

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS \$

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA

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 Puertos y Transporte, siendo la última reforma estatutaria la contenida en la escritura pública No. 3788 del trece (13) de julio de dos mil quince (2015), de la Notaría setenta y tres (73) del Círculo de Bogotá.

La sociedad no se haya disuelta y su duración tiene vencimiento el 5 de noviembre del año 2.069.

FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL, OBJETIVOS Y ACTIVIDADES

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 pre-hospitalario, 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 operaciones son desarrolladas en tres sedes una en el barrio salitre, otra en el barrio bosa y otra en la autopista norte con calle 193.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Terminal de Transporte S.A. está aplicando lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resoluciones 414 de 2014, de la Contaduría General de la Nación, el instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, los cuales se encuentra impresos y aprobados conforme a la normatividad vigente. Los documentos soporte se encuentran debidamente archivados y custodiados en virtud a la responsabilidad de generar información confiable, socialmente útil, oportuna y permanente.

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.

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.

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.

Respecto al registro contable de las operaciones, se efectúan con fundamento en el principio de devengo a partir de documentos soporte disponibles para la revelación contable.

Principales políticas contables:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuentas por cobrar

Propiedad, planta y equipo

Activos intangibles

Propiedades de inversión

Arrendamientos

Beneficios a los empleados

Ingresos de actividades ordinarias

Impuesto a las ganancias

Provisiones y contingencias

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Aplicación de deterioro, depreciación, agotamiento, amortizaciones y provisión

Como resultado de la aplicación de la depreciación y provisión de la propiedad, planta y equipo, los activos se disminuyeron en el valor de \$3.307.402, afectando los resultados del ejercicio.

La Terminal de Transporte S.A. aplica la depreciación por línea recta y en lo referente a la vida útil se aplica la política contable de propiedad planta y equipo en su numeral 5.

Durante la vigencia se contrató un aplicativo nuevo para el manejo de la información de la empresa bajo la figura de ERP denominado Informaweb, el cual estuvo en desarrollo y pruebas hasta diciembre de 2017 y éste será utilizado de manera oficial a partir de enero de 2018.

En cuentas de orden en contra se registran las pretensiones indexadas de los procesos jurídicos en contra de la Terminal de Transporte que se encuentran registrados y valorados en el Siproj de acuerdo a la Resolución 397 de 2008 de SHD.

Proyecto Terminales Satélites

* Terminal del Norte

Entró en operación la 1ra etapa de la 1ra fase de la Terminal del norte el 27 de febrero de 2017 y se registró de construcción en curso a edificaciones.

Situaciones particulares

Para la destinación de las utilidades de la vigencia 2016, en la Asamblea del 30 de marzo de 2017 con Acta 51, se decidió que después de realizar la reserva legal del 10% se distribuyan las utilidades prorrata de participación accionaria.

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, suscribió el día 7 de noviembre de 2013 el Convenio Interadministrativo de administración mantenimiento y

aprovechamiento económico No. 110-00129-226-0-2013, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico de los bienes de uso público de cesión propiedad de Bogotá Distrito Capital, los cuales se encuentran ubicados en la Carrera 8 A 98 - 33 y (...) calle 97 A – Manzana/ carrera 8ª. Y el 15 de noviembre de 2012 se suscribió el Convenio Interadministrativo de administración mantenimiento y aprovechamiento económico No. 110-00129-110-0-2012, cuyo objeto es "Aunar esfuerzos para la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico de los bienes de uso público de cesión propiedad de Bogotá Distrito Capital, los cuales se encuentran ubicados en la Calle 22C No. 68F-34 y Dg 23 No. 69-72.

Mediante convenio interadministrativo 7344 de 2017, con la Secretaría de Integración Social se aúnan recursos técnicos, administrativos y financieros, que facilitan la adquisición de tickets terrestres para brindar atención a los ciudadanos que se encuentren en alto grado de vulnerabilidad y que son atendidos en las oficinas de atención al migrante de la citada Secretaría.

4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE

Durante la vigencia no se evidenciaron limitaciones o deficiencias generales de tipo administrativo u operativo que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Relativas a la valuación.

– Portafolio de Inversiones

Para las inversiones en CDT la Terminal de Transporte S.A., reconoce los ingresos provenientes de los rendimientos financieros mensualmente por el principio de devengo, calculados a la tasa nominal pactada con las entidades bancarias para cada una de las inversiones.

La Administración tiene como política que las inversiones de su portafolio se realicen en entidades que están calificadas en el Ranking emitido por la Tesorería Distrital y como resultado de la evaluación realizada por el comité de inversiones.

– Depreciación

Para efectos de la depreciación de la propiedad planta y equipo, la Terminal de Transporte S.A. utiliza el sistema de línea recta, aplicando la vida útil establecida para cada grupo después del avalúo realizado para determinar su valor y duración en el tiempo, según lo establecido por el nuevo marco normativo.

Bienes muebles:

CLASIFICACIÓN	VIDA UTIL AÑOS
Plantas Ductos y túneles	20
Redes, líneas, cables y accesorios	10
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación y computo	5
Equipo de transporte, tracción y elevación	5

Bienes inmuebles:

CLASIFICACIÓN	VIDA UTIL AÑOS
Oficinas administrativas	38
Oficinas de rodamiento	20
Taquillas	20
Zonas de colas	35
Puntos de despacho	De 20 a 29
Zonas de acceso	35
Salas de espera	35
Plataformas	35
Oficinas y locales módulos	20
Edificio de los módulos	38
Terminal sur	47
Vías Terminal Central	30
Vías Terminal Sur	37
Terminal Norte	40

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

Materialidad o importancia relativa

La cifra de materialidad para la Terminal de Transporte S.A., estará dividida en cuantas de Balance y en cuantas de Resultado donde para balance 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.

Cambios de la Ley 1819 de 2016

- El artículo 376 de la Ley 1819 de 2016 derogó el CREE a partir del año gravable 2017. Por lo tanto, también **quedan derogadas las respectivas autorretenciones del CREE** establecidas con el Decreto 1828 de agosto de 2013.
- De igual manera, el artículo 65 de la Ley 1819 de 2016 agregó al ET el artículo 114-1, el cual establece que las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes del impuesto de renta **gozarán de la exoneración de aportes al SENA, ICBF y EPS sobre los salarios de aquellos trabajadores que devenguen menos de 10 salarios mínimos mensuales.**
- Así mismo, los artículos 100 y 101 de la Ley 1819 de 2016, al modificar los artículos 240 y 240-1 del ET, **elevaron la tarifa con que la gran mayoría de personas jurídicas del régimen ordinario calcularán su impuesto de renta a partir del año gravable 2017.** De esta forma, la mayoría sufrió un aumento del 25% al 33% (es nuestro caso) o del 15% al 20%, mientras que a otras se les redujo del 25% al 9%.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos \$)

CLASE 1 ACTIVO

Grupo 11 – Efectivo

ACTIVO CORRIENTE.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se registra la existencia en dinero efectivo o en cheque de disponibilidad inmediata con que cuenta la sociedad y se registran en caja, cuentas corriente y cuentas de ahorro.

Se poseen dos cuentas bancarias de ahorro de uso restringido que se desprenden de convenios con el Departamento Administrativo del Espacio Público, para el manejo de dos parqueaderos públicos, cuya restricción es que el dinero es usado exclusivamente para

inversión, gastos y funcionamiento de los parqueaderos.

Las conciliaciones bancarias se encuentran registradas a 31 de diciembre de 2017.

	DIC – 2017	DIC – 2016
CAJA	170.063	138.142
Caja Principal	170.063	138.142
BANCOS	6.503	5.068
Banco Bogotá Cta. 112083084	10	24
Bancolombia Cta. 246-089267-33	4.458	207
Banco BBVA Colombia Cta. 1308830100005670	2.035	3.508
Itaú Cta. 01136318-1	0	1.329
CUENTAS DE AHORRO	7.163.347	9.965.434
Bancolombia Cta. 24608927758	801.418	559.169
BCSC S.A. Cta. 26501932741	334.869	285.357
Itaú Cta. 01140064-9	6.391	6.913.946
Banco BBVA Colombia Cta. 0200008245	2.240.420	173.661
BSCS S.A Cta. 24035989028	427.518	905.583
Bancolombia-Prosegur Cta. 03153895120	3.352.731	1.127.719
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.188.034	899.150
Bancolombia cta. 304165086-89 Santa Clara	880.688	591.996
Bancolombia cta. 246354199-42 Lote 12	307.346	307.154
TOTAL EFFECTIVO	8.527.947	11.007.794

2. INVERSIONES

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.

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.

Entidad Emisora	Fecha de Apertura	Fecha de Redención	Valor del Título	% Interés nominal	Plazo en días	Intereses a diciembre 31 de 2017
Banco Caja Social	08-ago-17	09-ene-18	3,000,000	5.95%	151	70,904
Banco Caja Social	09-ago-17	09-feb-18	3,000,000	6.05%	180	71,592
Banco Finandina	10-ago-17	12-feb-18	3,000,000	6.01%	182	70,617
Banco Finandina	04-ago-17	06-feb-18	1,000,000	6.10%	182	24,908
Banco Davivienda	23-ago-17	23-feb-18	2,000,000	5.91%	180	42,027
Banco BBVA	07-dic-17	07-jun-18	3,000,000	5.81%	180	11,620
Banco Finandina	28-nov-17	30-may-18	2,000,000	6.20%	182	11,367
			17,000,000			303,035

GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

Son las deudas a favor de la sociedad, originadas por la prestación del servicio y facturas o notas de cobro que se generen en desarrollo de su objeto social.

3. CUENTAS POR COBRAR

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

Se registran en cuentas por cobrar los valores adeudados por los arrendatarios de los bienes inmuebles de la Terminal, que se desprenden de contratos, convenios y acuerdos en donde se determina el plazo de pago de cada uno de ellos, sus vencimientos y se estipula los intereses moratorios por el retraso en el pago de sus obligaciones que en todo caso son los bancarios vigentes de acuerdo al código de comercio y la Superintendencia Financiera.

La Cartera según su vencimiento a diciembre 31 de 2017 está integrada por arrendamiento operativo, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar de difícil recaudo de acuerdo a su vencimiento se clasifica de la siguiente manera:

Cartera Ordinaria de 0 a 90 días	\$ 328.330
Cartera pre-jurídica de 91 a 360 días	\$ 89.757
Cartera jurídica mayor a 360 días	\$259.237

Dentro de la composición de las cuentas por cobrar incluyen los embargos judiciales y dos movimientos los cuales se describen así:

(1) Prosegur:

Ingresos que no fueron consignados al banco por cierre bancario y que fueron depositados en las cajas fácil, los días 28,29,30 y 31 de diciembre de 2017 por valor de \$370.046.

(2) Secretaria de Hacienda:

Valores que se desprenden de los convenios con el DADEP y que corresponde a: administración, reintegros, provisiones y gastos de nómina que suman el valor de: \$150.008.

Los embargos judiciales que se presentan en diciembre de 2017, están compuestos de la siguiente manera:

3) Embargos judiciales:	-Banco Agrario de Colombia	\$1.900
	-BBVA Colombia SA	\$1.900
	-Banco Caja Social	\$1.900
	-Itau Corpbanca SA	\$1.324
	Total embargos	\$7.024

Durante el año 2017 no se presentó necesidad de aplicar deterioro a las cuentas por cobrar y no se trae valor acumulado por este concepto.

4. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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. Durante la vigencia 2017 se legaliza el anticipo con el consorcio MER-CSI, se vienen legalizando anticipos con las empresas: Consorcio Construsalitre (mantenimiento y rehabilitación de vías) con un saldo de \$200.000 y con el Consorcio Terminal 2017 (Pórtico ingreso zona operativa avenida constitución) por \$66.424

	DIC – 2017	DIC – 2016
ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	266.424	124.136
Consorcio Construsalitre	200.000	0
Consorcio Terminal 2017	66.424	0
Consorcio MER-CSI	0	124.136

5. ANTICIPO O 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.

	DIC – 2017	DIC – 2016
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS.	1.763.096	2.243.210
Anticipo de Renta	928.058	1.353.109
Retención en la fuente	193.869	176.301
Rete. de impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	313.290	277.421
Anticipo sobretasa impuesto sobre la renta CREE	22.484	436.379
Anticipo Contribución Especial	305.395	0

GRUPO – 19 OTROS ACTIVOS

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre la Terminal de Transporte S.A., en el desarrollo de su actividad.

	DIC – 2017	DIC – 2016
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	474.501	399.886
Seguros	474.501	399.886

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que registran los bienes de propiedad de la Terminal de Transporte S.A., 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.

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

7.1 TERRENOS

Se registra el valor de los terrenos de propiedad del Terminal de Transporte S.A. en donde se encuentra las edificaciones de La Terminal y otros para posibles ampliaciones y construcciones, al igual que los lotes ubicados en Bosa (Terminal del Sur), Soacha y el

Cangrejal (Terminal Norte). Actualizados mediante avalúo comercial según lo establecido en el nuevo marco normativo de la Resolución 414 de 2014.

	DIC – 2017	DIC – 2016
TERRENOS	224.928.310	224.928.310
Terminal central Salitre	134.112.620	134.112.620
Terminal Sur	21.336.810	21.336.810
Terminal Norte	63.448.000	63.448.000
Lote Soacha	6.030.880	6.030.880

7.2. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Esta cuenta incluye el valor correspondiente al contrato TT-22-2016 cuyo objeto es el desarrollo de una ERP que integre todas las áreas de la empresa y facilite la consulta de información en línea y mejore los tiempos de respuesta.

	DIC – 2017	DIC – 2016
CONSTRUCCIONES EN CURSO	349.972	19.140.106
EDIFICACIONES (Terminal Satélite del Norte)	0	19.140.106
Honorarios	0	3.515.564
Diseño y proyectos	0	504.124
Construcción del Proyecto	0	13.968.443
Nómina del Proyecto	0	552.122
Gastos Legales	0	11.536
Impuestos	0	542.283
Servicio de mantenimiento	0	28.020
Servicios públicos	0	18.014
OTRAS CONSTRCCIONES EN CURSO	349.972	0
Desarrollo de software	349.972	0

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

7.3. EDIFICACIONES

Registra el valor de los edificios, bodegas, locales, oficinas y otras edificaciones empleados en la explotación del objeto social, excluyendo el valor de los terrenos sobre los cuales se encuentran construidos, la variación que se presenta es por la activación por entrada en

operación de la Terminal Norte.

	DIC – 2016	ADQUISICIÓN	RETIROS O TRASLADOS	DIC – 2017
EDIFICACIONES	72.859.320	0	0	94.818.653
Edificios y casas	52.358.950	0	0	52.358.950
Oficinas	5.264.790	0	0	5.264.790
Locales	4.388.840	0	0	4.388.840
Parqueaderos y garajes	149.980	0	0	149.980
Otras Edificaciones	10.696.760	21.959.333	0	32.656.093

7.4. PLANTAS DUCTOS Y TUNELES

Registra el costo de la construcción del módulo de excretas y el de residuos sólidos ubicados en la zona operativa, con el fin de tratar las aguas residuales de los buses y las basuras para así cubrir los requisitos solicitados por Sanidad Portuaria; también se encuentra allí registrada la subestación de energía ubicada en la Terminal del Sur.

	DIC – 2017	DIC – 2016
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	1.402.542	1.402.542
Módulo de excretas y de Residuos sólidos	400.702	400.702
Subestaciones de Energía	1.001.840	1.001.840

7.5. OTROS ACTIVOS DEPRECIABLES

Registra el costo histórico de los bienes muebles de propiedad de la sociedad, utilizado para el desarrollo de sus operaciones. Así como el valor correspondiente a las obras complementarias en cableado estructurado y redes, mobiliario en puestos de trabajo, equipo de comunicaciones y de cómputo de la Terminal del Sur. Durante la vigencia se llevó a cabo bajas por inservibles con Resolución 02 de junio 2 de 2017 y 03 de octubre de 2017.

	DIC – 2016	ADQUISICIÓN	RETIROS, O TRASLADOS	DIC – 2017
REDES, LÍNEAS Y CABLES	760.429	197.912	0	958.341
Cableado estructurado T.S.	342.490	0	0	342.490
Líneas y cables de telecomunicaciones	417.939	0	0	417.939
Cableado estructurado T.N.	0	197.912	0	197.912
MAQUINARIA Y EQUIPO	449.456	163.498	7.000	605.954
Maquinaria y equipo	367.897	161.411	7.000	522.309
Equipo de Ayuda Audiovisual	32.249	2.087	0	34.335



Arcos detectores de metales	49.310	0	0	49.310
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIC	617.428	20.588	31.050	606.966
Muebles y enseres, y equipo de oficina	594.356	20.588	31.050	583.894
Equipo de Oficina	23.072	0	0	23.072
EQUIPO TELECOMUNICACIONES Y COMPUTO	1.977.075	510.679	38.484	2.449.270
Equipo de Telecomunicaciones	1.401.864	331.800	33.128	1.700.536
Equipo de Computo	575.211	178.879	5.356	575.211
EQUIPO DE TRANSPORTE	155.690	0	0	155.690
Equipo de transporte	155.90	0	0	155.90

7.6. DEPRECIACION ACUMULADA

Los activos se deprecian por el sistema de línea recta, aplicando la vida útil establecida dentro de la política de activos fijos.

		DIC – 2016	BAJAS O RETIROS	DEPRECIACION DEL PERIODO	DIC – 2017
DEPRECIACIÓN PLANTA Y EQUIPO	PROPIEDAD	7.046.196	216.072	3.289.616	10.119.741
Edificaciones		(4.186.220)	190.396	2.620.470	(6.616.294)
Plantas ductos y túneles		(666.842)	0	64.813	(731.655)
Redes líneas y cables		(398.701)	0	106.603	(505.304)
Maquinaria y Equipo		(168.786)	6.804	58.796	(220.778)
Muebles, enseres y equipos de oficina		(266.147)	16.364	86.790	(336.573)
Equipo de comunicaciones y computo		(1.281.810)	2.507	336.576	(1.615.879)
Equipo de transporte		(77.690)	0	15.569	(93.259)

GRUPO – 19 OTROS ACTIVOS

8. OTROS ACTIVOS

8.1 INTANGIBLES

Registra los valores correspondientes a las licencias y software de propiedad del Terminal de Transporte S.A., su amortización se realiza por línea recta y en un periodo de cinco años.



	DIC – 2016	ADQUISICIÓN	RETIROS O TRASLADOS	DIC – 2017
INTANGIBLES	921.434	24.094	0	945.528
Licencias	450.413	3.998	0	454.411
Software	471.021	20.096	0	491.117
AMORTIZACION INTANGIBLES (CR)	(495.105)	0	210.343	(705.448)
Licencias	(234.140)	0	106.069	(340.209)
Software	(260.965)	0	104.274	(365.239)

No se presenta deterioro de intangibles durante la vigencia 2017.

8.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Registra el impuesto diferido activo, calculado mediante la comparación del balance fiscal frente al balance bajo el nuevo Marco Normativo y clasificando dichas diferencias como Temporarias deducibles e imposables.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.994.737
Inversiones	34.208
Propiedades, planta y equipo	1.731.073
Cuentas por pagar	46.468
Beneficios a empleados	157.439
Otros Pasivos	25.549

CLASE – 2 PASIVO

GRUPO – 24 CUENTAS POR PAGAR

PASIVO CORRIENTE

9. CUENTAS POR PAGAR.

Registra el valor de las obligaciones adquiridas por la Empresa en desarrollo del objeto social; por concepto de facturas o cobros causados, y las obligaciones tributarias que se generaron pendientes de pago a diciembre 31 de 2017, por los conceptos descritos a continuación:

	DIC – 2017	DIC – 2016
ADQUISICIÓN DE BNS Y SER. NACIONALES	87.710	369.086
Bienes y servicios	87.710	369.086
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.036.421	1.735.830
Recaudos por clasificar	142	3.494
Otros recaudos a favor de terceros	2.036.279	1.732.336
DESCUENTOS DE NOMINA	59.517	430.483
Aportes a fondos de pensiones	0	168.482
Aportes a seguridad social	0	69.814
Aportes a ICBF, SENA y Caja de compensación	0	57.988
Sindicatos	1.129	8.574
Cooperativas	0	9.028
Fondo de empleados	38	11.420
Libranzas	17.727	44.417
Cuenta AFC	819	0
Medicina Prepagada	366	8.589
Otros descuentos de nómina fondo de vivienda	39.436	52.171
Dividendos y Participaciones	1.725.938	290.767
SERVICIOS Y HONORARIOS	412.442	158.368
Honorarios	182.282	90.678
Servicios	230.160	67.690
RETENCIONES EN LA FUENTE	135.264	156.050
Honorarios	13.505	29.270
Servicios	6.692	9.205
Arrendamientos	422	732
Compras	3.567	1.505
A empleados Art. 383 E.T.	194	19.070
A empleados Art. 384 E.T	37.488	12.765
Impuesto a las ventas retenidas	11.619	16.322
Contratos de Obra	12.119	16.048
Retención de Industria y Comercio	18.342	22.325
Otras Retenciones	0	2.018
Autoretenciones Impuesto CREE	31.316	26.791

IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.358.401	2.296.222
Renta y complementarios	2.406.728	1.438.844
Industria y comercio	70.761	67.126
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE	515.098	517.984
Sobretasa CREE	0	25.899
Gravamen a los movimientos financieros	2.947	6.306
IVA por pagar	362.867	240.063
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	245.920	103.327
Anticipo sobre ventas	108.339	9.774
Anticipo sobre convenios y acuerdos	133.692	59.477
Otros avances y anticipos	3.889	34.076
DEP. RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	49.400	47.098
Programa de salud y seguridad vial	49.259	47.098
Secretaría Distrital de Integración Social Conv.	141	0
DEP. RECIBIDOS EN GARANTIA	0	373.016
Otros Depósitos	0	373.016
SERVICIOS PUBLICOS	24.562	2.050
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	334.719	0
EMBARGOS JUDICIALES	0	650
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.470.294	5.962.946

GRUPO – 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	DIC – 2017	DIC – 2016
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.889.644	1.600.502
BENEFICIOS A CORTO PLAZO	1.496.048	1.206.906
Cesantías	575.138	0
Intereses a las cesantías	67.128	0
Nómina por pagar	0	4.562
Aportes a riesgos laborales	0	26.816
Vacaciones	426.882	372.766
Prima de vacaciones	426.882	255.741
Otros salarios y prestaciones	18	547.021
BENEFICIOS A LARGO PLAZO	63.572	63.572
Capacitación bienestar social y estímulos	63.572	63.572
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	330.025	330.025
Capacitación, bienestar, estímulos y otros beneficios	330.025	330.025

GRUPO – 27 PROVISIONES

11. PROVISIONES DIVERSAS.

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.

	DIC – 2017	DIC – 2016
PROVISIONES DIVERSAS	718.079	578.061
Provisión contratos	678.537	532.102
Provisión servicio públicos	39.542	45.959

12. OTROS PASIVOS.

Bajo el nuevo Marco Normativo el impuesto diferido se calcula mediante la comparación del balance fiscal y el balance bajo el nuevo Marco Normativo, determinando las diferencias temporarias y clasificándolas en temporarias y deducibles. Dichas diferencias determinarán un saldo por impuesto diferido activo e impuesto diferido pasivo.

	DIC – 2017	DIC – 2016
OTROS PASIVOS (IMPUESTOS DIFERIDOS)	37.547.405	39.114.456
Prestamos por cobrar	0	12.393
Propiedades, planta y equipo	37.547.405	38.586.682
Activos intangibles	0	206.961
Cuentas por pagar	0	308.420

CLASE 3 – PATRIMONIO

El Patrimonio a 31 de diciembre de 2017, refleja la diferencia entre los derechos y obligaciones de la Terminal y sus variaciones se presentan por las utilidades 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).

13. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Registra el valor del capital suscrito de la sociedad, de conformidad con las disposiciones legales que regulan su creación y funcionamiento.

	DIC – 2017	DIC – 2016
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.621.156	25.612.653
Capital Autorizado	30.500.000	30.500.000
Capital por suscribir	-4.878.844	-6.495.064
Capital por suscribir pagado pendiente de emisión de acciones	0	1.607.717

14. PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES

Registra el mayor valor cancelado sobre el valor nominal de las acciones, que constituye una prima en colocación.

	DIC – 2017	DIC – 2016
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	12.994.401	12.976.460
Prima en Colocación emisión años anteriores	493.473	493.473
Emisión 1993	322.837	322.837

Emisión 1994	343.279	343.279
Emisión 1995	432.917	432.917
Emisión 1996	2.273.081	2.273.081
Emisión 2007	5.718.590	5.718.590
Emisión 2017	3.410.224	3.392.283

15. RESERVAS

Registra el valor correspondiente a la reserva de ley 10% de la utilidad neta, para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdida, la reserva legal debe ser el 50% del capital suscrito. Y otras reservas apropiadas de los resultados obtenidos por la empresa para la constitución de la Reservas para los proyectos de las terminales satélites y mantenimiento de la malla vial de la terminal central.

	DIC – 2017	DIC – 2016
RESERVAS	34.115.014	33.910.701
De Ley	4.120.758	3.916.445
Reserva Técnica Terminales	0	24.768.752
Mantenimiento malla vial 2011	0	1.068.971
Posibles contingencias Terminal Norte	0	232.790
Proyectos inversión 2016	0	3.923.743
Reservas Ocasionales Acumuladas	29.994.256	0

16. UTILIDAD DEL PERIODO

Registra el valor neto del resultado de las operaciones en desarrollo de su objeto social en lo corrido de la vigencia y después de impuestos, debido al recalcu del impuesto diferido se generó el ORI valor que pasa a ser parte del patrimonio pero que no se somete a distribución como utilidades.

	DIC – 2017	DIC – 2016
Resultado del periodo a disposición de las Asamblea	4.355.130	2.043.125
Otro resultado Integral del Periodo	2.932.007	0
	7.287.137	2.043.125

UTILIDAD DEL PERIODO

17. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado de la diferenciación presentada por la aplicación de los estados financieros del año 2015 bajo norma local y la aplicación del régimen bajo Normas Internacionales de

Información Financiera este resultado arroja la suma de \$ 1.059.439

18. IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN (NORMATIVO)

Es el resultado de la implementación de las Normas Internacionales de información financiera bajo el nuevo marco normativo de la resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, y refleja todos los ajustes realizados frente a las normas de contabilidad del marco normativo bajo norma local durante el año 2014.

DIC – 2017

IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	218.227.611
Cuentas por cobrar	-4.971.704
Propiedad, planta y equipo	258.549.820
Activos intangibles	525.850
Cuentas por pagar	5.000.099
Beneficios empleados	-280.852
Otros impactos por transición	-40.595.602

CLASE 4 – INGRESOS

19. SERVICIO DE TRANSITO Y TRANSPORTE

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 y sur, según tarifa establecida por el Ministerio del Transporte que para el año 2017 fue del 5.75%.

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 del IPC más 2 puntos, 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.

	DIC – 2017	DIC – 2016
INGRESOS OPERACIONALES	37.240.499	32.026.067
Tarifas	26.789.892	23.685.623

Arrendamientos	6.158.841	5.424.983
Recaudo De Baños	1.033.819	718.609
Parqueaderos	1.147.694	203.012
Guardaequipaje	24.411	25.410
Digitaxis	605.039	599.626
Excretas	300.401	261.997
Reintegro gastos programa seguridad vial	1.180.402	1.106.807

CLASE 6 y 7 – COSTOS

20. COSTO DE OPERACIÓN

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

	DIC – 2017	DIC – 2016
COSTO DE OPERACIÓN	25.009.346	21.279.998
Gastos Generales	13.195.856	10.701.630
Sueldos y Salarios	5.917.383	4.945.196
Contribuciones Efectivas	1.045.129	992.399
Aportes Sobre la Nomina	14.704	14.013
Depreciación y Amortización	3.236.052	2.875.407
Impuestos	1.600.222	1.751.353

CLASE 5 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

21. SERVICIOS PERSONALES

Registra el valor de la remuneración, causada o pagada, como retribución por la prestación de servicios a los empleados del 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 convención colectiva.

	DIC – 2017	DIC – 2016
GASTOS DE PERSONAL	4.647.282	4.765.034
Sueldo de Personal	2.400.753	2.318.581
Horas Extras y Festivo	5.882	5.651
Gastos de Representación	30.657	28.639
Prima de Vacaciones	270.232	111.861

Prima de Navidad	257.762	237.006
Vacaciones	106.677	140.868
Auxilio de Transporte	3.881	3.304
Cesantías	269.701	265.509
Intereses sobre Cesantías	30.681	24.923
Capacitación, Bienestar Social	91.747	222.070
Dotación y Suministro a Trabajadores	5.200	15.355
Gastos de viaje	0	1.438
Bonificación por servicios prestados	12.622	12.767
Medicina prepagada	26.415	24.833
Indemnizaciones	37.820	326.185
Prima de Servicio	263.560	252.944
Subsidio de Alimentación	78.599	71.057
Prima de vacaciones convención	17.245	17.108
Incapacidades	8.169	4.921
Auxilios por convención	46.953	42.236
Aportes a Cajas de Compensación	126.963	124.436
Cotizaciones a Seguridad Social	90.356	90.923
Cotizaciones a Riesgos Laborales	37.318	32.374
Cotizaciones a Fondos de Pensiones	369.793	333.488
Aportes al ICBF	34.735	33.933
Aportes al Sena	23.561	22.624

22. GASTOS GENERALES

Registra el valor de los gastos que son necesarios para cumplir con el desarrollo 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:

	DIC – 2017	DIC – 2016
GASTOS GENERALES	998.943	1.599.931
Honorarios	317.668	435.577
Materiales y Suministros	20.135	76.399
Mantenimiento y reparaciones	38.888	97.434
Servicios Públicos	45.303	72.786
Arrendamientos	20.964	70.370
Viáticos y gastos de viaje intangibles	7.314	4.554
	0	16.788
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	41.174	221.957

Comunicaciones y Transporte	41.549	27.899
Seguros	264.158	316.449
Contratos de Administración	26.669	24.927
Servicios de Aseo Cafetería y Restaurante	5.283	2.980
Organización Eventos	84.581	75.089
Elementos de Aseo y Cafetería	0	10.099
Contratos de Aprendizaje	67.108	57.819
Otros Gastos Generales (Gastos Legales)	18.149	88.804
IMPUESTOS	532.445	863.245
Impuesto Predial	15.142	14.126
Impuestos sobre Vehículos	610	563
Intereses de mora	52	0
Impuesto al Patrimonio - Riqueza	262.241	657.840
Gravamen al Movimiento Financiero	208.978	170.997
Contribuciones Superintendencia de Puertos y Traspors	45.422	19.719

23. DETERIORO PROVISIONES, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.

Durante la vigencia no se presenta deterioro de cartera, la depreciación representa el desgaste que han tenido los bienes por su uso durante el tiempo en que contribuye a la generación del ingreso o en cumplimiento de las actividades. El impuesto a las ganancias corriente se desprende de la depuración de ingresos y gastos mensuales en base a las tarifas determinadas por el Gobierno Nacional y pagaderos en la siguiente vigencia de acuerdo al calendario tributario publicado para tal fin.

	DIC – 2017	DIC – 2016
DEPRECIACIONES	71.350	142.895
Edificaciones	71.350	142.895
TOTAL PROVISIONES, DEPREC Y AMORT	71.350	142.895
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	2.921.826	1.982.727
Impuesto de Renta y Complementarios	2.406.728	1.438.844
Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE	0	517.984
Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad	515.098	25.899

24. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS (1)	1.332.546	698.076
Intereses y Rendimiento de Deudores	132.281	28.950
Intereses Depósitos en Instituciones Financieras	1.200.265	669.126
INGRESOS EXTRAORDINARIOS (2)	587.111	543.922
Sobrantes de caja	45.068	7.471
Responsabilidades Fiscales	0	0
Suministro de Listados	6.189	4.915
Fotocopias	173	28
Sanciones varias	182.323	176.963
Fichas control vehicular	661	0
Recuperación de Gastos	338.930	349.098
Otros Ingresos Extraordinarios	13.767	5.447
OTROS GASTOS FINANCIEROS (3)	(142.605)	(94.987)
Comisiones y otros Gastos Bancarios	(142.605)	(94.987)
OTROS GASTOS DIVERSOS (4)	(481.229)	(784.795)
Otros gastos diversos	(481.229)	(784.795)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO (5)	(255.271)	(0)
TOTAL, INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	1.037.552	650.888

- (1) Registra el valor por ingresos obtenidos por rendimiento de las cuentas de ahorro, Inversiones en CDTs durante la vigencia y el valor por los intereses de mora en los pagos de los deudores.
- (2) 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, entre otros.
- (3) Registra los valores que ha cancelado la sociedad, por los servicios recibidos de las entidades financieras en el manejo de las cuentas corrientes y de ahorro.
- (4) Registra la diferencia resultante de la baja de activos fijos entre el valor en libros, las diferencias presentadas en la declaración de renta del año 2016, entre otros.

(5) Registra la diferencia que se presenta en la actualización del impuesto diferido y hace parte del ORI

25. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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.

25.1 LITIGIOS Y DEMANDAS A FAVOR DE LA TERMINAL

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

	DIC – 2017	DIC – 2016
CIVILES	707.533	707.533
Luis Miguel Urrego y otros	701.880	701.880
Autolíneas las Acacias	5.653	5.653
PENALES	854.062	854.062
Jorge Rubio Jungüito	174.879	174.879
Delgado Nelson Ángel	273.673	273.673
Vernaza Villegas Carlos Alberto	322.722	322.722
Neira Leiva Omar	33.302	33.302
Roberto Sánchez Julio Enrique	49.486	49.486
ADMINISTRATIVAS	11.598	0
Flota Magdalena	3.866	0
Cooperativa multiactiva de transportes OMEGA	3.886	0
Cooperativa Veracruz LTDA	1.993	0
Transportes Arimena S.A.	1.993	0
OBLIGACIONES FISCALES	377.957	377.957
Seguros del Estado	204.475	204.475
Consortio Terminales Bogotá 2008	173.482	173.482

25.2 DIFERENCIA CONTABLE VERSUS FISCAL

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 del 2016 y el exceso de

renta presuntiva por valor de \$48.404.232.

25.3 INVENTARIOS DE ALMACEN.

Registra los materiales y suministros en bodega necesarios para prestación de servicios controlados por el almacén, a diciembre de 2017 presenta un saldo por valor de \$99.621.

	DIC – 2017	DIC – 2016
INVENTARIOS ALMACEN	99.621	149.881
Papelería y útiles de oficina	28.398	60.832
Dotación	553	553
Materiales y suministros	3.871	2.366
Muebles y Enseres	26.330	28.537
Elementos de construcción, instalación, campo y taller	32	32
Equipo de Comunicación y de Computo	36.082	48.207
Impresos y Publicaciones	897	897
Aseo y cafetería	2.140	6.855
Equipo de ayuda audiovisual	370	370
Seguridad industrial	797	438
Elementos deportivos	151	303
Maquinaria y equipo	0	490

25.4 DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA COBRAR Y ESQUEMAS DE COBRO

Registra el valor de las Notas Debito por concepto de arrendamientos e intereses de mora de los clientes que se encuentran en Cobro Jurídico y presentan problemas de cartera de difícil recaudo según políticas de estratificación adoptadas por la sociedad con un saldo a 31 de diciembre de 2017 de \$31.943.

25.5 OTRAS CUENTAS DE CONTROL

Registra el valor girado con cargo al Fondo de Vivienda dando cumplimiento a lo acordado en la Convención Colectiva de Trabajo y su saldo a diciembre de 2017 es de \$23.124.

26. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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.

26.1 LITIGIOS Y DEMANDAS EN CONTRA DE LA TERMINAL (PROVISIONES Y CONTINGENCIAS)

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.

	DIC – 2017	DIC – 2016
ADMINISTRATIVAS	6.275.233	6.519.978
Julia Torres Calvo	42.786	40.460
Luis Eduardo cantor Neuta	138.120	128.455
Víctor Hugo Ramos Camacho y Guillermo	5.886.503	5.856.286
ACI Proyectos S.A.	0	235.161
Incoel SAS	33.103	24.236
Consorcio Terminales Bogotá 2008	174.721	235.380

26.2 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Registra los compromisos contractuales no ejecutados o no liquidados durante vigencias anteriores y la actual sumando a diciembre 31 de 2017 el valor de \$9.296.017.

26.3 ACREEDORAS FISCALES

Se registran las diferencias entre el valor de las cuentas de naturaleza pasiva según contabilidad y las de la información tributaria, las cuales se encuentran perfectamente conciliadas y soportadas en la declaración de renta y complementarios por el año 2016, con un saldo de \$11.153.840.

26.4 ACREEDORAS CONTROL

Registramos operaciones a cargo de la sociedad que por su naturaleza no afectan la situación financiera, pero permiten ejercer un mayor control. A diciembre de 2017 se presenta la suma de \$12.424.470, conformada por bienes recibidos de terceros, fondo de vivienda por convención sindical y las pretensiones iniciales de los procesos judiciales en contra de la sociedad.

26.5 ACREEDORAS POR CONTRA

Registra la contrapartida de las cuentas clasificadas en el grupo de cuentas de orden acreedoras, como son: responsabilidades contingentes, acreedoras fiscales y acreedoras de control. Su naturaleza es contraria a las mismas. A diciembre de 2017 presenta un saldo de \$39.149.560

MARÍA CARMENZA ESPITIA GARCÉS
Representante Legal

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

ROBERTO BERMÚDEZ BOLÍVAR
Director Gestión Financiera

pdfelement