

Notas de Carácter General

A Noviembre 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%

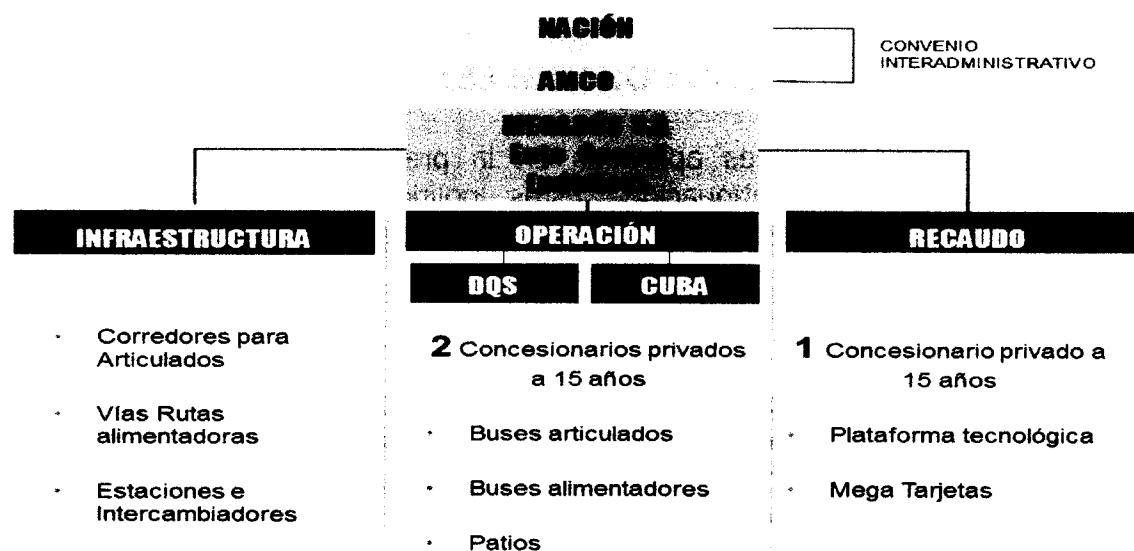
1. Gerencia General:	Dos (2) Cargos.
2. Dirección Operativa:	Treinta y un (31) cargos
3. Dirección Financiera:	Cinco (5) cargos.
4. Secretaria General:	Seis (6) cargos
5. Asesoría Jurídica:	Tres (3) cargos
6. Control Interno:	Un (1) cargo
7. Planeación:	Un (1) cargo
8. Comunicaciones:	Un (1) cargo.

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:



- 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.

2.13 Otros efectos y cambios significativos:

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.
- **Probabilidad de Pérdida de Un Proceso:** Valoración porcentual derivada de la calificación del riesgo procesal que indica en mayor o menor proporción la tasa de éxito o fracaso futuro de un proceso.

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:

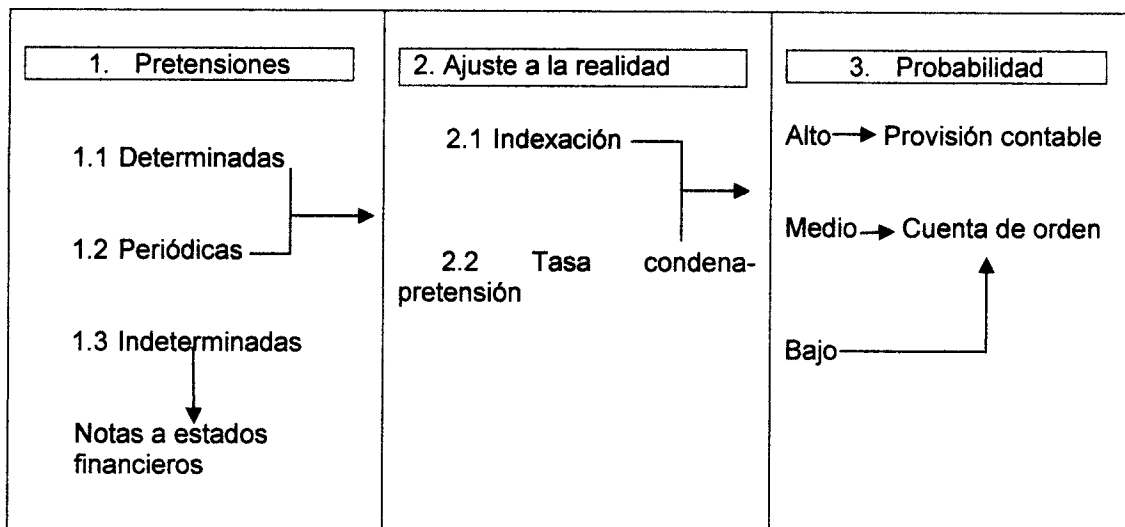
- **ALTO:** el riesgo de perder el proceso es alto si la valoración que hace el apoderado de la probabilidad de perderlo es superior al 50%.
- **MEDIO:** el riesgo de perder el proceso es medio si la valoración que hace el apoderado de la probabilidad de perderlo se encuentra entre el 25% y el 50%.
- **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:
- Ajuste del valor de las pretensiones, el apoderado del proceso debe indexar el valor de las pretensiones y, luego, efectuar la tasación real de las pretensiones.

Valor de las pretensiones indexado = $\text{valor de las pretensiones} \times \frac{\text{IPC final}}{\text{IPC inicial}}$



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:

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere la entrada de un flujo financiero fijo y determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

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.
- El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- Que su monto exceda 0.5 salarios mínimos legal vigente.

Medición Inicial

- La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de

- 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 encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la administración.

Medición posterior:

- La Entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.
- La Entidad determinará antes del cierre de cada vigencia, la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.
- La Entidad elige como método de depreciación, método lineal, para sus activos de propiedad, planta y equipo, que es el método que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo.

NIT: 816 007 837 - 1

- 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.

Revelación:

La Entidad revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:

- El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.
- Los eventos o circunstancias que hayan llevado al reconocimiento o reversión de las pérdidas por deterioro de valor.
- El hecho de si el valor recuperable del activo es el valor razonable menos los costos de disposición o el valor en uso.

NIT: 816 007 837 - 1

(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 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 Liquidado, fue responsable del incumplimiento grave de sus obligaciones contractuales.

En efecto a lo expuesto se liquidó el contrato de concesión 001 de 2004, la reversión de los bienes afectos a la concesión, y se elaboró Acta de entrega de patio troncal cuenca cuba, donde Promasivo nos hizo entrega del predio, por lo que se incorporó el bien al Balance, de acuerdo a avalúo vigente realizado por la lonja propiedad raíz.

auditorio, estanterías para archivo, sillas ejecutivas para las diferentes direcciones de la compañía.

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCION DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	SISTEMA DE ARCHIVO RODANTE DOBLE	1	MUEBLES Y ENSERES	9.338.000
2	SISTEMA DE ALMACENAMIENTO FIJO 4 UNIDADES	1	MUEBLES Y ENSERES	1.206.400
3	PANELERIA-PANEL MOSTRADOR DE 30 CMS ANCHO X 1,10 ALTO FORMICA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	181.689
4	PANELERIA-PANEL MOSTRADOR DE 60 CMS ANCHO X 1,10 ALTO FORMICA	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	545.067
5	PANELERIA-PANEL MOSTRADOR DE RADIO DE 75 X 1,10 ALTO FORMICA	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.218.650
6	PANELERIA-PANEL DE 60 CMS ANCHO X 1,67 ALTO	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	356.732
7	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 60 CMS ANCHO MEDIA ALTURA	24	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.613.672
8	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 90 CMS ANCHO MEDIA ALTURA XX	4	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	574.316
9	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 30 CMS ANCHO X 1,67 ALTO	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	401.823
10	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 60 CMS ANCHO MEDIA ALTURA XX	28	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.750.348
11	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 75 CMS ANCHO MEDIA ALTURA	4	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	638.128
12	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 90 CMS ANCHO MEDIA ALTURA	28	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4.960.116
13	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V CI. 30 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	206.505
14	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V AC. 30 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	208.943
15	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V AC. 60 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	6	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.253.658
16	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V AC. 75 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	503.634
17	PANELERIA-PANEL MIXTO 1 V AC. 90 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	20	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	5.572.570
18	PANELERIA-PANEL MIXTO 2 V AC. 60 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	15	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.396.705
19	PANELERIA-PANEL MIXTO 2 V AC. 75 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	10	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.702.080
20	PANELERIA-PANEL MIXTO 2 V AC. 90 CMS ANCHO X 2,80 ALTO	13	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.904.446
21	PANELERIA-TERMINAL DE MEDIA ALTURA	23	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	155.434
22	PANELERIA-TERMINAL DE MEDIA ALTURA XX	9	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	73.782
23	PANELERIA-PARAL TRIANGULAR 1,67 ALTO	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	124.082
24	PANELERIA-PARAL CUADRADO CON DESLIZADOR MEDIA ALTURA xx	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	57.610
25	PANELERIA-PARAL CUADRADO CON DESLIZADOR MEDIA ALTURA	25	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	886.300
26	PANELERIA-PARAL CUADRADO CON DESLIZADOR 2,80 ALTO	23	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.375.975
27	PANELERIA-PUERTA METÁLICA 2V. CLARO 0,60 X 1.10	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	299.123
28	PANELERIA-PUERTA METÁLICA 2V. CLARO 0,80 X 2.00	12	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	3.589.476
29	PANELERIA-MARCO PUERTA DE 0,90 X 2.80 PANEL SUP. TELA	12	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.353.104
30	SUPERFICIE DE 0.60 X 0.90 CANTO RIGIDO ENC. EN FORMICA CON BALANCE.	21	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.744.890

NIT: 816 007 837 - 1

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
61	MODULO FIJO DOBLE CON ESPALDARES - ARCHIVADOR RODANTE	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	980.210
62	MODULO RODANTE DOBLE CON MECANISMO - ARCHIVADOR RODANTE	6	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	4.883.544
63	PUERTA - ARCHIVADOR RODANTE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	108.640
64	RIELES (20) ARCHIVADOR RODANTE	20	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	179.705
65	DIVISOR - ARCHIVADOR RODANTE - 420	420	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.303.680
66	ARCHIVADOR MUEBLE EN MADERA GRANDE 3 MODULOS CON PUERTA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	403.685
67	ARCHIVADOR 4 GAVETAS - METALICO	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	574.082
68	ARCHIVADOR COMPLETO 3 GAVETAS Y 3 ENTREPAÑOS - MADERA	5	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.699.725
69	ARCHIVADOR DE PLANOS -PLANOTECA -METALICA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	679.890
70	ARCHIVO MUEBLE EN MADERA, 13 COMPARTIMIENTOS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	509.918
71	ARCHIVO MUEBLE EN MADERA, 4 COMPARTIMIENTOS: 2 PEQUEÑOS Y 2 GRANDES DE ARCHIVO	5	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.381.025
72	BIBLIOTECA ANGOSTA 4 COMPARTIMIENTOS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	361.192
73	ESTANTERIA - METALICA - NEGRA CON ORIFICIOS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	34.757
74	ESTANTERIA - METALICA NEGRA	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	69.514
75	ESTANTERIA - METALICA TUBO CUADRADO GRIS	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	104.271
76	ESTANTERIA MADERA 6 ENTREPAÑOS 1,50 X 2,60	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	80.000
77	LAMPARA ALTA	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	42.357
78	MESA SALA DE JUNTAS	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	586.529
79	MESA FORMICA PARA IMPRESORA CON RANURAS CON DOS ENTRE PAÑOS	4	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	434.464
80	MESAS AUXILIARES REDONDAS	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	247.644
81	TEATRO EN CASA	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	917.168
82	PANTALLA PARA VIDEO	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	107.014
83	MAQUINA PROTECTORA DE CHEQUES	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	85.000
84	SALA POLTRONAS DE GERENCIA 2 MUEBLES: 1 SILLA DOBLE Y 1 SENCILLA, MESA CENTRO Y MESA AUXILIAR	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	336.007
85	SALA POLTRONAS DE RECIBO 2 SOFAS PEQ Y 1 GRANDE, MESA CENTRO XX	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	325.849
86	SILLA PROFESIONAL EQUIPO DIRECTIVO CON BRAZOS ALTA GRADUABLE	4	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	564.756
87	SILLA PROFESIONAL EQUIPO DIRECTIVO CON BRAZOS ALTA GRADUABLE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	90.764
88	SILLA PROFESIONAL EQUIPO DIRECTIVO CON BRAZOS ALTA GRADUABLE	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	151.274
89	SILLA PROFESIONAL EQUIPO DIRECTIVO CON BRAZOS ALTA GRADUABLE X	2	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	346.922
90	SILLA AUXILIAR TIPO FRODO SIN BRAZOS	37	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1.480.000

Equipo de Comunicación y Computación: Representa el valor de los equipos de comunicación y de cómputo de propiedad de Megabús, adquiridos para el desarrollo de sus funciones de cometido Estatal.

El equipo de comunicación que posee la entidad al cierre del periodo Marzo de 2018 ya se encontraba totalmente depreciado, conforme a la vida útil trazada para tal fin, es de anotar que los activos allí presentes continúan funcionando en la empresa, los cuales se darán de baja en el año 2018, pero como dichos activos se encuentran en buenas condiciones, se les calculo un valor residual del 1% sobre el total del costo histórico de cada bien sin depreciación, con el fin de que continúen prestando el servicio hasta que por deterioro sean retirados.

Equipo de Comunicación:

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	FAX PANASONIC	1	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	35.000
2	TELEFONO POLYCOM	33	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1.485.000
TOTAL ACTIVOS EQUIPO DE COMUNICACIÓN				1.520.000

Equipo de Computación: Al cierre de la vigencia de Diciembre 31 del año 2016 se le dio de baja al total del equipo de cómputo que a dicha fecha estaba registrado en libros ya que se encontraban depreciados en su totalidad por el cumplimiento de su vida útil estimada, decisión que fue tomada por el Comité de Bienes, toda vez que se a esa fecha se habían apropiado recursos en el presupuesto para reemplazar los equipos.

Debido a que la adquisición de los equipos para el periodo 2017, debía suplir todos los requerimientos y pasos para un debido proceso de contratación de selección abreviada, y los equipos seguían funcionando en buen estado, fueron reconocidos nuevamente en la contabilidad bajo normas internacionales, ya que aunque se encontraban totalmente depreciados por su vida útil, dichos activos se encontraban en buenas condiciones y en funcionamiento, es por ello que se les calculo un valor residual del 1% sobre el total del costo histórico de cada bien sin depreciación, con el fin de que continúen prestando el servicio hasta que por deterioro sean retirados, donados o vendidos.

Para el mes de Septiembre de 2017, se adquirieron 28 computadores nuevos, con el fin de reemplazar la mayoría de equipos con los que cuenta la entidad, los cuales fueron puestos en marcha con los demás elementos de red a partir del 01 de Noviembre del 2017, así como también dispositivos de seguridad para la información, sistemas de almacenamiento de información, 2 escáner, 1 impresora, un computador IMAC para el área de comunicaciones, los cuales se encuentran discriminados en el total de activos de la entidad.

Para el mes de Junio del año 2018, mediante un proceso de Subasta Pública, fue adjudicado la venta de 23 equipos de la entidad por un valor de \$ 201.000 c/u, lo que generó una utilidad en venta de activos.

Para la vigencia 2019 se adquirió un video proyector para las diferentes capacitaciones y conferencias que la entidad deba suministrar en cuanto a cultura ciudadana.

1685 Depreciación Acumulada: Esta cuenta representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada. El método utilizado es el sistema de depreciación por línea recta el cual se aplica cuando un activo es utilizado de manera regular y uniforme en cada periodo contable y consiste en determinar una alícuota periódica constante que se obtiene de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada. En el año 2017 se hizo cambio de los formatos de la depreciación con el fin de unificar criterios y la totalidad de activos que posee la empresa registrados en sus libros, los cuales fueron discriminados en una sola sabana de Excel, actualizando las vidas útiles a partir de la adquisición de los mismo, los cuales nos permitieron traer al cierre de la vigencia el tiempo transcurrido y los valores de la depreciación actualizada, como también aquellos activos que por su vida útil ya se encontraban totalmente depreciados quedando en libros solo con un valor residual del 1% sobre el costo de adquisición del mismo. Mensualmente se lleva control sobre todos los activos así como de su depreciación mensual.

NOTA 3 : OTROS ACTIVOS

	NOV 19	NOV 18
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	93.673.200	65.557.991
Avances y Anticipos		
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	117.656.990	5.965.000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		
Anticipo de Impuesto sobre la Renta	0	0
Retención en la Fuente	314.353.463	299.262.820
Saldo de Favor en Liquidaciones privada	283.858.000	109.736.000
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	18.417.000
Subtotal Anticipo de Impuestos y Contribuciones	598.211.463	427.415.820
Recursos Entregados en Administración	NOV 19	NOV 18
Fiduciaria de Bogotá	426.687.232	195.655.971
Subtotal Recursos Entregados en Administracion	426.687.232	195.655.971
	NOV 19	NOV 18
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(51.404.824)	(40.946.209)
	NOV 19	NOV 18
Intangibles Licencias	124.990.819	94.159.225
Amortización Acumulada de Licencias.	(57.329.979)	(40.039.600)
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	1.799.702.745	1.486.017.303

1905 Bienes y Servicios Pagado por Anticipado: En esta cuenta se registra la adquisición de los seguros de la Entidad.

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.

	NOV 19	NOV 18
Propiedades de Inversión Edificaciones	966.204.564	966.204.564
Depreciación Propiedades de Inversión Edificaciones	(51.404.824)	(40.946.209)

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 año 2019 se adquirieron 8 licencias de Microsoft, autocad entre otras para el mejoramiento de las plataformas de la entidad.

NIT: 816 007 837 - 1

NOTA 4: EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	NOV 19	NOV 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	315.233.651	186.922.388
<u>Depósitos en Instituciones Financieras</u>		
Depositos en Instituciones Financieras	78.946.193	674.917
<u>Otros Equivalentes de Efectivo</u>		
Depósito Infider N. 4707	818.962.546	328.444.588
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.214.392.390	517.241.893

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 maneja un fondo fijo por valor de \$ 1.250.000.

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.

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

	NOV 19	NOV 18
Construcciones o Edificaciones		
Módulos Parque Guadalupe Zapata	6.601.791	9.162.486
Locales y Espacios comerciales	8.269.721	7.883.171
Subtotal Anticipos y Avances	14.871.512	17.045.657

Nr 816007837-1

ESTADO DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO DE LOCALES Y
ESPACIOS
PARQUE GUADALUPE ZAPATA DE CUBA Y DOSQUEBRADAS A
NOVIEMBRE DE 2019 MEGABUS S.A

Código

V

Fecha

Páginas

No	NOMBRE	Nº CEDULA O NIT	C X C NOVIEMBRE	SALDO A FAVOR	EDADES CARTERA				TOTAL DEUDA
					1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	MAS 90 DIAS	
1	CARLOS ARIEL ORMAZA VEGUEZ	10.103.008	2.000.000	0	600.057	600.057	600.057	199.829	2.000.000
2	TANIA MICHAEL MARIN GIRALDO	1.088.008.284	6.195.840	0	606.900	606.900	606.900	4.375.140	6.195.840
3	BANCAMIA S.A.	900.215.071	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00
4	BANCO DE BOGOTA	860.002.964	0,00	1,62	0,00	0	0	0	0,00
6	BANCO CAJA SOCIAL	860.007.335	2,22	0,00	2,22	0	0	0	2,22
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	0	0	0	0	0	0	0
9			0	0	0	0	0	0	0
10	SIRLEY MARTINEZ MARIN	42.099.327	0	0	0	0	0	0	0
11	JOSE HERIBERTO CORREA BERRIO	10.541.471	0	0	0	0	0	0	0
12	MARIA LUCERO ARIAS VELASQUEZ	40.366.397	14.378	0	14.378	0	0	0	14.378
13	YULIANA A. CORREA ARIAS	1.088.244.328	66.601	0	59.501	0	0	0	66.601
14			0	0	0	0	0	0	0
15	NOVAVENTAS S.A	611.025.289	0	0	0	0	0	0	0
16	DIEGO FDO BENAVIDES J.	900314419-94.454.218	0,00	3.348	0,00	0	0	0	0,00
17	EFFECTIMEDIOS	860.504.772	0	0	0	0	0	0	0
18	INTEGRA S.A.	830.501.271	0	0	0	0	0	0	0
19	MEGABUS	816.007.837,00	0	0	0	0	0	0	0
TOTALES			8.269.721,22	3.348,62	1.280.938,22	1.206.967	1.206.967	4.674.969	8.269.721,22

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>	NOV 19	NOV 18
Descuentos no autorizados	0	0
Embargos judiciales	0	0
Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	0	0
Arrendamiento Operativo	0	0
Otros Deudores	744.340.617	2.317.758.824
Subtotal Otros Deudores	744.340.617	2.317.758.824

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	NOV 19	NOV 18
Embargos demandas laborales Municipio - proyecto	134.436.082	108.379.185
Embargo demanda ejecutiva	600.948.819	2.206.179.165
	735.384.901	2.314.558.350

Y corresponde a los siguientes procesos:

NIT: 816 007 837 - 1

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>	NOV 19	NOV 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>	NOV 19	NOV 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

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 9 : BENEFICIOS A EMPLEADOS

	NOV 19	NOV 18
Nomina por pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	183.912.186	159.947.977
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	22.069.539	19.193.765
Vacaciones	23.854.828	26.128.831
Prima de vacaciones	54.942.783	55.390.477
Prima de Servicios	32.543.678	31.482.068
Prima de navidad	161.909.908	144.852.175
Bonificación a la Recreación	7.508.373	7.527.693
Aportes riesgos laborales	2.993.500	2.672.100
Aportes a fondos pensionales - Empleador	20.705.945	18.912.225
Aportes a Seguridad social en salud - Empleador	1.372.548	1.312.400
Aportes Caja de Compensacion Familiar	7.285.800	6.484.000
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0	0
Total Beneficios a Empleados	519.099.088	473.903.711

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 años y periodo de gracia por 2 años contados a partir del primer desembolso que se realice sobre esta suma. En la vigencia 2013, se renegoció la tasa al

NIT: 816 007 837 - 1

Recursos a favor de terceros

Otros recaudos a favor de terceros

NOV 19

7.801.587

NOV 18

6.148.492

Subtotal Recaudos a Favor de Terceros**7.801.587****6.148.492**

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.

Descuentos de Nómina

Aportes a fondos pensionales

NOV 19

8.562.942

NOV 18

8.592.775

Aportes a seguridad social

7.262.899

6.918.000

Aportes icbf sena

0

0

Libranzas

36.253.545

26.275.379

Contrato Medicina Prepagada

1.370.985

1.227.870

Otros descuentos de nómina

35.000

108.200

Total descuentos de nómina**53.485.371****43.122.224****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.

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>	NOV 19	NOV 18
Impuesto al Valor Agregado IVA	98.474.669	193.171.255
Impuesto a las ventas retenido	(11.623.310)	(21.301.559)
Valor pagado (DB)	(78.535.981)	(162.137.745)
Subtotal Impuesto al Valor Agregado IVA	8.315.378	9.731.951

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>	NOV 19	NOV 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

NOTA 9 : BENEFICIOS A EMPLEADOS

	NOV 19	NOV 18
Nomina por pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	183.912.186	159.947.977
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	22.069.539	19.193.765
Vacaciones	23.854.828	26.128.831
Prima de vacaciones	54.942.783	55.390.477
Prima de Servicios	32.543.678	31.482.068
Prima de navidad	161.909.908	144.852.175
Bonificación a la Recreación	7.508.373	7.527.693
Aportes riesgos laborales	2.993.500	2.672.100
Aportes a fondos pensionales - Empleador	20.705.945	18.912.225
Aportes a Seguridad social en salud - Empleador	1.372.548	1.312.400
Aportes Caja de Compensacion Familiar	7.285.800	6.484.000
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0	0
Total Beneficios a Empleados	519.099.088	473.903.711

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	NOV 19	NOV 18
Civiles	0	1.468.483.879
Administrativos	910.078.630	1.185.411.260
Laborales	718.527.122	0
Otros litigios y demandas	0	0
Total Provisiones	1.628.605.752	2.653.895.139

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



MEGABÚS S.A.

53 de 77

NIT: 816 007 837 - 1

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

IMPUESTO DIFERIDO

Tarifa Impuesto de CRSE:
Tarifa Impuesto de Renta:
Total tarifa:

0%
34%
34%

Generación Ocasional 10%

Cuenta	Descripción	Clase	Saldo NIIF	Valor Patrimonial Declaración Renta	Base Fiscal	Recaudos acciones	Comentarios	Diferencia	Tipo de diferencia	Diferencia temporal		Deposito de período		Resultado
										Debitable	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	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, I	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
14	ACTIVOS BIOLÓGICOS CORRIENTES, AL VALOR RAZONABLE	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COSTO	Activo	5.835.096.750	3.488.836.035	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	934.828.704	-	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	-	-	-	-	-	-	-
12	VALORIZACIONES	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
12	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CORRIENTES, AL COSTO MENOS DEPRECIACIÓN	Activo	-	-	-	-	Comentario	-	-	-	-	-	-	-
13	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	6.458.247.824	7.393.076.530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BSF			9.547.037.757	6.458.247.824	7.393.076.530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencia			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21	OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	Pasivo	-	-	-	-	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
22	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO C	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 CORP	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	851.709	(851.709)	Comentarios	-	-	-	-	-	-	-
29	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Pasivo	7.612.703	-	-	-	Comentarios	7.612.703	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS			4.635.327.327	4.627.714.524	4.627.714.524	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BSF			4.635.327.327	4.627.714.524	4.627.714.524	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferencia			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

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

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 usufructo 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

ADMINISTRACION

	NOV 19	NOV 18
Sueldos y Salarios	1.833.110.512	1.699.215.731
Sueldos del personal	1.651.358.365	1.552.990.928
Horas extras y festivos	140.362.819	110.825.552
Bonificaciones	19.945.259	18.065.600
Auxilio de Transporte	21.444.069	17.333.651

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

	NOV 19	NOV 18
Contribuciones imputadas	2.420.512	9.506.071
Incapacidades	2.420.512	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.

	NOV 19	NOV 18
Contribuciones Efectivas	355.837.363	326.851.333
Aportes caja de compensación familiar	81.445.700	75.323.500
Cotización a Seguridad Social	15.032.810	15.596.879
Cotización a Riesgos Profesionales	33.295.900	28.614.800
Cotización Entidades Administradoras Regimen Ahorro	226.062.953	207.316.154

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.

	NOV 19	NOV 18
Aportes sobre la Nomina	7.530.200	9.699.800
Aportes al ICBF	4.325.100	5.819.700
Aportes al Sena	3.205.100	3.880.100

NIT: 816 007 837 - 1

	NOV 19	NOV 18
Generales	3.311.302.331	3.636.777.610
Obras y mejoras en propiedad ajena	111.666.797	0
Vigilancia y seguridad	768.426.232	846.257.283
Materiales y Suministros	19.465.511	43.960.118
Mantenimiento	157.538.253	302.198.082
Servicios Públicos	467.780.069	442.090.970
Viaticos y gastos de viajes	18.262.511	24.325.084
Publicidad y Propaganda	93.626.500	85.998.181
Impresiones, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	25.771.529	11.115.682
Fotocopias	0	0
Comunicaciones y Transportes	82.900	8.497.500
Seguros Generales	119.408.844	157.261.634
Promoción y Divulgación	0	0
Diseños y Estudios	0	0
Seguridad Industrial	0	0
Contratos de Administración	43.575.779	40.959.996
Combustibles y Lubricantes	0	0
Servicio de Aseo, Cafetería, Restaurante y lavandería	457.105.654	422.918.968
Gastos por Control de Calidad	5.990.000	7.988.135
Elemento de Aseo, lavandería y Cafetería	0	0
Gastos Legales	1.525.665	0
Costas Procesales	0	0
Asignacion de Bienes y Servicios	0	0
Honorarios	916.267.664	1.127.694.430
Servicios	104.808.423	115.511.547
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.

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

	NOV 19	NOV 18
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	 88.195.621	 92.209.157
Edificaciones	28.046.357	28.046.356
Muebles y enseres y equipo de oficina	6.695.862	6.293.934
Equipo de comunicación y computacion	27.922.966	27.924.031
Depreciación Propiedad de Inversión	9.570.349	9.570.349
Amortización Licencias	15.960.087	20.374.487
 LITIGIOS Y DEMANDAS	 15.655.819	 0
Litigios y Demandas Civiles	0	0
Litigios y Demandas	0	0
Laborales	15.655.819	0
 TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPREC	 103.851.440	 92.209.157

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 Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 emitidas por la misma, las cuales la Contaduría General de la Nación recomendó adopttarlas

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.

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.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

	NOV 19	NOV 18
Litigios y Mecanismos alternativos		
Procesos Civiles	11.039.437.800	11.039.437.800
Litigios y Mecanismos alternativos (Proyecto)	4.516.312.829	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	NOV 19	NOV 18
SalDOS por Compensar en Declaración	0	0

NIT: 816 007 837 - 1

835510 Caja menor: Se realizó en el mes de agosto, desembolso por valor de \$1.500.000, para constituir caja menor del proyecto, la cual es manejada por un funcionario de la Dirección Jurídica. **Anticipos:** Se

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

	NOV 19	NOV 18
Litigios o demandas		
Litigios Civiles	0	0
Litigios o demandas Laborales	4.082.116.049	5.033.051.155
Litigios o demandas Administrativas	289.890.875.147	41.426.117.515
Otras obligaciones por Litigios o demandas	0	0
Litigios o demandas Laborales (Proyecto)	494.028.000	499.028.000
Litigios o demandas Administrativas (Proyecto)	8.864.247.422	8.864.247.422
Otras obligaciones por Litigios o demandas (Proyecto)	0	0
Otros pasivos contingentes		
Impuesto predial unificado	0	0
Subtotal Cuenta Responsabilidades contingentes	303.331.266.618	55.822.444.092

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

	NOV 19	NOV 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	435.706.775.740	435.699.804.943
TOTAL CUENTAS ORDEN ACREEDORAS	739.038.042.358	491.522.249.035

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 patrios inicialmente adquiridas con sus correspondientes equipamientos a Megabús S.A, sin ningún beneficio a cambio, así:

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.

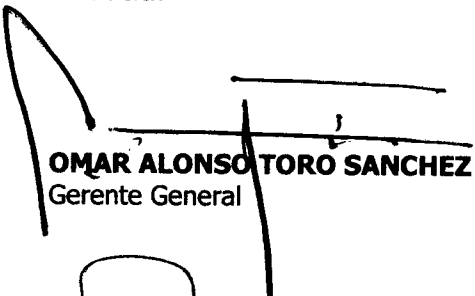
MEGABÚS S.A., mediante la reversión suscitada como consecuencia de la declaración de caducidad del contrato de concesión N° 001 de 2004, este bien fue recibido mediante acta de entrega Patio Troncal Cuenca Cuba, el 04 de mayo del año 2016, conforme a lo contemplado en la cláusula 107 de reversión del 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.
- Lote 2B con matrícula inmobiliaria 290-167837 y ficha catastral 01-09-00-00-0631-0095-0-00-00-0000, el cual presenta dirección registrada AV Sur C 81 lote 2B Pq Megabus.

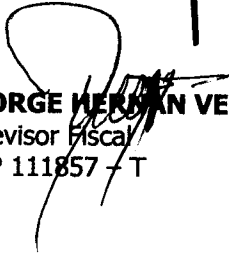
NIT: 816 007 837 - 1

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.

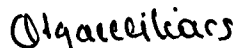
La empresa PROMASIVO S.A convoco un Tribunal de Arbitramento en contra de MEGABUS S.A. el 27 de octubre del año 2016, donde se solicitó la cancelación de unos valores por un supuesto incumplimiento en la ejecución del contrato de Concesión N° 01 del 22 de Julio del 2004, el cual llevo a la imposición de unos gastos por dicho proceso, donde a la entidad le correspondía el 50% de ellos el cual ascendía a la suma de \$ 1.468.483.879. De igual manera la empresa López Bedoya y Asociados & CIA S. en C. cancelo dicha suma, la cual le correspondía a MEGABUS S.A. cancelarla dentro del tiempo estipulado por el Tribunal, después de una controversia el tribunal decide que MEGABUS S.A. no debe cancelar dicho valor, ya que la contraparte había cancelado el 100% de los gastos del tribunal de Arbitramento, es por esto que inicia una demanda en contra de la entidad con el fin de recuperar ese 50% cancelado en exceso y solicita medidas cautelares en contra de los dineros que ingresan a la Fiducia, los cuales efectivamente fueron retenidos a la espera de la decisión del Juzgado, el cual determino devolver en abril 23 de 2019, ya que eran dineros con destinación específica y efectivamente con esta decisión del Juez queda sin piso jurídico la medida cautelar para la devolución de este dinero a la Empresa López Bedoya, según lo expresado por la oficina jurídica de MEGABUS S.A., dicho pasivo debe retirarse de los Estados Financieros de la entidad.



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