

Notas de Carácter General

A Junio 30 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 1761 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%



NIT: 816 007 837 - 1

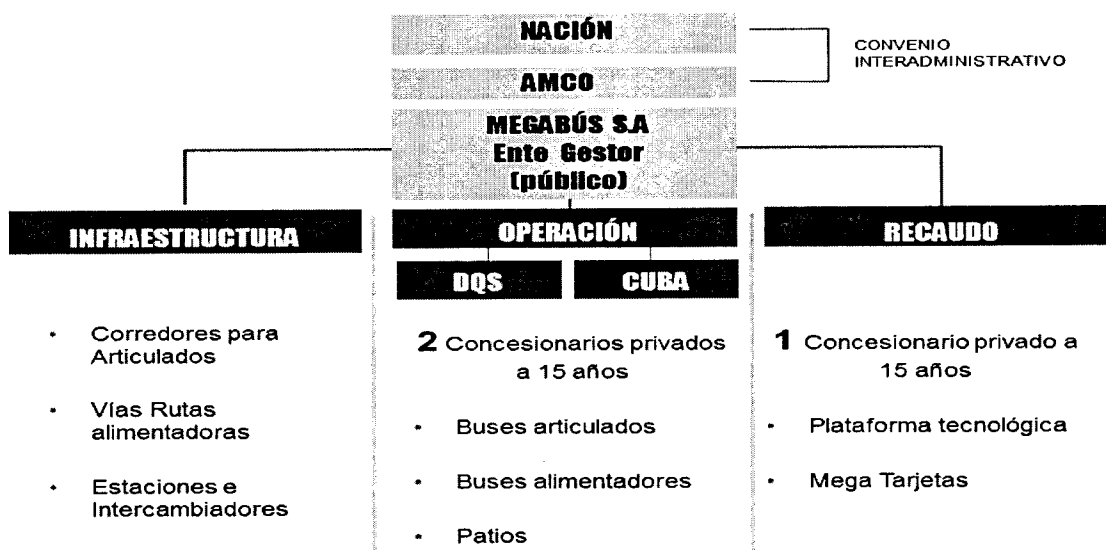
1. Gerencia General:	Dos (2) Cargos.
2. Dirección Operativa:	Treinta y un (31) cargos
3. Dirección Financiera:	Cinco (5) cargos.
4. Secretaria General:	Seis (6) cargos
5. Asesoría Jurídica:	Tres (3) cargos
6. Control Interno:	Un (1) cargo
7. Planeación:	Un (1) cargo
8. Comunicaciones:	Un (1) cargo.

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.

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 se manejaban para el proyecto y se pasaron a cuentas de orden; Igualmente el Ministerio modificó el manual financiero para darle cumplimiento al concepto No 2012200002040441 de la Contaduría General de la Nación.

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.

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:

- **Provisión Contable:** Obligación que se deriva de las actuaciones propias de la entidad que constituyen pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se encuentra prevista en el artículo 1° de la Ley 448 de 1998.
- **Calificación del Riesgo Procesal:** Obligación de los apoderados de determinar el riesgo de pérdida de un proceso mediante la aplicación de una metodología técnica.

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%.

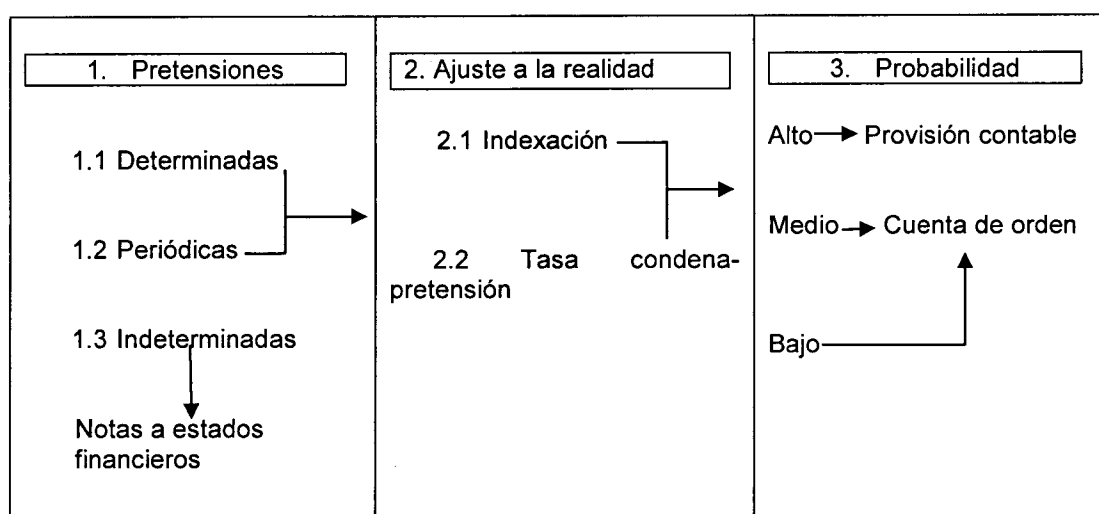
La metodología consta de tres pasos en los que deben actuar el apoderado del proceso y el encargado en el área financiera de hacer el registro la provisión contable en los estados financieros de la entidad. Estos pasos son: 1) determinación del valor de las pretensiones, 2) ajuste del valor de las pretensiones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

Etapas en la valoración de Obligaciones Contingentes judiciales:

- **Determinación del valor de las pretensiones:** El primer paso es determinar por parte del apoderado del proceso el valor total de las pretensiones de la demanda así.
 - Pretensiones determinadas:
 - Pretensiones indeterminadas:
 - Pretensiones periódicas laborales:

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.

2.15 Principales políticas utilizadas

2.15.1 Políticas para Cuentas por Cobrar:

Reconocimiento:

- 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:

- Que sea un recurso tangible controlado por la empresa.
- Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizado en desarrollo de su función administrativa.
- Que de él sea probable que se deriven beneficios económicos futuros.
- Que su monto exceda de 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

- o 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:

- o Los métodos de depreciación utilizados
- o Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo o tasas de depreciación utilizadas
- o 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.
- o 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.
- o El cambio en la estimación de la vida útil de la propiedad, planta y equipo y del método de depreciación.
- o 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:

- o La Entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.
- o La Entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la administración.

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 había excedido el importe en libros.



NIT: 816 007 837 - 1

23 de 77

NOTA 2 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	JUN 19	JUN 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	1.520.000
Equipo de Computación	206.992.225	208.356.004
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	2.883.755.890	2.869.233.169

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 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.

Liquidación Contrato de concesión Promasivo: El 9 de febrero de 2016 Megabús S.A, una vez evidenciados los hechos generadores del



NIT: 816 007 837 - 1

EDIFICACIONES

	JUN 19	JUN 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.



NIT: 816 007 837 - 1

ITEM	EMPRESA:	MEGABÚS	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO				
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	



NIT: 816 007 837 - 1

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
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 INTEGRAL	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 HISTÓRICO
1	Computador de escritorio SURE XUE CORE I3 540	15	EQUIPO DE COMPUTACION	20.456.685
2	Computador portátil 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	Scanner HP G2710	1	EQUIPO DE COMPUTACION	172.404
13	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4.10.1.3G SM-T531NYKAC00+ 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-555 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 52E	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

	JUN 19	JUN 18
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	144.495.849	75.491.024
Avances y Anticipos		
Anticipo para adquisicion 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	168.887.742	159.441.592
Saldo de Favor en Liquidaciones privada	283.858.000	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	0	0
Subtotal Anticipo de Impuestos y Contribuciones	452.745.742	159.441.592
<u>Recursos Entregados en Administración</u>	JUN 19	JUN 18
Fiduciaria de Bogotá	266.216.264	63.461.774
Subtotal Recursos Entregados en Administracion	266.216.264	63.461.774
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(47.020.802)	(36.562.187)
Intangibles Licencias	111.059.225	94.159.225
Amortización Acumulada de Licencias.	(49.986.775)	(31.077.439)
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 inversion	950.593	950.593
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.585.198.315	1.235.357.291



NIT: 816 007 837 - 1

35 de 77

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.

	JUN 19	JUN 18
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(47.020.802)	(36.562.187)

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.



NIT: 816 007 837 - 1

NOTA 4: EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	JUN 19	JUN 18
Caja		
Caja Menor/Caja General	1.250.000	1.200.000
<u>Depósitos en Instituciones Financieras</u>		
Cuentas corrientes	0	0
Cuenta de ahorros	106.141.214	161.118.318
<u>Depósitos en Instituciones Financieras</u>		
Depositos en Instituciones Financieras	78.913.406	674.917
<u>Otros Equivalentes de Efectivo</u>		
Depósito Infider N. 4707	1.620.087.325	116.773.240
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.806.391.945	279.766.475

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 \$ 1.200.000.

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

1132 Efectivo de Uso Restringido: Representa valor de los saldos de aquellas cuentas en entidades financieras que se encuentran con medidas cautelares debido a demandas interpuestas en contra de la entidad.

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.



NIT: 816 007 837 - 1

fecha liquidada, por consiguiente ha sido imposible que su representante legal asuma el pago de dicho rubro.

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 riesgo 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

	JUN 19	JUN 18
Construcciones o Edificaciones		
Módulos Parque Guadalupe Zapata	11.687.239	8.496.573
Locales y Espacios comerciales	9.033.733	5.631.251
Subtotal Anticipos y Avances	20.720.972	14.127.824

Nº 816007837-1

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

Código
1-30-00-45-01-02-

Fecha
11-11-2010

Páginas
1 de 1

No	NOMBRE	Nº CEDULA O NIT	C X C JUNIO	SALDO A FAVOR	EIDADES CARTERA					TOTAL DEUDA
					1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	MAS 90 DIAS		
1	CARLOS ARIEL ORMAZA VEGUEZ	10.103.008	1.893.718	0	600.057	600.057	600.057	93.547	1.893.718	
2	TANIA MICHAEL MARIN GIRALDO	1.088.008.264	4.906.936	0	606.900	606.900	606.900	3.085.236	4.906.936	
3	BANCAMIA S.A.	900.215.071	1	0	1	0	0	0	1	
	BANCO DE BOGOTA	860.002.964	0,00	0,21	0,00	0	0	0	0,00	
5	BANCO CAJA SOCIAL	860.007.335	0	7,26	0,00	0	0	0	0	
6	BANCO DAVIVIENDA S.A.	860.034.313	0	0	0	0	0	0	0	
7			0	0	0	0	0	0	0	
8	DIANA CRISTINA VARGAS HENAO	33.967.010	297.500	0	297.500	0	0	0	297.500	
9			0	0	0	0	0	0	0	
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			0	0	0	0	0	0	0	
14	NOVAVENTAS S.A	811.025.289	0	0	0	0	0	0	0	
15	CORPORACION NISSI	900.314.419	1.922.200,10	0	1.922.200	0	0	0	1.922.200	
16	EFFECTIMEDIOS	860.504.772	0	0	0	0	0	0	0	
17	INTEGRA S.A.	830.501.271	0	0	0	0	0	0	0	
18	MEGABUS	816.007.837	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALES			9.033.733	607,47	3.441.036	1.206.967	1.206.967	3.178.783	9.033.733	



NIT: 816 007 837 - 1

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>	JUN 19	JUN 18
Descuentos no autorizados	0	0
Embargos judiciales	0	0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	0	0
Arrendamiento Operativo	0	0
Otros Deudores	744.290.617	2.252.844.017
Subtotal Otros Deudores	744.290.617	2.252.844.017

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

138415 Embargos Judiciales: 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	JUN 19	JUN 18
Embargos demandas laborales Municipio - proyecto	134.436.082	46.735.924
Embargo demanda ejecutiva	600.948.819	2.202.725.819
	735.384.901	2.249.461.743

Y corresponde a los siguientes procesos:

adeudado el señor Andrés Felipe Gutiérrez Vásquez, que a pesar de que está provisionado contablemente, se libró mandamiento de pago, ante el Juzgado Tercero Civil Municipal de mínima cuantía, soportado con letra de cambio debidamente firmada por el deudor.

<u>Deudas de difícil recaudo</u>	JUN 19	JUN 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>	JUN 19	JUN 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.



NIT: 816 007 837 - 1

45 de 77

requerimientos legales y estatutarios para fines específicos, en la presente vigencia se hace la reserva del 10% de la utilidad obtenida en la vigencia.

3225 Resultado de Ejercicios anteriores: Representa el valor de los resultados no distribuidos provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores.

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>	JUN 19	JUN 18
Prestamos Banca Comercial corto plazo	0	0
Intereses por pagar prestamos banca comercial	0	0
Contrato de Leasing de Infraestructura	186.741.571	172.831.274
Intereses por pagar Leasing	1.415.005	3.426.013
Subtotal Prestamos por Pagar Corto Plazo	188.156.576	176.257.287
<u>Financiamiento Interno a Largo Plazo</u>	JUN 19	JUN 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	188.156.576	455.166.616



NIT: 816 007 837 - 1

2407 Recaudos a Favor de Terceros: Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales.

<u>Recursos a favor de terceros</u>	JUN 19	JUN 18
Otros recaudos a favor de terceros	6.581.493	4.345.080

Subtotal Recaudos a Favor de Terceros	6.581.493	4.345.080
--	------------------	------------------

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>	JUN 19	JUN 18
Aportes a fondos pensionales	8.705.888	8.341.853
Aportes a seguridad social	7.269.850	6.923.117
Aportes icbf sena	0	0
Libranzas	6.887.841	26.088.957
Contrato Medicina Prepagada	1.360.695	1.028.370
Otros descuentos de nómina	0	0

Total descuentos de nómina	24.224.274	42.382.297
-----------------------------------	-------------------	-------------------

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.



NIT: 816 007 837 - 1

49 de 77

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>	JUN 19	JUN 18
Impuesto al Valor Agregado IVA	50.563.856	144.784.540
Impuesto a las ventas retenido	(4.980.165)	(16.616.949)
Valor pagado (DB)	(29.108.844)	(112.763.567)
Subtotal Impuesto al Valor Agregado IVA	16.474.847	15.404.024

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>	JUN 19	JUN 18
Anticipo sobre venta de Bienes y Servicios	0	0
Otros avances y anticipos	0	0
Subtotal Avances y Anticipos Recibidos	0	0

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.



NIT: 816 007 837 - 1

51 de 77

NOTA 9 : BENEFICIOS A EMPLEADOS

	JUN 19	JUN 18
Nomina por pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	100.525.120	85.930.543
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	12.063.058	10.311.667
Vacaciones	37.320.521	30.476.574
Prima de vacaciones	55.453.454	50.053.639
Prima de Servicios	77.713.719	67.052.184
Prima de navidad	87.776.251	78.021.502
Bonificación a la Recreación	7.335.270	6.639.574
Aportes riesgos laborales	2.906.200	2.398.400
Aportes a fondos pensionales - Empleador	20.596.544	19.073.320
Aportes a Seguridad social en salud - Empleador	1.358.800	1.827.630
Aportes Caja de Compensacion Familiar	7.479.300	7.113.700

Total Beneficios a Empleados	410.528.237	358.898.733
-------------------------------------	--------------------	--------------------

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	JUN 19	JUN 18
Civiles	1.468.483.879	1.468.483.879
Administrativos	1.027.978.630	1.282.656.774
Laborales	718.527.122	0
Otros litigios y demandas	0	0
Total Provisiones	3.214.989.631	2.751.140.653

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; con corte a Junio no se recibió el informe de manera oportuna con el fin de que fuera registrada la provisión de acuerdo al procedimiento establecido, por lo que se registró el valor



NIT: 816 007 837 - 1

MEGABÚS S.A.
NIT: 816.007.837-1
CONCILIACIÓN ENTRE LA RENTA CONTABLE NIIF Y LA RENTA FISCAL

IMPUESTO DIFERIDO

Tarifa Impuesto de CREE:
 Tarifa Impuesto de Renta:
 Total tarifa

0%
 34%
 34%

Ganancia Ocasional 10%

Cuenta	Descripción	Clase	Saldo NIIF	Valor Patrimonial Declaración Renta	Base Fiscal	Reclasificación	Comentarios	Diferencia	Tipo de diferencia	Diferencia temporal		Impuesto diferido		Resultados
										Declaración	Impenible	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	Activo	2.478.247.648	2.478.247.648	2.478.247.648	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	INVENTARIOS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	ACTIVOS BIOLÓGICOS CORRIENTES, AL COSTO MENOS DEPRECIACIÓN	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	-	214.626.072	214.626.072
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIACIÓN	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	Temporal	-	-	-	-	-
19	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	Activo	934.828.794	-	934.828.794	-	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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencia			9.547.037.757	6.458.247.826	7.393.076.530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALS												214.626.072	214.626.072	-

21	OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
22	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
23	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Pasivo	554.839.359	554.839.359	554.839.359	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
24	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Pasivo	661.089.036	660.237.327	660.237.327	851.709	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, NO CORRIENTE	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Pasivo	366.995.179	366.995.179	366.995.179	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
25	PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
27	PASIVOS ESTIMADOS	Pasivo	3.044.790.950	3.044.790.950	3.044.790.950	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
29	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	Pasivo	-	-	-	851.709	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
29	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Pasivo	7.612.703	-	-	-	Comentarios	7.612.703	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS			4.835.327.327	4.627.714.524	4.827.714.524	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencia			4.835.327.327	4.627.714.524	4.827.714.524	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALS												-	-	-

4 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.



NIT: 816 007 837 - 1

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 Fiducafé 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 usufructúo 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

57 de 77

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

	JUN 19	JUN 18
Sueldos y Salarios	993.457.961	918.690.701
Sueldos del personal	897.389.316	839.159.090
Horas extras y festivos	69.180.140	55.899.452
Bonificaciones	15.383.745	13.917.078
Auxilio de Transporte	11.504.760	9.715.081

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

	JUN 19	JUN 18
Contribuciones imputadas	889.759	9.506.071
Incapacidades	889.759	1.296.211
Indemnizaciones	0	8.209.860
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.

	JUN 19	JUN 18
Contribuciones Efectivas	190.310.119	176.520.371
Aportes caja de compensación familiar	42.569.500	40.195.300
Cotización a Seguridad Social	8.118.030	9.133.498
Cotización a Riesgos Profesionales	17.713.100	15.169.800
Cotización Entidades Administradoras Regimen Ahorro	121.909.489	112.021.773

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

	JUN 19	JUN 18
Generales	1.871.407.480	2.010.446.357
Obras y mejoras en propiedad ajena	111.666.797	0
Vigilancia y seguridad	453.142.702	496.813.663
Materiales y Suministros	9.594.547	12.089.172
Mantenimiento	96.558.118	133.307.323
Servicios Públicos	260.756.675	236.991.215
Viaticos y gastos de viajes	9.739.180	14.191.037
Publicidad y Propaganda	9.650.000	2.920.000
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	25.274.229	10.830.590
Fotocopias	0	0
Comunicaciones y Transportes	82.900	97.500
Seguros Generales	68.586.195	97.663.454
Promoción y Divulgación	0	0
Diseños y Estudios	0	0
Seguridad Industrial	0	0
Contratos de Administración	23.681.639	22.342.356
Combustibles y Lubricantes	0	0
Servicio de Aseo, Cafetería, Restaurante y lavandería	278.303.334	246.665.553
Gastos por Control de Calidad	5.990.000	0
Elemento de Aseo, lavandería y Cafetería	0	0
Gastos Legales	0	0
Costas Procesales	0	0
Asignacion de Bienes y Servicios	0	0
Honorarios	468.310.403	685.005.907
Servicios	50.070.761	51.528.587
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.



NIT: 816 007 837 - 1

61 de 77

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

	JUN 19	JUN 18
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	47.759.825	50.163.131
Edificaciones	15.198.774	15.198.773
Muebles y enseres y equipo de oficina	3.628.596	3.233.221
Equipo de comunicación y computacion	15.129.246	15.132.484
Depreciación Propiedad de Inversión	5.186.327	5.186.327
Amortización Licencias	8.616.882	11.412.326
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
Litigios y Demandas Civiles	0	0
Litigios y Demandas	0	0
Laborales	0	0
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPREC	47.759.825	50.163.131

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



NIT: 816 007 837 - 1

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.



NIT: 816 007 837 - 1

65 de 77

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.

<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>	JUN 19	JUN 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	JUN 19	JUN 18
Saldos 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.

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.

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 Junio de 2018 se está efectuando nueva revisión por parte de la oficina Jurídica y Financiera con el fin de establecer la calificación acorde a lo estipulado por la Contaduría General de la Nación y al avance de los diferentes procesos en un plataforma de Excel.

9120 Obligaciones potenciales: Corresponde al impuesto predial de los patios de Cuba, el cual debe ser cancelado por el Operador de la cuenca de Cuba, de acuerdo a lo pactado en el contrato de concesión.

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

	JUN 19	JUN 18
Litigios o demandas		
Litigios Civiles	0	0
Litigios o demandas Laborales	4.102.069.188	5.009.550.164
Litigios o demandas Administrativas	289.709.211.775	40.911.767.393
Otras obligaciones por Litigios o demandas	0	0
Litigios o demandas Laborales (Proyecto)	494.028.000	519.028.000
Litigios o demandas Administrativas (Proyecto)	8.864.247.422	9.058.247.422
Otras obligaciones por Litigios o demandas (Proyecto)	0	0
Otros pasivos contingentes		
Impuesto predial unificado	0	0
Subtotal Cuenta Responsabilidades contingentes	303.169.556.385	55.498.592.979

ACREEDORAS DE CONTROL

En esta denominación se incluyen las cuentas donde se registran las operaciones que la empresa realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la entidad, así como también las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.



NIT: 816 007 837 - 1

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 celebrado entre Megabús S.A y el Banco Davivienda S.A. modificando al tasa de interés al DTF + 2.5%, nuevamente una renegociación del crédito con Davivienda según el Otrosí N° 4 de Agosto de 2015, al contrato de empréstito interno celebrado entre Megabús S.A y el Banco Davivienda S.A., se renegoció nuevamente la tasa, quedando al DTF + 1.96%, por lo que Davivienda consolidó los créditos en uno solo con el Número 07012127200172601.

A la fecha el crédito ya se encuentra totalmente cancelado. Megabús aplicaba los pago según reportes del banco, donde especificaban el valor a cancelar de amortización e intereses, como a diciembre 31 fecha final del pago, quedó un saldo de \$ 219.059, se pidió un nuevo informe al banco para poder realizar los ajustes necesarios, no sin oficiar al banco por reportar mensualmente la distribución incorrecta.

935502 Ingresos: La dinámica de esta cuenta se encuentra establecida en la última versión del manual financiero, y consiste en registrar los aportes que se reciben por las diferentes fuentes de financiación. Se debita la cuenta 99159000200 Desarrollo de los SITM en las ciudades participantes y se acredita la cuenta 93550200 Ingresos. Es importante resaltar que en esta cuenta se registran los rendimientos del crédito sindicado toda vez que son recursos para reinvertir en el proyecto por tal motivo se reflejan en el Estado de Inversión Acumulada en la parte de entradas.



NIT: 816 007 837 - 1

	JUN 19	JUN 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	435.699.804.943
TOTAL CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	738.869.361.328	491.198.397.922

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, obligación que fue cancelada en el mes de Mayo; Cuando el Área Jurídica remitió a la Dirección financiera la Sentencia proferida el 30 de abril de 2014 por el Juzgado Quinto Administrativo de Descongestión del Circuito Pereira, radicado 66001-33-31-705-2012-00248-00, se verificó que en la sentencia se estableció que Megabús S.A repetirá contra Promasivo S.A por los valores cancelados en la conciliación, además que Megabús se hizo parte en las Acreencias de Promasivo en Liquidación, razones por la cual se reclasificó este valor a Cuentas por Cobrar, decisión avalada por la Revisoría Fiscal.

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 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 a Megabús S.A, sin ningún beneficio a cambio, así:



NIT: 816 007 837 - 1

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 S.A., en desarrollo de la ejecución del contrato de concesión 001 de 2004, es responsable del incumplimiento grave de sus obligaciones contractuales, de conformidad con lo consignado en dicho contrato, resuelve declarar la caducidad del contrato de concesión celebrado entre MEGABÚS S.A. y la sociedad PROMASIVO S.A. hoy en liquidación judicial, con los efectos legales previstos en el artículo 18 de la Ley 80 de 1993, como consecuencia de lo anterior, se ordenó la liquidación del contrato de concesión 001 del 2004 en el estado que se encontraba y se dispuso ordenar la reversión de los bienes afectos a la concesión de conformidad con el artículo 19 de la ley 80 de 1993.

MEGABÚS S.A., mediante la reversión suscitada como consecuencia de la declaración de caducidad del contrato de concesión N° 001 de 2004, este bien fue recibido mediante acta de entrega Patio Troncal Cuenca Cuba, el 04 de mayo del año 2016, conforme a lo contemplado en la cláusula 107 de reversión del patio troncal, determinada en el contrato firmado con la empresa PROMASIVO S.A., recibe los patios de cuba discriminados de la siguiente forma.

- Lote 1A con matrícula inmobiliaria 290-79603 y ficha catastral 01-09-00-00-0322-0002-0-00-00-0000, el cual tiene como dirección registrada Mz 47 lote 1A Vila Olímpica.



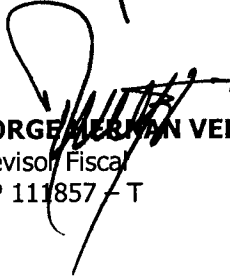
NIT: 816 007 837 - 1

Deuda que al cierre de la vigencia asciende a \$ 632.666.763.

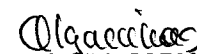
La deuda por concepto de Impuesto Predial, que se le adeuda al Municipio de Pereira la cual la empresa PROMASIVO S.A. no cancelo, a la fecha se encuentra en discusión con la Secretaria de Hacienda.



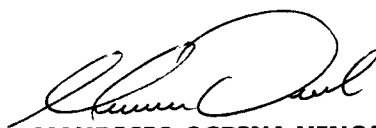
OMAR ALONSO TORO SANCHEZ
Gerente General



JORGE HERNÁN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP 111857 - T



OLGA CECILIA CARVAJAL
Directora Financiera



MAURICIO OSPINA HINCAPIÉ
Contador
TP 117852 - T