

**EMPRESA COMERCIAL E INDUSTRIAL DEL ESTADO  
TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADO  
NIT. 811.042.797-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019.**

**NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO**

La Terminal de Transporte de Apartadó es una Empresa Comercial e Industrial del Estado, creada por EL ACUERDO No. 089 del 21 de julio de 2003; se rige por las normas del derecho público, salvo las excepciones consagradas expresamente en la constitución política, la ley y demás disposiciones reglamentarias.

El Objeto social de la empresa es la económica de sus bienes muebles e inmuebles. En desarrollo y explotación cumplimiento de su objeto social, puede hacer en su propio nombre, por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales.

**NOTA 2 - RESUMEN Y PRACTICAS CONTABLES**

La contabilidad de la Terminal de Transporte se ajusta al Plan General de Contabilidad Pública y los registros cumplen con lo previsto en las Normas Internacionales de la Información Financiera aceptadas en Colombia, NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

***Normas básicas de contabilidad***

El sistema contable utilizado es el de causación, es decir tanto los ingresos como los egresos se registran cuando se causan y no cuando se hayan cobrado o pagado efectivamente.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Terminal de Transporte de Apartadó para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el peso colombiano.

**Periodo contable:** La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2019.

**Clasificación de activos y pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**Propiedad planta y equipo:** se registran por el costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Cuando se retira un activo, el costo ajustado y la minusvalía por depreciación son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en el resultado del año.

Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son incluidos en gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

**Obligaciones laborales:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Terminal de Transporte tiene por concepto de prestaciones legales. Estas obligaciones, es decir Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los Ingresos son reconocidos y registrados cuando surge el derecho de cobro como consecuencia de la prestación del servicio, imputándose al período contable respectivo.

**Cuentas por pagar:** Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

La estructura del plan contable se agrupa en clase, grupo, cuenta, subcuenta y auxiliar con un total de 8 dígitos distribuidos así:

- Clase: de un solo dígito
- Grupo: de dos dígitos amarrado con el de la clase
- Cuenta: de dos dígitos amarrados a la clase y al grupo
- Auxiliar: de dos dígitos amarrados al grupo, cuenta y la subcuenta.

## **GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

### **NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Está conformado por los fondos de caja y bancos, representa el 0,37% del total de los activos, su saldo asciende a \$16.952.754, este saldo está clasificado así:

Caja	\$11.414.519
Banco	\$5.332.015

#### **NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este valor comprende las deudas a favor de la terminal por concepto de arrendamiento de algunos locales y anticipo de servicios, representa el 3,56% del total de los activos, su valor asciende a \$164.809.110, distribuidos así:

- Cuentas por cobrar corrientes \$58.440.969
- Cuentas por cobrar no corrientes \$62.441.124, este valor corresponde a una cuenta por cobrar de difícil cobro.
- Anticipo administración \$43.927.017

#### **NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS**

Corresponde a los anticipos del impuesto sobre la renta y complementarios, asciende a \$36.630.000.

#### **NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Está representada en las propiedades, equipos de oficina y de cómputo que cedió el Municipio de Apartadó a Título gratuito a la Terminal de Transporte, además están registradas acá todas las adquisiciones que se han realizado desde enero 1 de 2004 que inició la terminal como Empresa Comercial e Industrial del Estado. El saldo total registrado como propiedad, planta y equipo es de \$661.627.695, equivale al 14,27% del total de los activos, está representada así:

Construcciones y edificaciones	\$640.849.850
Equipo de oficina	\$85.672.963
Equipo de computación y comunicación	\$24.505.500
Depreciación acumulada	(\$89.400.618)

La terminal deprecia sus activos por el método de línea recta.

#### **NOTA 7 – PROPIEDADES DE INVERSION**

Corresponde a dos terrenos que se tiene en arrendamiento, representa el 81,02% del total de los activos, su valor asciende a \$3.755.478.000.

#### **PASIVOS**

#### **NOTA 8 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el ente público en cumplimiento de su función administrativa y operativa por conceptos diferentes a proveedores y obligaciones financieras, como honorarios, servicios públicos y aportes a la seguridad social y los parafiscales, retenciones en la fuente, impuestos, que son cancelados en los primeros días del mes siguiente, su saldo asciende a \$114.034.576, equivale al 27,98% del total de los pasivos, está representado de la siguiente forma:

Bienes y servicios	\$1.836.185
Retenciones en la fuente	\$19.852.254
Retención obra pública	\$23.475.501
Retención prouniversidad	\$9.830.404
Retención proadulto mayor	\$43.990.780

Servicios públicos	\$4.549.452
Honorarios	\$10.500.000
Servicios	\$1.415.877

#### **NOTA 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde a la consolidación de prestaciones sociales y seguridad social a diciembre 31 de 2019, su saldo asciende a \$144.108.826, este valor incluye Cesantías, Intereses a las Cesantías, Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de navidad y Bonificaciones provisionados a la fecha, representa el 37,36% del total de los activos.

#### **NOTA 10 – PASIVO POR IMPUESTOS**

Representa las obligaciones pendientes por impuesto al valor agregado IVA, impuesto de industria y comercio, impuesto predial unificado y el impuesto de renta del periodo, su valor asciende a \$149.426.845, equivale al 36,66% del total de los activos.

Es de resaltar que en este rubro está incluido el Impuesto de Renta y Complementarios proyectado a diciembre de 2019 que equivale a \$22.859.788.

#### **NOTA 11 – PASIVOS FINANCIEROS**

Ya se canceló la deuda que se tenía con el IDEA.

#### **NOTA 12 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Está compuesto por los aportes en especie (Bines cedidos por el Municipio de Apartadó para crear la empresa), valorizaciones y por los resultados de ejercicios anteriores y del ejercicio; su saldo asciende a \$4.227.927.311, así:

Capital fiscal	596.194.000
Reservas	23.963.883
Superávit Valorización	3.273.024.065
Ganancias acumuladas	659.265.865
Ganancias del ejercicio	46.412.298
Impacto por transición a NIIF	(370.932.799)

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

#### **NOTA 13 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Comprende los valores recibidos y causados por concepto de Tasa de uso, servicio de baños, alcoholimetría y arrendamiento, su saldo asciende a \$1.931.960.190 y están clasificados así:

Tasa de Uso	1.679.193.300
Servicio de Baño	74.649.923
Alcoholimetría	63.369.192
Arrendamiento	114.747.775

#### **NOTA 14 - OTROS INGRESOS OPERATIVOS**

Comprende los valores recibidos y causados por concepto de recuperaciones, su valor asciende a \$48.386.787.

#### **NOTA 15 – GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Registra todos los gastos operativos en que incurre la Terminal de transporte como los son los gastos de personal, seguridad social y cajas de compensación familiar, materiales y suministros, mantenimiento, entre otros, su saldo asciende a \$1.100.774.520.

#### **NOTA 16 – GASTOS OPERATIVOS**

Registra todos los gastos administrativos en que incurre la Terminal de Transporte como lo son los gastos de personal, seguridad social y cajas de compensación familiar, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimientos, cuota de administración de la terminal, impuestos, entre otros, su saldo asciende a \$754.962.477.

#### **NOTA 17 – INGRESOS FINANCIEROS**

Representa el interés generado por la deuda de Luz Omaira Gonzalez, su valor asciende a \$16.856.667.

#### **NOTA 18 – OTROS GASTOS OPERATIVOS**

Representa los gastos de depreciación y gastos diversos, su valor asciende a \$35.110.740.

#### **NOTA 19 – GASTOS FINANCIEROS**

Representa los intereses pagados por obligaciones pendientes con la DIAN y el municipio, su valor asciende a \$37.083.821.

**ALEXANDRA CASTRO MERCADO**  
Representante Legal

**LUIS CARLOS CUESTA CUESTA**  
T.P. 48276-T  
Contador Público

## ESTADO DE RESULTADOS

**E.I.C.E Terminal de transporte de Apartadó**

**NIT. 811.042.797**

**Estado de resultados**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 (cifras en pesos Colombianos)**

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
<b>Ingreso de Actividades Ordinarias</b>		<b>1.931.960.190</b>	<b>1.864.544.306</b>
Tasa de uso (conduce)		1.679.193.300	1.557.388.000
Servicio de baño	NOTA 13	74.649.923	72.314.919
Alcoholimetría		63.369.192	103.388.460
Arrendamiento		114.747.775	131.452.927
<b>Costos de Venta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>1.931.960.190</b>	<b>1.864.544.306</b>
<b>Gastos administrativos</b>	NOTA 15	<b>1.100.774.520</b>	<b>920.716.489</b>
Beneficios a los empleados		307.881.881	274.583.193
Comisiones, Honorarios y Servicios		287.153.180	209.815.525
Materiales y Suministros		19.519.942	23.717.813
Mantenimiento		73.207.623	29.397.664
Servicios Públicos		43.298.398	48.698.032
Publicidad y Propaganda		5.282.466	5.365.484
Impresos, publicaciones, suscripciones y Afiliaciones		2.494.233	2.497.420
Comunicaciones y transporte		3.288.699	0
Gastos legales		12.094.217	0
Seguros generales		4.466.144	3.512.710
Aseo y cafetería		11.412.000	0
Cuota administración		316.131.496	306.516.403
Impuestos, contribuciones y tasas		14.544.241	16.612.245
<b>Gastos de operación</b>	NOTA 16	<b>754.962.477</b>	<b>620.806.812</b>
Beneficios a los empleados		451.106.147	414.388.480
Materiales y Suministros		34.466.230	30.402.985
Mantenimiento		265.492.168	172.471.411
Comunicaciones y transporte		3.897.932	3.543.936
<b>Otros ingresos operativos</b>	NOTA 14	<b>48.386.787</b>	<b>10.382.983</b>
<b>Otros gastos operativos</b>	NOTA 18	<b>35.110.740</b>	<b>21.696.444</b>
<b>Ganancia por actividades de operación</b>		<b>89.499.240</b>	<b>311.707.544</b>
Ingresos financieros	NOTA 17	16.856.667	3.282
Gastos financieros	NOTA 19	37.083.821	46.882.132
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>69.272.086</b>	<b>264.828.694</b>

Impuesto a las Ganancias	22.859.788	87.393.469
<b>Ganancia neta del ejercicio</b>	<b>46.412.298</b>	<b>177.435.225</b>

**Alexandra Castro Mercado**  
C.C. 39.425.196  
Gerente General

**Luis Carlos Cuesta Cuesta**  
TP. 48276-T  
Contador Público