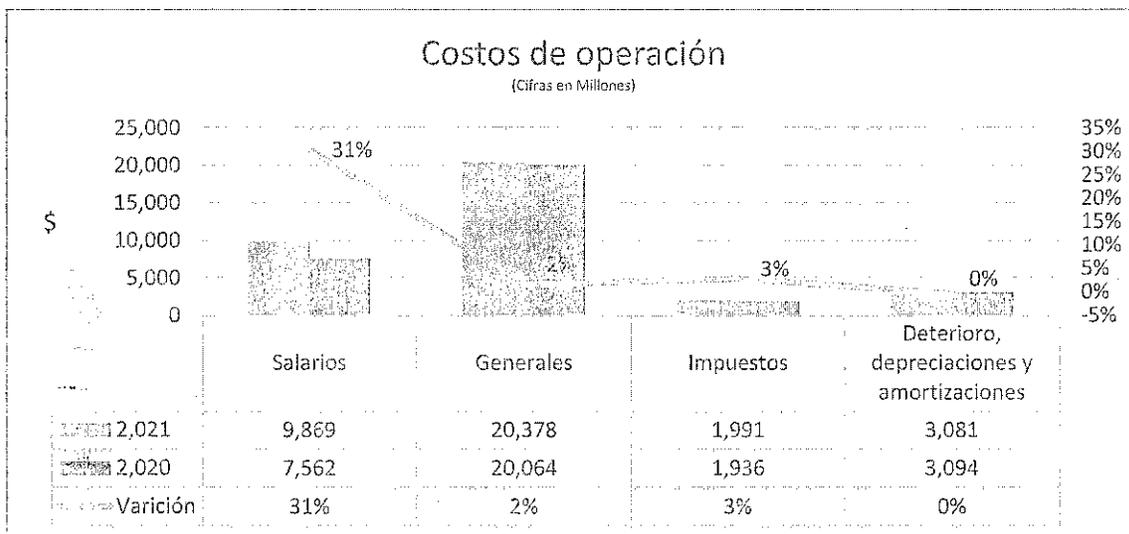
DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE EJERCICIO		VARIACIÓN VALOR VARI- CIÓN
	2021	2020	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	200.538	367.379	(166.841)
DETERIORO	12.930	10.506	2.424
De cuentas por cobrar	12.930	10.506	2.424
DEPRECIACIÓN	156.182	157.643	(1.461)
De propiedades, planta y equipo	156.182	157.643	(1.461)
AMORTIZACIÓN	15.459	48.546	(33.086)
De activos intangibles	15.459	48.546	(33.086)
PROVISIÓN	15.967	150.684	(134.718)
De litigios y demandas	15.967	150.684	(134.718)

Durante la vigencia se presenta actualización de deterioro de cartera, la depreciación representa el desgaste que han tenido los bienes por su uso

COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	35.319.792	32.656.769	2.663.023
Servicios de transporte	35.319.792	32.656.769	2.663.023

Registra el traslado mensual de los costos de operación de la Terminal en la prestación de su servicio en las diferentes zonas operacionales.

El registro individual de cada operación se realiza en la cuenta 7405 Servicio de terminal de transporte terrestre que al cierre mensual es trasladado a la cuenta 6345.



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

Se reconocen las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALORES Y CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2021	2020	VALOR CORRIENTE	VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	3.984.783	2.172.155		1.812.629
CORRIENTES	2.632.835	2.171.135		461.700
Retención en la fuente	202.733	185.211		17.522
Saldos a favor en liquidaciones privadas	2.073.253	1.735.178		338.075
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	356.849	250.746		106.103
DIFERIDOS	1.351.948	1.019		1.350.929
Cuentas por cobrar	0	1.019		-1.019
Propiedades, planta y equipo	1.338.021	0		1.338.021
Activos intangibles	13.927	0		13.927

En activos por impuestos corrientes están registradas las partidas que se desprenden de la liquidación del impuesto de renta, destinados a años posteriores a manera de anticipo al igual que las retenciones en la fuente que le practican a la Terminal, además se registra un saldo a favor que se generó en la liquidación y pago de la declaración de renta del año 2020 y que podrá descontarse de la renta del año 2021.

El activo por impuesto diferido registra el calculado mediante la comparación del balance fiscal frente al balance bajo el nuevo Marco Normativo y clasificando dichas diferencias como Temporarias deducibles e imponibles.

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALORES Y CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2021	2020	VALOR CORRIENTE	VARIACIÓN
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	37.333.663	34.203.833		3.129.830
DIFERIDOS	37.333.663	34.203.833		3.129.830
Propiedades, planta y equipo	37.309.591	34.191.641		3.117.950

Otros activos	12.192	12.192	0
Otros pasivos	11.880	0	11.880

Se presenta una disminución en el pasivo por impuesto diferido como resultado de la proyección del resultado fiscal y el posterior análisis de las diferencias que desde las cuentas de balance presentan diferencias temporarias entre su valor fiscal y contable.

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

En el año 2021 no se presenta ingreso por impuesto diferido, por las partidas que sufren efectos en la declaración de renta en comparación fiscal versus contable este no es gravable y su resultado no puede ser distribuido.

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	COMPARATIVO DE PERÍODOS DE LA VIGENCIA		
	2021	2020	VALOR VARIACION
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	1.778.902	139.548	1.639.354
CORRIENTE	0	130.510	(130.510)
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	130.510	(130.510)
DIFERIDO	1.778.902	9.038	1.769.864
Propiedad planta y equipo	1.778.902	0	1.778.901,74
Otros activos	0	9.038	(9.038)

El impuesto a las ganancias corrientes se desprende del devengo realizado por la proyección de la declaración de renta que se presenta el año siguiente bajo los parámetros tributarios correspondientes a cada vigencia fiscal, para la vigencia 2021 la estimación arroja un resultado de pérdida fiscal que, aunado a las situaciones anteriores de pérdida acumulada y saldo a favor, no generan el reconocimiento de impuesto corriente para la presente vigencia.

El gasto por impuesto diferido se desprende del reconocimiento o cancelación del de los pasivos y activos por impuesto diferido presentando su mayor impacto derivado de las modificaciones sobre la tarifa de renta de la Sociedad, al pasar de 30% a un 35%.

Las declaraciones de renta presentadas por la Sociedad no han sido objeto de beneficio de auditoría que reduzca los tiempos ordinarios de firmeza determinados en la legislación fiscal vigente.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presenta la información del estado de flujo de efectivo del año 2021.

Año terminado el 31 de diciembre

	2021	2020
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del ejercicio	-1,814,633	-10,235,200
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	3,230,500	2,933,220
Amortización de intangibles	22,453	49,526
Deterioro cuentas por cobrar	12,930	0
Correcciones y ajustes a resultado de ejercicios anteriores	522,449	0
	<u>3,788,332</u>	<u>2,982,746</u>
Cambios en activos y pasivos:	<u>1,973,699</u>	<u>-7,252,454</u>
Baja de activos fijos	1,923,432	171,042
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-1,848,589	-3,176,205
Gastos pagados por anticipado	-29,827	0
Avances y anticipos entregados	4,847	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos	-461,700	0
Pagos anticipados	0	565,705
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2,279,441	-931,263
Provisiones y beneficios a los empleados	-160,064	-495,903
Activos por impuestos diferidos	-1,350,929	284,376
Pasivos por impuestos diferidos	3,129,831	-275,338
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>3,486,442</u>	<u>-3,857,586</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>5,460,141</u>	<u>-11,110,040</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-1,935,819	117,097
Adquisición de otras inversiones	0	9,606,042
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	<u>-1,935,819</u>	<u>9,723,139</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	18,271,222	7,113,921
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo mantenido	3,524,322	-1,386,904
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	<u>21,795,544</u>	<u>5,727,017</u>

Las principales variaciones que se presentan en el flujo de efectivo para el año 2021 son las siguientes:

- a) Como resultado de la aplicación de la depreciación y amortización de intangibles se registra una variación entre 2021 y 2020 de \$3.230.500 aplicando la política de propiedad planta y equipo Nota 10 composición y Nota 14 activos intangibles.
- b) Las partidas más significativas en los cambios de activos y pasivos fueron acreedores comerciales y otras cuentas por pagar en \$1.835.659 por el incumplimiento en el pago de los cánones de arrendamiento por los diferentes sucesos de la economía colombiana, Acreedores comerciales, otras cuentas por pagar con \$2.279.441 y el impuesto diferido con \$3.129.831.
- c) Y como efecto de las variaciones se incrementa el efectivo y equivalentes quedando un nuevo saldo de \$21.795.544.

Las inversiones en CDT que posee la Sociedad se clasificaron como equivalentes al efectivo teniendo en cuenta el grado de liquidez de las mismas y el período determinado para su vencimiento, el cual, es por lo general de 90 días.



ANA MARÍA ZAMBRANO DUQUE
Representante Legal



ÓSCAR ORLANDO CASTAÑEDA BOLÍVAR
Contador Público
T. P. No. 78.345 - T



ROBERTO BERMÚDEZ BOLÍVAR
Director Gestión Financiera



Página 61