



ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado en 31 de diciembre de 2016

El presente documento consta de:

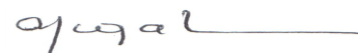
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A.
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2016 - 2015

<i>ACTIVO</i>	2016	2015	variación
ACTIVO CORRIENTE	249,199,549	339,228,829	-27%
EFFECTIVO	214,957,543	316,490,322	-32%
Caja	5,037,449	2,895,832	74%
Depositos En Instituciones Financieras	12,921,372	60,955,791	-79%
Encargo fiduciario - Banco de Bogotá	190,625,055	246,422,429	-23%
Efectivo de Uso Restringido	6,373,667	6,216,270	3%
CUENTAS POR COBRAR	31,474,158	21,565,040	46%
Arrendamiento operativo	3,763,294	1,570,955	140%
Avances entregados por anticipado	0	2,500,000	-100%
Anticipo o saldos a favor De Impuesto Sobre La Ren	27,710,864	17,494,085	58%
PRESTAMOS POR COBRAR	2,767,848	1,173,467	136%
Prestamos concedidos	2,767,848	1,173,467	
ACTIVO NO CORRIENTE	2,192,793,282	2,130,922,230	3%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,285,878,567	1,216,700,185	6%
Terrenos	132,957,750	132,957,750	0%
Edificaciones	1,127,828,463	1,030,872,199	9%
Maquinaria y equipo	23,895,694	23,895,694	0%
Equipo Medico y científico	3,036,963	3,036,963	0%
Muebles y enseres y equipo de oficina	68,628,791	45,732,791	50%
Equipo de Comunicación y computación	13,116,038	10,966,038	20%
Depreciación acumulada	-80,672,295	-30,761,250	162%
Deterioro acumulado	-2,912,837	0	100%
OTROS ACTIVOS	906,914,715 0	914,222,045	-1%
PROPIEDADES DE INVERSION	886,702,626	886,702,626	0%
Terrenos	386,076,724	386,076,724	0%
Edificaciones	500,625,902	500,625,902	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	31,773,055	31,773,055	0%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLE	-11,560,966 0	-4,253,636	172%
TOTAL ACTIVOS	2,441,992,831	2,470,151,060	-1%



LUIS EDUARDO RAMIREZ CEBALLOS
Gerente



MARTA CECILIA YASNO
Revisor Fiscal
T. P 79486

<i>PASIVO</i>	2016	2015	variación
PASIVO CORRIENTE	46,662,029	83,231,202	
CUENTAS POR PAGAR	38,169,762	59,470,479	-36%
Recursos a favor de terceros	26,850,860	26,663,148	1%
Descuentos de nómina	3,600,391	10,055,951	-64%
Dividendos y Participaciones	7,587	0	100%
Retención en la fuente e impuestos	3,997,744	5,437,210	-26%
Impuesto al valor agregado	3,713,180	3,181,773	17%
Impuesto Contribuciones y Tasas	0	13,851,048	-100%
Otras cuentas por pagar	0	281,349	-100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,492,267	23,760,723	-64%
Cesantias	7,850,519	14,094,595	-44%
Intereses sobre cesantias	102,825	1,590,721	-94%
Vacaciones	409,123	7,832,658	-95%
Aportes a riesgos profesionales	129,800	242,749	-47%
PASIVO NO CORRIENTE	52,498,080	32,295,240	
IMPUESTOS FISCALES	52,498,080	32,295,240	63%
PROVISIONES IMPUESTOS	51,784,688	32,295,240	60%
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	713,392	0	100%
TOTAL PASIVO	99,160,109	115,526,442	-14%

PATRIMONIO

Patrimonio Institucional

Capital Suscrito Y Pagado	2,000,000,000	2,000,000,000	0.00%
Prima en colocación de acciones	800,000	800,000	0%
Reservas	8,430,059	69,856,198	-88%
Resultados de ejercicios anteriores	26,474,300	0	100%
Resultados Del Ejercicio	64,078,635	50,668,944	26%
Patrimonio Institucional Incorporado	32,320,089	32,320,089	0%
Impactos por el nuevo marco normativo	210,729,639	200,979,387	5%
TOTAL PATRIMONIO	2,342,832,722	2,354,624,618	-1%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **2,441,992,831** **2,470,151,060** **-1%**





JUSTINIANO MIRANDA SOLORZANO
Contador Público
T.P 97314 -T

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A
(Nit: 900,061,525-0)

ESTADO DE RESULTADOS PARA PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE DE 2016 - 2015

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES	706,182,415	647,606,631	9%	58,575,784
VENTA DE SERVICIOS	503,979,751	455,421,400	11%	48,558,351
OPERACIONES INSTITUCIONALES	134,698,200	135,186,100	0%	-487,900
OTROS SERVICIOS	67,504,464	56,999,131	18%	10,505,333
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	285,400,647	265,194,727	8%	20,205,920
Sueldos y salarios	173,897,864	175,351,759	-1%	-1,453,895
Contribuciones Imputadas	23,231	0	100%	23,231
Contribuciones efectivas	20,723,242	19,725,235	5%	998,007
Generales	28,136,648	17,932,213	57%	10,204,435
Gastos de personal diversos	34,389,950	17,971,200	91%	16,418,750
Cuotas administración de propiedad horizontal	28,229,712	34,214,320	-17%	-5,984,608
GASTOS OPERACIONALES	265,319,048	258,780,751	3%	6,538,297
Sueldos y salarios	61,472,545	57,150,800	8%	4,321,745
Contribuciones efectivas	9,127,132	9,418,106	-3%	-290,974
Prestaciones sociales	12,976,503	12,194,620	6%	781,883
Gastos de personal diversos	63,187,572	49,516,537	28%	13,671,035
Generales	109,196,143	118,190,137	-8%	-8,993,994
Impuestos, contribuciones y tasas	9,359,153	12,310,551	-24%	-2,951,398
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	60,131,212	35,014,885	72%	25,116,327
OTROS GASTOS	53,415,092	61,578,761	-13%	-8,163,669
Comisiones	917,012	1,287,869	-29%	-370,857
Provisión para obligaciones fiscales	52,498,080	60,290,892	-13%	-7,792,812
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	41,916,416	27,009,543	55%	14,906,873
INGRESOS NO OPERACIONALES	25,042,550	38,195,963	-34%	-13,153,413
OTROS GASTOS ORDINARIOS	2,880,331	14,536,561	-80%	-11,656,230
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	22,162,219	23,659,402	-6%	-1,497,183
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	64,078,635	50,668,944	26%	13,409,691


LUIS EDUARDO RAMIREZ CEBALLOS
Gerente


MARTA CECILIA YASNO
Revisor Fiscal
T. P 79486


Justimiano Miranda Solórzano
c. c. 7.704.369 de Neiva
T. P 97314 -T

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A.
NIT: 900.061.525-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2016

CONCEPTO	Saldo a	Movimiento del año 2016			Saldo a
	Dic. 31 / 15	Aumento	Disminución	Transferencias	Dic. 31 / 16
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2,000,000,000	0		0	2,000,000,000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	800,000	0			800,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		64,078,635			64,078,635
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	50,668,944		24,194,644		26,474,300
RESERVAS					
RESERVA LEGAL	6,985,620	1,444,439		0	8,430,059
RESERVA PARA DISTRIBUCION EN LOS ACCIONISTAS	62,870,578	12,999,952	75,870,530		0
TOTAL RESERVAS	69,856,198	14,444,391	75,870,530	0	8,430,059
BIENES FONDO DE SEGURIDAD VIAL	32,320,089	0		0	32,320,089
IMPACTOS A LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	200,979,386	9,750,253		0	210,729,639
TOTALES	2,354,624,618	14,444,391	100,065,174	0	2,342,832,722

Luis Eduardo Ramirez Ceballos

LUIS EDUARDO RAMIREZ CEBALLOS
Gerente

Marta Cecilia Yasno

MARTA CECILIA YASNO
Revisora Fiscal
T.P. 79486-T

Justiniano Miranda Solórzano
Justiniano Miranda Solórzano
 Contador Público
 Único del Suroriente
 N° 97314 C.C. 7704829
Justiniano Miranda Solórzano
 c. c. 7.704.869 de Neiva
 T. P 97314 - T

JUSTINIANO MIRANDA S
Contador Publico
97314 - T

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A
(Nit: 900,061,525-0)

Estado de flujo de efectivo de las actividades a 31 de Diciembre de 2016

	dic-16
CONCEPTO	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	64,078,635
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN	60,131,212
Amortización	7,307,330
Depreciación	52,823,882
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	124,209,847
CAMBIOS EN LAS ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por cobrar	-9,909,118
Prestamos por cobrar	-1,594,381
Otros Activos	7,307,330
Cuentas por Pagar	-21,300,717
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	-15,268,456
Pasivos estimados	20,202,840
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	-20,562,502
FLUJO DE EFFECTIVO EN ACCIONES DE OPERACIÓN	103,647,345
FLUJO DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Aumentos de propiedad, planta y equipo	-69,178,382
FLUJO DE EFFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento del capital suscrito y pagado	0
Aumento de reservas	-61,426,139
Aumento o disminución de ejercicios anteriores	26,474,300
Aumento o disminución de resultados del ejercicio	13,409,691
Patrimonio Incorporado	0
Impactos a marco Normativo de regulación	9,750,253
TOTAL EFFECTIVO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-11,791,895
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	22,677,068
USOS DE EFFECTIVO EN EL PERIODO	101,532,779
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	316,490,322
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	214,957,543

J = D = P

aygal

LUIS EDUARDO RAMIREZ CEBALLOS
Gerente

MARTA CECILIA YASNO
Revisor Fiscal
T. P 79486


 Justiniano Miranda Solórzano
 c. c. 7.704.369 de Neiva
 T. P. 97314 -T
Justiniano Miranda Solórzano
Contador Público
Universidad Surcolombiana
E.P. 97314, C.C. 7.704.639

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A.
Notas a los Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2016

1. INFORMACION GENERAL

ENTIDAD REPORTANTE

La Terminal de Transportes de La Plata S.A., denominada antes con el nombre de Parador de Transportes de La Plata S.A., (cambio de nombre mediante escritura pública 288 de Abril 18 de 2012), es una Sociedad Anónima, creada mediante Escritura Pública No.1.133 del 07 de Mayo de 2005 en la Notaría Única del Municipio de La Plata Huila, y reformada mediante escrituras públicas: 500 de mayo 24/06, 500 de junio 13 /07 y 02 de enero 3/08, de la Notaria Única del Municipio de La Plata respectivamente. La Sociedad cuenta con aportes de entidades públicas y privadas, cuya naturaleza jurídica es la de una Sociedad de Economía Mixta, regulada por la Ley 489 de 1998, Código de Comercio y demás Normas concordantes, con participación estatal superior al 50% e inferior al 90%, de nacionalidad colombiana, con domicilio en la Ciudad de La Plata Huila, sin perjuicio de que la Junta Directiva pueda establecer otro u otros en cualquier lugar del País.

Fue habilitada para prestar el servicio público a los usuarios y empresas de transporte publico terrestre automotor de pasajeros por carretera, en los términos del Decreto 2762 del 20 de diciembre de 2001 y demás normas que lo modifiquen o sustituyan.

Tiene como objeto social contribuir a la solución del problema de transporte público de pasajeros por carretera, en los términos del Decreto 2762 de 2001, la explotación comercial y la operación general de la actividad de un terminal de transporte terrestre automotor pasajeros por carretera. Igualmente comprar, enajenar y explotar bienes muebles e inmuebles que tengan por objeto actividades complementarias o conexas a las de la sociedad. En desarrollo de su objeto social la sociedad puede participar en constitución y/o desarrollo de todo tipo de sociedades que tengan por objeto actividades similares, complementarias o conexas a la de la compañía, además está facultada para celebrar toda clase actos y contratos convenientes necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

2. BASES DE PREPARACION

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros que se acompañan de La Terminal de Transportes de la Plata S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de información financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) de acuerdo El Marco Normativo para

Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público es expedido por la Contaduría General de la Nación e incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS. En la presente publicación, se reproducen y adaptan extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera, publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), con autorización de dicha Fundación; según Resolución 414 de 2014, la Ley 1314 de 2009 y lo reglamentado por los Decretos 2784 de diciembre de 2012, 3023 de diciembre de 2013 y 2267 de 2014. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información financiera- NIIF, emitidas el 1 de enero de 2012 y en las enmiendas emitidas por el IASB a estas normas durante el año 2012.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son preparados ya de carácter obligatorios de acuerdo a las NCIF.

2.2 Bases de Medición y Preparación

De acuerdo con la legislación Colombiana La Terminal de Transportes de la Plata S.A., debe preparar estados financieros. La Ley 1314 del 13 de julio de 2009 regulo los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptadas en Colombia. Señalo las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determino las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Esta ley fue reglamentada mediante los siguientes decretos:

- 2784 del 28 de Diciembre de 2012.
- 1851 del 29 de agosto de 2013.
- 3023 del 27 de diciembre de 2013.
- 2267 del 11 de noviembre de 2014.
- 2496 del 23 de Diciembre de 2015.

A partir del 1 de Enero de 2016, quedo derogado el marco técnico normativo contenido en el anexo de Decreto 2784 del 28 de Diciembre de 2012 y el Decreto 3023 del 27 de Diciembre de 2013 y regirá el Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015, el cual contiene los estándares internacionales de contabilidad e información financiera que están vigentes del 01 de enero de 2013 y sus correspondientes enmiendas emitidas por el International Accounting Standards Board IASB.

Las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, se caracterizan porque no emiten instrumentos de deuda o patrimonio y si lo llegan a hacer, dichos instrumentos no se negocian en un mercado de valores; estas empresas tampoco captan o administran recursos que provienen de terceros, es decir, no actúan en calidad de bancos, cooperativas de crédito, compañías de seguros, intermediarios de bolsa, fondos de inversión o bancos de inversión.

Estas empresas también se caracterizan porque, teniendo en cuenta su naturaleza organizacional, poseen formas particulares o regímenes jurídicos, económicos y

sociales diferentes de los del gobierno general. Además, se caracterizan porque son entidades que tienen la facultad de contratar en su propio nombre; tienen capacidad financiera y operativa para ejecutar actividades; venden bienes y/o prestan servicios de lo cual obtienen beneficios o recuperan el costo total en el curso normal de su operación; no dependen generalmente de una financiación continua e indefinida por parte del gobierno nacional, departamental, municipal o distrital, para permanecer como un negocio en marcha; y son controladas por una entidad del sector público.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board IASB), con la particularidad de la siguiente excepción emitida por el Gobierno Nacional y la Superintendencia Financiera de Colombia.

El objetivo de la información financiera de las empresas es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la empresa.

El Estado y los inversionistas deben decidir si suministran o no recursos a la empresa y, por ende, sus decisiones están relacionadas con comprar, vender o mantener instrumentos de patrimonio o de deuda de la empresa. Estas decisiones dependen, entre otros aspectos, de la rentabilidad que esperan obtener de una inversión en esos instrumentos. De forma similar, las decisiones que tomen los prestamistas u otros acreedores (existentes o potenciales) de proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito dependen de los pagos del valor principal, intereses u otra rentabilidad que esperen obtener.

Las expectativas de inversores, y acreedores sobre rentabilidades dependen de la evaluación que hagan de la entrada neta futura de efectivo a la empresa. Por consiguiente, los inversores, y otros acreedores existentes o potenciales necesitan información que les ayude a evaluar las perspectivas de los flujos futuros de efectivo.

Para evaluar las perspectivas de entrada neta futura de efectivo, se requiere de información sobre los recursos de la empresa, los derechos de los acreedores y la medida en que los administradores han cumplido eficiente y eficazmente sus responsabilidades relacionadas con el uso de dichos recursos. Entre estas responsabilidades, se incluyen la protección de los recursos de la empresa contra efectos desfavorables por cambios tecnológicos o en precios y el grado con que la empresa cumple la legislación, la regulación y las disposiciones contractuales que le sean aplicables.

2.3 PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Los principios de contabilidad que observarán las empresas en la preparación de información contable son: Negocio en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo Contable.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la empresa.

2.4 Inversiones

El Decreto 2267 de Noviembre de 2014 modificó el artículo 2 del Decreto 1851 de 2013, así: Marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que se clasifican dentro del literal a) del párrafo del artículo 1 del Decreto 2784 de 2012, para la preparación de los estados financieros aplicaran el marco técnico normativo dispuesto en el Anexo del Decreto 2784 de 2012 y sus modificatorios salvo lo dispuesto respecto de: la clasificación y valoración de las inversiones en la NIC 39 y la NIIF 9 contenidas en dicho anexo.

Mediante circular externa 034 de Diciembre de 2014 emitidas por la Superintendencia financiera de Colombia se adicionó el Capítulo 1-1 "Clasificación, valoración y contabilización de inversiones para estados financieros individuales o separadas" en la Circular Básica Contable y financiera que rige a partir del primero de Enero de 2015.

2.5 Moneda Funcional y de Presentación

La actividad primaria de la Terminal de Transportes de La Plata S.A., es la estación, vías y servicios complementarios para el transporte terrestre y otras actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados, actividades de servicio de apoyo a las empresas N.C.P.

El desempeño de la Terminal de Transportes de La Plata S.A se mide y es reportado en pesos Colombianos, la administración, considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor identidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes de la Terminal de Transportes de La Plata S.A., y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos Colombianos como su moneda funcional.

Toda la información es presentada en millones de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.6 Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la NIC 7) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
 - b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
 - c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
 - d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.7 Transición a Normas Internacionales de información financiera (NIIF)

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la resolución 414 de 2014, la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional en bancos y otras entidades financieras, son registrados en el rubro de efectivo. Estos movimientos son conciliados con los respectivos estados de cuenta de forma mensual.

El efectivo son recursos que son destinados para el pago de obligaciones de corto plazo, son rápidamente realizables en caja y no tienen riesgo de cambios en su valor.

La Terminal de Transportes de La Plata S.A., definió que las partidas del efectivo incurrirán en deterioro cuando existan partidas conciliatorias (de naturaleza debito) pendientes de aclarar superiores a 60 días, en moneda legal; las cuales procederán a ser provisionadas al 100% para cubrir eventuales perdidas producto de partidas no identificadas, afectando el estado de resultados de la Terminal de Transportes de La Plata S.A., al normalizarse las partidas se libera la provisión constituida.

Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, la compañía utilizará el valor razonable.

Estado de Flujo de Efectivo. Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año se detalla a través de tres flujos:

Actividades de operación. Incluye las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que aunque la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.

Actividades de inversión. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión, deberán incluir las transacciones que constituyen desembolsos de recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el balance general cumplen las condiciones para su clasificación como actividades de inversión. Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones.

Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros o socios.

El Método de flujo de efectivo utilizado por La Terminal de Transporte de la plata S.A., es el indirecto

3.2 Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Por medio del Decreto 2267 de 2014 el Gobierno Nacional exceptuó la aplicación de la NIC 39 y NIIF 9 para el patrimonio, clasificación y valoración de la inversiones para los preparadores de información financiera que hace parte del grupo 1 y 2 en sus estados financieros, por tal razón el 9 de diciembre de 2014 la Superintendencia Financiera de Colombia expidió la Circular Externa 034 que modifico el Capítulo 1 de la Circular Básica Contable y Financiera a partir del 1 de Enero de 2015. Para el periodo de transición y el estado de situación financiera de Apertura se aplicó lo vigente en el Capítulo 1 de la circular antes mencionada. Esta modificación se realizó con el objetivo de impartir instrucciones en relación con la clasificación, valoración y contabilización de inversiones.

Son inversiones negociables todo valor o título y en general cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo.

3.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos con compañías vinculadas, dichas relaciones darán el derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas dentro del

ciclo de operación o un período no mayor a un año y como no corriente las que serán realizadas después del ciclo de operación o mayor a un año.

3.4 Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se consideran como un pasivo no financiero y la medición, correspondiente al importe por pagar al tercero, de acuerdo con las condiciones inicialmente pactadas y legalizadas, ya que aplicar el costo amortizado sobre la misma no genera un cambio significativo de valor, por ser una partida de corto plazo y además no tienen efecto de financiación o cobro de intereses, por tanto el reconocimiento equivale al valor nominal de cobro realizado al Patrimonio Autónomo.

3.5 Otros Activos no financieros corrientes y no corrientes

La Terminal reconoce en este rubro aquellos activos que no cumplen las condiciones para ser instrumentos financieros y no se encuentran discriminados en los otros rubros del Estado de Situación Financiera, pero cumplen con la definición de activo contemplada en el marco conceptual y su utilización es inferior a un año, esto es, un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo sea medido con fiabilidad.

Principalmente como otros activos no financieros se encuentran los seguros y fianzas pagados por anticipado. Se clasifican como no corrientes los que su utilización o la generación de beneficios económicos es superior a un año.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende el precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior: El activo se amortizará en el tiempo en que genera los beneficios económicos y se realizaran pruebas de deterioro, si existen indicios.

3.6 Propiedad planta y equipo

Son activos tangibles que posee la Terminal de Transportes de la Plata S.A. Para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se pueden valorar con fiabilidad.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado.

Medición posterior: La compañía utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor. Los costos de financiación incurridos para la construcción de un activo son activados durante el ejercicio necesario para

construir y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos de financiación se llevan a gastos cuando se incurren.

a. Depreciación

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método que permita reconocer el desgaste del activo según su vida útil y según su clase. El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados Integrales.

b. Vidas Útiles

Edificios y oficinas:	50 años
Equipo de cómputo:	Entre 2 y 3 años
Equipo de oficina:	10 años
Maquinaria y equipo:	Entre 3 y 25 años
Equipo de transporte:	Entre 12 y 15 años

3.7 Arrendamientos financieros y operativos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se registran los activos y pasivos por arrendamientos financieros, reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconoce, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

3.8 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de forma separada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del

activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición inicial: Precio de adquisición incluida los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición posterior: La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos deterioro si lo hubiere.

A continuación se describen los principales tipos de intangibles distintos a la plusvalía:

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

3.9 Activos por impuestos diferidos

El activo por impuesto sobre la renta diferida, será reconocido por la compañía únicamente cuando se establezca una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes, que permitan realizar ese activo. Para la medición inicial y posterior el activo por impuesto diferido reconocido, se reducirá en la medida de que no sea probable que el beneficio de impuesto se realice y por los cálculos nuevos contemplados. La medición se realiza tomando como base las diferencias temporarias deducibles, incluyendo las pérdidas fiscales de períodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción. La normatividad que contempla este rubro es la NIC 12.

Medición inicial y posterior: Contempla el cálculo del impuesto de renta diferido tomando como base las diferencias temporarias deducibles resultantes, incluyendo pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva por compensar en el futuro. Su medición se realiza con las tasas vigentes para el período.

3.10 Cuentas por pagar partes relacionadas y asociadas corrientes y no corrientes

Las cuentas por pagar a partes relacionadas son instrumentos financieros pasivos, que surgen con relaciones y/o contratos con compañías vinculadas, dichas relaciones generan la obligación de erogaciones en efectivo u otro instrumento financiero y a cambio se recibe un servicio, un bien o surge el hecho económico por un préstamo recibido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que serán pagadas dentro del ciclo de operación o en un período no mayor a un año para las corrientes y las que están por fuera del ciclo o superior a un año como no corrientes.

Parte relacionada: Una entidad está relacionada con una entidad que informa si son aplicables cualquier de las siguientes condiciones:

- La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo.

- Una asociada o negocio conjunto de un miembro del grupo del que la otra entidad es miembro.
- La entidad es controlada o controlada conjuntamente por una persona; que ejerce control, control conjunto sobre una entidad que informa; ejercer influencia significativa sobre la entidad que informa o ser miembro clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

Medición inicial y posterior: La compañía utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo a lo previsto por la NIC 39. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo. Por lo general en estos conceptos se presentan préstamos, mas no cuentas por pagar comerciales. Si se presentan préstamos entre las compañías se realizan a tasas de mercado, sin embargo, pueden existir préstamos puntuales que se realicen a cero intereses o a tasas inferiores del mercado. En estos casos se aplicará el costo amortizado solo cuando se generen a largo plazo (mayor a un año)

3.11 Patrimonio

Está constituido por las acciones de la Terminal de Transportes de la Plata, se expresa en unidades de igual monto y características que se traducen a pesos diariamente. Así mismo registra las utilidades o perdidas, representadas en pesos y número de unidades, que obtiene el Patrimonio diariamente, las cuales son distribuidas con esta misma frecuencia y su saldo correspondiente a la mayor o menor valorización de la unidad de cierre con respecto a la unidad de operación.

3.12 Capital Emitido

En este concepto se encuentra el valor del capital de la compañía a su valor nominal. La medición se realiza al valor de la transacción.

3.13 Prima de Emisión

Corresponde al mayor valor pagado por un nuevo accionista sobre el valor nominal de las acciones adquiridas. La medición se realiza al valor de la transacción.

3.14 Ganancias Acumuladas

Refleja las utilidades generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, los superávits de revaluación de una propiedad, planta y equipo cuando ésta se realiza, entre otros.

3.15 Reservas

Se agrupan las reservas obligatorias, ocasionales o de acuerdo a las determinaciones del máximo órgano social, para proteger posibles pérdidas o contingencias o realizar inversiones en el futuro. Su medición es de acuerdo al porcentaje o valor determinado partiendo del resultado del período.

3.16 Distribución de Dividendos

La distribución de utilidades la aprobará la Asamblea con el voto favorable de un número plural de accionistas, que represente cuando menos el 78% de las acciones representadas en la reunión. Cuando no se obtenga dicha mayoría, deberá distribuirse por lo menos el 50% de las utilidades líquidas o del saldo de las mismas, si tuviere que enjugar pérdidas de ejercicios anteriores.

3.17 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida. La Terminal de Transportes de la Plata S.A., reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos puede medir confiabilidad, sea aprobable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada uno de las actividades de la empresa. Además los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación deben reconocerse considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

3.18 Reconocimiento de Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

3.19 Costos

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa.

4. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACION NO ADAPTADAS EN COLOMBIA.

De acuerdo con la legislación Colombiana, las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) son las emitidas por el Gobierno Nacional mediante Decretos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009. A la fecha el Gobierno Nacional, para tal efecto emitió el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 en el cual se compilan y unifican todos los decretos anteriores que se refieren a tema de normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información dentro de la nueva estrategia del Gobierno nacional de unificar en un solo decreto la normatividad sobre una misma materia, el cual incluye las normas NIIF vigentes a nivel internacional al 1 de Enero de 2013.

El siguiente es un detalle de los nuevos pronunciamientos contables emitidos por el IASB a nivel internacional los cuales están vigentes u otros que sin estar todavía vigentes pueden ser adoptados a nivel internacional pero que en Colombia tampoco pueden ser adoptados debido a que no han sido incorporados en Decretos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009.

4.1 Modificaciones a la NIC 36 – Deterioro del valor de los activos.

Modificación emitida en mayo de 2013. Como consecuencia de la emisión de la NIIF 13, el IASB decidió modificar la NIC 36 requiriendo revelaciones adicionales para aquellos activos deteriorados, cuyo valor recuperable sea su valor razonable, menos los costos de venta, con base en lo expuesto. La Terminal de Transportes de la Plata S.A., deberá revelar el nivel de jerarquía de valor razonable, las técnicas de valoración utilizadas y las hipótesis utilizadas por la gerencia para la determinación de los valores razonables, menos los costos de venta. La adopción de esta norma no tendría un impacto significativo en los estados financieros.

4.2 NIIF 9 – Instrumentos financieros: Clasificación y medición

Esta nueva norma emitida en noviembre de 2013 reemplaza a la NIC 39 y trata la clasificación, medición y reconocimiento de los activos y pasivos financieros, deterioro de activos financieros y contabilidad de cobertura.

La NIIF 9 requiere que los activos financieros sean clasificados en tres categorías de medición: a costo amortizado, a valor razonable con cambios en el patrimonio y a valor razonable con cambios en resultados. La determinación se realiza en el reconocimiento inicial. La clasificación depende del modelo de negocio de la entidad para la administración de sus instrumentos financieros y las características contractuales del instrumento.

Para los pasivos financieros la norma contiene la mayoría de los requerimientos de la NIC 39; sin embargo, incluye el valor razonable por el riesgo crediticio de la propia entidad en otros resultados integrales en lugar de registrarlo en los resultados.

4.3 Modificaciones a la NIIF 13 – Valoraciones a valor razonable

La NIIF 13 modifica la definición de valor razonable estableciendo que es el precio que se recibiría por vender un activo o pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de valoración. Por lo tanto, el valor razonable es un precio de salida y no de adquisición, por lo que pudieran surgir diferencias iniciales entre el importe de la transacción por la adquisición de activos o asunción de pasivos y su valor razonable.

Según la NIIF 13, la medición a valor razonable de un activo no financiero debe considerar la capacidad de un participante de mercado de generar beneficios económicos utilizando el activo en su máximo y mejor uso. El máximo y mejor uso, es aquel que maximizaría el valor del activo o el grupo de activos y pasivos en los que se utilizaría el activo, el máximo y mejor uso debe considerar el uso que sea físicamente posible, legalmente admisible y financieramente viable. Se debe considerar la utilización del activo desde el punto de vista de los participantes del mercado, independientemente de que la entidad pretenda hacer otro uso del activo. Con relación a pasivos e instrumentos de patrimonio, la medición a valor razonable asume que el pasivo financiero o no financiero o el instrumento de patrimonio propio se transfiere al participante de mercado en la fecha de valoración. La adopción de esta norma no tendría un impacto significativo en la posición financiera del La Terminal de Transportes de la Plata S.A.

4.4 Juicios y Estimados Contable Críticos en la aplicación de las Políticas Contables

La Terminal de Transportes de la Plata S.A., hace estimados y asunciones que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos del siguiente año fiscal. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias. La gerencia también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. El juicio que tiene el efecto más importante en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimativos que pueden causar un ajuste importante en el valor en los libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluye el siguiente:

Negocio en marcha: La Terminal de Transportes de la Plata S.A., prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual del La Terminal de Transportes de la Plata S.A., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y analizar el impacto de tales factores en las operaciones futuras de La Terminal de Transportes de la Plata S.A. A la fecha de este informe no tenemos

conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que el La Terminal de Transportes de la Plata S.A., no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2016.

4.5 Administración De Riesgos

La Terminal de Transportes de la Plata S.A., realiza sus inversiones teniendo claras y definidas sus estrategias y políticas de inversión, producto de los estudios efectuados por las áreas de negocio de la tesorería y después de su aprobación por parte de la junta directiva.

a. Riesgos de Mercado

El riesgo de mercado lo constituye la posibilidad que se tiene de incurrir en pérdidas asociadas a cambios en los factores de riesgo que incluyen sobre la valoración de los portafolios como las diferentes clases de activos donde los patrimonios autónomos administrados o desempeños adversos frente a los portafolios de referencia o portafolios benchmark.

La política de gestión de riesgos de mercado debe considerarse en un contexto de portafolio integral. El riesgo de mercado se controla a través de definición de unos límites de riesgo absoluto y /o riesgo relativo frente a un benchmark. La evaluación y definición de límites de riesgo de mercado está acorde con la naturaleza de cada uno de los patrimonios autónomos administrativos de forma independiente. De esta forma, los niveles de tolerancia al riesgo relativo y absoluto podrán variar de acuerdo a los horizontes de inversión y características específicas de cada patrimonio autónomo.

La Dirección y Junta Directiva de la empresa, participan activamente en la gestión y control de riesgos, mediante el análisis de un protocolo de reportes establecido, que de manera integral efectúan seguimiento tanto técnico como fundamental a las diferentes variables que incluyen en los mercados a nivel interno y externo, con el fin de dar soporte a las decisiones estratégicas.

b. Control Interno

Durante el periodo de enero a diciembre de 2016, el sistema de control interno de La Terminal de Transportes de la Plata S.A. presenta deficiencias según la ley 87 de 1993. Cuando se establece que el Control interno es un proceso, ejecutado por la junta directiva o consejo de administración de una entidad, por su grupo directivo (gerencia) y por el resto del personal, diseñado específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la empresa las tres siguientes categorías de objetivos: - Efectividad y eficiencia en las operaciones. - Suficiencia y confiabilidad de la información financiera. - Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

4.6. Estimación de Valores Razonables

El valor razonable de los activos y pasivos financieros que se negocian en mercados activos como instrumentos de deuda cotizados activamente en bolsas de valores o en mercados interbancarios, se basa en precios de mercados cotizado al cierre de la negociación en la fecha de cierre del ejercicio.

Un mercado activo es un mercado en el cual las transacciones para activos o pasivos se llevan a cabo con la frecuencia y en volúmenes suficientes con el fin de proporcionar información de precios de manera continua.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo se determina mediante técnicas de valoración.

5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DEL ACTIVO

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
TOTAL ACTIVOS	2,441,992,831	2,470,151,059	-1%	-28,158,228

El activo presenta una variación del 1% con respecto al periodo anterior debido a las salidas que comprometen el efectivo, para realizar pagos a los inversionistas de la sociedad en la distribución de utilidades y para cancelar cuentas por pagar a favor de terceros.

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo se detallan así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	214,957,543	316,490,322	-47%	-101,532,779
CAJA	5,037,449	2,895,832	43%	2,141,617
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,921,372	60,955,791	-372%	-48,034,419
ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	190,625,055	246,422,429	-29%	-55,797,374
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6,373,667	6,216,270	2%	157,397

La variación y la disminución del 47% en el uso de efectivo obedecen a las inversiones realizadas por la administración con la debida autorización de la junta directiva de la sociedad en la construcción del Kiosco para los conductores, la compra de dos locales comerciales más la distribución de utilidades a favor de los accionistas.

5.1.1 CAJA

El saldo a 31 de diciembre de 2016, la caja principal de la Terminal de Transportes de la Plata S.A. \$ 5.037.449, debidamente arqueados por la administración de la entidad.

5.1.2 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo total en Depósitos en Instituciones Financieras, cuentas de ahorro y corrientes es \$ 12.921.372

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,921,372	60,955,791	-372%	-48,034,419
Banco Bogota 398124206 - Cuenta Cte	11,458,503	116,955	99%	11,341,548
Convenio Nomina Utrahuilca -Cta Ahorros	1,276,317	814,957	36%	461,360
Convenio Confe - Cta Ahorros	186,552	60,023,879	-32075%	-59,837,327

5.1.3 DEPOSITOS EN FIDUCIAS

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	190,625,055	246,422,429	-29%	-55,797,374

El saldo es de \$ 190.625.055 del encargo fiduciario del Banco Bogotá número 001000053309, su apertura se realizó el día 01 de septiembre de 2014, generando unos rendimientos financieros por valor de \$10.490.577 a corte de 31 de diciembre de 2016. La disminución presentada del 29% con el periodo anterior, por inversiones realizadas por la administración en la construcción del kiosco , la compra de dos locales comerciales más la distribución de utilidades a favor de los accionistas.

5.1.4 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6,373,667	6,216,270	2%	157,397
Caja	360,660	1,036,692	-187%	-676,032
Convenio Fondo de Seguridad Vial	388,615	145,715	63%	242,900
Encargo Fiduciario Banco de Bogota	5,624,392	5,033,863	10%	590,529

Estos valores corresponden al efectivo del fondo de seguridad vial, que se encuentra en caja por valor de \$ 360.660. Recursos verificados por arqueo; Una cuenta de ahorros en la cooperativa COONFIE, con un saldo de \$388.615. Más un encargo fiduciario en el Banco de Bogotá número 001000058224, se constituyó el día 06 de octubre de 2014. Actualmente está por un valor de \$5.624.392, se generaron unos rendimientos financieros por valor de \$ 524.190 a corte de diciembre 31 de 2016. El total de efectivo de uso restringido es de \$6.373.667.

5.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2016, se detallan así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
CUENTAS POR COBRAR	31,474,158	21,565,040	31%	9,909,118

El aumento en la variación del 31% en las cuentas por cobrar obedece al incremento en los arrendamientos operativos por cobrar y los anticipos por impuestos realizados.

- Los arrendamientos operativos, están así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Arrendamiento Operativo	3,763,294	1,570,955	58%	2,192,339

NOMBRE DEL CLIENTE	IDENTIDAD	SALDO
COOTRANSGAR LTDA	891,100,816	483,658
COOTRANSPLATEÑA LTDA	800,175,611	436,440
PIEDRA TITIMBO MARIA ASCENETH	26,521,059	1,190,000
SOCIEDAD TRANSPORTADORA DEL CAUCA	891,500,551	470,800
TAXIS VERDES S.A	860,007,701	440,000
TRANSPORTES EXPRESO LA GAITANA S.A.	891,104,558	742,400
TOTAL CUENTAS POR ARRENDOS		3,763,298

- Los anticipos o saldos a favor de impuestos es la siguiente:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Anticipos o saldos a Fvor por impuestos y contribuciones	27,710,864	17,494,085	37%	10,216,779
Anticipo de impuesto sobre la renta	19,709,000	9,686,000	51%	10,023,000
Retención en la fuente	1,826,009	1,622,370	11%	203,639
Anticipo de Impuesto de industria y comercio	907,000	825,000	9%	82,000
Retención de impuesto sobre la renta para la equidad	5,268,855	5,360,715	-2%	-91,860

El incremento 37% en los anticipos por impuestos sucede porque la sociedad hasta el periodo 2014 se encontraba realizando ajustes en los impuestos por renta, por exceso de renta presuntiva.

5.3 PRESTAMOS POR COBRAR

Corresponde a los préstamos realizados al condómino Terminal de Transportes.

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
PRESTAMOS POR COBRAR	2,767,848	1,173,467	58%	1,594,381

La buena gestión realizada por la administración en disminuir en un 58% los préstamos por cobrar, a través de la realización de acuerdos de pagos con los copropietarios del Condominio Terminal de Transportes; se lograron recuperar la cartera por valor de \$1.594.381

5.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que posee la Terminal de Transportes de la Plata S.A. Para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros, se posee el control más el riesgo y su costo se puede valorar con fiabilidad.

La terminal de transportes de la Plata S.A. se encuentra construida en una propiedad Horizontal donde el coeficiente de participación de las áreas comunes es del

94.019% A continuación se explica la distribución de las áreas comunes de la propiedad horizontal condominio parador de transportes de la plata.

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,285,878,567	1,216,700,185	5%	69,178,382
Terrenos	132,957,750	132,957,750	0%	0
Edificaciones	1,127,828,463	1,030,872,199	9%	96,956,264
Maquinaria y Equipo	23,895,694	23,895,694	0%	0
Equipo Medico y Científico	3,036,963	3,036,963	0%	0
Muebles enseres y equipo de oficina	68,628,791	45,732,791	33%	22,896,000
Equipo de comunicación y computación	13,116,038	10,966,038	16%	2,150,000
Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo	-80,672,295	-30,761,250	62%	-49,911,045
Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo	-2,912,837	0	100%	-2,912,837

El incremento de 5 % con respecto al periodo anterior se debió a la compra de dos puertas automáticas para el acceso de los pasajeros por un valor de \$17.000.000. La construcción del kiosco para los conductores por un valor de \$79.956.264 y la compra de equipos de cómputo.

5.4.1 TERRENOS

Los terrenos se especifican así:

NOMBRE DEL INMUEBLE	No. MATRICULA INMOBILIARIA	VALOR DEL TERRENO
Administración	204-31049	1,753,500
Cajero	204-31065	101,500
Enfermería y Conduce 1 piso	204-31067	355,250
Plataforma de Acceso	204-31092	18,191,250
Control de Acceso o Portería	204-31066	162,400
Plataforma de Ascenso y Descenso	204-31091	22,077,300
Parqueadero de Buses, Busetas y Chivas	204-31088	28,445,642
Parqueadero de Taxis, Colectivos y Camperos	204-31089	41,795,250
SUB- TOTAL		112,882,092
ZONAS COMUNES CONSTRUIDAS		20,075,658
TOTALES		132,957,750

El valor de los terrenos a corte 31 de diciembre de 2016 es de \$132.957.750.

5.4.2 EDIFICACIONES

El valor de las edificaciones es de \$1.127.828.463 y se detallan a continuación:

NOMBRE DEL INMUEBLE	No. MATRICULA INMOBILIARIA	VALOR DE LA CONSTRUCCIÓN
Sala VIP 1	204-31050	50,706,711
Sala VIP 2	204-31051	2,935,119
Administración	204-31049	10,272,919
Enfermería y Conduce 1 piso	204-31067	45,310,143
Baños Públicos	204-31064	4,696,190
Plataforma de Acceso	204-31092	52,789,978
SUBTOTAL		166,711,060
ZONAS COMUNES CONSTRUIDAS		961,117,403
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1,127,828,463

5.4.3 MAQUINARIA Y EQUIPO

Es valor de la maquinaria está avaluada y se encuentra registrada dentro de los inventarios de la sociedad, que está representado en las planta a gasolina para de generación de energía. Por valor de \$23.895.694

5.4.4 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Son los equipos médicos esenciales de primera necesidad que se encuentran en el consultorio médico para la prestación del servicio en el fondo de seguridad vial por un valor de \$3.036.963.

5.4.5 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Está representado por todos los muebles, enseres y equipo de oficina que tiene la terminal para prestar sus servicios. Todos los elementos se encuentran incluidos dentro de los inventarios de muebles y enseres debidamente identificados y numerados dentro de los inventarios. Por un valor de \$68.628.791.

5.4.6 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Está representado por todos equipos de cómputo y de comunicación que tiene La terminal para prestar sus servicios. Todos los elementos se encuentran incluidos dentro de los inventarios de muebles y enseres debidamente identificados y numerados dentro de los inventarios. Por un valor de \$13.116.038.

5.4.7 DEPRECIACION ACUMULADA

El detalle es el siguiente:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo	-80,672,295	-30,761,250	62%	-49,911,045
Edificaciones	-43,478,394	-24,637,344	43%	-18,841,050
Maquinaria y equipo	-6,565,805	-4,020,615	39%	-2,545,190
Muebles, enseres y equipo de oficina	-2,914,363	-1,246,833	57%	-1,667,530
Equipo de comunicación y computación	-24,738,698	-231,150	99%	-24,507,548
Equipo de Gimnasio	-2,975,035	-625,308	79%	-2,349,727

5.4.8 DETERIORO ACUMULADO

EL deterioro presenta el siguiente saldo:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo	-2,912,837	0	100%	-2,912,837

OTROS ACTIVOS

5.5 PROPIEDADES DE INVERSION

Reconocimiento

Se reconocerán como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Medición inicial

Las propiedades de inversión se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades de inversión, los costos de los suministros empleados en la construcción, los costos de preparación del emplazamiento físico, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa.

Cuando la empresa adquiera propiedades de inversión con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de las propiedades de inversión, y se reconocerá como un gasto por intereses durante el periodo de financiación de acuerdo con la Norma de Cuentas por Pagar. Lo anterior, siempre y cuando el activo no cumpla las condiciones para calificarse como apto.

Las propiedades de inversión que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable; a falta de este, se medirán por el valor razonable de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el valor razonable menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los mismos criterios definidos en la Norma de Propiedades, Planta y Equipo para la medición posterior.

Dentro de los activos de inversión encontramos:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
OTROS ACTIVOS	906,914,715	914,222,045	-1%	-7,307,330
Terrenos	386,076,724	386,076,724	0%	0
Edificaciones	500,625,902	500,625,902	0%	0
Activos intangibles	31,773,055	31,773,055	0%	0
Amortización acumulada de activos Intangibles	-11,560,966	-4,253,636	63%	-7,307,330

5.5.1 TERRENOS

El valor de los terrenos que se encuentran clasificados en propiedades de inversión de la Terminal de Transportes de la Plata S.A. es de \$386.076.724. Que se encuentran distribuidos así:

NOMBRE DEL INMUEBLE	No. MATRICULA INMOBILIARIA	VALOR DEL TERRENO
Taquilla 1	204-31052	283,500
Taquilla 2	204-31053	283,500
Taquilla 3	204-31054	283,500
Taquilla 4	204-31055	283,500
Taquilla 5	204-31056	283,500
Taquilla 6	204-31057	283,500
Taquilla 7	204-31058	283,500
Taquilla 8	204-31059	283,500
Taquilla 9	204-31060	283,500
Taquilla 10	204-31061	283,500
Taquilla 11	204-31062	283,500
Taquilla 12	204-31063	283,500
Sala VIP 1	204-31050	467,950
Sala VIP 2	204-31051	467,950
Baños Públicos	204-31064	971,250
Lote Reserva 1	204-30975	65,309,000
Lote Reserva 2	204-30977	92,248,250
Lote Futura Ampliación	204-30976	78,422,716
SUBTOTAL		241,289,116
ZONAS COMUNES ABIERTAS		144,787,608
TOTALES		386,076,724

5.5.2 EDIFICACIONES

El valor de las edificaciones que se encuentran clasificados en propiedades de inversión de la Terminal de Transportes de la Plata S.A. es de \$500.625.902. Que se encuentran distribuidos así:

NOMBRE DEL INMUEBLE	No. MATRICULA INMOBILIARIA	VALOR DE LA CONSTRUCCIÓN
Taquilla 1	204-31052	8,198,091
Taquilla 2	204-31053	8,198,091
Taquilla 3	204-31054	8,198,091
Taquilla 4	204-31055	8,198,091
Taquilla 5	204-31056	8,198,091
Taquilla 6	204-31057	8,198,091
Taquilla 7	204-31058	8,198,091
Taquilla 8	204-31059	8,198,091
Taquilla 9	204-31060	8,198,091
Taquilla 10	204-31061	8,198,091
Taquilla 11	204-31062	8,198,091
Taquilla 12	204-31063	8,198,091
Sala VIP 1	204-31050	13,531,911
Sala VIP 2	204-31051	13,531,911
Baños Públicos	204-31064	28,086,053
Lote Reserva 1	204-30975	1,751,294
Lote Reserva 2	204-30977	-
Lote Futura Ampliación	204-30976	9,502,080
SUBTOTAL		164,780,341
ZONAS COMUNES ABIERTAS		225,845,561
COMPRA DE LOCALES COMERCIALES		110,000,000
TOTALES		500,625,902

5.6 ACTIVOS INTANGIBLES

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

TIPO	CONCETO	RESUMEN DE CONTRATOS	FECHA DE ADQUISICION	VIDA UTIL (MESES)	VIDA ÚTIL REMANENTE (MESES)	VALOR NIIF
SOFWARE LICENCIAS	LICENCIA DE SOFWARE DE COANTABILIDAD, TESORERIA Y PRESUPUESTO		2007-04-17	120	28	6,658,484
SOFWARE	LICENCIAS SOFWARE DEL SISTEMA INTEGRA Y CINCO LICENCIAS AL ORACLE	CONTRATO C-22	14/02/2014	120	109	12,767,526
SOFWARE HELISA	LICIENCIA ADMINISTRADOR, PRESUPUESTO, ACTIVOS FIJOS, NOMINA, TESORERIA	FACTURA 98007	28/11/2015	120	120	12,347,044
TOTAL ACTIVOS FIJOS						31,773,054

5.7 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES

La amortización acumulada de los activos intangibles es de un valor de \$ 11.560.966.

6. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DEL PASIVOS

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
TOTAL PASIVO	99,160,109	115,526,442	-17%	-16,366,333

El pasivo presenta una disminución del 17% de los pasivos con respecto al periodo anterior se debe al pago oportuno de nuestros compromisos de manera oportuna.

6.1 CUENTAS POR PAGAR

El valor de las cuentas por pagar, es de \$38.169.762; que se encuentran distribuidas así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
CUENTAS POR PAGAR	38,169,762	59,470,479	-56%	-21,300,717
Recursos a favor de terceros	26,850,860	26,663,148	1%	187,712
Descuentos de nómina	3,600,391	10,055,951	-179%	-6,455,560
Dividendos y Participaciones	7,587	0	100%	7,587
Retención en la fuente e impuestos	3,997,744	5,437,210	-36%	-1,439,466
Impuesto al valor agregado -IVA	3,713,180	3,181,773	14%	531,407

6.1.1 RECUROS A FAVOR DE TERCEROS

BENEFICIARIO	VALOR
LUIS FERNANDO CASTAÑEDA MEDINA	1,500,000
MOVISTAR	643,991
OSCAR ESCOBAR	1,777,850
AUDITAMOS	1,630,620
AVILA ANDRADE CARLOS ANDRES	720,750
SERRATO MUÑOZ OLIVERIO	15,644,149
TASCON ECHEVERRI RAUL	4,933,500
TOTAL A PAGAR	26,850,860

6.1.2 DESCUENTOS DE NOMINA

El valor total de los descuentos de nómina se encuentra distribuidos así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Descuentos de nómina	3,600,391	10,055,951	-179%	-6,455,560
Aportes a fondos pensionales	2,211,799	5,641,799	-155%	-3,430,000
Aportes a seguridad social en salud	780,499	2,279,796	-192%	-1,499,297
Aportes al ICBF SENA Y cajas de compesación familiar	608,093	2,134,356	-251%	-1,526,263

Aportes a Fondos pensionales

Valor por cancelar a los fondos pensionales; debido a la relación laboral que tiene con los empleados de la Terminal de Transportes de la Plata. El valor a cancelar es de \$2.211.799. La Terminal ha pagado oportunamente los aportes mediante los pagos por planillas asistidas.

Aportes a la seguridad social en salud

Valor por cancelar a las distintas EPS relacionados con el vínculo laboral de los empleados que tiene la Terminal de Transportes de la Plata. El valor a cancelar es de \$780.499. La Terminal ha pagado oportunamente los aportes a la seguridad social durante esta vigencia.

Aportes a Comfamiliar

Valor por cancelar a la caja de compensación Familiar del Huila, relacionados con el vínculo laboral de los empleados que tiene la Terminal de Transportes de la Plata. El valor a cancelar es de \$608.093 El Terminal ha pagado oportunamente los aportes parafiscales durante esta vigencia

6.1.3 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES

El saldo pendiente de cancelar a la accionista Diana Paola Medina en la distribución de utilidades realizada en el mes de febrero del año 2016. Por \$7.587

6.1.4 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS

La retención, se encuentra por un valor de \$3.997.744

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
Retención en la fuente e impuestos	3,997,744	5,437,210	-36%	-1,439,466
Honorarios	245,790	771,578	-214%	-525,788
Servicios	606,997	809,075	-33%	-202,078
Compras	736,727	624,220	15%	112,507
Impuesto a las ventas retenido pendiente de cancelar	945,237	867,908	8%	77,329
Contratos de Obra	0	758,212	-100%	-758,212
Retencion de impuesto de Industria y comercio	31,138	154,317	-396%	-123,179
Retenciones- autoretenciones renta cree	1,431,855	1,451,900	-1%	-20,045

6.1.5 IMPUESTO A VALOR AGREGADO – IVA

El Terminal por prestar servicios de arrendamiento, como el de taquillas, baños y salas Vip tiene la obligación tributaria de cobrar en sus facturas el Impuesto al valor agregado, IVA, del 16% (cada cuatro meses) a favor de la DIAN. El saldo es de \$3.713.180. Corresponde a facturación del mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2016. El Terminal ha cobrado, liquidado y pagado oportunamente a la DIAN el IVA durante esta vigencia.

6.2 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valor de las obligaciones por pagar a los empleados, y a cargo del Terminal, como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales existentes. Discriminados así:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
BENEFICIO A EMPLEADOS	8,492,267	23,760,723	-180%	-15,268,456
Cesantías	7,850,519	14,094,595	-80%	-6,244,076
Intereses sobre cesantías	102,825	1,590,721	-1447%	-1,487,896
Vacaciones	409,123	7,832,658	-1814%	-7,423,535
Aportes a riesgos laborales	129,800	242,749	-87%	-112,949

6.3 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El impuesto sobre la renta y cree corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance.

El impuesto sobre la renta y cree no corriente es el impuesto a pagar en un futuro por acuerdos o fallos entre la compañía y las autoridades fiscales.

Medición inicial y posterior: Su medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuesto de renta, provisiones fiscales e impuestos diferidos. Su valor es de 52.498.080.

7. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO DEL PATRIMONIO

El patrimonio está constituido principalmente por las acciones emitidas por la Terminal de Transportes de la Plata S.A. Los cuales se expresan en unidades, de igual monto. La prima en colocación de acciones, Las reservas, resultados del ejercicio, más el patrimonio del Fondo de Seguridad Vial.

Así mismo registra las utilidades o pérdidas, representadas en pesos y número de unidades que obtiene La Terminal de Transportes de la Plata S.A., las unidades miden el valor de las acciones, y representan cuotas del valor patrimonial; el mayor valor de las acciones representa los rendimientos obtenidos.

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
TOTAL PATRIMONIO	2,342,832,722	2,354,624,618	-1%	-11,791,896

La variación del 1% corresponde a la distribución de las reservas a favor de los accionistas.

7.1 Resumen patrimonio neto

A 31 de diciembre de 2016, el patrimonio está representado por 20.000, acciones cada una con valor de \$100.000 (cien mil pesos) para un valor total de \$2.000.000.000

Principales accionista de la Terminal de Transportes de la Plata S.A

TERMINAL DE TRANSPORTES DE LA PLATA S.A.

NIT: 900.061.525-0

DICIEMBRE DE 2016

	ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	% PARTICPA CION	NO. ACCION ES	CAPITAL SUSCR. PAGADO
1	COOMOTOR LTDA	412,000,000	20.60	4,120	412,000,000
2	GOBERNACION DEL HUILA	361,100,000	18.06	3,611	361,100,000
3	TERMINAL DE TRANSPORTES NEIVA	308,200,000	15.41	3,082	308,200,000
4	MUNICIPIO DE LA PLATA HUILA	260,000,000	13.00	2,600	260,000,000
5	COOTRANSHUILA LTDA	226,000,000	11.30	2,260	226,000,000
6	INFIHUILA	150,000,000	7.50	1,500	150,000,000
7	FLOTAHUILA S.A.	87,800,000	4.39	878	87,800,000
8	EL PONY EXPRESS LTDA	37,900,000	1.89	379	37,900,000
9	SOTRACAUCA	30,000,000	1.50	300	30,000,000
10	EXPRESO LA GAITANA SA	26,400,000	1.32	264	26,400,000
11	COOTRANSGAR LTDA	27,000,000	1.35	270	27,000,000
12	COOTRANSIGANTE LTDA	20,100,000	1.01	201	20,100,000
13	TAXIS VERDES	15,400,000	0.77	154	15,400,000
14	SAMANES LTDA	11,000,000	0.55	110	11,000,000
15	CONSTRUCTORA RODRIGUEZ BRÍÑEZ	10,000,000	0.50	100	10,000,000
16	COOTRANSPEAZ LTDA	4,600,000	0.23	46	4,600,000
17	LISANDRO CAMPOS	3,700,000	0.19	37	3,700,000
18	LUZ ADRIANA RAMIREZ LOSADA	1,400,000	0.07	14	1,400,000
19	CAMILO MONTEALEGRE	1,000,000	0.05	10	1,000,000
20	ALICIA LOZANO	1,300,000	0.07	13	1,300,000
21	JAIME MONTEALEGRE ANAYA	1,000,000	0.05	10	1,000,000
22	MERCY GORRON	1,000,000	0.05	10	1,000,000
23	YANETH CASTAÑO	700,000	0.04	7	700,000
24	HERNAN RODRIGO MONTEALEGRE	600,000	0.03	6	600,000
25	OSWALDO NIETO NAVARRO	600,000	0.03	6	600,000
26	ALBA MARIA CASTILLO	700,000	0.04	7	700,000
27	DIANA PAOLA MEDINA	300,000	0.02	3	300,000
28	HERNANDO BELTRAN VARON	200,000	0.01	2	200,000
	TOTAL	2,000,000,000	100	20,000	2,000,000,000

PARTICIPACION PUBLICA	1,079,300,000	54.0%
PARTICIPACION PRIVADA	920,700,000	46.0%
		<u>100%</u>

VALOR PATRI A DICIEMBRE /2016	2,342,832,722
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION	117,142
VALOR NOMINAL DE LA ACCION	100,000
UTILIDAD	17,142
PROCENTAJE	17.14



LUIS EDUARDO RAMIREZ CEBALLOS
Gerente

7.2 Prima en colocación de acciones

Mediante la Decisión No. 004 del 16 de febrero de 2008, se estableció que las acciones adquiridas por terceros, deberían cancelar adicionalmente una prima en colocación correspondiente al 20% sobre el valor nominal por cada acción. En donde se obtuvo una prima en colocación de acciones por valor de \$800.000

7.3 RESERVAS

El detalle de las reservas es la siguiente:

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
RESERVAS	8,430,059	69,856,198	-729%	-61,426,139
Reservas estatutarias	8,430,059	6,985,620	17%	1,444,439
Otras reservas	0	62,870,578	-100%	-62,870,578

La Asamblea General, en su sesión ordinaria celebrada con fecha 28 de febrero de 2016, aprueba una reserva legal por valor de \$8.430.059

Termina la asamblea general de accionista, se liquidaron la participación que le corresponde a cada accionista, según su porcentaje de participación accionaria; se procedió a transferir mediante bancos el valor correspondiente discriminado así:

ACCIONISTAS		VALOR A DISTRIBUIR
1	COOMOTOR LTDA	15,629,329.18
2	GOBERNACION DEL HUILA	13,698,424.19
3	TERMINAL DE TRANSPORTES NEIVA	11,691,648.67
4	MUNICIPIO DE LA PLATA HUILA	9,863,168.90
5	COOTRANSHUILA LTDA	8,573,369.89
6	INFIHUILA	5,690,289.75
7	FLOTAHUILA S.A.	3,330,716.27
8	EL PONY EXPRESS LTDA	1,437,746.53
9	SOTRACAUCA	1,138,057.95
10	EXPRESO LA GAITANA SA	1,001,491.00
11	COOTRANSGAR LTDA	1,024,252.16
12	COOTRANSGIGANTE LTDA	762,498.83
13	TAXIS VERDES	584,203.08
14	SAMANES LTDA	417,287.92
15	CONSTRUCTORA RODRIGUEZ BRIÑEZ	379,352.65
16	COOTRANSPAEZ LTDA	174,502.22
17	LISANDRO CAMPOS	140,360.48
18	LUZ ADRIANA RAMIREZ LOSADA	53,109.37
19	CAMILO MONTEALEGRE	37,935.27
20	ALICIA LOZANO	49,315.84
21	JAIME MONTEALEGRE ANAYA	37,935.27
22	MERCY GORRON	37,935.27
23	YANETH CASTAÑO	26,554.69
24	HERNAN RODRIGO MONTEALEGRE	22,761.16
25	OSWALDO NIETO NAVARRO	22,761.16
26	ALBA MARIA CASTILLO	26,554.69
27	DIANA PAOLA MEDINA	11,380.58
28	HERNANDO BELTRAN VARON	7,587.05
TOTAL		75,870,530.00

7.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO

7.4.1 Resultados de ejercicios anteriores

Corresponde a la utilidad surgida en el proceso de convergencia, Es así como se ha generalizado la duda para las empresas que se encuentran en el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, para aquellas que se encuentran en período de transición, En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre del 2015, este periodo iniciará el 1° de enero de 2015 y terminará el 31 de diciembre de 2015. Esta información financiera no será puesta en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.” es decir las utilidades sobre las cuales se va a decretar la distribución durante el 2015, no debe tener en cuenta los resultados obtenidos en la aplicación de las NIIF debido a que dichas normas en los períodos de apertura y transición no tienen efectos legales para el área comercial y tampoco deben estar disponibles al público. Que están por valor de \$26.474.300

7.4.2 Resultados del ejercicio

	DICIEMBRE/2016	DICIEMBRE/2015	% VARIACION	VARIACION PESOS
RESULTADOS DEL EJERCICIO	64,078,635	50,668,944	21%	13,409,691

Las utilidades del periodo fueron de \$ 64.078.635. Dentro de estas utilidades están las utilidades del fondo de seguridad Vial; utilidades que no son incluidas para ser distribuidas entre los accionistas. A través de un trabajo manual los preparadores de la información financiera separaron la actividad de terminal y la del fondo de seguridad vial; mostrando la siguiente realidad.

- Actividad general de las operaciones de la terminal de transportes.

INGRESOS	731,224,965
GASTOS	381,745,683
COSTOS DE VENTAS	285,400,647
UTILIDAD	64,078,634

- Actividad del terminal de Transportes.

INGRESOS	636,271,569
GASTOS	377,470,147
COSTOS DE VENTAS	194,822,966
UTILIDAD	63,978,456

- Actividad del fondo de seguridad vial.

INGRESOS	94,953,186
GASTOS	4,275,536
COSTOS DE VENTAS	90,577,682
UTILIDAD	99,968

La utilidad en la operación del periodo; a la cual tienen derechos los accionistas de la Terminal es el valor de \$63.978.456 (sesenta y tres millones novecientos setenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos). Los \$99.968 hacen parte del fondo de seguridad vial.

7.5 PATRIMONIO INCORPORADO – FONDO DE SEGURIDAD VIAL

Corresponde a los recursos y los bienes muebles del fondo de seguridad vial, que son bienes que administra y se encuentran a nombre del terminal de transportes de la Plata S.A, pero no forman parte del patrimonio de la sociedad, por encontrarse en una ambigüedad jurídica sobre el tema. Están por valor de \$32.320.089.

7.6 IMPACTOS POR EN NUEVO MARCO NORMATIVO

Es por muchos conocido que la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera —NIIF— generará impactos que pueden ser importantes en distintos escenarios como la estructura financiera, el modelo de negocios, los procesos y procedimientos transaccionales, las prácticas comerciales, las políticas laborales, los controles, así como la tecnología de las empresas en Colombia, solo por citar algunos. Sin embargo, pocos saben cuáles son las características, dimensiones, naturaleza y sentido de esos distintos efectos, de forma que orientan acciones para que la empresa se prepare para un “algo” que va a pasar, pero sin un claro entendimiento de qué y por qué hacer. Es una situación similar a cuando una comunidad costera se prepara para un huracán y empieza a adelantar acciones emergentes de toda índole, de suerte que esté más o menos preparada para enfrentar el impacto.

Los impactos para la entidad fue de \$210.729.639, producto de los avalúos realizados a los activos, la depuración realizada a varias cuentas y la organización de unos cifras claras de cara al inicio de la contabilidad financiera.

La diferencia que aparece en los impactos por valor de 9.750.253 corresponde a unos ajustes que se hicieron en el proceso de emigración de software por base de datos. La empresa PROASISTEMAS continúa realizando unos ajustes para solucionar estas diferencias.

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales es de \$ 706.182.415. Se obtuvieron de la siguiente manera:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
INGRESOS OPERACIONALES	706,182,415	647,606,631	9%	58,575,784
VENTA DE SERVICIOS	503,979,751	455,421,400	11%	48,558,351
OPERACIONES INSTITUCIONALES	134,698,200	135,186,100	0%	-487,900
OTROS SERVICIOS	67,504,464	56,999,131	18%	10,505,333

Los ingresos operaciones presentaron un incremento del 9% con respecto al año inmediatamente anterior en la venta de servicios y otros servicios.

8.1 Ventas de Servicios

Las ventas de servicios son de \$503.979.751. Distribuidos así:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Servicios de terminal de transporte terrestre	503,979,751	455,421,400	10%	48,558,351
Servicio de plataforma	491,459,750	450,710,000	8%	40,749,750
Comparendos	11,990,001	4,301,400	64%	7,688,601
Permiso servicios de maleteros	530,000	410,000	23%	120,000

En las ventas de servicio, los comparendos representan un incremento significativo por la puesta en marcha de programas, acompañamiento y socializaciones con nuestros usuarios de lograr acuerdos para el saneamiento de este rubro.

8.2 Operaciones Institucionales – Fondo de seguridad vial

La operación del fondo de seguridad vial es de \$134.698.200

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
OPERACIONES INSTITUCIONALES	134,698,200	135,186,100	0%	-487,900
Administración fondo de seguridad vial 30%	40,409,670	40,479,140	0%	-69,470
Fondo de seguridad vial 70%	94,288,530	94,706,960	0%	-418,430

El fondo de seguridad Vial, es administrado por la terminal; del total de sus ingresos el 30% se trasladan a la terminal por la administración del fondo; y el 70% restante son reinvertidos en los programas del fondo.

8.3 Otros servicios

Los servicios complementarios en la actividad se obtuvieron unos ingresos, detallados así:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
OTROS SERVICIOS	67,504,464	56,999,131	16%	10,505,333
Servicios de Taquillas	39,963,947	38,019,984	5%	1,943,963
Servicios salas vip	11,154,313	11,063,459	1%	90,854
Servicios de baños	8,472,408	7,256,205	14%	1,216,203
Servicios de restaurante	7,913,796	659,483	92%	7,254,313

La inversión realizada por la terminal, en la compra de dos locales comerciales se está recibiendo unos ingresos por el arrendamiento de uno de ellos, que incrementan los ingresos de la entidad. Durante el año se recibieron por el alquiler del local el restaurante un valor de 7.913.796.

8.4 Otros Ingresos

Los otros ingresos están distribuidos así:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
OTROS INGRESOS	25,042,550	38,195,963	-53%	-13,153,413
Financieros	11,014,767	15,091,927	-37%	-4,077,160
Incentivos tributarios	6,246,235	511,387	92%	5,734,848
sobrantes	7,000	8,000	-14%	-1,000
Recuperaciones	6,562,548	13,584,649	-107%	-7,022,101
Aprovechamientos	1,212,000	0	100%	1,212,000

- **Financieros:** Corresponde a los ingresos recibidos por los intereses obtenidos por las recursos depositados en los dos encargos fiduciarios del banco de Bogotá por valor de \$11.014.767. encargo fiduciario del Banco Bogotá número 001000053309 a nombre del terminal de transportes, generando unos rendimientos financieros por valor de \$10.014.767 y el encargo del fondo de Seguridad Vial No 001000058224, se generaron unos rendimientos financieros por valor de \$ 524.190.
- **Incentivos Tributarios:** corresponde a los ingresos por el pronto pago de los impuestos y contribuciones, por valor de \$ 6.246.235.

9. COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación son generados por los costos del personal operativo en la prestación de los servicios. El detalle es el siguiente:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	285,400,647	265,194,727	7%	20,205,920
Sueldos y salarios	173,897,864	175,351,759	-1%	-1,453,895
Contribuciones Imputadas	23,231	0	100%	23,231
Contribuciones efectivas	20,723,242	19,725,235	5%	998,007
Generales	28,136,648	17,932,213	36%	10,204,435
Gastos de personal diversos	34,389,950	17,971,200	48%	16,418,750
Cuotas administración de propiedad horizontal	28,229,712	34,214,320	-21%	-5,984,608

Los sueldos asignados al personal operativo es el siguiente:

SUELDOS ASIGNADOS AL AREA OPERATIVA			
NOMBRE	CARGO	SUELDO	AUXILIO T
FERNANDO CASTAÑEDA EMBUS	JEFE OPERATIVO	1,378,000	77,700
ALFREDO RAMIREZ FIAGA	I.CONTROL	716,900	77,700
RAFAEL ALVAREZ RODRIGUEZ	I.CONTROL	716,900	77,700
NUBIA PEREZ QUINTERO	I.CONTROL	716,900	77,700
SANDRA MILENI CEBALLOS	I.CONTROL	716,900	77,700
LEIDY VIVIANA CASTILLO	I.CONTROL	716,900	77,700
JESUS ROBINSON GUARNIZO PEÑA	I.CONTROL	689,455	77,700
BERNEY MONTENEGRO GALINDO	I.CONTROL	689,455	77,700
CARLOS ANDRES CELIS CUMBE	I.CONTROL	689,455	77,700
CESAR A HERNANDEZ ANAYA	I.CONTROL	551,564	77,700
MARILIN NOGUERA PEREZ	SENA	344,727	77,700
AUDENAR SALAZAR CUCHIMBA	I.CONTROL	0	0
CINDY MARCELA OBANDO CABRERA	AUXILIAR DE ENFERMERIA	689,455	77,700
FLOR ANGELA MEDINA BERMUDEZ	AUXILIAR DE ENFERMERIA	689,455	77,700
MAIRA ALEJANDRA YASNO HURTADO	AUXILIAR DE ENFERMERIA	689,455	77,700

9.1 Sueldos y salarios del área operativa

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Sueldos y salarios	173,897,864	175,351,759	-1%	-1,453,895
Sueldo de personal	108,293,906	108,871,509	-1%	-577,603
Horas extras y festivos	5,149,304	3,954,441	23%	1,194,863
Recargos dominicales y festivos	11,779,614	12,508,912	-6%	-729,298
Prima de servicios	11,331,779	11,672,618	-3%	-340,839
Cesantias	11,335,496	11,672,618	-3%	-337,122
Intereses sobre cesantias	1,532,475	1,382,722	10%	149,753
Vacaciones	5,064,131	5,222,466	-3%	-158,335
Auxilio de transporte	11,043,760	12,184,404	-10%	-1,140,644
Capacitaciones	4,921,948	2,975,391	40%	1,946,557
Dotaciones y suministros a trabajadores	3,419,600	4,685,507	-37%	-1,265,907
Personal supernumerario	25,850	0	100%	25,850
Gastos deportivos y de recreación	0	221,171	-100%	-221,171
Contribuciones Imputadas	23,231	0	100%	23,231

9.2 Costos Generales

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Generales	28,136,648	17,932,213	36%	10,204,435
Gastos Niif	0	1,601,840	-100%	-1,601,840
Materiales, papelería y suministros	10,473,307	0	100%	10,473,307
Mantenimientos	7,572,681	7,330,589	3%	242,092
Servicios publicos	1,117,460	1,301,540	-16%	-184,080
Viáticos y gastos de viaje	128,000	96,500	25%	31,500
Comunicacion y transporte	977,400	314,600	68%	662,800
Promoción y divulgación	500,000	2,391,700	-378%	-1,891,700
Elementos de Aseo	62,500	587,744	-840%	-525,244
Servicios de cafetería y restaurantes	4,955,000	4,157,700	16%	797,300
Eventos culturales	1,589,300	0	100%	1,589,300
Combustibles y lubricantes	355,000	150,000	58%	205,000
Elementos de cafetería	406,000	0	100%	406,000

En los costos generales con un incremento del 36%, el valor que presenta un incremento significativo es la cuenta de materiales papelería y suministro.

9.3 Gastos de personal Diversos

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Gastos de personal diversos	34,389,950	17,971,200	48%	16,418,750
Honorarios	34,389,950	14,516,200	58%	19,873,750
Contratos de personal temporal	0	3,455,000	-100%	-3,455,000

Cuenta que presenta un incremento del 48% con respecto al periodo anterior debido a la forma como se ejecuta actualmente el fondo de seguridad vial. Los pagos realizados son los siguientes: el valor total cancelado es de \$34.389.950, discriminados así:

A la Doctora Ninis Beatriz Yance Restrepo, coordinadora del programa de seguridad vial, contrato por honorarios, por un valor de \$800.000 mensuales. El total cancelado a la fecha es de \$ 8.800.000. Es de aclarar que durante el año 2015, se pagó por concepto de honorarios coordinación del programa de seguridad vial solamente \$ 2.000.000.00 correspondiente a los meses enero y febrero , el resto del año se manejó con una sola persona que estaba contratada por nómina.

Se cancela a la empresa Auditamos asesorías integrales en Salud S.A.S prestadora de los servicios por los diferentes exámenes realizados según la programación que se ejecute mensual a los conductores. Se le han cancelado a la fecha un valor de \$25.589.950.

9.4 CUOTAS DE ADMINISTRACION DE LA COOPROPIEDAD

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Cuotas administración de propiedad horizontal	28,229,712	34,214,320	-21%	-5,984,608

Pagos realizados a la Propiedad Horizontal en el pago de expensas que le corresponde según el porcentaje de copropiedad establecida en el reglamento. En la actualidad se cancela mensual un valor de administración de \$ 2.352.746

10. GASTOS DE OPERACIÓN

El detalle de los gastos de operación es el siguiente:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
GASTOS OPERACIONALES	265,319,048	258,780,751	2%	6,538,297
Sueldos y salarios	61,472,545	57,150,800	7%	4,321,745
Contribuciones efectivas	9,127,132	9,418,106	-3%	-290,974
Prestaciones sociales	12,976,503	12,194,620	6%	781,883
Gastos de personal diversos	63,187,572	49,516,537	22%	13,671,035
Generales	109,196,143	118,190,137	-8%	-8,993,994
Impuestos, contribuciones y tasas	9,359,153	12,310,551	-32%	-2,951,398

10.1 Sueldos y salarios

Son los pagos realizados al personal del área administrativa donde se encuentran los sueldos del gerente, del jefe Administrativo y financiero, La secretaria y el pasante del Sena. Se presentó un incremento del 7% por los ajustes de ley en el incremento de los pagos labores.

10.2. Contribuciones efectivas

Cuenta que presenta una disminución del 3% con el periodo anterior; agrupa los gastos realizados por la entidad para el cumplimiento de la seguridad social de los funcionarios del área administrativa.

10.3. Prestaciones Sociales

Cuenta que presenta un incremento del 6% con el periodo anterior; agrupa los gastos realizados por la entidad para el cumplimiento de las prestaciones sociales de los funcionarios del área administrativa.

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Prestaciones sociales	12,976,503	12,194,620	6%	781,883
Vacaciones	3,143,611	2,279,800	27%	863,811
Cesantias	4,643,292	4,676,580	-1%	-33,288
Intereses sobre cesantias	546,308	561,240	-3%	-14,932
Prima de servicios	4,643,292	4,677,000	-1%	-33,708

10.4. Gastos de Personal Diversos

Cuenta que presenta un incremento del 22% con el periodo anterior; agrupa los gastos por Honorarios realizados por la entidad para el cumplimiento de funciones y retos en los cambios que se exige por las diferentes entidades reguladoras.

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Gastos de personal diversos	63,187,572	49,516,537	22%	13,671,035
Honorarios	50,773,777	40,996,105	19%	9,777,672
Capacitación, bienestar social y estímulos	11,524,795	7,888,632	32%	3,636,163
Dotación y suministro a trabajadores	889,000	631,800	29%	257,200

Se realiza la justificación y explicación del incremento del 22% en el rubro de honorarios cancelados son los siguientes:

FECHA	ACTIVIDAD REALIZADA	BENEFICIARIO	VALOR PAGADO
2016/01/07	HONORARIOS POR EXAMENES ADMISION PARA LOS EMPLEADOS	G Y G INTEGRAL DE CONSULTORIA LTDA	1,353,333
2016/05/06	HONORARIOS POR ELABORACION DE MANUALES DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	CELIMO BERNEY VALENCIA ULE	3,700,000
12-28-2016	HONORARIOS MENSUALES DE CONTADOR	JUSTINIANO MIRANDA SOLORZANO	12,340,412
2016/11/11	ELABORACION DE PLAN DE SEGURIDAD VIAL	LUIS FERNANDO CASTAÑEDA MEDINA	3,000,000
2016/03/31	TERMINACION DEL PROCESO DE NIIF	MARIA DEL MAR CHAVARRO PUENTES	3,000,000
12-28-2016	HONORARIOS MENSUALES DE REVISORA FISCAL	MARTA CECILIA YASNO GARCIA	20,680,032
2016/04/21	HONORARIOS POR INTERVENTORIA EN LA CONSTRUCCION DEL KIOSCO DE CONDUCTORES	MUÑOZ CIFUENTES JESSICA NATALIA	4,000,000
2016/03/31	IMPLEMENTACION DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	YANCE RESTREPO NINIS BEATRIZ	2,700,000
TOTAL PAGOS REALIZADOS			50,773,777

10.5. Gastos Generales

Los gastos generales presentan una disminución con el periodo anterior del 8% ocasionado por la austeridad en los gastos generales.

En la terminal se han desarrollado unos mantenimientos para el mejoramiento y conservación de las instalaciones que a su vez se deba incurrir en compra de materiales y suministros.

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Generales	109,196,143	118,190,137	-8%	-8,993,994
Estudios y proyectos	223,000	6,242,000	-2699%	-6,019,000
Comisiones, honorarios y servicios	300,000	0	100%	300,000
Vigilancia y seguridad	149,000	75,000	50%	74,000
Materiales y suministros	18,361,317	3,758,040	80%	14,603,277
Mantenimiento	41,825,683	59,267,907	-42%	-17,442,224
Servicios publicos	7,745,006	6,328,519	18%	1,416,487
Viaticos y gastos de viaje	8,062,531	11,872,410	-47%	-3,809,879
Publicidad y propaganda	1,098,478	1,061,373	3%	37,105
Impresos, publicaciones y suscripciones	0	160,000	-100%	-160,000
Comunicación y transportes	980,110	13,037,201	-1230%	-12,057,091
Promoción y divulgación	2,680,000	300,000	89%	2,380,000
Seguros generales	423,400	847,912	-100%	-424,512
Seguridad industrial	0	242,000	-100%	-242,000
Combustibles y lubricantes	621,100	211,000	66%	410,100
Servicios de aseo, cafetería y restaurantes	1,513,396	763,100	50%	750,296
Elementos de aseo y cafetería	1,218,200	367,100	70%	851,100
Licencias y salvoconductos	1,204,209	0	100%	1,204,209
Relaciones públicas	106,000	432,000	-308%	-326,000
Gastos legales	6,784,100	6,613,275	3%	170,825
Otros gastos generales	15,900,613	6,611,300	58%	9,289,313

A continuación se presenta los pagos realizados en la cuenta de materiales y suministros que se incrementó en un 80%.

FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	DÉBITOS
2016/02/11	CUANTIAS MENORES - REEMBOLSO CAJA MENOR	VARIOS	3,737,191
2016/11/23	FRA.12961-12959 PAPELERIA VARIA	CAMPOS LAMILLA JHON JAIRO	319,290
2016/04/05	FRA.428239 COMPRA 20 RSMA CARTA	COOPERATIVA DE IMPRESORES DEL SUR LTDA	178,640
2016/10/14	FRA.58879 COMPRA PAPELERIA VARIA OFIC ADMON	DISPAPELES	301,017
2016/11/03	CAN FR.84 DVR HD 16 CANALES	GARCIA TORRES JOSE HERVER	234,000
2016/01/21	COMPRA 2 SILLAS NEGRAS Y 1 LOKERS CON 4 COMPARTIM	GRUPO ESCOM SAS	1,611,240
2016/02/17	CAN FRA.585/ OMPRA GRECA OSTER	JORGE MARIO SANCHEZ JIMENEZ	182,500
2016/02/16	CAN FRA.332 PURIFICADOR AGUA	LUIS CARLOS LOZANO	100,000
2016/11/30	FRA.641468 EQUIPO CELULAR PARA GERENCIA	MOVISTAR	772,899
2016/06/27	CAN FRA.87,COMPRA 1 PERSIANA OFICINA REVISOR 3 PIS	ORJUELA JOSE REINEL	1,446,000
2016/07/15	PAPELERIA VARIA OFICINAS ADMON	ORTIGOZA TORRES MARIA IRMA	86,600
2016/06/15	COMPRA 1 ARCHIVADOR METALICO 4 CAJONES	OSCAR ARMANDO ESCOBAR VALLEJO	590,000
2016/01/13	CAN FRA.10905 COMP IMPRESORA 1102 Y UPS STAR500W	PUNTO NET	713,990
2016/06/14	CAN FRA.2285/ COMPRA MATERIALES ELECTRIC MANTENIM	RAMIREZ TIERRA DENTRO ENRIQUE	420,200
2016/10/22	FRA.73 COMPRA CARRO TANSPO RT MALETAS	SERRA TO OSORIO ARNULFO	760,000
12-31-2016	COMPRA DE ESTANTES METALICOS	ESCOBAR VALLEJO OSCAR ARMANDO	1,850,000
12-30-2016	COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA	SERRA TO MUÑOZ OLIVERIO	3,194,500
12-31-2016	DISEÑO DE PAGINA WEB	A VILA CARLOS ANDRES	750,000
12-30-2016	COMPRA DE ARREGLOS NA VIDEÑOS	ZULUAGA GIRALDO ELKIN	793,250
2016/05/10	COMPRA BAFLES ALON CONDUCTORES	SUPER AUDIO S.A.	320,000
TOTALES MATERIALES Y SUMINISTROS			18,361,317

Se presenta los pagos realizados en la cuenta de mantenimientos realizados, que presento una disminución del 42% con respecto al periodo anterior. Hubo racionalización de los gastos y se ejecutaron los mantenimientos necesarios para la conservación y mejoramiento de la plata física.

FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	DÉBITOS
2016/02/11	REEMBOLSO GASTOS CAJE MENOR	CUANTIAS MENORES	5,884,373
2016/06/03	SEÑALIZACION GENERAL TERMINAL TRANSPORTE	ALARCON CELIS ARIEL FERNANDO	1,050,000
2016/01/12	CAN FRA.132 COMPRA 1.000 LADRILLOS POZO SEPTICO	ANA DE JESUS CABRERA DE QUINTERO	1,050,000
2016/07/05	MANTENIMIENTO ZONAS VERDES 3 DIAS GUADAÑA	AUDENAR SALAZAR CUCHIMBA	120,000
2016/08/26	ALQUILER VIBROCOMPAC PLATAF TAXIS	AUDINO JIMENEZ	120,000
2016/09/14	FRAS:50789-50790 COMPRA MATERIAL CONSTRUCCI BAHIA	CASTRILLON FOSSI MARIO	6,686,582
2016/05/12	CONPRA 12 MTS CUBICOS RECEBO PARA PARQUEADERO	CECILIA CABRERA DE CHAVARRO	260,000
2016/09/07	MANTENIMIENTO 10 EQUIPOS COMPUTO DEL TERMINAL	CELIS CUMBE CARLOS ANDRES	300,000
2016/11/28	FRA.3559.NOVIEMBRE-16,MANTENIMIENTO SISTEMAS SOFW	CONSULTORES TECNOLOGICOS ASOCIADOS LTDA	6,145,468
2016/06/03	CAN FRA.105-3266 INSEPTICIDA	COOPERATIVA MULTIACTIVA AGROPECUARIA DEL HUILA	23,500
2016/06/07	CAN FRAS.85680-85681 COMBUSTIBLE PLANTA ELECTRICA	COOTRANSIGIGANTE LTDA	123,400
2016/01/04	FRA.10800 SUMINISTROS AMPLIAC POZO SEPTICO	CUELLAR ENNUAR	1,674,000
2016/06/03	FRA.555/MATERIALES CONSTRUCCION	DISTRIBUIDORA MATERIALES DE COLOMBIA S.A.S	5,400
2016/01/20	CAN FRA.40 COMPRA 20 POSTES EN CONCRETO	EDISON FERNEY PUYO ANAYA	320,000
2016/09/06	CAN FRA.281662 COMP CHEQUE Y LLA VE 2" MANTENIMENT	FERRETERIA HERNANDO NARVAEZ Y CIA LTDA	220,500
2016/08/20	TRANSPORTE 3 VIAJES MATERIAL RECEBO	GARCIA RAMOS BENS AIR	394,500
2016/11/03	FRA.85/ MANTENIMIENTO CAMARAS VIGILANCIA	GARCIA TORRES JOSE HERVER	250,000
2016/06/03	MANTENIMIENTO ZONAS VERDES	JOSE BENJAMIN HUERTAS PASCUAZA	328,000
2016/07/09	MANTENIMIENTO PUERTAS UNIDAD SANITARIAS ADMON	MARIBEL SILVA MENESES	150,000
2016/01/22	COMPRA ARENA TRITURADA POZO SEPTICO	MASSEQ PROYECTOS E INGENIERIA S.A.S	555,360
2016/02/24	CAUS FRA.3058 MATERIALES PARA MANTE CHAPAS	MUÑOZ MUÑOZ FERNEY DA VID	465,000
2016/05/27	CUS FRA.879/TRANSPORTE MATERIALES OBRA DEL TERMINA	PARRA ANDRADE SALOMON	3,890,000
2016/09/07	ADQUIS HORAS SS ASESORIAS SISTEMAS REMOTA	PROASISTEMAS S.A.	2,813,000
2016/06/03	CAN FRA.217972/ COMPRA 70 MTS CABLE	PULIDO CARDENAS JORGE LUIS	84,000
2016/09/13	FRA.154351 MATERIAL CONTRUCCION BAHIA TAXIS	QUINTERO GARCIA ALBENYIS	1,275,600
2016/02/16	CAU FRA3368 COMPRA 34 BULTOS CEMENTO POZO SEPTICO	SANDOVAL AURELIO	986,000
2016/09/07	MANTENIMIENTO E INTALACION TUBERIA ACUEDUCTO	SIERRA CHAVARRO RAFAEL	310,000
2016/06/03	FUMIGACION EN LAS INSTALACIONES DEL TERMINAL	SILVIA TORRES PERDOMO	350,000
2016/02/05	JORNALES CONSTRUCC POZO SEPTICO TERMINAL	TELLEZ RUEDA OSCAR MARTIN	2,030,000
2016/05/12	CAN FRA.362 COMPRA 2 TOONER 85A Y 83A	VALENZUELA VIDAL JESUS EMIDIO	328,000
12-28-2016	CANCELA PINTURA GENERAL DE TERMINAL	MONTENGRO GALINDO BERNEY	3,500,000
2016/05/05	INSTALACION Y COMPRA ANTERLA TV SA TELI KIOSKI	WILMER NORBEY PEREZ RAMIREZ	133,000
TOTALES MANTENIMIENTOS			41,825,683

11. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El detalle de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones es la siguiente:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	60,131,212	35,014,885	42%	25,116,327
Depreciación de propiedades, planta y equipos	50,561,585	30,761,250	39%	19,800,335
Depreciación de propiedades de inversión	2,262,296	0	100%	2,262,296
Amortización de activos intangibles	7,307,330	4,253,635	42%	3,053,695

12. OTROS GASTOS

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
OTROS GASTOS	53,415,092	61,606,725	-15%	-8,191,633
Comisiones	917,012	1,287,869	-40%	-370,857
Provisión para obligaciones fiscales	52,498,080	60,290,892	-15%	-7,792,812

La Terminal dentro de sus obligaciones ha realizado las provisiones para cumplir con las obligaciones fiscales del periodo. Que se describen a continuación así:

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
Provisión para obligaciones fiscales	52,498,080	60,290,892	-15%	-7,792,812
Impuesto sobre la renta y complementarios	40,656,914	38,295,240	6%	2,361,674
Impuesto sobre la renta para la equidad	8,745,913	18,927,648	-116%	-10,181,735
Impuesto de industria y comercio	3,095,253	3,068,004	1%	27,249

13. OTROS GASTOS ORDINARIOS

	DIC/2016	DIC/2015	% VARIACION	PESOS
OTROS GASTOS ORDINARIOS	2,880,331	14,536,561	-405%	-11,656,230
Impuestos asumidos	2,527,019	2,501,128	1%	25,891
Gastos diversos	353,312	12,035,433	-3306%	-11,682,121

14. REVELACIONES

En la relación de los 27 avalúos realizado en la terminal de Transportes S.A. por la firma AVALTEC Asesorías y Avalúos Técnicos, se estimó según las NIC 39 de no incluir

PARQUEADERO PUBLICO	204-31090	\$	9,066,750
---------------------	-----------	----	-----------

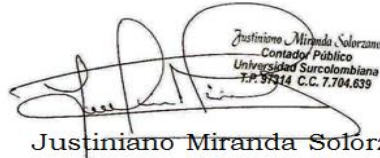
La terminal de transportes tiene una demanda a la empresa EMGESA por la afectación en la caída del puente el paso del colegio en el año 2012 y 2013. Para lo

cual el asesor jurídico informo a la administración que este proceso se encuentra para fallo en alto grado de probabilidad a favor de la terminal en año 2017.

El 25 de enero del 2017, la administración de La Terminal de Transportes de la Plata S.A., autorizo para su publicación los estados financieros al corte del 31 de diciembre de 2016.



LUIS EDUARDO RAMIREZ C.
Gerente



Justiniano Miranda Solórzano
c. c. 7.704.369 de Neiva
T. P 97314 -T

Justiniano Miranda Solórzano
Contador Público