

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025
COMPARADAS CON 2024**

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	8
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable	9
2.5 Otros aspectos	9
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	11
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
3.5 Hipótesis de negocio en marcha	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1 Depósitos en instituciones financieras	16
5.2 Efectivo de uso restringido	16
5.3 Equivalentes al efectivo	17
5.4 Saldos en moneda extranjera.	18
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
Composición	18
7.1 Otras cuentas por cobrar	18
7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	19
7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	20
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20
Composición	20
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	21

10.2	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	22
10.3	Construcciones en curso.	23
10.4	Estimaciones	23
10.5	Revelaciones adicionales:	24
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES		24
Composición		24
14.1	Detalle saldos y movimientos	24
14.2	Revelaciones adicionales	25
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS		25
16.1	Composición	25
16.2	Desglose – Subcuentas otros	25
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR		26
Composición		26
22.1	Revelaciones generales	27
22.1.1	Adquisición de bienes y servicios nacionales	27
22.1.2	Recursos a favor de terceros	27
22.1.3	Descuentos de nómina	28
22.1.4	Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	29
22.1.5	Impuestos, contribuciones y tasas.	29
22.1.6	Otras cuentas por pagar	30
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		31
Composición		31
23.1	Beneficios a los empleados a corto plazo	33
23.2	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	33
23.4	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	34
NOTA 24. PROVISIONES		34
Composición		34
24.1	Litigios y demandas	35
24.2	Provisiones diversas	35
NOTA 25. OTROS PASIVOS		35
Composición		35
25.1	Desglose – Subcuentas otros	36
NOTA 26. PATRIMONIO		37
Composición		37
26.1	Capital	38
26.2	Acciones	38

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN	39
28.1Cuentas de orden deudoras	39
28.2Cuentas de orden acreedoras	40
NOTA 29. INGRESOS	42
Composición	42
29.1Ingresos de transacciones con contraprestación	43
29.2Ingresos de transacciones sin contraprestación	43
NOTA 30. GASTOS	44
Composición	44
30.1Gastos de administración, de operación y de ventas	45
30.2Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45
30.2.1Deterioro – Activos financieros y no financieros	46
30.3Otros gastos	46
NOTA 31. COSTOS DE VENTAS	47
Composición	47
NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	48
Generalidades	48
36.1Activos por impuestos corrientes y diferidos	48
36.2Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	49
36.3Ingresos por impuestos diferidos	49
36.4Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	49
NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	50

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

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, mejorar el 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 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. Adicionalmente tiene en administración 32 parqueaderos de los diferentes convenios y contratos con entidades dis-

tritalas, y se está desarrollando en conjunto con la Secretaría de Movilidad las Zonas de Parqueo Pago en las diferentes localidades de Bogotá.

La sociedad no se encuentra en proceso de disolución y su duración tiene vencimiento el 5 de noviembre del año 2.069.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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 Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación actualizada con Resolución 219 de 2020, y el instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014, la Resolución 426 de 2019, la Resolución 168 de 2020, la Resolución 139 de 2015, Resolución 212 de 2021, Resolución 286 de 2023 Resolución 437 y 439 de 2024. 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 encuentran digitalizados y aprobados conforme a la normatividad vigente. En materia de notas a los estados financieros se empleó la Resolución 138 de 2025 de la Contaduría General de la Nación que deroga las Resoluciones 411 de 2023 y 038 de 2024.

Los documentos soporte se encuentran debidamente archivados y custodiados en virtud de 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.

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.

Las principales políticas contables empleadas por la empresa son: Efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, propiedad, planta y equipo, activos intangibles, propiedades de inversión, arrendamientos, beneficios a los empleados, ingresos de actividades ordinarias, impuesto a las ganancias y provisiones y contingencias

Como resultado de la aplicación de la depreciación y provisión de la propiedad, planta y equipo, los activos presentan una disminución en \$ 3,250,188, afectando el costo y gasto disminuyendo el resultado del ejercicio.

Se 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.

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 2024, en la Asamblea del 28 de marzo de 2025 con Acta 59, se decidió enjugar las pérdidas con las reservas extraordinarias acumuladas.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Según lo establecido en los Estatutos de la Terminal el corte contable es anual y la información se presentará a la Asamblea General de Accionistas, 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 otra entidad.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

La organización del proceso contable de cada vigencia empieza con:

1. Apertura que está ligada al presupuesto de cada vigencia que requiere de la aprobación de la Junta Directiva, compuesto por:

Ingresos que son ingresos corrientes, otros ingresos, recursos de capital y disponible proyectado.

Gastos conformados por gastos de funcionamiento, gastos de inversión y cuentas por pagar.

2. Gestión, es la etapa que tiene lugar durante todo el desarrollo del ejercicio económico anual y durante el cual se interpretan y registran todas las operacio-

nes económicas de la empresa en la contabilidad, bajo el marco normativo de la Contaduría General de la Nación.

3. Conclusión en esta etapa se realizan los ajustes de cuentas y modificaciones necesarias que terminan con la presentación de los estados financieros que se ponen al alcance de las partes interesadas.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

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 acorde con la política contable de efectivo y equivalentes de efectivo.

La Administración tiene como principio que las inversiones de su portafolio se realicen en entidades que se encuentren calificadas en el Ranking emitido por la Tesorería Distrital y teniendo en cuenta, la evaluación realizada por el comité de inversiones.

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 y definido por la política contable de propiedad planta y equipo, para los bienes muebles e inmuebles. Podrá darse una vida útil diferente si el bien comprado o construido tiene una valoración de durabilidad dada por el vendedor o constructor.

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 incluyendo estas notas 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

Posterior al cierre del año 2025 no se presentaron situaciones que afectaran la información consignada en los hechos económicos de la vigencia.

2.5 Otros aspectos

El 20 de mayo de 2019, se firmó el Contrato Interadministrativo Nro. 110-129-359-0-2019 con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, con el objeto de contratar la operación, administración y mantenimiento de zonas de estacionamiento, bahías y/o parqueaderos, así como otras zonas que se incluyan durante la vigencia del contrato. Estos espacios se encuentran ubicados en las siguientes direcciones: Carrera 8A No. 98 - 33, Calle 122 No. 15 - 01, Carrera 15A No. 120 - 70, Carrera 15 No. 119 - 27, Calle 96 No. 10 - 72, Calle 97 No. 10 - 39, Calle 100F No.16 -75, Carrera 19f No. 97 - 70, Calle 118 No. 19 - 53, Calle 125 No. 21a - 30, Carrera 19a No. 125 - 00, Calle 114A No. 45 - 98, Calle 114A No. 45 - 18, Calle 9 No. 38 - 00, Calle 9 con Carrera 37, Calle 9 con Carrera 37^a, Calle 22c No.68F - 34, Carrera 75 No. 23f - 00, Carrera 75 No. 24c - 19, Calle 95 No. 47 - 00, Carrera 77 N Ba 50. El total de parqueaderos administrados es de 22 y el saldo de la cuenta al cierre del año es de \$5.896 millones

Mediante modificación contractual realizada el 24 de octubre de 2025, se modifica el modelo de administración donde se estableció que la Terminal de Transporte reconocerá al DADEP el 27% de los ingresos mensuales generados por la utilización de los parqueaderos, y dicho porcentaje será consignado y se mantendrá bajo la administración de la Terminal a favor del DADEP.

Bajo este mismo contrato interadministrativo en el mes de diciembre de 2025 se suscribieron convenios administrativos con algunos fondos de desarrollo local para aunar esfuerzos en la realización de obras denominadas bajo puentes que serán realizadas en diferentes localidades de la ciudad de Bogotá.

El 4 de enero de 2023, se firmó el acta de inicio del Contrato Interadministrativo de administración de parqueaderos Nro. 1684 de 2022 con el Instituto de Desarrollo Urbano (IDU). El objeto de este contrato es la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico de zonas de estacionamiento subterráneo en parqueaderos públicos habilitados por el IDU en Bogotá D.C., ubicados en la Calle 85 Nro. 16 -07, Calle 79 Nro. 16-01, Calle 97 Nro. 15 21 y Carrera 16 No. 90 – 06. El saldo al cierre del año es de \$742 millones

El 4 de noviembre de 2021, se suscribió otro Contrato Interadministrativo de administración de parqueaderos con el IDU, Nro. 1724, para realizar el mantenimiento, administración y operación de los parqueaderos públicos habilitados

por el IDU en Bogotá D.C., ubicados en la calle 72 Nro. 5-67, carrera 11a Nro. 88-49, carrera 11 Nro. 93ª-72 y calle 109 Nro. 17-46. El saldo al cierre del año es de \$317 millones.

El 6 de diciembre de 2022, se firmó un Permiso de Uso con el Instituto Distrital de Recreación y Deporte (IDRD) con el fin de administrar, mantener y aprovechar económicamente mediante la operación los parqueaderos públicos habilitados por el IDRD en Bogotá D.C., ubicados en la Carrera 24 Nro. 51 sur 00, Carrera 19 Nro. 50 - 00 sur, Calle 48B sur Nro. 20- 00 y Carrera 60 Nro. 53- 00. El valor pendiente de pago al IDRD es de \$126 millones.

Para el proceso de registro de las operaciones, se aplica la resolución 422 de 2023 de 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”*.

Dentro del desarrollo de las actividades económicas de la Terminal de Transporte S.A., se han realizado comodatos con diferentes entidades estatales que se relacionan a continuación:

ENTIDAD CON EL QUE SE SUSCRIBIÓ EL BIEN	INMUEBLE	CHIP	MATRICULA
Arquidiócesis de Bogotá	LCL N° 3 - 233	AAA0077HJTO	050C00769771
Secretaría Distrital de Salud	LCL 4 - 136	AAA0077HCXS	050C00769847
Policía Nacional Metropolitana de Bogotá	OFI. 5 - 101	AAA0077HAAW	050C00769887
Policía Nacional Metropolitana de Bogotá	OFI. 5 - 102	AAA0077FZZM	050C00769888
Departamento Administrativo de Bienestar Social	OFI. 5 - 105	AAA0077FZWF	050C00769891
Secretaría del Medio Ambiente	OFI. 5 - 106	AAA0077FZUZ	050C00769892
Instituto Distrital de Cultura y Turismo	OFI. 5 - 127	AAA0077FYWW	050C00769913
Policía Nacional Metropolitana de Bogotá	C2	AAA0214CFDM	50N-20586123
Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	C1	AAA0214CFDM	050N20586123
Deshechos prehospitales	B1	AAA0047EJWF	50S-40221684
Policía Nacional Metropolitana de Bogotá	B11	AAA0047EJWF	50S-40221684

(Fuente Dirección de Recursos Físicos y Negocios)

Los comodatos mencionados anteriormente se encuentran registrados contablemente dentro de los bienes inmuebles de la Terminal de Transporte S.A., manteniendo la propiedad, el dominio y el destino de estos bienes.

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.

La Propiedades, planta y equipo establece que estos activos serán medidos, con posterioridad a su reconocimiento, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado, y no por el modelo de revaluación contemplado en los estándares internacionales, lo cual implica el no registro de actualizaciones producto de nuevos avalúos técnicos en el valor de estos bienes. (Concepto 20221100068971 Contaduría General de la Nación)

3.2 Estimaciones y supuestos

Como resultado del registro y actualización de los procesos jurídicos de la entidad en el aplicativo de la secretaría jurídica de la alcaldía (SIPROJ), se registran contingencias después que arrojen una probabilidad superior al 50%, actualizando a valor presente y afectando el gasto financiero. Las contingencias que no superan el 50% son registrados y actualizados en cuentas de orden

La liquidación del cálculo actuarial se realizó en la vigencia 2022 y aplica para los beneficios convencionales de largo plazo se estima realizar esta actualización en la vigencia 2026.

3.3 Correcciones contables

Durante la vigencia 2025, se registraron operaciones que impactaron los resultados acumulados de años anteriores. Específicamente, se el ajuste a por error aritmético en la depreciación de las placas MCR-0288-MCR-0293 del 25 de noviembre de 2021 a diciembre 31 de 2024, y el pago por la liquidación del impuesto predial del inmueble con chip AAA0174NHXCX y AAA0174NHBR del año 2020.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgo operacional, que puede relacionarse con la operatividad propia de la negociación (fraude, riesgo país)

Riesgo de liquidez, supone que las inversiones no puedan llegar a término en su fecha de vencimiento.

Riesgo de mercado referenciado a la probabilidad de que se produzca una pérdida de valor de inversión o de negocio.

Riesgo de tipos de interés asociado al cambio en contra de los tipos de interés pactados, que en el caso de las inversiones de la Terminal es poco probable ya que las inversiones que se poseen son en CDT'S a una tasa y tiempo fijo.

3.5 Hipótesis de negocio en marcha

La viabilidad de la empresa está respaldada por la ausencia de necesidad de liquidación o cese de operaciones, respaldada por la capacidad de la empresa para continuar operando. Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que indica que no hay planes para liquidar la empresa.

Aspectos Financieros Clave

- La empresa no tiene deudas significativas próximas a su vencimiento y no depende excesivamente de préstamos a corto plazo.
- No hay necesidad de apoyo financiero de los acreedores y las pérdidas operacionales no afectan significativamente el valor de los activos.
- La empresa está al día con sus obligaciones y no ha tenido problemas para obtener financiación.
- La empresa tiene la capacidad de obtener financiación para nuevos productos o inversiones esenciales.

Aspectos Operacionales Clave

- No hay intención de liquidar la empresa o cesar sus actividades.
- No ha habido pérdida de personal clave y no hay competidores importantes que afecten las operaciones.

Aspectos Legales Clave

- No se han incumplido requisitos legales y los procedimientos legales pendientes pueden resolverse.
- No ha habido cambios en las leyes o políticas que afecten negativamente a la empresa.

Conclusión

Basándose en estos factores, la empresa es financieramente estable, no tiene problemas operativos ni legales significativos y puede continuar sus operaciones. Por lo tanto, se justifica la hipótesis de negocio en marcha.

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 de sus hechos económicos se encuentran las siguientes:

➤ **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.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos por la Terminal de Transporte S.A., cuando se recauden. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas. Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

➤ **Cuentas por cobrar**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo la Terminal de Transporte S.A., reconocerá como cuentas por cobrar los 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.

➤ **Propiedad planta y equipo**

La Terminal de Transporte S.A., reconocerá como propiedades, planta y equipo todos los activos tangibles empleados por ella, dentro de los que se encuentran los bienes muebles e inmuebles empleados para la prestación de servicios conexos al transporte y para propósitos administrativos.

➤ **Activos intangibles**

La Terminal de Transporte S.A., reconocerá 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.

➤ **Cuentas por pagar**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo la Terminal de Transporte S.A., reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a empleados**

Conforme lo dispuesto en el nuevo marco normativo los beneficios a los empleados se clasifican en:

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.

➤ **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.

➤ **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.

➤ **Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, ya sea real o presuntiva.

El impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

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.

➤ 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 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERA
NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31,460,669	13,977,493	17,483,175
Caja	270,244	158,346	111,897
Depósitos en instituciones financieras	18,485,322	10,070,745	8,414,577
Fondos en tránsito	359,070	213,177	145,893
Equivalentes a efectivo	12,346,033	3,535,225	8,810,808

- 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, fondos en tránsito

y equivalentes de efectivo (CDT'S) presentan un incremento del 125,1% respecto al año anterior.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.485.322	10.070.745	8.414.577	4.700.003	3,16
Cuenta corriente	297	818	-521	0	0,00
Cuenta de ahorro	18.485.025	10.069.927	8.415.098	4.700.003	
Banco Caja Social Cuenta # 26501932741	1.928.832	1.944.366	-15.534	49.331	0,50
Bancolombia Cuenta # 246-089277-58	1.334.530	2.057.487	-722.957	796.330	0,50
Itaú Cuenta # 011-40064-9	19.190	120.774	-101.584	77	0,10
Banco Caja Social Cuenta # 24035989028	1.923.349	2.003.741	-80.392	56.109	4,00
Bancolombia Ahorros Cuenta # 031-538951-20	80	8.560	-8.480	267.987	4,00
Bancolombia Cuenta # 031-000716-05	4.669.577	3.412.066	1.257.511	2.667.110	4,00
Bancolombia Cuenta # 031-000772-21	316.801	113.865	202.936	140.244	4,00
Bancolombia Cuenta # 031-000716-13	936.946	183.858	753.088	291.566	4,00
Bancolombia Cuenta # 69-0000053-28	741.633	218.926	522.707	276.474	4,00
Bancolombia Cuenta # 69-0000066-56	5.895.546	6.284	5.889.262	154.400	4,00
Bancolombia Cuenta 69000011772	210.011	0	210.011	112	4,00
Bancolombia Cuenta 69000011774	400.022	0	400.022	219	4,00
Bancolombia Cuenta 69000011773	108.508	0	108.508	44	4,00

- En estas cuentas se manejan los diferentes dineros recibidos por la entidad, frente a la vigencia 2024 muestra un incremento del 83,6%, principalmente por la reactivación de las actividades de la Terminal.
- Se maneja reciprocidad con las cuentas de ahorro que benefician a los empleados reduciendo los cobros asociados al manejo de las cuentas de nómina y se cuenta con el cambio de dinero sencillo para los diferentes puntos de recaudo.

5.2 Efectivo de uso restringido

Durante la vigencia 2025 igual que en la 2024 no se manejaron cuentas de uso restringido.

5.3 Equivalentes al efectivo

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_al cierre)	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.200.000	3.500.000	8.700.000	146.033	9,3
Certificados de depósito de ahorro a término	12.200.000	3.500.000	8.700.000	146.033	9,3
CDT'S	12.200.000	3.500.000	8.700.000	146.033	
Banco Finandina	5.500.000	0	5.500.000	45.308	9,3
Banco de BBVA	1.500.000	2.500.000	-1.000.000	16.454	9,4
Mi Banco	5.200.000	1.000.000	4.200.000	84.271	9,2

- 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 (miles de pesos)	% de interés nominal	Plazo en días	Intereses a diciembre 31 de 2025
Banco Finandina	05-nov-25	05-feb-26	1.000.000	9,18%	90	14.279
Mi Banco	10-nov-25	10-mar-26	1.000.000	9,21%	120	13.053
Banco Finandina	14-nov-25	16-mar-26	1.000.000	9,18%	122	11.984
Banco BBVA	19-nov-25	19-mar-26	1.500.000	9,40%	120	16.454
Banco Finandina	24-nov-25	24-mar-26	1.000.000	9,40%	120	9.663
Banco Finandina	15-dic-25	15-abr-26	1.000.000	9,18%	120	4.080
Banco Finandina	17-dic-25	17-abr-26	1.000.000	9,54%	120	3.711
Banco Finandina	19-dic-25	20-abr-26	500.000	9,54%	120	1.591
Mi Banco	11-dic-25	13-abr-26	1.000.000	9,50%	122	5.277
Mi Banco	03-oct-25	03-feb-26	1.200.000	9,21%	120	27.028
Mi Banco	15-oct-25	16-feb-26	2.000.000	9,22%	121	38.913
TOTALES			12.200.000			146.033

- Con los excesos de liquidez se constituyen CDT'S siguiendo el procedimiento del comité de inversiones buscando diversificar el portafolio de inversiones y generar rentabilidad por encima del DTF.
- Respecto al año anterior se presenta un incremento del 249.2% por la utilización de estos recursos de liquidez.

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 A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	4.863.865	0	4.863.865	10.739.399	0	10.739.399	-5.875.534
Prestación de servicios	1.187.160	0	1.187.160	1.719.423	0	1.719.423	-532.263
Otras cuentas por cobrar	3.648.730	0	3.648.730	8.992.001	0	8.992.001	-5.343.271
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	27.975	0	27.975	27.975	0	27.975	0

Dentro del seguimiento constante que realiza la Terminal y con el concurso del comité de cartera se ha logrado importantes reducciones de deudas lo que se ve reflejado en la disminución que presenta esta cuenta en un 54,7%, Del fondeo para el inicio de la operación de las Zonas de Parqueo Pago ya se han recuperado estos recursos que habían incrementado la cartera, y está en proceso de pago las comisiones que al cierre de la vigencia presentan un saldo de \$1.376.116.

7.1 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025		DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO FINAL	%	SALDO DEPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	768.485	418.675	1.187.160	0	0	1.187.160				7.653
Servicios de transporte	75.285	0	75.285	0	0	75.285	0 a 3 meses		0 a 3 meses	0,00
Pago por cuenta de terceros	693.200	418.675	1.111.875	0	0	1.111.875	> 3 hasta 6 meses	37,56	> 12 meses	7.653

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.079.073	569.657	3.648.730	0	0	3.648.730				172.977
Comisiones administración	1.376.116	0	1.376.116	0	0	1.376.116	> 12 meses		> 12 meses	0
Pago por cuenta de terceros	166.110	1.240	167.350	0	0	167.350	0 a 3 meses		0 a 3 meses	0
Pago por convenio contrato 359	207.843	0	207.843	0	0	207.843	0 a 3 meses		0 a 3 meses	0
Arrendamiento operativo	821.501	252.475	1.073.976	0	0	1.073.976	0 a 3 meses	37,56	0 a 3 meses	80.927
Otras cuentas por cobrar	507.502	315.942	823.445	0	0	823.445	0 a 3 meses	37,56	0 a 3 meses	92.050

- 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.

7.2 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA			
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO	TASA DE INTERESES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	27.975	27.975	27.975				0,0
Prestación de servicios	0	27.975	27.975	27.975	0 a 3 meses	37,6	> 12 meses	0,0
Socotrans S.A.S	0	27.975	27.975	27.975	0 a 3 meses	37,6	> 12 meses	0,0

- 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 37,6%. Para el cierre a 31 de diciembre no se registra deterioro.

7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	349	1.774.645	86	756.019	121	515.967	142	502.658
Prestación de servicios	242	636.693	51	215.700	71	275.215	120	145.778
Otras cuentas por cobrar	106	1.109.977	35	540.320	50	240.752	21	328.905
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1	27.975	0	0	0	0	1	27.975

- Refleja los saldos de la cartera que no han sido objeto de aplicación de deterioro, conforme a las directrices del comité de cartera.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	290,499,756	293,457,800	-2,958,044
Terrenos	222,985,481	221,060,815	1,924,666
Construcciones en curso	226,649	0	226,649
Edificaciones	95,009,642	95,009,642	0
Plantas ductos y túneles	2,095,289	2,095,289	0
Redes, líneas y cables	546,910	546,910	0
Maquinaria y equipo	2,523,938	2,466,561	57,377
Muebles, enseres y equipo de oficina	470,899	418,384	52,515
Equipos de comunicación y computación	1,074,796	1,050,294	24,502
Equipos de transporte, tracción y elevación	233,896	302,796	-68,900
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-32,743,078	-29,492,891	-3,250,187
Depreciación: Edificaciones	-28,614,443	-26,038,413	-2,576,030
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-1,267,148	-1,153,205	-113,943
Depreciación: Redes, líneas y cables	-528,768	-508,976	-19,792
Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,297,194	-881,799	-415,395
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-239,877	-204,699	-35,178
Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-740,141	-601,087	-139,054
Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-55,507	-104,712	49,205
Deterioro: Terrenos	-1,924,666.00	0.00	-1,924,666.00

- 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.
- Al cierre del año 2025 no se presentan situaciones que afecten la titularidad o dominio ni restricciones para el cumplimiento de obligaciones. No se tienen obligaciones que se encuentre respaldadas con la propiedad planta y equipo.
- En la vigencia 2025 se realiza la reclasificación de la cuenta de deterioro, que fue realizado al lote de Soacha en la vigencia anterior.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.466.561	1.050.294	302.796	418.384	4.238.035
+ ENTRADAS (DB):	54.792	49.233	0	52.515	156.540
Adquisiciones en compras	54.792	49.233	0	52.515	156.540
- SALIDAS (CR):	0	24.730	68.900	0	93.630
Baja en cuentas	0	24.730	68.900	0	93.630
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.521.353	1.074.797	233.896	470.899	4.300.945
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.521.353	1.074.797	233.896	470.899	4.300.945
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.300.030	740.140	55.506	239.877	2.335.553
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	881.799	601.086	104.712	204.699	1.792.296
+ Depreciación aplicada vigencia actual	418.231	156.011	19.694	35.178	629.114
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	16.957	68.900	0	85.857
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.221.323	334.657	178.390	231.022	1.965.392
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	52	69	24	51	54
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	1.221.323	334.657	178.390	231.022	1.965.392
+ En servicio	1.221.323	334.657	178.390	231.022	1.965.392

+ No explotados	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES					
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	-7.773	0	0	-7.773
- Gastos (pérdida)	0	7.773	0	0	7.773

En la vigencia 2025 se adquirió maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipos de cómputo dentro de la renovación y actualización, durante la vigencia se realizaron bajas en estos grupos por terminación de su ciclo productivo mediante Resolución 27 de septiembre de 2025. Como resultado de las bajas se afectó el resultado del ejercicio en \$7.773

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	221.060.815	95.009.642	2.095.289	546.910	318.712.656
+ ENTRADAS (DB):	1.924.666	0	0	0	1.924.666
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	1.924.666	0	0	0	1.924.666
Reclasificación	1.924.666	0	0	0	1.924.666
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
Reclasificación	0	0			0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	222.985.481	95.009.642	2.095.289	546.910	320.637.322
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	222.985.481	95.009.642	2.095.289	546.910	320.637.322
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	28.614.443	1.267.149	528.768	30.410.360
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	26.038.412	1.153.205	508.977	27.700.594
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	2.576.031	113.944	19.791	2.709.766
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	1.924.666	0	0	0	1.924.666
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	1.924.666				1.924.666
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	221.060.815	66.395.199	828.140	18.142	288.302.296
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	30	60	97	9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	1	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	221.060.815	66.395.199	828.140	18.142	288.302.296

+ En servicio	218.897.430	66.395.199	828.140	18.142	286.138.911
+ No explotados	2.163.385	0	0	0	2.163.385

- 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.

CONCEPTOS	SALDO 2025	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	226.649	0	226.649		
Otras construcciones en curso	226.649	0	226.649		
Software Administrativo y Automatización del SIG	119.036	0	119.036	90,0	
Implementación de una solución SDWAN	107.613	0	107.613	10,0	

Al cierre de la vigencia 2025 se encuentra en curso de implementación un software informático para la administración y automatización del Sistema Integrado de Gestión que mejoraran los diferentes procesos de la entidad y la implementación de una solución Sdwan.

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	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
	Redes, líneas y cables	10.0	15.0
	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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	740,044	740,536	0
Activos intangibles	831,264	831,264	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-91,220	-91,228	0

- 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 2025 no se presenta deterioro referente a los activos intangibles.

14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	193.160	638.104	831.264
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	193.160	638.104	831.264
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	193.160	638.104	831.264
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	54.679	36.541	91.220
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	54.679	36.541	91.220
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	138.481	601.563	740.044
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28,3	5,7	11,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

- Durante la vigencia no se adquieren licencias ni softwares nuevos que por su cuantía se tengan que activar.

14.2Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL		193.160	638.104	831.264
+	Vida útil definida	4.220	0	4.220
+	Vida útil indefinida	188.940	638.104	827.044

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1 Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	9,571,190	72,027	9,643,217	5,619,167	51,982	5,671,149	3,972,068
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	0	0	0	0	0	0
Avances y anticipos entregados	560,000	0	560,000	14,317	0	14,317	545,683
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	8,202,367	0	8,202,367	5,077,697	0	5,077,697	3,124,670
Activos por impuestos diferidos	0	72,027	72,027	0	51,982	51,982	20,045
Activos diferidos	808,823	0	808,823.00	527,153.00	0.00	527,153.00	281,670.00

- 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.

16.2 Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025.	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUB-CUENTAS OTROS	9,571,190	0	9,643,217	5,619,167	51,983	5,671,150	3,972,067
Anticipos para la adquisición de bienes y servicios	560,000	0	560,000	14,317	0	14,317	545,683
Conalder	0	0	0	2,317	0	2,317	-2,317

Compensar	0		0	12,000	0	12,000	-12,000
Otis Elevator Company Colombia S A	560,000		560,000			0	560,000
Retención en la fuente	1,276,446	0	1,276,446	738,647	0	738,647	537,799
Retenciones recibidas	1,276,446	0	1,276,446	738,647	0	738,647	537,799
Saldo a favor en liquidaciones privadas	5,091,824	0	5,091,824	3,703,193	0	3,703,193	1,388,631
Saldo a favor renta 2024	5,091,824	0	5,091,824	3,703,193	0	3,703,193	1,388,631
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	1,834,097	0	1,834,097	635,857	0	635,857	1,198,240
Anticipo renta 2024	1,834,097	0	1,834,097	635,857	0	635,857	1,198,240
Propiedades, planta y Equipo	0	72,027	72,027	0	51,983	51,983	20,044
Propiedades, planta y Equipo	0	72,027	72,027	0	51,983	51,983	20,044
Seguros con cobertura mayor a doce meses	808,823	0	808,823	527,153	0	527,153	281,670
Seguros con cobertura mayor a doce meses	808,823	0	808,823	527,153	0	527,153	281,670

- 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 impositivas.
- Los seguros con cobertura mayor a 12 meses 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.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	10,192,893	0	10,192,893	4,822,452	0	4,822,452	5,370,441
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,701,338	0	1,701,338	581,893	0	581,893	1,119,445
Recursos a favor de terceros	373,060	0	373,060	311,199	0	311,199	61,861
Descuentos de nómina	151,829	0	151,829	213,938	0	213,938	-62,109
Retención en la fuente e impuesto de timbre	339,965	0	339,965	58,323	0	58,323	281,642

Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,564,011	0	3,564,011	1,450,426	0	1,450,426	2,113,585
Otras cuentas por pagar	4,062,690	0	4,062,690	2,206,673	0	2,206,673	1,856,017

- 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 2025 y 2024

22.1 Revelaciones generales

22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.701.338			
Bienes y servicios			1.701.338			
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses	31/1/2026	Completar requisitos de pago según contrato
Nacionales	PJ	19	1.701.338	Menos de 3 meses	31/1/2026	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.

22.1.2 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			373.060				0,0
Recaudos por clasificar			373.060				0,0
Nacionales	PN	54	34.614	Menos de 3	31/12/2026	No tiene	

				meses		restric- ción alguna	
Nacionales	PJ	12	338.446	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restric- ción alguna	

- En esta cuenta se registran dineros recibidos por la Terminal y que al cierre de la vigencia fueron consignados en las cuentas de ahorro y no se ha sido posible su identificación.

22.1.3 Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN- TIDAD	VALOR EN LI- BROS	PLAZO	FECHA DE VENCIM- IENTO (dd/mm/a aaa)	RESTRIC- CIONES	TA- SA DE IN- TERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			151.829				0,0
Aportes a fondos pensionales			1.512				0,0
Nacionales	PN	13	1.262	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Nacionales	PJ	1	250	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Aportes a seguridad social en salud			1.262				0,0
Nacionales	PN	13	1.262	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Sindicatos			8.167				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	3	8.167	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Fondos de empleados			0				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	0	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Libranzas			21.792				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	8	21.792	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Contratos de medicina prepagada			12.340				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	5	12.340	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Embargos judiciales			1.202				0,0

Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	1.202	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			10.414				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	4	10.414	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	
Otros descuentos de nómina			95.140				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses		No tiene restricción	
Nacionales	PJ	2	95.140	Menos de 3 meses	31/1/2026	No tiene restricción	

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

22.1.4 Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / EC P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			339.965				0,0
Autoretenciones			339.965				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	339.965	Menos de 3 meses	17/1/2026	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 y que para el cierre de la vigencia se trasladaron a cuentas por pagar.

22.1.5 Impuestos, contribuciones y tasas.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / EC P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			3.564.011				0,0
Impuesto sobre la renta y comple-			1.665.145				0,0

mentarios							
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar ran- go...			
Nacionales	PJ	1	1.665.145	Menos de 3 meses	17/1/2026	Sin restric- ciones	
Otros impuestos nacionales			1.675.860				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar ran- go...			
Nacionales	PJ	1	1.675.860	Menos de 3 meses	17/1/2026	Sin restric- ciones	
Otros impuestos distritales			223.006				0,0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar ran- go...			
Nacionales	PJ	1	223.006	Menos de 3 meses	17/1/2026	Sin restric- ciones	

- Representa los valores liquidados por la empresa en el desarrollo de su actividad comercial, y que serán pagados en la siguiente anualidad.

22.1.6 Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN- TI- DA D	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIM- IENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIO- NES	TA- SA DE IN- TE- RES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			4.062.690				0,0
Servicios públicos			30.840				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	30.840	Menos de 3 meses	10/1/2026	Sin restricciones	
Comisiones			8.112				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	8.112	Menos de 3 meses		Al cumplimiento de requisitos de pago	
Honorarios			471.426				0,0
Nacionales	PN	48	260.630	Menos de 3 meses	15/1/2026	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Nacionales	PJ	8	210.796	Seleccionar rango...	15/1/2026	Al cumplimiento de requisitos de pago	
Servicios			3.118.146				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	15	3.118.146	Menos de 3 meses	15/1/2026	Al cumplimiento de requisitos de pago	

Dividendos y participaciones			381.207				0,0
Nacionales	PN	119	205.709	Entre 6 y 12 meses	31/1/2026	Pago a la solicitud y documentación del asociado	
Nacionales	PJ	82	175.498	Entre 6 y 12 meses	31/1/2026	Pago a la solicitud y documentación del asociado	
Otras cuentas por pagar			52.959				0,0
Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	2	52.959	Menos de 3 meses	31/1/2026	Al cumplimiento de requisitos de pago	

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

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.164.086	0	2.164.086	2.218.482	0	2.218.482	-54.396
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.079.437	0	2.079.437	2.029.570	0	2.029.570	49.867
Beneficios a los empleados a largo plazo	71.713	0	71.713	71.713	0	71.713	0
Otros beneficios posempleo	12.936	0	12.936	117.199	0	117.199	-104.263
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2.164.086	0	2.164.086	2.218.482	0	2.218.482	-54.396
A corto plazo	2.079.437	0	2.079.437	2.029.570	0	2.029.570	49.867
A largo plazo	71.713	0	71.713	71.713	0	71.713	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	12.936	0	12.936	117.199	0	117.199	-104.263

- Registra el valor de las obligaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales y las prestaciones sociales consolidadas apropiadas y no pagadas en esta vigencia por norma laboral.
- Para los beneficios catalogados como largo plazo y posempleo se realizó actualización del cálculo actuarial en la vigencia 2022, y sus principales supuestos fueron:

TABLAS DE MORTALIDAD

a. Tablas de mortalidad para Rentistas: Sexo masculino y femenino establecidas en la resolución 1555 de 2010 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

TASAS

a. Tasa de descuento: Tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno nacional.

b. Tasa de inflación: Para calcular los futuros incrementos de salarios, se utiliza la metodología determinada por el Decreto 2783 de 2001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que establece: “... para el año k será el promedio resultante de sumar tres (3) veces la inflación del año $k-1$, más dos (2) veces la inflación del año $k-2$, más una (1) vez la inflación del año $k-3-2...$ ”

c. Tasa de incremento salarial: El ajuste salarial se efectúa reconociendo la pérdida de la capacidad adquisitiva del dinero y se actualiza año a año, así el reajuste del valor del salario se realizará de acuerdo a la tasa de inflación y eventualmente a otros factores históricos.

d. Tasa de incremento del Salario mínimo legal mensual vigente. Para calcular los futuros incrementos del salario mínimo legal mensual vigente, se utiliza la

metodología determinada por el Decreto 2783 de 2001 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que establece: “... para el año k será el promedio resultante de sumar tres (3) veces la inflación del año $k-1$, más dos (2) veces la inflación del año $k-2$, más una (1) vez la inflación del año $k-3-2$...”

e. Tasa de rotación: La tasa de rotación de empleados es una de las métricas que marca el ritmo en el que las personas abandonan la empresa.

- Para los beneficios de corto plazo se realizan los registros dentro del mismo año y quedan cubiertos por el presupuesto de la misma vigencia.
- En la vigencia 2025 los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones de los cargos del nivel directivo y asesor ascendieron a: \$3.682.001.
- Durante la vigencia 2025 se realizaron un total de 11 capacitaciones dirigidas a los empleados en los siguientes temas:
 - Seminario Retención de la Fuente
 - Seminario Liquidación de Salarios, Nómina y Prestaciones Sociales
 - Seminario Medios Magnéticos Exógena
 - Diplomado en Riesgos
 - Curso Pensamiento Estratégico
 - Diplomado en SARLAFT

- Curso en Lenguaje de Señas
- Capacitación Medios Tecnológicos
- Congreso Nacional de Infraestructura
- Capacitación en Habilidades Blandas
- Capacitación Código de Integridad

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.079.437
Cesantías	986.015
Intereses sobre cesantías	115.528
Vacaciones	487.536
Prima de vacaciones	487.536
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	2.822

- Se registra el cálculo de los derechos adquiridos por los empleados dentro de la relación laboral determinado por las normas laborales vigentes en Colombia.
- Los otros beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a liquidación de empleados al cierre de la vigencia que serán pagados posteriormente.

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

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	ESTÍMULO A PENSIONADOS POR RETIRO	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)			71.713		71.713	
PLAN DE ACTIVOS	0	0	71.713	0	71.713	100
Efectivo y equivalentes al efectivo			71.713		71.713	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	0	0	

- La Terminal reconocerá y pagará a todos los trabajadores convencionales y beneficiados de la convención 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 empleó la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo por permanencia.

23.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

DETALLE	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		TOTAL
	ESTÍMULO A PENSIONADOS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	12.936	12.936	
PLAN DE ACTIVOS	12.936	12.936	100
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.936	12.936	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	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 cinco (6,5) 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 empleó la metodología de cálculo actuarial para estimar los costos y gastos a incurrir por efecto de la aplicación del estímulo a pensionados, en la vigencia 2022 se actualizó este cálculo, en la vigencia 2025 se pagó por este concepto la suma de \$104.263 a 7 empleados de la Terminal.

NOTA 24. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	3.473.596	0	3.473.596	2.502.335	0	2.502.335	971.261
Provisiones diversas	3.473.596	0	3.473.596	2.502.335	0	2.502.335	971.261

- 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 2025, se realicen los desembolsos asociados a las provisiones.

24.1 Litigios y demandas

- Se realiza su registro siguiendo las instrucciones impartidas por la secretaria general de la Alcaldía a través del aplicativo Siproj, durante esta vigencia la calificación del contingente judicial de quienes estaban provisionados paso a ser inferior al 50% por lo que pasan a contralarse a través de las cuentas de orden

24.2 Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2025				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
			INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
PROVISIONES DIVERSAS			1,012,758	2,502,335	1,012,758	2,502,335			
Otras provisiones diversas			1,012,758	2,502,335	1,012,758	2,502,335			
Nacionales	PN	08	63,583	0	63,583	0	31/12/2024	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2025	Menos de 3 meses
Nacionales	PJ	19	2,438,752	3,473,596	2,438,752	3,473,596	31/12/2025	Gastos del mes de diciembre facturados en el año 2026	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 25. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0	56,316,161	56,316,161	0	52,185,680	52,185,680	4,130,481
Avances y anticipos recibidos	0	845,709	845,709	0	607,836	607,836	237,873

Recursos recibidos en administración	0	9,636,317	9,636,317	0	5,832,625	5,832,625	3,803,692
Pasivos por impuestos diferidos	0	45,834,135	45,834,135	0	45,745,219	45,745,219	88,916

- o Los otros pasivos representan como su nombre lo indica otras obligaciones a cargo de la empresa distintas a todas las anteriores. Adicionalmente, 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 imponibles y deducibles. Dichas diferencias determinarán un saldo por impuesto diferido activo e impuesto diferido pasivo.

25.1 Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0	56,316,161	55,597,620	0	52,185,680	52,185,680	3,411,940
Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	545,308	545,308	0	367,714	367,714	177,594
Cupos empresas transportadoras	0	545,308	545,308	0	367,714	367,714	177,594
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	299,806	299,806	0	239,527	239,527	60,279
Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	299,806	299,806	0	239,527	239,527	60,279
Otros avances y anticipos	0	595	595	0	595	595	0
Sanciones empleados	0	595	595	0	595	595	0
Recursos recibidos en administración	0	9,636,317	8,917,776	0	5,832,625	5,832,625	3,085,151
Programa de salud y seguridad vial	0	1,963,716	1,963,716	0	2,079,470	2,079,470	-115,754
Convenios interadministrativos (SDIS)	0	80	80	0	8,298	8,298	-8,218
Contratos Dadep	0	5,895,546	5,895,546	0	3,412,066	3,412,066	2,483,480
Contratos IDU	0	1,058,434	1,058,434	0	332,791	332,791	725,643
Contratos Fondos de Desarrollo Local	0	718,541	718,541	0	0	0	718,541
Propiedades, planta y equipo	0	45,834,135	45,834,135	0	45,745,219	45,745,219	88,916
Impuesto diferido propiedad planta y equipo	0	45,755,441	45,755,441	0	45,626,032	45,626,032	129,409
Otros activos	0	78,694	78,694	0	119,187	119,187	-40,493

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

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	265,060,815	262,856,935	2,203,881
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	20,190,244	28,039,648	-7,849,404
Resultados de ejercicios anteriores	204,201,263	204,051,134	150,129
Resultado del ejercicio	2,053,751	-7,849,405	9,903,156

- El Patrimonio a 31 de diciembre de 2025 y 2024, refleja la diferencia entre los derechos y obligaciones de la Terminal, 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 accionaria).

Composición Capital Social a 31 de diciembre de 2.025

Accionistas		
Públicos	% Participación	Nro. Acciones
Bogotá. Distrito Capital	65.48%	1.677.611
Corporación de Abastos de Bogotá	2.47%	63.212
Fondo de Pasivo Social FF.CC.	0.01%	311
Instituto de Desarrollo Urbano - (IDU)	12.12%	310.536
Central de Inversiones Cisa S.A.	8.47%	217.010
Total, accionistas públicos	88.55%	2.268.679
Privados	% Participación	Nro. Acciones
Corporación de Abastos de Bogotá	2.68%	68.699
Otros particulares	8.77%	224.738
Total, accionistas particulares	11.45%	293.437
Total, Públicos y Privados	100.00%	2.562.116
Valor nominal de la Acción	\$ 10.00	
Capital Autorizado	\$ 30.500.000	
Capital suscrito y pagado	\$ 25.621.156	
Capital por suscribir	\$ 4.878.844	

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

26.1 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.

26.2 Acciones

Cada acción confiere a su propietario los siguientes derechos:

- El de participar en las deliberaciones de la Asamblea General de Accionistas y votar en ellas
- 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.
- El de negociar las acciones, sujetándose al derecho de preferencia en favor de los accionistas.
- 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.
- 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 COLOCACIÓN DE ACCIONES

	12.994.401
Prima en colocación años anteriores a 1993	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 estatutarias, acumulan \$20.190.244 constituidas con las utilidades generadas en diferentes años con su debida aprobación en la Asamblea General de Accionistas, se han visto disminuidas por las pérdidas de los años 2020 a 2024, se detallan a continuación

RESERVAS OCASIONALES			
CONCEPTO	2025	2024	Diferencia
Reservas ocasionales sobre utilidades	20.190.244	28.039.648	-7.849.404

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.

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. El impuesto diferido se reconocerá en el resultado de ejercicios anteriores cuando estos hayan surgido de transacciones o sucesos reconocidos en el patrimonio. Situación que se presenta en esta vigencia.

El valor intrínseco de la acción con corte a 31 de diciembre de 2025 es de \$103,4539

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	137.496	137.496	0
DEUDORAS FISCALES	248.444.978	253.514.689	-5.069.711
DEUDORAS DE CONTROL	3.393.931	3.319.853	74.078
Bienes y derechos retirados	2.214.060	2.214.060	0

Responsabilidades en proceso	409.591	409.591	0
Otras cuentas deudoras de control	770.280	696.202	74.078
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-251.976.405	-256.972.038	4.995.633
Activos contingentes por contra (cr)	-137.496	-137.496	0
Deudoras fiscales por contra (cr)	-248.444.978	-253.514.689	5.069.711
Deudoras de control por contra (cr)	-3.393.931	-3.319.853	-74.078

- 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 2024 y posteriormente cuando se registre la renta del año 2025.
- Registra el valor girado con cargo al Fondo de Vivienda y Educación dando cumplimiento a lo acordado en la Convención Colectiva de Trabajo.

28.2 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	-13.464.292	-21.028.575	7.564.283
DEUDORAS FISCALES	-246.521.043	-307.623.295	61.102.252
DEUDORAS DE CONTROL	-67.325.728	-56.653.592	-10.672.136
Recursos administrados en nombre de terceros	-64.444.154	-43.822.503	-20.621.651
Otras cuentas acreedoras de control	-2.881.574	-12.831.089	9.949.515
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	327.311.063	385.305.462	-57.994.399
Responsabilidades contingentes por el contra (DB)	13.464.292	21.028.575	-7.564.283
Acreedoras fiscales por contra	246.521.043	307.623.295	-61.102.252
Acreedoras de control por el contra (DB)	67.325.728	56.653.592	10.672.136

- En responsabilidades contingentes entre otras se registran 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.
- En las cuentas acreedoras de control se registran las Zonas de Parqueo Pago que nacen mediante la firma del contrato interadministrativo No. 2021-2470

celebrado entre la Secretaría Distrital de Movilidad y la Terminal de Transportes S.A. Estas se encuentran reglamentadas por el Decreto 379 del 12 de octubre de 2021, por medio del cual se modifica y se adiciona el Decreto Distrital 529 de 2019, que reglamenta el Acuerdo Distrital 697 de 2017, el cual determina el funcionamiento de las áreas de la ciudad en las que la Alcaldía Mayor de Bogotá permitirá el estacionamiento de vehículos en vía a cambio de un pago por un tiempo determinado.

- Los dineros recaudados se manejan por medio de una fiducia de administración y pago. La Terminal da aplicación a 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.

El proyecto ha generado impactos para la solución en movilidad, así como para la recuperación y el ordenamiento del espacio público. Al 31 de diciembre de 2025 se han intervenido y recuperado 78 kilómetros de vía, con la implementación de 9.556 cupos totales en 13 localidades (Chapinero, Usaquén, Teusaquillo, Los Mártires, Puente Aranda, Barrios Unidos, Santa Fe, Fontibón, Engativá, Suba, Antonio Nariño, Rafael Uribe Uribe y Kennedy), registrando más de 8,8 millones de usos en las celdas, de los cuales el 95 % corresponde a vehículos y el 4 % a motos.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
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 previsora S.A. Compañía de seguros	137.496	137.496	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-728.221	-8.447.810	7.719.589
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-728.221	-8.447.810	7.719.589
ADMINISTRATIVAS	-728.221	-8.447.810	7.719.589
Ramos Camacho Gilberto	0	-6.362.340	6.362.340
Ramos Camacho Víctor Hugo	0	-1.306.361	1.306.361
Roso Gómez Gustavo	-348.368	-274.828	-73.540

Empresa Arauca SA	-126.611	-120.872	-5.739
Peña Gordillo Clara Nydia	-96.547	-100.787	4.240
Diaz Cortes Yesid	0	-110.912	110.912
Autos 160 LTDA	-98.433	-91.811	-6.622
Torres Calvo Julia	-58.262	-50.228	-8.034
Santana Giraldo Edwin Antonio	0	-11.602	11.602
Avendaño Morón Héctor Enrique	0	-9.602	9.602
Ramirez Mendoza Elodia Maria	0	-6.249	6.249
Fredy Eduardo Riascos Chalapud	0	-2.218	2.218

- Se registra el valor reportado por la Secretaria 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 29. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	70,159,844	58,306,247	11,853,597
Venta de servicios	66,721,983	56,124,512	10,597,471
Transferencias y subvenciones	16,517	0	16,517
Otros ingresos	3,421,344	2,181,735	1,239,609

- 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.
- Los ingresos de cada año se proyectan dentro del presupuesto de la entidad los cuales son presentados para su aprobación a la Junta Directiva y bimensualmente se presenta la ejecución y avance de los mismos.
- Durante la vigencia 2025 los ingresos totales presentan un incremento del 20.3%, principalmente por las tasas de uso, los arrendamientos, parqueaderos y comisiones.

29.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

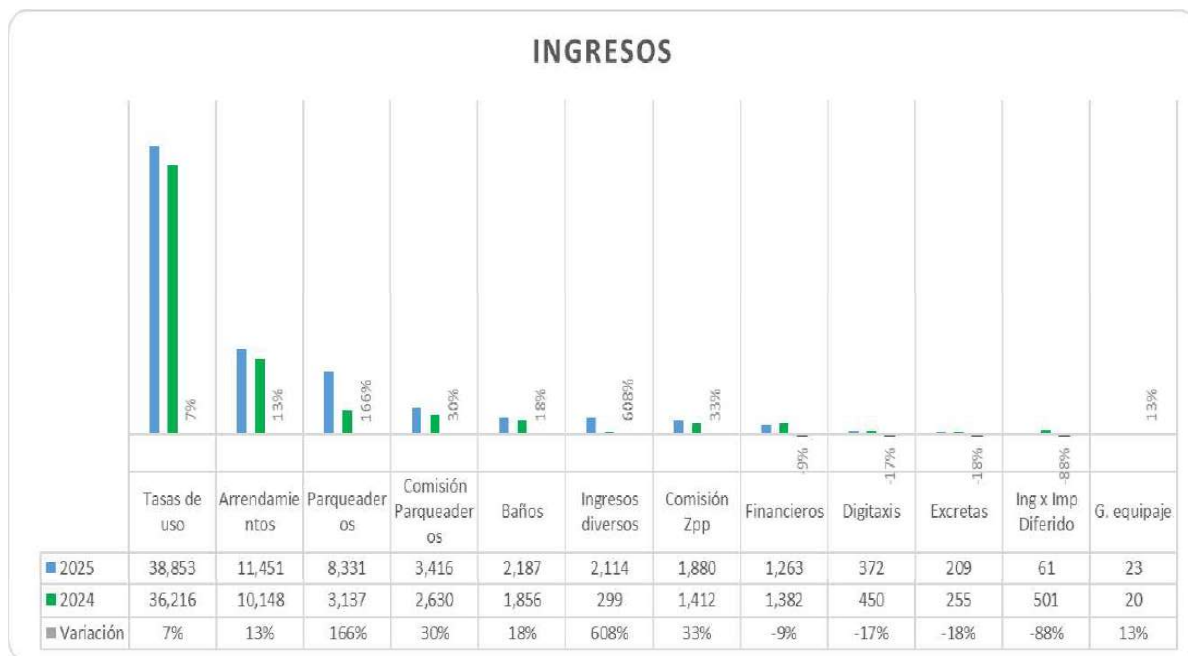
DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	70,143,327	58,306,247	11,837,080
Venta de servicios	66,721,983	56,124,512	10,597,471
Servicios de transporte	66,721,983	56,124,512	10,597,471
Otros ingresos	3,421,344	2,181,735	1,239,609
Financieros	1,263,224	1,382,019	-118,795
Ingresos diversos	2,097,582	298,549	1,799,033
Impuesto a las ganancias diferido	60,538	501,167	-440,629

- Dentro de los servicios de transporte se registran los valores recibidos 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 de Transporte para cada año. El incremento de las mismas para el año 2025 fue del 5,20%.
- También dentro de la cuenta de servicios de transporte 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, comisiones entre otros.
- En el rubro de ingresos financieros se 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.
- En el rubro de ingresos diversos se 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.
- El ingreso por impuesto diferido es el resultado de la aplicación de la actualización del mismo con las variaciones que se presentan entre los saldos contables y fiscales de la vigencia que catalogan como temporarias y permanentes, este movimiento no es generador de renta ni ganancia.

29.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	16.517	0	16.517
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.517	0	16.517
Bienes derechos y recursos de entidades privadas	16.517	0	16.517

Se recibe un contenedor como compensación según acta de acuerdo para el desarrollo urbano y desarrollo del proyecto Lote de energía – en el plano urbanístico F402/3-15 suscrito entre la Terminal de Transporte S.A., y la sociedad Estandarte Promotora y Constructora SAS



NOTA 30. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	23,901,853	24,803,526	-901,673
De administración y operación	19,618,823	21,103,954	-1,485,131
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	167,566	369,262	-201,696
Otros gastos	4,115,464	3,330,310	785,154

- Dentro de este grupo se registran los gastos de administración y operación, deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones, y otros 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.

30.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	19.618.823	21.103.954	-1.485.131	19.605.571	0
De Administración y Operación	19.618.823	21.103.954	-1.485.131	19.605.571	0
Sueldos y salarios	4.355.187	4.110.140	245.047	4.355.348	0
Contribuciones imputadas	186.356	174.452	11.904	186.196	0
Contribuciones efectivas	1.110.256	1.005.011	105.245	1.110.256	0
Aportes sobre la nómina	98.553	89.279	9.274	98.553	0
Prestaciones sociales	2.008.335	1.780.024	228.311	2.004.855	0
Gastos de personal diversos	2.156.267	1.443.123	713.144	2.156.267	0
Generales	8.320.066	6.787.181	1.532.885	8.310.322	0
Impuestos, contribuciones y tasas	1.383.803	5.714.744	-4.330.941	1.383.774	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 convención colectiva como lo son sueldos, contribuciones imputadas y efectivas, aportes de nómina, prestaciones sociales y personal diversos.
- Registra el valor de los gastos que son necesarios para cumplir con el desarrollo de la actividad comercial y el objeto social, gastos generales, así como los impuestos, tasas y contribuciones diferentes a los de renta en que incurre la sociedad.

30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	167.566	369.262	-201.696

DETERIORO	0	210.718	-210.718
De cuentas por cobrar	0	210.718	-210.718
DEPRECIACIÓN	167.566	158.052	9.514
De propiedades, planta y equipo	167.566	158.052	9.514
AMORTIZACIÓN	0	492	-492
De activos intangibles	0	492	-492

- 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.

30.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2025		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	0	0	0
De cuentas por cobrar	0	0	0
Prestación de servicios	0	0	0

30.3 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	4,115,464	3,330,310	785,154
COMISIONES	2,091,249	739,606	1,351,643
Comisiones sobre recursos entregados en administración	2,091,249	739,606	1,351,643
FINANCIEROS	91,512	75,880	15,632
Otros gastos financieros	91,512	75,880	15,632
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,665,145	0	1,665,145
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,665,145	0	1,665,145
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	129,408	0	129,408
Propiedades, planta y equipo	129,408	0	129,408
GASTOS DIVERSOS	99,988	2,449,941	-2,349,953
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	7,849	1,553	6,296
Multas y sanciones	91,831	2,441,061	-2,349,230
Otros gastos diversos	308	7,327	-7,019
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	38,162	64,883	-26,721

Servicios de transporte	38,162	64,883	-26,721
-------------------------	--------	--------	---------

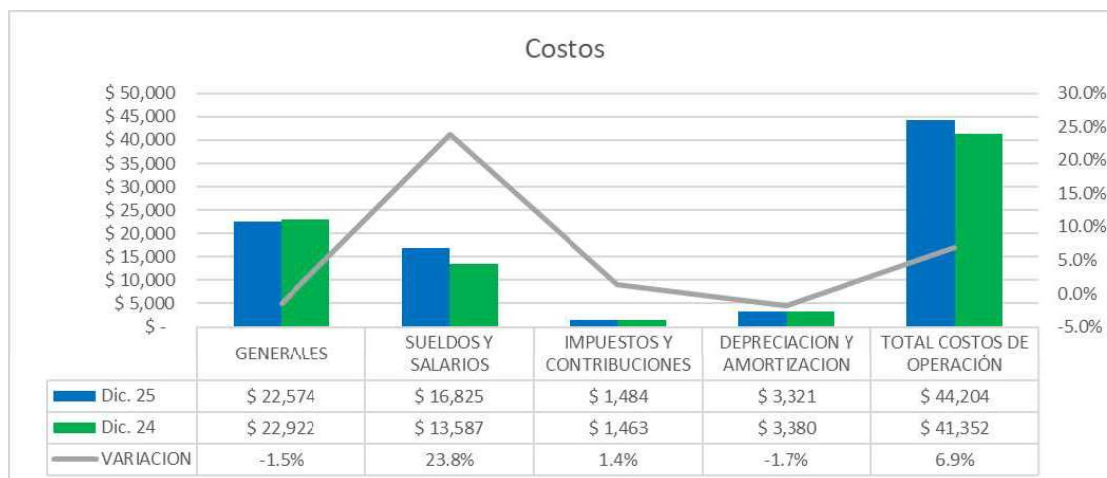
- Los gastos financieros registran los valores que ha cancelado la sociedad, por los servicios recibidos de las entidades financieras en el manejo de las cuentas corrientes y de ahorro.
- El impuesto a las ganancias corriente se desprende de la depuración de ingresos y gastos mensuales en base a las tarifas determinadas por el Gobierno Nacional y pagaderos en la siguiente vigencia de acuerdo al calendario tributario publicado para tal fin.
- En pérdida por baja de activos se registró la diferencia resultante de la baja de activos fijos y el valor de su depreciación acumulada.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	44.204.240	41.352.126	2.852.114
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	44.204.240	41.352.126	2.852.114
Servicios de transporte	44.204.240	41.352.126	2.852.114

- 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 36. 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.

36.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	8,274,394	5,129,680	3,144,714
CORRIENTES	8,202,367	5,077,697	3,124,670
Retención en la fuente	1,276,446	738,647	537,799
Saldos a favor en liquidaciones privadas	5,091,824	3,703,193	1,388,631
Anticipo sobretasa al impuesto sobre la renta	1,834,097	635,857	1,198,240
DIFERIDOS	72,027	51,983	20,044
Propiedades, planta y equipo	72,027	51,983	20,044

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 2024 y que podrá descontarse de la renta del año 2025. Los terrenos de la entidad no tienen expectativa de venta por lo menos dentro de los próximos cinco años por lo que no se determina la recuperabilidad del impuesto diferido durante este periodo

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.

36.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	45,834,135	45,745,219	88,916
DIFERIDOS	45,834,135	45,745,219	88,916
Propiedades, planta y equipo	45,755,441	45,626,033	129,408
Otros activos	78,694	119,186	-40,492

36.3 Ingresos por impuestos diferidos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, INGRESOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	40,493	0	40,493
Otros activos	40,493	0	40,493

En el año 2025 se registró 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.

36.4 Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	COMPARATIVO CIERRES DE VIGENCIA		
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
TOTAL, GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	1,794,553	0	1,794,553
CORRIENTE	1,665,145	0	1,665,145
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,665,145	0	1,665,145
DIFERIDO	129,408	0	129,408
Propiedad planta y equipo	129,408	0	129,408

- Para la vigencia 2025 después de hacer la depuración en la liquidación de la declaración de renta se genera valor a provisionar por \$1.665.3145.

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las principales variaciones que se presentan en el flujo de efectivo para el año 2025 son las siguientes:

Como resultado de la aplicación de la depreciación se registraron \$3.250.188, aplicando la política de propiedad planta y equipo Nota 10 composición y Nota 14 activos intangibles.

Las partidas más significativas en los cambios de activos y pasivos fueron acreedores comerciales y otras cuentas por pagar en \$10.375.155, principalmente por la administración de parqueaderos del Dadep que en la vigencia 2025 se acumularon sus recursos para ser utilizados en los siguientes años en obras y mantenimientos de su infraestructura, deudores comerciales \$6.083.379 su variación se da principalmente por el seguimiento en el pago de la cartera que refleja su disminución.

Al cierre del año se termina con un saldo de \$31.460.669, compuesto de los saldos de caja, bancos, fondos en tránsito y equivalentes de efectivo (CDT'S)

	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad o Pérdida del ejercicio	2,053,751	- 7,849,405
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	3,250,188	3,438,408
Amortización de intangibles	-	492
Deterioro cuentas por cobrar	-	- 406,073
Aplicación al resultado de ejercicios anteriores	150,128	- 6,377,086
	<u>3,400,316</u>	<u>- 3,344,259</u>
Cambios en activos y pasivos:	5,454,067	- 11,193,664
Baja de activos fijos	95,479	2,026,019
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6,083,379	2,057,486
Gastos pagados por anticipado	- 489,513	20,937
Avances y anticipos entregados	- 545,683	- 14,319
Anticipos o saldos a favor por impuestos	- 3,124,670	- 958,300
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10,375,155	3,495,764
Provisiones y beneficios a los empleados	- 46,285	155,866
Activos por impuestos diferidos	- 20,045	521
Pasivos por impuestos diferidos	88,915	- 501,687
Efectivo generado de actividades de la operación	<u>12,416,732</u>	<u>6,282,287</u>
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	17,870,800	- 4,911,377
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 387,623	- 328,270
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	- 387,623	- 328,270

Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	13,977,493	19,217,140
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo mantenido	17,483,176	-

Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre

31,460,669	13,977,493
-------------------	-------------------


RAFAEL ALBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ
Representante Legal


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


EDUARDO GONZÁLEZ MORA
Subgerente Corporativo


ROBERTO BERMÚDEZ BOLÍVAR
Director Gestión Financiera