

Notas de Carácter General

A Enero 31 de 2019

1. INFORMACION GENERAL: NOTA 1.

Megabús S.A, es una sociedad anónima por acciones, constituida entre Entidades Públicas, regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, y en lo particular a lo previsto en el artículo 85 y siguientes de la Ley 489 de 1998 y sus Decretos Reglamentarios.

Constituida el 19 de Agosto de 2003 por Escritura Pública N° 1994 de la Notaría Sexta del Círculo de Perera, se constituyó la sociedad Megabús S.A.

1. Reforma Estatutaria según escritura 2309 del año 2005.
2. Aumento de capital según escritura 1761 del año 2008.
3. Aumento de capital según escritura 1514 del año 2010.
4. Reforma Estatutaria según escritura 0775 del año 2011.
5. Reforma Estatutaria según escritura 3575 del año 2013.

Actualmente la composición accionaria es la siguiente:

ACCIONISTAS	No ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	% DE PARTICIPACION
MUNICIPIO DE PEREIRA	54,998	989,964,000	54.9980%
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	40,000	720,000,000	40.0000%
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	5,000	90,000,000	5.0000%
INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO	1	18,000	0.0010%
AEROPUERTO MATECAÑA	1	18,000	0.0010%
TOTAL	100,000	1,800,000,000	100%

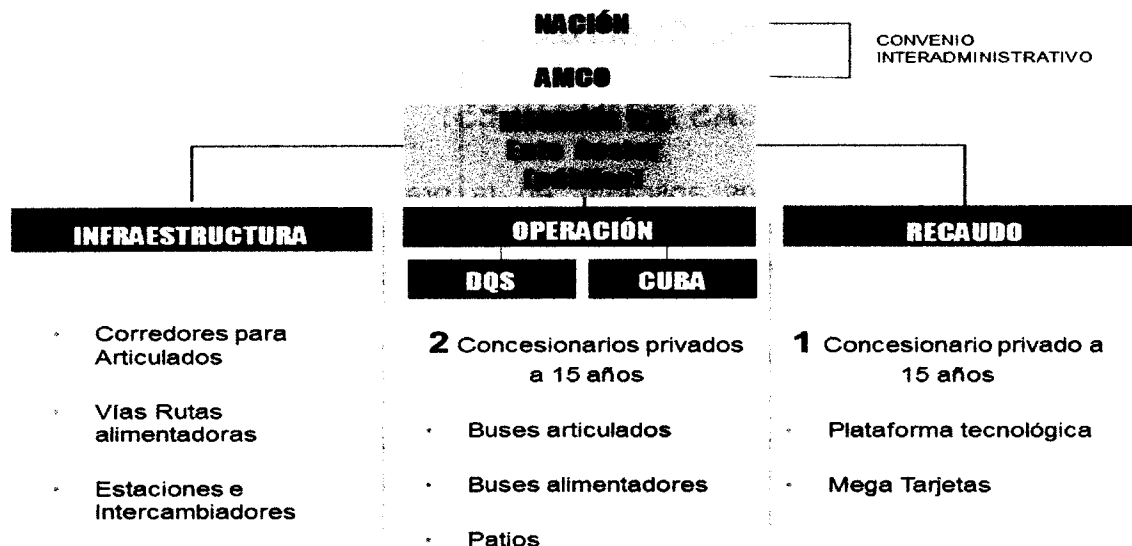
1. Gerencia General:	Dos (2) Cargos.
2. Dirección Operativa:	Treinta y un (31) cargos
3. Dirección Financiera:	Cinco (5) cargos.
4. Secretaria General:	Seis (6) cargos
5. Asesoría Jurídica:	Tres (3) cargos
6. Control Interno:	Un (1) cargo
7. Planeación:	Un (1) cargo
8. Comunicaciones:	Un (1) cargo.

ESTRUCTURA SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO MEGABÚS

El "Sistema Integrado de Transporte Masivo para el Área Metropolitana de Centro Occidente" (Sistema Megabús) ejecutó todos los frentes de trabajo requeridos para el inicio e implementación de la operación temprana en agosto de 2006 e inició su etapa de operación plena en octubre del mismo año.

En el año 2004 se suscribieron los contratos de concesión con los dos operadores de las rutas troncales, Promasivo S.A en Pereira e Integra S.A en Dosquebradas, con sus respectivas cuencas de alimentación, y en el 2005 el contrato de concesión para la implantación del sistema de recaudo y la plataforma tecnológica de operación y control, la empresa Recaudos Integrados S.A.S RECISA.

Siendo la estructura del sistema la siguiente:



instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

- En general el costo histórico está basado en el valor de compra de las transacciones.
- Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.4 Periodo contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual a 31 de diciembre de cada año.

2.7 Clasificación de los activos y pasivos:

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

2.8 Definición de los elementos de los estados financieros:

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos, los gastos y los costos.

Activo: Representan los recursos controlados por la empresa, producto de sucesos pasados, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Para poder reconocerlo, el flujo de los beneficios debe ser probable y debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

La entidad controla el recurso si puede decidir el propósito para el cual se destina el activo, obtiene sustancialmente los beneficios, puede prohibir el acceso a particulares y asume los riesgos asociados al activo.

La titularidad jurídica sobre el activo, no necesariamente, es suficiente para que se cumplan las condiciones de control sobre el recurso.

Para que un activo se reconozca debe tener un costo o valor que pueda medirse en forma fiable, si no se conoce el valor del costo este debe estimarse, cuando no pueda hacerse una estimación razonable, no podrá reconocerse en los estados financieros.

Cuando un activo no cumple con los criterios para su reconocimiento, puede revelarse en notas a los estados financieros

Pasivo: Es una obligación presente de la empresa surgida de sucesos pasados, para cuya cancelación, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.11 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tiene impacto contable:

Manejo de documentos y soportes contables: Actualmente la Entidad no tiene limitaciones en el manejo de la documentación y soportes contables que intervengan en el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia y la razonabilidad de las cifras, además cuenta con el recurso humano y tecnológico que facilita la generación de información en forma fidedigna así como también la custodia de todos los documentos y soportes contables.

Estructura del Área Financiera: Actualmente la Entidad no tiene limitaciones en cuanto a la estructura del área financiera que intervengan en el normal desarrollo del proceso contable y financiero, además cuenta con el recurso humano y tecnológico que facilita la generación de información en forma fidedigna.

Tecnología: Durante la vigencia 2014, no se tenía sistematizada la nómina de la Entidad ni el manejo de los Activos fijos, por lo cual la Entidad adquirió la licencia de Uso del Software financiero que venía utilizando, ampliando los módulos requeridos, con el fin de fortalecer la preparación de la información financiera; a la fecha se encuentra pendiente que el Área Administrativa implemente en el Software el módulo de Activos Fijos; En cuanto a normas internacionales (Resolución 414 de 2014), a el software se le vienen haciendo los diferentes ajustes para que se pueda parametrizar e implementar, gracias que a la fecha se logra depurar los activos de la entidad se iniciara con la incorporación de la totalidad de activos que posee registrados la Empresa en sus libros, los cuales se encuentran debidamente identificados en una Sabana de Excel que servirá de insumo para la utilización del módulo de activos, además con el fin de continuar con una adecuada identificación de los activos pertenecientes a la entidad, se acordó establecer etiquetas para la identificación de los mismos, que a la fecha ya fueron asignadas las respectivas éticas al total de los activos.

2.12 Efectos y cambios significativos en la información contable:

Para el cierre de la vigencia 2013, se realizó la homologación con base al Manual financiero enviado por el Ministerio de transporte, específicamente la Unidad de Movilidad Urbana - UMUS., lo que significó el cierre de las cuentas de balance que

(b) **Valor razonable instrumentos financieros:** El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por la Resolución 414 de 2014.

(c) **Pasivos contingentes:** Según resolución No 230 de 2017, se estableció proceso de valoración de los litigios y demandas, conforme a la adopción de la Circular Externa N° 00023 del 11 de Diciembre de 2015 y Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 emitidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, las cuales la Contaduría General de la Nación recomendó adoptarlas, para junio se encuentra en revisión por parte del Área Financiera y Área Jurídica con el fin de actualizar las demandas.

En el momento se encuentra en revisión por parte del área jurídica, la herramienta suministrada por el asesor en normas internacionales, la cual ha sido compilada conforme al número de demandas que llegan a la entidad donde se podría ver afectada en un futuro y para el cierre de año se efectuó calificación del total de las demandas.

INTRODUCCIÓN

El capítulo V del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública describe el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, trámites arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos decretados y ejecutados en contra o a favor de las entidades públicas.

El numeral 5 del artículo 2.2.3.4.1.10 del Decreto 1069 de 2015 describe como una de las funciones del apoderado de la entidad frente al Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado, el incorporar el valor de la provisión contable de los procesos a su cargo, con una periodicidad no superior a seis (6) meses, así como cada vez que se profiera una sentencia judicial sobre el mismo de conformidad con la metodología que se defina para tal fin.

El objetivo que tiene la Circular Externa N° 00023 de 2015, es establecer la metodología de reconocido valor técnico que debe ser utilizada por las diferentes entidades públicas del orden nacional para calcular la provisión contable, respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales a su cargo.

Definiciones de los conceptos relevantes que se tratan en la Circular Externa N° 00023 de 2015:

Frente a los aspectos particulares listados anteriormente, se propone que las entidades públicas determinen la provisión contable únicamente para los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales, excluyendo los procesos de la Jurisdicción Constitucional (en teoría se trata de obligaciones in natura que no afectan el rubro de sentencias y conciliaciones), las conciliaciones judiciales, y los trámites relacionados con extensión de jurisprudencia. Además, se propone que tras la notificación de la demanda se registre contablemente la información. En el evento en el que se profiera una sentencia, y/o cuando en el proceso existan elementos probatorios, jurisprudenciales y/o sustanciales que modifiquen su probabilidad de pérdida se deberá actualizar la provisión contable. En todos los casos, deberán ser los abogados apoderados de cada proceso los encargados de evaluar la calificación del riesgo procesal y determinar la provisión contable con el objetivo de que haya congruencia entre estos dos elementos.

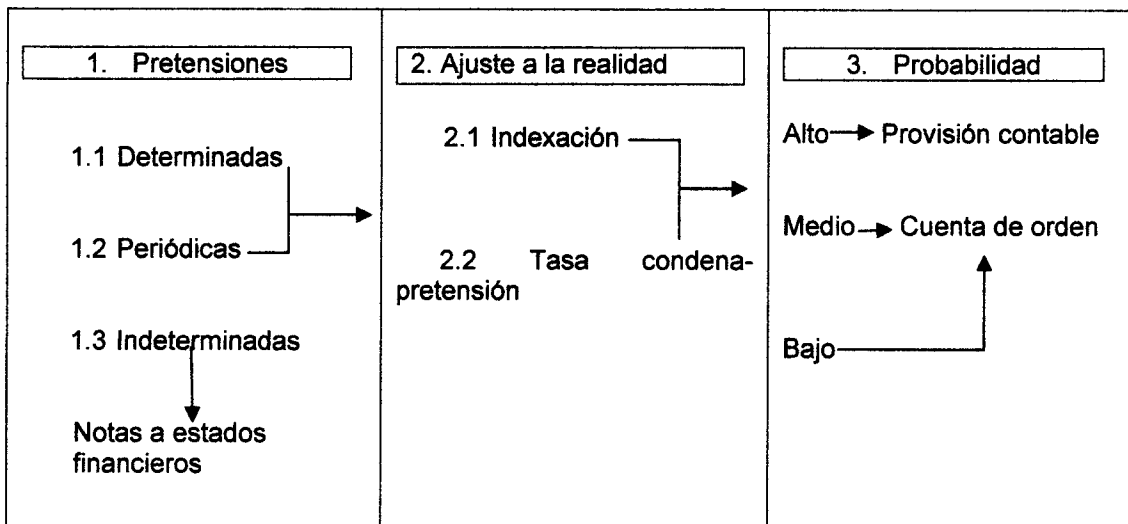
Uno de los aspectos centrales de la metodología propuesta por la NIC37 -en el caso que le atañe a la Agencia- es la calificación del riesgo procesal para determinar la probabilidad de pérdida de un proceso judicial. Para calificar el riesgo procesal se definen los siguientes tres rangos:

- **ALTO:** el riesgo de perder el proceso es alto si la valoración que hace el apoderado de la probabilidad de perderlo es superior al 50%.
- **MEDIO:** el riesgo de perder el proceso es medio si la valoración que hace el apoderado de la probabilidad de perderlo se encuentra entre el 25% y el 50%.
- **BAJO:** el riesgo de perder el proceso es bajo si la valoración que hace el apoderado de la probabilidad de perderlo es inferior al 25%.

La metodología consta de tres pasos en los que deben actuar el apoderado del proceso y el encargado en el área financiera de hacer el registro la provisión contable en los estados financieros de la entidad. Estos pasos son: 1) determinación del valor de las pretensiones, 2) ajuste del valor de las pretensiones y 3) cálculo del riesgo de condena y registro del valor de las pretensiones.

Otra Reglas

- Todo proceso que se pierda en primera instancia se deberá provisionar por el valor de la condena.
- Si el proceso se gana en primera o segunda instancia, y el demandante apela o interpone un recurso extraordinario, se debe mantener el resultado del procedimiento indicado en el cálculo de la provisión contable antes del fallo correspondiente.
- En caso de que existan múltiples entidades demandadas frente a un mismo proceso, el apoderado de cada entidad debe hacer el mismo ejercicio por su cuenta teniendo en cuenta la probabilidad de condena de la entidad en el proceso y no solamente la probabilidad de pérdida del proceso en general.



Provisión Contable Para Conciliaciones Extrajudiciales

Una vez exista un acuerdo conciliatorio, el apoderado del proceso debe registrar el monto definido en el acuerdo como cuenta de orden.

Informar al Área Financiera

Una vez finalizado el proceso, el apoderado del proceso debe informar al encargado del área financiera sobre el valor a registrar como provisión contable o como cuenta de orden en los estados financieros de la entidad.

exceso de valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento La tasa de interés de mercado, es decir, la tasa de interés aplicada para instrumentos similares, para el caso de cuentas por cobrar clasificadas al costo.

- El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período. El registro se realizará en la cuenta de gasto 5347- Deterioro de cuentas por cobrar.
- Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas de deterioro previamente reconocidas en el resultado. El registro se realizará en la cuenta otros ingresos 4830 "Reversión de las pérdidas por deterioro de valor".

Baja en cuentas:

- Se dará de baja a la cuenta por cobrar si expiran los derechos contractuales adquiridos, o la Entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar. Por tanto, se disminuirá el valor en libros de las cuentas por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del período. La Entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2.15.2 Políticas para la Propiedad, planta y equipo:

Reconocimiento:

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo los siguientes conceptos:

- Terrenos
- Edificaciones
- Muebles, enseres y equipo de oficina
- Equipos de comunicación y computación

La empresa reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

Baja en cuentas:

- La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo
- La Entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Revelación:

La Entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

- Los métodos de depreciación utilizados
- Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo o tasas de depreciación utilizadas
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.
- El cambio en la estimación de la vida útil de la propiedad, planta y equipo y del método de depreciación.
- El valor en libros de la propiedad, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción

2.15.3 Políticas para la depreciación de una propiedad, planta y equipo**Medición inicial:**

- La Entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.
- La Entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos de efectivo que se espera obtener de un activo o de una unidad generadora de efectivo.

- La Compañía reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.
- La Entidad realizará al final del período contable una evaluación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad,
- La Entidad considerará antes del cierre de cada periodo, los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:
 - El valor del mercado ha disminuido
 - Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
 - Tasa de interés del mercado se han incrementado
 - Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
 - Cambios en el uso del activo
 - El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

Medición posterior:

- La Entidad evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.
- La Entidad reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.
- Se reconocerá una revisión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable

NOTA 2 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	ENE 19	ENE 18
Urbanos	3.179.140.190	3.179.140.190
Subtotal Terrenos	3.179.140.190	3.179.140.190
Edificaciones	2.529.443.671	2.529.443.671
Muebles y enseres	10.544.400	10.544.400
Equipo de oficina	135.255.594	119.369.094
Equipo de Comunicación	1.520.000	4.865.600
Equipo de Computación	206.992.225	239.722.921
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	2.883.755.890	2.903.945.686

Terrenos: Megabús cuenta con la propiedad de los Terrenos adquiridos de acuerdo al compromiso establecido en los Contratos de Concesión N° 01 Y 02 DE 2004, en los cuales, le ha correspondido a cada uno de los operadores (Promasivo e Integra), hacer entrega de los valores correspondientes para la adquisición por parte de Megabús S.A de los lotes que conforman los patios troncales de las cuencas Cuba y Dosquebradas. Estas áreas fueron entregadas a los operadores mediante la figura de usufructúo para beneficio de la operación. Dentro de las etapas de ejecución de la concesión se encuentra la de "Reversión" la cual se refiere a que culminado el tiempo de ejecución del contrato, los operadores deberán devolver las áreas de los patios inicialmente adquiridas con sus correspondientes equipamientos.

Al momento de elaborar el Balance de Apertura y de acuerdo a las recomendaciones de la Asesoría de Implementación NIFF, se determinó que los terrenos no cumplían con los requisitos para estar en la categoría de Activo, por lo que no se incorporó en el Activo de la Entidad, toda vez que la entidad no controla el recurso, no obtiene sustancialmente los beneficios, ni puede prohibir el acceso a particulares y no asume los riesgos asociados al activo, igualmente teniendo en cuenta que en Normas Internacionales, la titularidad jurídica sobre el activo, no necesariamente, es suficiente para que se cumplan las condiciones de control sobre el recurso.

Debido a que se decretó la caducidad del contrato a PROMASIVO S.A., el control de los patios del sector de cuba paso al cuidado de MEGABUS S.A., es

NIT: 816 007 837 - 1

Ley sobre el inmueble ubicado en una **(1)** oficina de los pisos 9 y 10 No 901 Edificio Torre Central con área de 560 M2, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No 290-14878 de la oficina de registro de instrumentos públicos de Pereira y cuyos linderos se describen en la escritura pública No 3873 del seis (6) del mes de julio de 2005".

Igualmente se incorporó el componente de construcción del patio troncal de cuba, de acuerdo al avalúo realizado por la lonja propiedad raíz.

EDIFICACIONES

	ENE 19	ENE 18
Sede Administrativa / Torre Central piso 9 y 10, Cra 10 N. 17-55	1.927.755.047	1.927.755.047
Edificación patios cuenta cuba Matriculas 29079603-290167837	601.688.624	601.688.624
	2.529.443.671	2.529.443.671

Muebles, enseres y equipos de oficina: En esta cuenta se tienen registrados los siguientes activos, que son de propiedad de MEGABÚS S.A.

Con el fin de mejorar las condiciones para las capacitaciones de los empleados, del personal de las diferentes empresas y la mejora en cuestión de muebles para la entidad en el año 2017 se hizo adquisición de elementos para tales fines los cuales se encuentran relacionados en el listado de muebles y enseres y equipo de oficina de la entidad.

Se mejoró las condiciones de la planta física de muebles para el comedor de los empleados, la cocina en tema de gabinetes e integrales, sillas para auditorio, estanterías para archivo, sillas ejecutivas para las diferentes direcciones de la compañía.

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
31	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,05 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	210.494
32	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,20 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	9	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	947.223
33	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,25 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	116.326
34	SUPERFICIE DE 0.30 X 1,50 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	254.810
35	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,40 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	127.404
36	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,50 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	31	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.949.524
37	SUPERFICIE DE 0.75 X 1,50 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	276.967
38	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,65 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	5	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	576.095
39	SUPERFICIE DE 0.60 X 1,80 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	7	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.124.480
40	SUPERFICIE DE 0.70 X 1,10 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	127.404
41	SUPERFICIE DE 0.70 X 1,80 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	171.719
42	SUPERFICIE DE 0.90 X 1,80 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	211.602
43	CUERPO DE ESCRITORIO DE DOS ARCHIVOS	8	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.488.968
44	CUERPO DE ESC. 2 GAVETAS SENCILLAS Y UN ARCHIVO	43	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	7.574.450
45	EXTENSION TECLADO EXTENSIBLE	23	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	891.830
46	PORTATECLADO CON LAPICERA SIN PORTAMOUSE GRIS	7	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	271.425
47	PORTATECLADO CON PORTAMOUSE GRIS	12	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	797.664
48	PORTA CPU	42	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.209.768
49	FALDA METALICA PARA SUPERFICIE FREESTANDING	15	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	997.080
50	PEDESTAL FRANCES	14	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	310.198
51	UNION PEDESTAL TUBO	15	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.495.620
52	PEDESTAL EN ESTAMBORADO	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	109.677
53	PEDESTAL EN A PARA MESA FREESTANDING	30	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.096.770
54	GABINETE DE SEGURIDAD FRENTE EN PAÑO LATERAL EN LAMINA	37	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	5.546.078
55	REPISA DE 60X20X30 EN LAMINA	24	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	558.360
56	REPISA DE 90X20X30 EN LAMINA	11	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	341.220
57	ENGANCHE EN LINEA DE 0,90 - 14	14	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	71.346
58	ENGANCHE DE BRAZO DOBLE A PANEL O PARED L/D ESPECIFICAR - 22	22	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	233.981
59	ENGANCHE PUENTE PARA CUBIERTA - 36	36	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	79.766
60	ENGANCHE UNIVERSAL L/D - 145	145	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	337.344

91	SILLA EJECUTIVA CON BRAZOS GRADUABLE	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	102.867
92	SILLA EJECUTIVA CON BRAZOS GRADUABLE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	173.461
93	SILLA EJECUTIVA ERGONOMICA TIPO FRODO SIN BRAZOS	25	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.000.000
94	SILLA EJECUTIVA ERGONOMICA TIPO FRODO SIN BRAZOS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	16.000
95	SILLA EJECUTIVA ERGONOMICA TIPO FRODO SIN BRAZOS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	0
96	SILLA GERENCIAL EJECUTIVA EN MALLA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	282.378
97	SILLA PROFESIONAL CON BRAZOS ALTA GRADUABLE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	19.000
98	SILLA PROFESIONAL CON BRAZOS ALTA GRADUABLE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	38.308
99	SILLAS CUERO PUBLICO CON DESCANSABRAZOS GERENCIA	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	76.646
100	SILLAS SALA DE JUNTAS CUERO TIPO MEGA A	12	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	895.536
101	SILLAS TIPO TANDEM * 2	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	48.000
102	SILLAS TIPO TANDEM * 4	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	72.000
103	ESCRITORIO DE GERENCIA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	90.764
104	TV PLASMA 27" LG	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	504.000
105	RACK DE COMUNICACIONES	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	347.573
106	CAMARA DIGITAL SONY W350 CODIGO CM0025	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	516.724
107	VIDEO BEAM	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	494.000
108	CAMARA DIGITAL CANON EOS REBEL T6	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.927.800
109	SISTEMA DE CONTROL DE ASISTENCIA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4.000.000
110	SILLA EJECUTIVA	6	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.600.000
111	SILLA AUDITORIO INTERLOCUTORA	30	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.950.000
112	ESTANTERIA 2 MTS 090*2*40	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.500.000
113	ESTANTERIA 2 MTS 0,70*2*50	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	620.000
114	BARRA DE COCINA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	450.000
115	PUERTA RECEPCION 1	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	400.000
116	PUERTA RECEPCION 2	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	400.000
117	GABINETE AEREO	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	440.000
118	MESA COMEDOR	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	640.000
119	SILLAS COMEDOR	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.040.000
120	COCINA INTEGARL	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.500.000
121	DESFIBRILADOR SEMIAUTOMATICO AED SIN PANTALLA CR PLUS	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	15.886.500
TOTAL ACTIVOS MUEBLES Y ENSERES - EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA				145.799.994

NIT: 816 007 837 - 1

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	Computador de escritorio SURE XUE CORE I3 540	15	EQUIPO DE COMPUTACION	20.456.685
2	Computador portatil TOSHIBA M645-SP4130L	3	EQUIPO DE COMPUTACION	4.213.563
3	Impresora HP MULTIFUNCIONAL 2050	2	EQUIPO DE COMPUTACION	282.604
4	Impresora HP MULTIFUNCIONAL CM1415 FN	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.664.405
5	Impresora HP LASER JET P2055 DN	2	EQUIPO DE COMPUTACION	2.877.780
6	Impresora HP LASER JET 1102W	1	EQUIPO DE COMPUTACION	232.649
7	Computador IMAC 21.5"	1	EQUIPO DE COMPUTACION	5.418.873
8	Computador Servidor SURE EVERON TE3430	1	EQUIPO DE COMPUTACION	7.114.417
9	Impresora HP MULTIFUNCIONAL M1212NF MFP	1	EQUIPO DE COMPUTACION	569.479
10	Equipo profes.digitalizacion-scanner avanzado hp-impresora codigo barras	1	EQUIPO DE COMPUTACION	3.164.718
11	Video proyector SANYO plc xw200 vi004	2	EQUIPO DE COMPUTACION	4.494.996
12	Scaner HP G2710	1	EQUIPO DE COMPUTACION	172.404
13	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4.10.1.3G SM-T531INYKACOO+ ESTUCHE+BATERIA	4	EQUIPO DE COMPUTACION	4.904.000
14	SERVIDOR HP PROLIANT ML310EGEN8 V2 SATGA-LFF INTEL XEON QUAD-CORE E3-1240V3-3,4GHZ, 8MB L3 CACHE 16G RAM, 1 PROCESADOR, FORMATO	1	EQUIPO DE COMPUTACION	8.790.097
15	Escaner worf force gt-S55 EP0323 EPSON G	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.081.120
16	MOUSE INALAMBRICO MICROSOFT	1	EQUIPO DE COMPUTACION	53.507
17	SERVIDOR APACHE PARA ACCESO WEB HP	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.006.619
18	SERVIDOR DATOS	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.723.175
19	SERVIDOR APACHE UTM PROTECCION Y POLITICAS DE ACCESO A INTERNET	1	EQUIPO DE COMPUTACION	280.000
20	PORTATIL TOSHIBA M645-SP 4130L	1	EQUIPO DE COMPUTACION	238.488
21	IMPRESORA CODIGO BARRAS DATAMAX	1	EQUIPO DE COMPUTACION	90.000
22	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL FS-M2035 DN	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.151.046
23	IMPRESORA EPSON COLOR INK JET L575	1	EQUIPO DE COMPUTACION	939.600
24	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 3050 SFF COREI5	28	EQUIPO DE COMPUTACION	102.281.200
25	DISPOSITIVO-SEGURIDAD PERIMETRAL FORTIGATE S2E	1	EQUIPO DE COMPUTACION	6.841.800
26	ACCESS POINT FORTIAP-221C	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.445.000
27	SISTEMA ALMACENAMIENTO NAS QNAP TS -451+	1	EQUIPO DE COMPUTACION	6.470.000
28	SWITCH HP 1920S 48G	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.900.000
29	COMPUTADOR IMAC RETINA 4K 21,5"	1	EQUIPO DE COMPUTACION	6.490.000
30	ESCANER EPSON DS-770	2	EQUIPO DE COMPUTACION	5.000.000
31	IMPRESORA EPSON L656	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.644.000
TOTAL ACTIVOS EQUIPO DE COMPUTACION				206.992.225

Las vidas útiles utilizadas para la depreciación son:

Edificios	100 años
Equipos	20 años
Comunicación y cómputo	5 años

19 OTROS ACTIVOS: NOTA 3.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la empresa, o están asociadas a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad de generar beneficios o servicios futuros.

NOTA 3 : OTROS ACTIVOS

	ENE 19	ENE 18
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	41.718.719	0
Avances y Anticipos		
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	0
<u>Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor</u>		
Anticipo de Impuesto sobre la Renta	0	0
Retención en la Fuente	27.630.410	24.614.626
Saldo de Favor en Liquidaciones privada	189.412.000	0
Retención impuesto a la Renta para la Equidad CREE	0	0
Impuesto de industria y comercio retenido	0	0
Anticipo sobretasa al impuesto sobre renta y compleme	18.417.000	0
Subtotal Anticipo de Impuestos y Contribuciones	235.459.410	24.614.626
<u>Recursos Entregados en Administración</u>	ENE 19	ENE 18
Fiduciaria de Bogotá	304.645.107	384.320.009
Subtotal Recursos Entregados en Administración	304.645.107	384.320.009
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(42.722.741)	(32.264.126)
Intangibles Licencias	111.059.225	94.159.225
Amortización Acumulada de Licencias.	(42.845.713)	(21.619.711)
Impuesto Diferido Cuentas por cobrar	3.092.242	3.092.242
Impuesto Diferido por Propiedades planta y equipo	3.657.677	3.657.677
Impuesto Diferido por Propiedades de inversión	950.593	950.593
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.276.573.976	1.038.795.090
TOTAL ACTIVOS	9.999.648.947	9.729.483.140

1951 Propiedades de Inversión: Representa el valor de los edificios que se tiene para uso futuro indeterminado y aquellos que están destinados a generar rentas, plusvalías o ambas.

Se incorporaron los locales y módulos del Parque Guadalupe Zapata, a valor razonable, de acuerdo a avalúa de la Lonja Propiedad Raíz de Risaralda así:

EMPRESA:		MEGABÚS S.A.		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	1	PROPIEDADES DE INVERSION	425.600.823
2	LOCAL 1 INTERCAMBIADOR DE CUBA	1	PROPIEDADES DE INVERSION	294.207.429
3	LOCAL 2 INTERCAMBIADOR DE CUBA	1	PROPIEDADES DE INVERSION	140.813.535
4	LOCAL 3 INTERCAMBIADOR DE CUBA	1	PROPIEDADES DE INVERSION	36.687.032
5	LOCAL 4 INTERCAMBIADOR DE CUBA	1	PROPIEDADES DE INVERSION	68.895.745
TOTAL ACTIVOS PROPIEDADES DE INVERSION				966.204.564

No se incorporó a la contabilidad el tercer componente, debido a que Megabús no lo dispondrá para la venta y no es el titular de los bienes.

1952 Depreciación propiedades de inversión: Representa el valor acumulado de las depreciaciones por la pérdida de capacidad operacional del de las propiedades de inversión. La depreciación se está realizando por el sistema de línea recta con una vida útil de 100 años.

	ENE 19	ENE 18
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(42.722.741)	(32.264.126)

1970 Intangibles: Representa los costos de adquisición de los bienes inmateriales como son las licencias y software.

En este grupo podemos encontrar adquisición de licencias en el año 2017 para los equipos nuevos de computación así como la licencia y actualización del programa Sevenet para correspondencia y archivo.

En el mes de Diciembre se adquirió licencia vitalicia para la oficina de Gestión Social, con el fin de mejorar la atención al usuario en todos los temas relacionados con la prestación del servicio y PQRS, enfocados en la operación

NIT: 816 007 837 - 1

NOTA 4: EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	ENE 19	ENE 18
Caja		
Caja Menor/Caja General	1.250.000	1.200.000
<u>Depósitos en Instituciones Financieras</u>		
Cuentas corrientes	0	670.051
Cuenta de ahorros	146.776.595	107.214.646
<u>Depósitos en Instituciones Financieras</u>		
Depositos en Instituciones Financieras	674.917	0
<u>Otros Equivalentes de Efectivo</u>		
Depósito Infider N. 4707	75.879.712	44.118.738
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	224.581.224	153.203.435

Actualmente Megabús S.A, tiene un embargo preventivo, en la cuenta de ahorros del BBVA y Davivienda, como consecuencia de demandas laborales en contra de las obras del Sistema de Transporte Masivo en Pereira y demandas laborales de empleados de Promasivo S.A. actualmente liquidado, por lo que el Saldo que presenta a cierre de 2016, está congelado.

1105 Caja Menor: Se manejaba un fondo fijo por valor de \$ 1.250.000.

1110 Depósitos en Instituciones financieras: Tenemos actualmente cuenta ahorros con el banco Davivienda S.A.

1133 Otros Equivalentes de efectivo: Representa valor de las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos a corto plazo.

En estas cuentas se manejan los recursos del ente gestor destinados al funcionamiento de la entidad. Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas de manera periódica y oportuna.



NIT: 816 007 837 - 1

39 de 77

138439 Arrendamiento operativo: Esta cuenta representa los derechos a favor de Megabús S.A que se originan en contratos de arrendamiento en los cuales la empresa no ha transferido, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado.

En esta cuenta se registran los derechos que tiene la entidad por el arrendamiento de los cubículos del parque Guadalupe Zapata en Cuba, de acuerdo con el convenio suscrito entre Megabús y el Municipio de Pereira, que tiene por objeto el usufructo de éstos, igualmente el alquiler de espacios comerciales en los Intercambiadores.

Arrendamiento Operativo

	ENE 19	ENE 18
Construcciones o Edificaciones		
Módulos Parque Guadalupe Zapata	8.519.617	5.787.546
Locales y Espacios comerciales	10.723.321	4.509.747
Subtotal Anticipos y Avances	19.242.938	10.297.293

NR 816007837-1

ESTADO DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE LOCALES Y ESPACIOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA DE CUBA Y

Código
1-30-00-45-

Fecha
11-11-2010

Páginas
1 de 1

No	NOMBRE	N° CEDULA O NIT	C X C ENERO	SALDO A FAVOR	EJECUCIÓN CARTERA				TOTAL DEUDA
					1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	MÁS 90 DIAS	
1	CARLOS ARIEL ORMAZA VEGUEZ	10.103.008	2.349.433	0	575.982	575.982	575.982	621.487	2.349.433
2	TANIA MICHAEL MARIN GIRALDO	1.088.008.264	1.820.700	0	606.900	606.900	606.900	0	1.820.700
3	BANCAMIA S.A.	900.215.071	1	0	1	0	0	0	1
4	BANCO DE BOGOTÁ	880.002.964	0,79	0,00	0,79	0	0	0	0,79
5	BANCO CAJA SOCIAL	860.007.335	0	3,66	0,00	0	0	0	0
6	BANCO DAVIVIENDA S.A.	880.034.313	0	0	0	0	0	0	0
7	GLORIA AMPARO RAMIREZ	25.245.161	0	0	0	0	0	0	0
8	DIANA CRISTINA VARGAS HENAO	33.987.010	297.600	0	297.500	0	0	0	297.500
9	CESAR A. REYES RODRIGUEZ	79.797.008	697.600	0	597.500	0	0	0	597.500
10	BLANCA LIBIA SAENZ R.	34.056.208	0	600	0	0	0	0	0
11	JOSE HERIBERTO CORREA BERRIO	10.541.471	14.378	0	14.378	0	0	0	14.378
12	YULIANA A. CORREA ARIAS	1.088.244.328	0	0	0	0	0	0	0
13	CORPOR. INSTIT. ADMINIST. Y FINANZAS CIA	891.408.248	238.000	0	238.000	0	0	0	238.000
14	NOVAVENTAS S.A	811.025.289	3.484.208	0	3.484.208	0	0	0	3.484.208
15	CORPORACION NISSI	900.314.419	1.921.600	0	1.487.500	434.100	0	0	1.921.600
16	EFFECTIMEDIOS	860.504.772	0	0	0	0	0	0	0
17	MEGABUS	816.007.837,00	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES			10.723.320,79	603,66	10.723.320,79	0	0	0	10.723.320,79

1384 Otras cuentas por cobrar: Esta cuenta representa el valor de los derechos que tiene la empresa por conceptos diferentes a los enunciados anteriormente. En esta cuenta se tienen registradas las siguientes subcuentas:

<u>Otras cuentas por cobrar</u>	ENE 19	ENE 18
Descuentos no autorizados	0	0
Embargos judiciales	0	0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	0	0
Arrendamiento Operativo	0	0
Otros Deudores	2.323.332.842	2.254.150.745
Subtotal Otros Deudores	2.323.332.842	2.254.150.745

138412 Descuentos no autorizados: Valores cobrados por las Entidades bancarias, como servicios bancarios, cheques de gerencia de costos exonerados.

138490 Otras Cuentas por Cobrar: Esta cuenta se registran los dineros que el Banco Davivienda y BBVA retuvieron, por el embargo consecuencia de las demandas de las obras de la construcción del STIM en Pereira, de los cuales se ha cobrado algunas las órdenes de pago generadas hasta la fecha por el juzgado, igualmente los recursos de la fiduciaria Bogotá que fueron embargados preventivamente por proceso ejecutivo instaurado por la empresa López Bedoya y asociados, derivado del pago de los Costos del Laudo Arbitral con la empresa Promasivo S.A. hoy liquidada.

EMBARGOS JUDICIALES	ENE 19	ENE 18
Embargos demandas laborales Municipio - proyecto	108.379.185	46.735.924
Embargo demanda ejecutiva	2.206.179.165	2.202.725.819
	2.314.558.350	2.249.461.743

Y corresponde a los siguientes procesos:

NIT: 816 007 837 - 1

<u>Deudas de difícil recaudo</u>	ENE 19	ENE 18
Arrendamiento Operativo	1.044.000	1.044.000
Subtotal Deudas de Difícil Recaudo	1.044.000	1.044.000

1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Representa el valor estimado de la posible pérdida del valor que se origina en las cuentas por cobrar, de acuerdo con el análisis del grupo de cuentas por cobrar, este orden de ideas se hace necesario provisionar el valor correspondiente al saldo pendiente de cancelar por concepto de arrendamiento de los módulos Guadalupe Zapata, y se provisionó la cuenta por cobrar a Megapublicidad.

<u>Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar</u>	ENE 19	ENE 18
Arrendamientos	(1.044.000)	(1.044.000)
Otras Cuentas por Cobrar	(12.368.966)	(12.368.966)
	0	
Subtotal Deterioro Acumulado	(\$13.412.966)	(\$13.412.966)

3 PATRIMONIO: NOTA 6.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de la empresa, también podemos observar las variaciones patrimoniales originadas por los procesos de actualización contable y decisiones de terceros a favor de la Entidad.

ACCIONISTAS	Nº DE ACCIONES	% PARTICIP	VALOR NOMINAL	CAPITAL AUTORIZADO
Municipio de Pereira	54.998	54.998%	18.0	989,964.0
Municipio de La Virginia	5.000	5.000%		90,000.0
Municipio de Dosquebradas	40.000	40.000%		720,000.0
Instituto Municipal de Transito	1	0.001%		18.0
Aeropuerto Internacional Matecaña	1	0.001%		18.0
TOTAL	100.000	100.000%		1,800,000.0

Cifras en miles de pesos

NIT: 816 007 837 - 1

3230 Resultados del Ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por la empresa como consecuencia de las acciones adelantadas en el ejercicio financiero correspondiente a los Periodos analizados.

3268 Impactos por transición: Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de las empresas por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificaciones de otras partidas patrimoniales. Lo anterior, cuando de acuerdo con el instructivo de transición, se deba afectar esta cuenta.

23 PRÉSTAMOS POR PAGAR: NOTA 7.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos financieros recibidos por Megabús para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

NOTA 7 : OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO

<u>Financiamiento Interno a Corto Plazo</u>	ENE 19	ENE 18
Prestamos Banca Comercial corto plazo	0	0
Intereses por pagar prestamos banca comercial	0	0
Contrato de Leasing de Infraestructura	300.053.084	255.669.529
Intereses por pagar Leasing	2.254.301	0
Subtotal Prestamos por Pagar Corto Plazo	302.307.385	255.669.529
<u>Financiamiento Interno a Largo Plazo</u>	ENE 19	ENE 18
Prestamos Banca Comercial largo plazo	0	0
Contrato de Leasing de Infraestructura	0	278.909.329
Subtotal Prestamos por Pagar Largo Plazo	0	278.909.329
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	302.307.385	534.578.858

Crédito Davivienda S.A: Se realizó un Crédito por \$ 1.700.000.000 en Diciembre de 2.009; se firmó Otro si al contrato de empréstito en Diciembre de 2010 con el fin de aumentar el monto del crédito a 2.000.000.000 con nuevas condiciones para su pago: tasa de interés DTF + 2.70% con plazo 7

NIT: 816 007 837 - 1

<u>Recursos a favor de terceros</u>	ENE 19	ENE 18
Otros recaudos a favor de terceros	5.748.697	1.654.455

Subtotal Recaudos a Favor de Terceros	5.748.697	1.654.455
--	------------------	------------------

2424 Descuentos de Empleados: Representa el valor de las obligaciones de la empresa originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidos.

<u>Descuentos de Nómina</u>	ENE 19	ENE 18
Aportes a fondos pensionales	7.970.300	24.280.500
Aportes a seguridad social	6.759.000	7.218.300
Aportes icbf sena	0	6.459.500
Libranzas	30.120.245	24.703.113
Contrato Medicina Prepagada	1.130.010	940.275
Otros descuentos de nómina	49.500	75.700

Total descuentos de nómina	46.029.055	63.677.388
-----------------------------------	-------------------	-------------------

2436 Retención en la Fuente

Esta cuenta representa el valor que ha sido recaudado por la empresa frente a todos los pagos o abonos en cuenta que realice por concepto de servicios, honorarios, salarios, arrendamientos, compras, impuestos a las ventas retenido por consignar, contratos de obra, retención CREE, retención del impuesto de industria y comercio y otros impuestos.

2445 Impuesto al Valor Agregado IVA

Esta cuenta representa el valor que ha sido generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como también el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados.

<u>Impuesto al Valor Agregado IVA</u>	ENE 19	ENE 18
Impuesto al Valor Agregado IVA	7.027.261	103.520.034
Impuesto a las ventas retenido	(707.189)	(12.051.689)
Valor pagado (DB)	-	(85.510.564)
Subtotal Impuesto al Valor Agregado IVA	6.320.072	5.957.781

2450 Avances y Anticipos Recibidos

Esta cuenta refleja valores que los arrendatarios de los Módulos del Parque Guadalupe Zapata cancelan por anticipado.

<u>Avances y Anticipos Recibidos</u>	ENE 19	ENE 18
Anticipo sobre venta de Bienes y Servicios	0	205.096
Otros avances y anticipos	0	0
Subtotal Avances y Anticipos Recibidos	0	205.096

2490 Otras cuentas por pagar: Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa, en desarrollo de sus actividades, que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas por pagar que tienen definiciones precisas.

27 PROVISIONES POR PASIVOS ESTIMADOS: NOTA 10.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que se pueda hacer la estimación fiable del valor de la obligación.

NOTA 10 : PROVISIONES POR PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y DEMANDAS	ENE 19	ENE 18
Civiles	1.468.483.879	1.468.483.879
Administrativos	1.185.411.260	1.379.117.436
Laborales	718.527.121	0
Otros litigios y demandas	0	0
Total Provisiones	3.372.422.260	2.847.601.315

Con el fin de establecer el procedimiento de valoración de pasivos contingentes se expidió la Resolución No 166 de 2015, donde se determina la periodicidad que la Dirección Jurídica debe remitir el informe, el cual es trimestral; a la fecha se está haciendo revisión por parte de la oficina Jurídica, gracias al nuevo aplicativo utilizado para una debida provisión de acuerdo al procedimiento establecido, en el trimestre se determinaran las provisiones de acuerdo a las calificaciones reportadas por los jurídicos de la entidad, sabiendo que son provisiones se trata de efectuar una calificación final de la valoración acorde a los procedimientos, donde se tiene en cuenta adicionalmente la instancia actual de las demandas, para finalmente obtener el valor registrado.

Para Diciembre del año 2017 fue expedida la Resolución Interna 230, donde se acoge el procedimiento establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado conforme a la adopción de la Circular Externa N° 00023 del 11 de Diciembre de 2015 y Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 emitidas por la misma, las cuales la Contaduría General de la Nación recomendó adoptarlas, (Se encuentran discriminadas en la cuenta 53).

MEGABUS S.A.
NIT: 816,007,837-1
CONCILIACIÓN ENTRE LA RENTA CONTABLE NIIF Y LA RENTA FISCAL

IMPUESTO DIFERIDO

Tarifa Impositiva de CRIB:
Tarifa Impositiva de Renta:
Total tarifa:

0%
34%
34%

Generación Ocasional 10%

Cuenta	Descripción	Clase	Saldo NIIF	Valor Patrimonial	Base Fiscal	Reclasificación	Comentarios	Diferencia	Tipo de diferencia	Diferencia temporal		Impuesto diferido		Resultado
										Deducible	Imponible	Activo	Pasivo	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Activo	193.427.108	193.427.108	193.427.108	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR C	Activo	2.478.247.848	2.478.247.848	2.478.247.848	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	INVENTARIOS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	ACTIVOS BIOLÓGICOS CORRIENTES, AL COSTO MENOS DEPRECIACIÓN, H	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	ACTIVOS BIOLÓGICOS CORRIENTES, AL VALOR RAZONABLE	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COSTO	Activo	5.835.096.750	3.688.836.035	3.688.836.035	-	Comentario	2.146.260.715	Temporal	2.146.260.715	-	-	2.146.260.715	2.146.260.715
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIACIÓN	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	Temporal	-	-	-	-	-
19	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	Activo	934.828.704	-	934.828.704	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19-50	LEASING	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19-50	LEASING DEPRECIACIÓN	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Activo	23.242.924	23.242.924	23.242.924	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19	INTANGIBLES	Activo	74.494.111	74.494.111	74.494.111	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19	VALORIZACIONES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
12	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CORRIENTES, AL COSTO MENOS DEPRECIACIÓN	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CORRIENTES, AL VALOR RAZONABLE	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NI	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	INVENTARIOS NO CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
1985	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Activo	7.700.512	-	-	-	Comentario	7.700.512	-	-	-	-	-	-
13	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, NO CORRIENTE	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS			9.547.037.757	6.458.247.826	7.393.076.530									
BSF			9.547.037.757	6.458.247.826	7.393.076.530									
Diferencia														

21	OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Pasivo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
22	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO C	Pasivo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
23	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Pasivo	554.839.359	554.839.359	554.839.359	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
24	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORR	Pasivo	661.089.836	660.237.327	660.237.327	851.709	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE	Pasivo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, NO CORRIENTE	Pasivo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Pasivo	366.995.179	366.995.179	366.995.179	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
25	PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Pasivo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
27	PASIVOS ESTIMADOS	Pasivo	3.044.790.950	3.044.790.950	3.044.790.950	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
29	RECALCULOS A FAVOR DE TERCEROS	Pasivo	-	-	-	851.709	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
29	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Pasivo	7.612.703	-	-	-	Comentario	7.612.703	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS			4.438.323.227	4.627.714.824	4.627.714.824									
BSF			4.438.323.227	4.627.714.824	4.627.714.824									
Diferencia														

3 INGRESOS:

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

43 VENTA DE SERVICIOS: NOTA 12.

Se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de la prestación de servicios.

4802 Financieros: Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de los depósitos efectuadas en las cuentas bancarias que se tienen con Banco Davivienda S.A, Banco de Bogotá, Banco de Occidente, Fiduciaria de Bogotá y Fiducaf  S.A.

4808 Otros ingresos ordinarios: Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de las actividades de arrendamiento de los cubículos ubicados en la Plazoleta Parque Guadalupe Zapata y el arrendamiento de los locales comerciales de acuerdo con el convenio con el Municipio de Pereira que tiene por objeto el usufruct o de dicho bien.

4825 Impuesto a las Ganancias Diferido: Representa el valor del impuesto a las ganancias pagado durante el periodo que es susceptible de ser recuperado en periodos futuros y que se origina por a) diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; y b) beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento.

4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor: Representa el valor de la reversión de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores que se origina por cambios producidos en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

NIT: 816 007 837 - 1

5101 Sueldos y Salarios: Representa el valor de las remuneraciones causadas a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la empresa como son sueldos y prestaciones sociales.

ADMINISTRACION

	ENE 19	ENE 18
Sueldos y Salarios	157.021.985	146.986.667
Sueldos del personal	151.356.116	142.340.572
Horas extras y festivos	481.200	0
Bonificaciones	3.308.717	2.970.067
Auxilio de Transporte	1.875.952	1.676.028

5102 Contribuciones Imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la empresa, a los empleados o a quienes dependan de ellos.

	ENE 19	ENE 18
Contribuciones imputadas	0	0
Incapacidades	0	0
Indemnizaciones	0	0
Otros sueldos y salarios	0	0

5103 Contribuciones Efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la empresa paga en beneficio de sus empleados a través de las entidades responsables de la administración como es el caso de las Empresas Promotoras de Salud, Riesgos Profesionales, Pensiones y Comfamiliar.

	ENE 19	ENE 18
Contribuciones Efectivas	29.391.926	26.789.750
Aportes caja de compensación familiar	6.611.400	5.860.300
Cotización a Seguridad Social	1.372.600	1.311.700
Cotización a Riesgos Profesionales	2.554.900	2.348.800
Cotización Entidades Administradoras Regimen Ahorro	18.853.026	17.268.950

5104 Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

NIT: 816 007 837 - 1

	ENE 19	ENE 18
Generales	312.374.090	256.643.552
Vigilancia y seguridad	137.859.172	87.585.586
Materiales y Suministros	46.760	298.400
Mantenimiento	110.000	300.000
Servicios Públicos	42.424.271	39.792.033
Viaticos y gastos de viajes	62.000	558.602
Publicidad y Propaganda	0	0
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	15.443.850	1.519.492
Fotocopias	0	0
Comunicaciones y Transportes	0	97.500
Seguros Generales	11.919.636	23.242.924
Promoción y Divulgación	0	0
Diseños y Estudios	0	0
Seguridad Industrial	0	0
Contratos de Administración	3.723.528	3.513.024
Combustibles y Lubricantes	0	0
Servicio de Aseo, Cafetería, Restaurante y lavandería	62.500.872	62.694.372
Gastos por Control de Calidad	0	0
Elemento de Aseo, lavandería y Cafetería	0	0
Gastos Legales	0	0
Costas Procesales	0	0
Asignación de Bienes y Servicios	0	0
Honorarios	35.052.622	36.528.286
Servicios	3.231.379	513.333
Otros gastos generales	0	0

5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas: Corresponde al valor de los impuestos y otros causados a cargo de la empresa como es el Impuesto de Industria y Comercio, Gravamen a los movimientos financiero, Tasas y otros impuestos.

5366 Amortización Intangibles: Representa el valor de la disminución gradual del costo incurrido por la empresa en la adquisición de activos intangibles como son las licencias de funcionamiento y software. Durante la vigencia 2011 se observa que los gastos se disminuyeron en un 12% toda vez que se dieron de baja los activos intangibles por terminarse el tiempo de uso establecido por el método de depreciación por línea recta.

5368 Provisión de Litigios y Demandas: Corresponde al valor de los impuestos y otros causados a cargo de la empresa como es el Impuesto de Industria y Comercio, Gravamen a los movimientos financiero, Tasas y otros impuestos.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

	ENE 19	ENE 18
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	 8.180.414	 8.591.474
Edificaciones	2.603.105	2.603.104
Muebles y enseres y equipo de oficina	621.472	553.756
Equipo de comunicación y computación	2.591.751	2.591.751
Depreciación Propiedad de Inversión	888.266	888.266
Amortización Licencias	1.475.820	1.954.597
 LITIGIOS Y DEMANDAS	 0	 0
Litigios y Demandas Civiles	0	0
Litigios y Demandas	0	0
Laborales	0	0
 TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPREC	 8.180.414	 8.591.474

Pasivos Contingentes: A través de la Resolución No. 166 de noviembre de 2015, Megabús S.A estableció método de valoración de pasivos contingentes de litigios y demandas, Para Diciembre del año 2017 fue expedida la Resolución Interna 230, donde se acoge el procedimiento establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado conforme a la adopción de la Circular Externa N° 00023 del 11 de Diciembre de 2015 y

5804 Financieros: Representa el valor de los gastos en los que incurre la empresa que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros.

Se registra el valor de los gastos por intereses originados en el pago del leasing de Infraestructura, el cual fue adquirido por un tiempo de 144 meses para ubicar la sede administrativa. Adicionalmente tenemos causado los intereses que se generan producto del crédito realizado con Davivienda para el normal funcionamiento de Megabús S.A el total del crédito son \$ 2.000 millones de pesos.

5822 Impuesto a las Ganancias Diferido: Representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros, en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide.

5890 Otros Gastos Financieros: Corresponde a los gastos originados por el manejo de las cuentas bancarias que tenemos con los Bancos, así como también registramos el ajuste a peso en el pago de los impuestos y aportes parafiscales a las diferentes entidades.

económicos así como también las cuentas necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de las diferentes cuentas. En este grupo se registran las siguientes cuentas:

8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos:

En este grupo se registra la acusación del litigio, demanda, controversia; de acuerdo con el proceso o al tipo de reclamación, para el caso de Megabús S.A se registró una demanda con relación a la Empresa de Aguas y Aguas de Pereira el día 5 de agosto de 2009 se solicitó audiencia de conciliación prejudicial a la Procuraduría, la cual fue admitida y se celebró audiencia en noviembre 3 de 2009 no se concilio este día, se procedió a interponer la demanda el 14 de diciembre de 2009 la acción fue contractual según radicado 2010-003 ante el tribunal Contencioso Administrativo. En estos momentos estamos en etapa de pruebas el valor de la demanda es de \$ 1.054.302.829.00.

La demanda más significativa la interpuso MEGABUS S.A. en contra de PROMASIVO S.A. por un valor de \$ 11.038.045.800, la cual se encuentra en trámite.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

	ENE 19	ENE 18
Litigios y Mecanismos alternativos		
Procesos Civiles	11.039.437.800	11.039.437.800
Litigios y Mecanismos alternativos (Proyecto)	1.054.302.829	1.054.302.829

82 DEUDORAS FISCALES

8201 Saldos por compensar declaración de renta y complementarios: Se incluyen las pérdidas fiscales no utilizados hasta el momento que sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras.

Cuentas Deudoras Fiscales	ENE 19	ENE 18
Salvos por Compensar en Declaración	0	0

registran los dineros entregados como anticipos a los contratistas del proyecto. **Cuentas por cobrar por créditos bancarios "Fondeo de Caja para entes territoriales":** Esta cuenta se creó de acuerdo con las exigencias del nuevo manual financiero, en el cual se registran las causaciones de las facturas presentadas por el contratista por las actas de obra e Interventoría y demás pagos asociados al proyecto, que son cancelados con recursos obtenidos por el Ente Gestor.

Para el Ente Gestor se constituye en una cuenta por cobrar al proyecto, dentro del procedimiento utilizado para reflejar la realidad de esta cuenta tenemos el control de los anticipos por fuente de financiación. En el momento de realizar el pago de capital del crédito se realiza la cancelación gradual del crédito sindicado según lo establecido en el manual financiero numeral 2.4.1.10.4 por cada una de las fuentes por las cuales se cancelaron el capital y teniendo en cuenta la elegibilidad del gasto.

835511 Gastos - Ejecución Proyecto de Inversión: Esta cuenta representa el valor acumulado de la ejecución del proyecto de inversión y su dinámica es la siguiente: En la cuenta 835511 se registran las causaciones de todas las obligaciones a cargo del proyecto por concepto de obra, predios, reconocimientos y otros componentes asociados al proyecto. Esta cuenta es conciliada mensualmente con el informe denominado Inversión Encargo Fiduciario. En el presente año y conforme a las directrices estipuladas en el manual financiero del Ministerio de Transporte fue asentada la entrega de obras a los Municipios.

8390 Otras Cuentas Acreedoras de Control: Se registran los convenios de cofinanciación del proyecto los cuales se reflejan en la parte de "Inversión - Distribución del Presupuesto" del informe de Estado de Inversión Acumulada que se envía trimestralmente al Ministerio de Transporte. La dinámica es la siguiente: Se registra en la subcuenta 839090-OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL- Desarrollo Plan de Adquisiciones. De acuerdo al subcomponente indicado en la cartilla de cuentas, TENIENDO COMO CONTRAPARTIDA LA SUBCUENTA 891590-EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION (CR) AUXILIAR 2000 - Desarrollo de los SITM en las Ciudades participantes. La dinámica de esta cuenta se realiza por fuentes de financiación y por componentes el total.

Demanda de Nulidad y restablecimiento del derecho interpuesta por Sistema Integrado de Transporte SI 99 en contra de MEGABUS S.A. por \$ 11.038.45.800.

Demanda Ejecutiva de mayor cuantía interpuesta por la Sociedad López Bedoya y Asociados & CIA EN C. en contra de MEGABUS S.A. por valor de \$ 1.468.483.879, la cual busca que con el dinero retenido por el juzgado se pague un pasivo por esta cuantía el cual cancelo la sociedad Lopez Bedoya correspondiente al 50% del tribunal de arbitramento, lo que el juzgado rechazo y ordeno devolver dicho dinero a la empresa MEGABUS S.A.

Demandas Laborales de personal de MEGABUS S.A. por un valor de \$ 881.074.140.

Demandas de Reparación Directa interpuestas en contra de MEGABUS S.A. por un valor de \$ 3.361.643.039.

Demandas laborales interpuestas por personal de la Compañía PROMASIVO S.A., donde es vinculado MEGABUS S.A. como solidario por un valor de \$ 13.205.479.127.

PROYECTO

Demandas laborales del proyecto en la construcción del sistema donde vincularon a MEGABUS S.A. por valor de \$ 499.028.000, las cuales algunas han sido falladas en contra para que la entidad las cancele, pero en el momento se está efectuando acción de repetición contra el Municipio de Pereira.

Demandas por acciones de reparación Directa en contra de MEGABUS S.A. por valor de \$ 6.368.411.229.

Demandas Contractuales del Proyecto interpuestas en contra de MEGABUS S.A. por \$ 2.495.836.193.

Conforme a lo expresado por la Contaduría General de la Nación, donde recomienda la adopción de los procedimientos planteados en la valoración de los litigios y demandas, conforme a la Circular Externa N° 00023 del 11 de Diciembre de 2015 y Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 emitidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la entidad en Diciembre 29 de 2017 emitió la Resolución Interna N° 230, donde adopta dichas sugerencias y disminuye las pretensiones iniciales allí estipuladas, conforme a la calificación de los procesos.

Para el cierre de Diciembre de 2018 se efectuó revisión por parte de la oficina Jurídica y Financiera con el fin de establecer la calificación acorde a lo estipulado por

interno se realiza discriminado las fuentes de financiación de acuerdo con lo establecido en el manual financiero de la UCP, las cuales relacionamos a continuación: Nación Birf Dosquebradas, Nación Birf Pereira, Nación Otras fuentes Pereira, Nación Otras Fuentes Dosquebradas, Sobretasa Pereira, Sobretasa Dosquebradas, Recursos Propios, Convenios y Otros Aportes Ente Gestores.

CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

	ENE 19	ENE 18
Recursos Entregados en Admon		
Recursos Entregados en Admon (Proyecto)	0	1.275.026.058

9355 Ejecución de proyectos de Inversión: Representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en sus componentes de pasivos e ingresos. La contrapartida corresponde a la subcuenta 991522.

935501 Pasivos: En esta cuenta se registran todas la cuantas por pagar del proyecto, donde se incluye los intereses del crédito, los rendimientos por reintegrar a la Nación y a los Entes Territoriales y las retenciones de garantía de las obras de construcción del STM.

Crédito Davivienda S.A: Para la vigencia 2009 se realizó un Crédito con Davivienda con una tasa del DTF + 2.70 por \$48,000,000,000 desembolsados así:

DESCRIPCION	FECHA APERTURA	FECHA VENCIMIENTO	DESEMBOLSO
DAVIVIENDA CREDITO No 7011212720001538-8	30/12/2009	30/12/2016	12,500,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No 7011212720001560-2	13/01/2010	13/1/2017	9,000,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No 7011212720002194-9	10/5/2010	10/5/2017	6,000,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No 7011212720004045-1	24/12/2010	24/12/2016	6,000,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No 70112127200066530	22/12/2011	22/12/2016	5,500,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No 70112127200067454	24/01/2012	24/12/2016	5,000,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No N. 7012127200141671	24/08/2014	24/08/2016	1,300,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No N. 7212127200150631	19/11/2014	19/11/2016	1,450,000,000
DAVIVIENDA CREDITO No N. 7012127200163014	27/03/2015	24/12/2016	1,250,000,000
TOTAL			48,000,000,000

Megabús el realizó una renegociación del crédito con Davivienda según el Otrosí N° 3 del 8 de octubre de 2013, al contrato de empréstito interno

939011 Contratos Pendientes de Ejecución: En esta cuenta se registra el saldo de los contratos pendientes de ejecución. La dinámica de esta cuenta está establecida en el Manual financiero versión Octubre de 2009, debitando la cuenta 9915902000 Desarrollo de los SITM en las ciudades participantes y acreditando la cuenta 9390112003 Aportes entes territoriales.

939013 Registro de los Convenios de cofinanciación: Con el fin de dar cumplimiento a las instrucciones establecidas en el manual financiero actualizado a Junio de 2013 con el fin de llevar el control de los saldos pendientes de recibir por concepto de los convenios suscritos con las empresas de servicios públicos y otros Entes Territoriales la contrapartida de esta cuenta es la 991590 Acreedoras por el contra, otras cuentas acreedoras de control.

939090 Otras Cuentas Acreedoras de Control (Amortización del crédito): Para el registro y control de la amortización del crédito se registra en la subcuenta 939090- Otras Cuentas Acreedoras de Control - Auxiliar 2004- Amortización Acumulada Crédito, Teniendo como contrapartida la subcuenta Otras Cuentas Acreedoras de Control por contra (db) AUXILIAR 2000- Desarrollo de los SITM en las Ciudades participantes.

	ENE 19	ENE 18
Otras cuentas acreedoras de control		
Contratos Pendientes de Ejecución	3.431.048.630	3.431.048.630
Contratos Pendientes de Ejecución (Proyecto)	0	0
Convenios (Proyecto)	729.392.149	729.392.149
Otras cuentas acreedoras de control (Proyecto)	92.999.780.941	92.999.780.941
Subtotal Cuenta Responsabilidades contingentes	435.699.804.943	438.249.480.383
TOTAL CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	738.956.294.464	482.282.866.788

OTRAS REVELACIONES

Cuentas por Cobrar: En el año 2014 se hizo conciliación con el abogado Benjamín Herrera, apoderado del señor Julio Cesar Rengifo Duque por valor de \$ 305.960.000, del proceso 2012-00248 del Juzgado Quinto Administrativo,

Liquidación Contrato Promasivo: Megabús S.A. en virtud de sus competencias, adelantó el proceso de selección por licitación pública No. 01 de 2003, que condujo a la suscripción del Contrato de Concesión No. 001 de 2004, suscrito entre **Megabús S.A.** y la empresa **PROMASIVO S.A.**, bajo el cual fue concesionada la explotación del servicio público de transporte masivo de pasajeros del Sistema Integrado de Transporte Masivo del área Metropolitana del Centro Occidente – AMCO- en la cuenca de Cuba.

El 9 de febrero de 2016 Megabús S.A, una vez evidenciados los hechos generadores del incumplimiento, basándose en lo establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011, a través de Audiencia Pública, se declaró la caducidad del Contrato de Concesión 001 de 2004 suscrito con Promasivo S.A, mediante la Resolución N.019, después de adelantarse con los respectivos requisitos legales en especial en cumplimiento del debido proceso y derecho de defensa, determinó que Promasivo S.A hoy en Liquidación, fue responsable del incumplimiento grave de sus obligaciones contractuales.

En efecto a lo expuesto se ordenó la liquidación del contrato de concesión 001 de 2004, la reversión de los bienes afectos a la concesión, se cuantificó los perjuicios ocasionados a favor de MEGABÚS S.A por el incumplimiento grave en que incurrió el concesionario Promasivo S.A., en liquidación judicial, se fijó los mismos en la suma de ONCE MIL TREINTA Y OCHO MILLONES CUARENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS PESOS (\$11.038.045.800.00).

En firme la decisión y notificados en debida forma las partes, esto es Promasivo S.A en liquidación judicial, la empresa SI 99 S.A, la sociedad López Bedoya y Cía., S en C. en calidad de suscritores garantes del contrato de concesión y la compañía de seguros Liberty Seguros S.A aseguradora de las obligaciones del contrato, se procedió a presentar las cuentas de cobro. *Anexo 1. Fotocopia cobro por Valor de USD 1.000.000, Anexo 2. Memorando No.216 concepto emitido por el Dr. Cesar A. Garzón.*

Megabús S.A tiene la obligación de cobrar dichos recursos en virtud de las normas legales que así lo exigen y por los perjuicios estimados en el numeral 5° de la Resolución 019 de febrero de 2016; para lo cual se contrató la empresa Insignares y Silva Abogados Asociados, profesionales especializados en formación y experiencia, para la representación judicial.

Gracias a la resolución N° 019 del 09 de febrero de 2016, "Por medio de la cual se declara la caducidad del contrato 001 de 2004 y se declara la ocurrencia de un siniestro", ratificada mediante la Resolución N° 020 del 09 de febrero "Por medio de la cual se resuelve un recurso", se dispuso declarar que la sociedad PROMISO

PREDIALES ADEUDADOS MEGABUS CORTE AÑO 2018

LOTE 1A FICHA CATASTRAL 01-09-0322-002-000			
PERIODO	VR.PREDIAL	INTERES MORA PREDIAL	TOTAL
2010	32.361.578	70.413.645	102.775.223
2011	33.423.860	65.380.369	98.804.229
2012	34.426.580	58.288.123	92.714.703
2013	37.309.300	52.972.162	90.281.462
2014	48.035.725	55.587.192	103.622.917
2015	49.476.800	44.546.566	94.023.366
2016	50.961.100	32.333.602	83.294.702
TOTAL	285.994.943	379.521.659	665.516.602

LOTE 2B FICHA CATASTRAL 01-09-0631-009-500			
PERIODO	VR.PREDIAL	INTERES MORA PREDIAL	TOTAL
2014	7.656.849	8.858.429	16.515.278
2015	7.909.000	7.120.897	15.029.897
2016	8.146.275	5.168.617	13.314.892
TOTAL	23.712.124	21.147.943	44.860.067

TOTAL GENERAL 309.707.067 400.669.602 710.376.669

Deuda que al cierre de la vigencia 2018 asciende a \$ 710.376.669.

La deuda por concepto de Impuesto Predial, que se le adeuda al Municipio de Pereira la cual la empresa PROMASIVO S.A. no cancelo, a la fecha se encuentra en discusión con la Secretaria de Hacienda y en la contabilidad de MEGABUS S.A. se encuentra reconocida en el pasivo por un valor de \$ 569.698.849.

OMAR ALONSO TORO SANCHEZ
Gerente General

JORGE HERNAN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 111857 - T

Olga Cecilia Carvajal
OLGA CECILIA CARVAJAL
Directora Financiera

Mauricio Ospina Hincapié
MAURICIO OSPINA HINCAPIE
Contador
TP 117852 - T