

Notas de Carácter General

A Octubre 31 de 2019

1. INFORMACION GENERAL: NOTA 1.

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

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

1. Reforma Estatutaria según escritura 2309 del año 2005.
2. Aumento de capital según escritura 1761 del año 2008.
3. Aumento de capital según escritura 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%

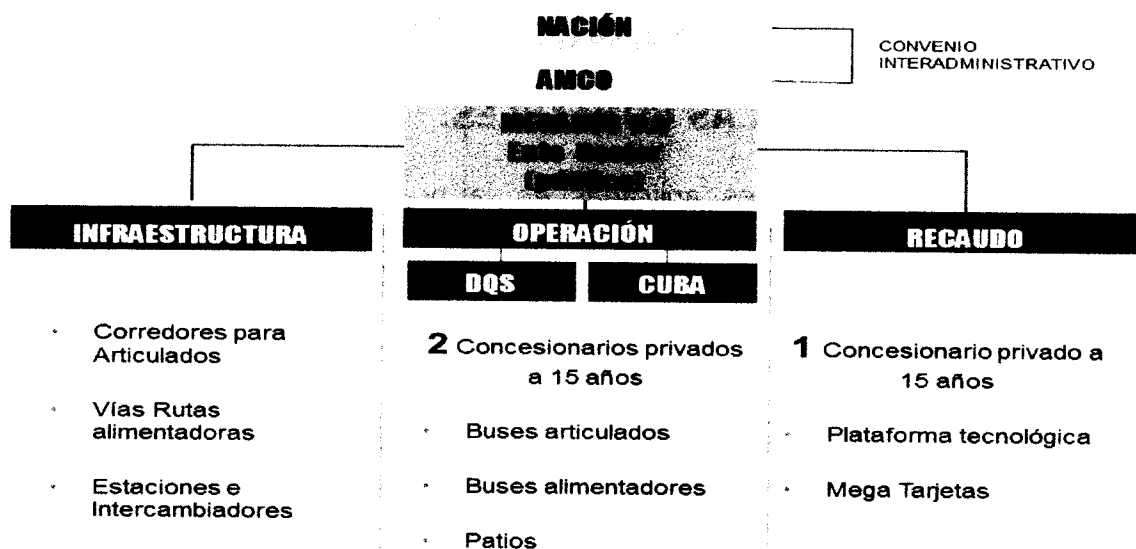
1. Gerencia General:	Dos (2) Cargos.
2. Dirección Operativa:	Treinta y un (31) cargos
3. Dirección Financiera:	Cinco (5) cargos.
4. Secretaria General:	Seis (6) cargos
5. Asesoría Jurídica:	Tres (3) cargos
6. Control Interno:	Un (1) cargo
7. Planeación:	Un (1) cargo
8. Comunicaciones:	Un (1) cargo.

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:



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%.

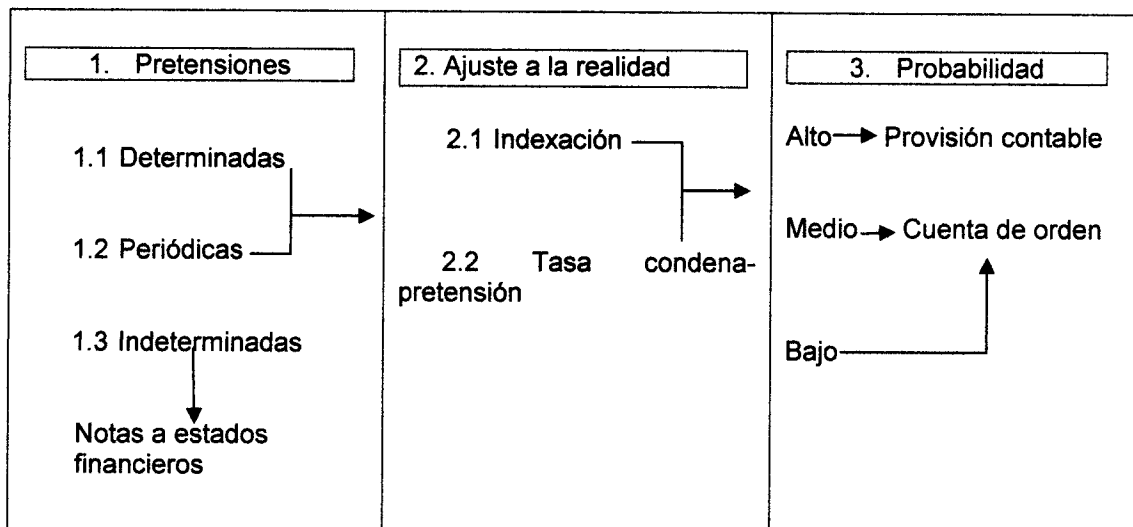
La metodología consta de tres pasos en los que deben actuar el apoderado del proceso y el encargado en el área financiera de hacer el registro la provisión contable en los estados financieros de la entidad. Estos pasos son: 1) determinación del valor de las pretensiones, 2) ajuste del valor de las pretensiones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

- 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 equipo, la siguiente información:

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

2.15.3 Políticas para la depreciación de una propiedad, planta y equipo

Medición inicial:

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

NOTA 2 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	OCT 19	OCT 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	135.255.594
Equipo de Comunicación	1.520.000	1.520.000
Equipo de Computación	210.410.262	206.992.225
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	2.887.173.927	2.883.755.890

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

EDIFICACIONES

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

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

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

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

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

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 INTEGARL	1	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	2.500.000
121	DESFIBRILADOR SEMIAUTOMATICO AED SIN PANTALLA CR PLUS	3	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	15.886.500
TOTAL ACTIVOS MUEBLES Y ENSERES - EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA				145.799.994

NIT: 816 007 837 - 1

EMPRESA:		MEGABÚS		
ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	Computador de escritorio SURE XUE CORE I3 540	15	EQUIPO DE COMPUTACION	20.456.685
2	Computador portatil TOSHIBA M645-SP4130L	3	EQUIPO DE COMPUTACION	4.213.563
3	Impresora HP MULTIFUNCIONAL 2050	2	EQUIPO DE COMPUTACION	282.604
4	Impresora HP MULTIFUNCIONAL CM1415 FN	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.664.405
5	Impresora HP LASER JET P2055 DN	2	EQUIPO DE COMPUTACION	2.877.780
6	Impresora HP LASER JET 1102W	1	EQUIPO DE COMPUTACION	232.649
7	Computador IMAC 21.5"	1	EQUIPO DE COMPUTACION	5.418.873
8	Computador Servidor SURE EVERON TE3430	1	EQUIPO DE COMPUTACION	7.114.417
9	Impresora HP MULTIFUNCIONAL M1212NF MFP	1	EQUIPO DE COMPUTACION	569.479
10	Equipo profes.digitalizacion-scanner avanzado hp-impresora codigo barras	1	EQUIPO DE COMPUTACION	3.164.718
11	Video proyector SANYO plc xw200 vi004	2	EQUIPO DE COMPUTACION	4.494.996
12	Scanner HP G2710	1	EQUIPO DE COMPUTACION	172.404
13	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB 4.10.1.3G SM-T531NYKACOO+ ESTUCHE+BATERIA	4	EQUIPO DE COMPUTACION	4.904.000
14	SERVIDOR HP PROLIANT ML310EGEN8 V2 SATGA-LFF INTEL XEON QUAD-CORE E3-1240V3-3,4GHZ, 8MB L3 CACHE 16G RAM , 1 PROCESADOR, FORMATO	1	EQUIPO DE COMPUTACION	8.790.097
15	Escaner worf force gt-S55 EP0323 EPSON G	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.081.120
16	MOUSE INALAMBRICO MICROSOFT	1	EQUIPO DE COMPUTACION	53.507
17	SERVIDOR APACHE PARA ACCESO WEB HP	1	EQUIPO DE COMPUTACION	1.006.619
18	SERVIDOR DATOS	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.723.175
19	SERVIDOR APACHE UTM PROTECCION Y POLITICAS DE ACCESO A INTERNET	1	EQUIPO DE COMPUTACION	280.000
20	PORTATIL TOSHIBA M645-SP 4130L	1	EQUIPO DE COMPUTACION	238.488
21	IMPRESORA CODIGO BARRAS DATAMAX	1	EQUIPO DE COMPUTACION	90.000
22	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL FS-M2035 DN	1	EQUIPO DE COMPUTACION	2.151.046
23	IMPRESORA EPSON COLOR INK JET L575	1	EQUIPO DE COMPUTACION	939.600
24	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 3050 SFF COREI5	28	EQUIPO DE COMPUTACION	102.281.200
25	DISPOSITIVO-SEGURIDAD PERIMETRAL FORTIGATE 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
32	AYV LG VIDEO PROYECTOR PF1500G MINI PORTATIL	1	EQUIPO DE COMPUTACION	3.418.037
TOTAL ACTIVOS EQUIPO DE COMPUTACION				210.410.262

NIT: 816 007 837 - 1

<u>Depreciación Acumulada</u>	OCT 19	OCT 18
Edificaciones	(144.242.373)	(113.592.911)
Depreciación acumulado Muebles y Enseres	(66.872.958)	(59.555.624)
Depreciación equipos de comunicación y computación	(126.254.765)	(95.727.217)
Subtotal Depreciación Acumulada	(\$337.370.096)	(\$268.875.752)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.728.944.021	5.794.020.328

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.

PLAN DE SEGUROS A MAYO 2019 SEPTIEMBRE 2020				
CONCEPTO	TERCERO	VALOR INICIAL	ADICION	VALOR
DAÑOS MATERIALES COMBINADO	Mapfre Seguros	4.906.701	0	4.906.701,00
MANEJO GLOBAL	Mapfre Seguros	5.477.259	0	5.477.259,00
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRAORDINARIA	Mapfre Seguros	30.124.931	0	30.124.931,00
INFIDELIDAD Y RIESGOS	Mapfre Seguros	34.428.457	0	34.428.457,00
RESPONSABILIDAD CIVIL DIR Y AL	Mapfre Seguros	84.506.274	0	84.506.274,00
TOTAL		159.443.622,00	-	159.443.622,00

1907 Anticipo o Saldos a Favor de Impuestos y Contribuciones:

Representa los recursos a favor de Megabús S.A por concepto de las retenciones practicadas por las entidades públicas y privadas por concepto de Ingresos por operación, servicios, rendimientos, otros ingresos e ICA, así como saldos a favor originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras.

1908 Recursos Entregados En Administración: Esta cuenta representa el valor de los recursos entregados por Megabús S.A para que sean administrados a través de fiduciarias:

Fiduciaria de Bogotá: En esta Fiducia, Megabús S.A es beneficiario del patrimonio autónomo que fue constituido para el manejo de los recursos de la operación del STIM provenientes de la venta de pasajes. El patrimonio Autónomo está integrado actualmente por el Operador, Integra S.A. y un Recaudador que es RECISA S.A.

Recursos Entregados en Administración

Fiduciaria de Bogotá

OCT 19

531.865.806

OCT 18

133.900.554

Subtotal Recursos Entregados en Administracion	531.865.806	133.900.554
---	--------------------	--------------------

ITEM	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	UNIDADES	GRUPO DE ACTIVO	COSTO HISTORICO
1	LICENCIA MULTISERVICIOS S.A.	1	INTANGIBLES	51.209.903
2	LICENCIA SOFTWARE PORTAL MEGABUS	1	INTANGIBLES	12.760.000
3	LICENCIA AUTOCAD 2D LT 2018	2	INTANGIBLES	4.950.714
4	LICENCIA SOFTWARE ADOBE VIP CREATIVE C	1	INTANGIBLES	3.480.000
5	LICENCIA MICROSOFT OFFICE 2016 STANDAR	8	INTANGIBLES	7.808.608
6	LICENCIA ANTIVIRUS KARPESKY ENDPOINT SI	50	INTANGIBLES	6.700.000
7	LICENCIA SEVENET PYME 4,5 MODULO ARCHI	1	INTANGIBLES	7.250.000
8	LICENCIA DE SOFTWARE PBX VIRTUAL PARA V	1	INTANGIBLES	16.900.000
9	LIC CCT RNW VIP GOBIERNO CREATIVE CLOU	1	INTANGIBLES	4.110.100
10	LIC AUTOCAD LT 2020 COMMERCIAL NEW SIN	2	INTANGIBLES	2.297.600
11	LIC ZKTECO LICENCIA BIO TIME 8.0 - ZKTECO	1	INTANGIBLES	2.148.426
12	LIC MICROSOFT OFFICESTD 2019 OLP NL GOV	4	INTANGIBLES	5.375.468
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES			124.990.819

1975 Amortización de los intangibles: Representa el valor de las amortizaciones acumuladas graduales registradas sobre el valor de adquisición.

	OCT 19	OCT 18
Intangibles Licencias	124.990.819	94.159.225
Amortización Acumulada de Licencias.	(55.866.060)	(38.752.221)

1985 Activos por Impuesto diferidos: Representa el valor del impuesto a las Ganancias pagado, que es susceptible de recuperarse en periodos futuros y que se origina por A) Diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscales, siempre que se espere que estas diferencias reduzcan la ganancia fiscal de periodos futuros en los cuales el activo se recupere o el pasivo se liquide; B) Beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento.

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: NOTA 4.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, corrientes y en fondos disponibles para el normal desarrollo de las funciones de la entidad. Megabús S.A.

Se encuentran discriminadas así:

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

13 CUENTAS POR COBRAR: NOTA 5.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la empresa originados en desarrollo de su objeto social. Esta cuenta contiene los saldos de Clientes, Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas, Anticipos y Avances, Depósitos, Anticipo de Impuestos, Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Deudores Varios.

NOTA 5 : CUENTAS POR COBRAR

Prestación de Servicios

	OCT 19	OCT 18
Servicio de Transporte		
Fiduciaria de Bogota (Participación)	76.715.912	192.275.943
Publicidad y Propaganda		
Publicidad y Propaganda	14.634.526	12.068.966
Total Prestación de Servicios	91.350.438	204.344.909

1317 Prestación de Servicios: Esta cuenta representa los derechos a favor de Megabús S.A por concepto de la causación del porcentaje de participación de los ingresos de operación producto de la venta de pasajes correspondientes a la última semana de cada mes, los cuales ingresaran efectivamente en el mes siguiente y que son transferidos por la Fiduciaria de Bogotá S.A. También se registran las cuentas por cobrar por publicidad, referente a la explotación de espacios publicitarios.

De acuerdo al Acta de Terminación Bilateral de Contrato de Concesión No 173 de 2009, firmada el 2 de Junio de 2015, la Empresa Unión Temporal Megapublicidad, se obligó cancelar a Megabús S.A, un valor de \$329.44.396, de los cuales a diciembre 31 de 2015 presentó un valor por cancelar de \$ 12.069 (Cifra en miles de pesos), los cuales debieron ser cancelados antes del mes de noviembre, por lo a la fecha queda pendiente que el área Jurídica interponga demanda por el incumplimiento del acuerdo de pago, es de anotar que la empresa Megapublicidad, se encuentra a la

NIT: 816 007 837 - 1



NIT 816007837-1

**ESTADO DE CARTERA DE ARRENDAMIENTO MÓDULOS
PARQUE GUADALUPE ZAPATA DE CUBA A OCTUBRE DE
2019 MEGABUS S.A**

Código
1-30-00-45-01-

Fecha
11-11-2010

Páginas
1 de 1

No	NOMBRE	N° CEDULA	C X C OCTUBRE	BALDO A FAVOR(2001 0101)	EJES CARTERA					TOTAL DEUDA
					1-30 DIAS	31-60 DIAS	61-90 DIAS	MAS 90 DIAS		
1	ABSALON DE JESUS ALVAREZ ROJAS	10.104.404	7.080	0	7.080	0	0	0	7.080	
2	AMANDA MARTINEZ FLOREZ	42.021.169	142.846	0	81.276	61.570	0	0	142.846	
3	CARLOS HERNANDO BUITRAGO CARREÑO	6.008.019	325.104	0	81.276	81.276	81.276	81.276	325.104	
4	CONSUELO RIOS LOPEZ	42.003.434	907	0	907	0	0	0	907	
5	DIANERYS BENJUMEA BENJUMEA	42.025.804	252.457	0	81.276	81.276	81.276	8.629	252.457	
6	DIEGO ALEJANDRO AGUIRRE OSPINA	1.088.010.998	73.043	0	73.043	0	0	0	73.043	
7	EFRAIN MIRANDA RIOS	18.502.003	77.590	0	77.590	0	0	0	77.590	
8	ELMER DE JESUS TAPASCO GONZALEZ	10.095.652	923.543	0	173.789	173.789	173.789	402.236	923.543	
9	FABIOLA MOLANO	42.096.110	0	397	0	0	0	0	0	
10	FERNANDO GARCIA LONDOÑO	10.088.630	44.418	0	44.418	0	0	0	44.418	
11	GERARDO ALBEIRO VALENCIA ALVARAN	10.080.769	0	3.837	0	0	0	0	0	
12	GUILLERMO CARMONA BUSTAMANTE	10.070.231	1.748	0	1.748	0	0	0	1.748	
13	JAIME ANTONIO VEGA CARDENAS	10.123.044	158.521	0	81.276	77.245	0	0	158.521	
14	JAIRO ANTONIO ZAPATA PIEDRAHITA	4.452.768	0	1.448	0	0	0	0	0	
15	JESUS MARIA RUIZ TANGARIFE	10115.736	27.284	0	27.284	0	0	0	27.284	
16	JHON SILVIO MUÑOZ HINCAPIE	10.131.389	40.348	0	40.348	0	0	0	40.348	
17	JORGE ARTURO LONDOÑO ACEVEDO	10.105.385	0	397	0	0	0	0	0	
18	JOSÉ ANTONIO RIOS BLANDON	1.409.474	324.169	0	81.276	81.276	81.276	80.341	324.169	
19	JOSÉ GILDARDO GONZALEZ LOPEZ	4.558.711	7.749	0	7.749	0	0	0	7.749	
20	JOSE IGNACIO SAAVEDRA MONTOYA	10.084.481	0	4.960	0	0	0	0	0	
21	JOSE NORMAN DUQUE RESTREPO	10.066.026	0	715	0	0	0	0	0	
22	LADIS MARIA MUÑOZ ARBOLEDA	42.143.075	0	321	0	0	0	0	0	
23	LEONARDO ANTONIO BENJUMEA	4.391.570	172.047	0	81.276	81.276	9.495	0	172.047	
24	LEONARDO LOPEZ GOMEZ	10.088.464	166.454	0	166.454	0	0	0	166.454	
25	LIBARDO LOPEZ OSPINA	10.057.145	83.241	0	81.276	1.965	0	0	83.241	
26	LUIS ALFONSO OSORIO QUINTERO	18.510.378	225.515	0	81.276	81.276	62.963	0	225.515	
27	LUIS EDILSON OROZCO SANCHEZ	2.471.644	324.909	0	81.276	81.276	81.276	81.081	324.909	
28	LUIS MARIA AGUIRRE CARDENAS	10.112.279	5.085	0	5.085	0	0	0	5.085	
29	LUZ ADRIANA ARENAS MARTINEZ	42.113.778	162.998	0	81.276	81.276	446	0	162.998	
31	LUZ STELLA CASTAÑO GONZALEZ	42.100.889	1.942	0	1.942	0	0	0	1.942	
31	MARIA DEL CARMEN ZAPATA	42.103.627	24.369	0	24.369	0	0	0	24.369	
32	MARIA ESNEDA RIVERA DE VELASQUEZ	24.896.411	55.357	0	55.357	0	0	0	55.357	
33	MARIA ESPERANZA CEBALLOS DE VALENCIA	42.054.835	0	4.088	0	0	0	0	0	
34	MARIA EVANGELINA HERNANDEZ SALDARRIAG	25.057.468	0	724	0	0	0	0	0	
35	MARIA LUISA MENDEZ ORTIZ	42.060.788	244.631	0	81.276	81.276	81.276	803	244.631	
36	MARIA RUBIELA CASTAÑO CASTAÑO	29.153.948	0	1.381	0	0	0	0	0	
37	MARIO ANTONIO GUEVARA BOLIVAR	4.371.543	391.908	0	81.276	81.276	81.276	148.080	391.908	
38	MARTHA CECILIA GONZALEZ GARCIA	34.054.866	0	74.347	0	0	0	0	0	
39	MARTHA ELENA VALENCIA LOAIZA	25.096.779	36.228	0	36.228	0	0	0	36.228	
40	MARTHA IRENE BECERRA CARDONA	42.061.711	88.583	0	81.276	7.307	0	0	88.583	
41	MARTHA LUCIA VALENCIA DE GARCIA	34.042.375	3.390	0	3.390	0	0	0	3.390	
42	NELSON AGUIRRE OSPINA	11.337.936	0	724	0	0	0	0	0	
43	NOEL DE JESUS RIOS UPEGUI	4.381.032	95.709	0	81.276	14.433	0	0	95.709	
44	NORBERTO OSORIO MURILLO	2.395.484	54.299	0	54.299	0	0	0	54.299	
45	NOSBELIA MOLINA RESTREPO	42.112.107	0	11.819	0	0	0	0	0	
46	OSCAR DAVID RAMIREZ OROZCO	18.520.267	723.543	0	181.032	181.032	181.032	180.447	723.543	
47	PEDRO ANTONIO CARMONA BUSTAMANTE	6.315.881	2.393	0	2.393	0	0	0	2.393	
48	RAUL RESTREPO RESTREPO	4.456.774	389.033	0	81.276	81.276	81.276	145.205	389.033	
49	ROBERTO DE JESUS BERRIO	4.510.048	8.880	0	8.880	0	0	0	8.880	
50	VIVIANA FLOREZ MEJIA	1.057.757.406	0	0	0	0	0	0	0	
51	YEINER MAURICIO OSPINA BOLIVAR	4.512.217	13.436	0	13.436	0	0	0	13.436	
52	YORLADIS DIAZ GIRALDO	42.120.384	193.828	0	81.276	81.276	31.276	0	193.828	
	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR		-498.392	0					-498.392	
	TOTAL 13270201		5.376.193	105.158,00	2.307.217	1.411.357	1.027.913	1.128.098	5.376.193	

N°	DEMANDANTE	DEMANDADOS	DESCRIPCIÓN	Pretensiones	Sentencia/Mandamiento de pago	Costas
1	Alejandro Chiquito	CONSORCIO MEGAVÍA, MEGABUS, MUNICIPIO DE PEREIRA	Pagos de salarios, prestaciones e indemnizaciones reclamadas por el trabajador contratado por el contratista de obra, Consorcio Megavía 2004 o Inesco Ltda., según el caso.	5,000,000.00	333,001.00	NA
2	Gustavo Antonio Suarez Hernandez	MEGABUS S.A Y OTROS	Pagos de salarios, prestaciones e indemnizaciones reclamadas por el trabajador contratado por el contratista de obra, Consorcio Megavía 2004 o Inesco Ltda., según el caso.	5,000,000.00	4,952,121.33	490,000.00
3	Daninger Velasquez Rodriguez	MEGABUS S.A	Pagos de salarios, prestaciones e indemnizaciones reclamadas por el trabajador contratado por el contratista de obra, Consorcio Megavía 2004 o Inesco Ltda., según el caso.	5,000,000.00	14,211,235.00	2,273,600.00
4	Luis Germán Palacio Mosquera	MEGABUS S.A E INSCO LTDA	Pagos de salarios, prestaciones e indemnizaciones reclamadas por el trabajador contratado por el contratista de obra, Consorcio Megavía 2004 o Inesco	5,000,000.00	18,204,888.00	2,024,800.00
5	Carlos Alberto Rojas Londoño	MEGABUS S.A Y OTROS	Pagos de salarios, prestaciones e indemnizaciones reclamadas por el trabajador contratado por el contratista de obra, Consorcio Megavía 2004 o Inesco	5,000,000.00	25,535,053.00	202,000.00
6	Lopez Bedoya Asociados	MEGABUS S.A	Derivado del pago de los Costas del Laudo Arbitral con la empresa Promasivo S.A. hoy liquidada.	2,232,053,469.00	-	2,232,053,469.00

En el año 2017, se le suma una cuenta por cobrar de la señora Martha Elena Ríos Aguirre por un valor de \$ 17.408.274, sentencia cancelada por MEGABÚS S.A., demanda que correspondía al Proyecto, la cual será trasladada al Municipio de Pereira.

Para Junio del año 2019 se le suman las demandas canceladas al apoderado Nicolás Mejía Gómez por un valor de \$ 87.700.158, las cuales deben surtir proceso de repetición.

En el mes de Mayo el Juzgado Cuarto Civil del Circuito ordeno la devolución a la entidad de \$ 1.601.777.000 los cuales tenían retenidos productos de medidas cautelares interpuestas, dicha decisión fue motivada debido a que son recursos que tienen destinación específica.

138490 Otras cuentas por cobrar: En esta subcuenta se registran las cuentas por cobrar a las EPS.

1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo: Esta cuenta representa el valor de las deudas a favor de la entidad contable pública pendiente de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificados en la cuenta deudora principal, por concepto de los arrendamientos de los módulos del parque Guadalupe Zapata; este valor corresponde a lo

NIT: 816 007 837 - 1

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

NOTA 6 : PATRIMONIO

	OCT 19	OCT 18
Capital Autorizado	1.800.000.000	1.800.000.000
Capital suscrito por cobrar		
Reservas de Ley	111.853.828	106.639.859
Utilidades de Ejercicios Anteriores	6.309.305.108	6.262.379.385
Pérdida Ejercicios Anteriores	(3.267.132.448)	(1.613.184.994)
Utilidad del Ejercicio	2.512.524.183	1.123.591.620
Pérdida del ejercicio	0	0

IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO

Cuentas por cobrar	-	(5.236.098)
Terrenos	0	229.726.129
Propiedad de inversion	0	966.204.564
Otros activos	-	(2.591.395.483)
Cuentas por pagar	0	52.713.434
Otros impactos por transicion	-	(305.960.000)

TOTAL PATRIMONIO	7.466.550.671	6.025.478.417
-------------------------	----------------------	----------------------

3204 Capital Suscrito y Pagado: Representa el valor de los recursos recibidos por Megabús en calidad de aportes efectivamente otorgados, respecto de los entes públicos cuya naturaleza jurídica corresponden a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

3215 Reservas de Ley: Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la empresa con el fin de satisfacer los

NOTA 7 : OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO

Financiamiento Interno a Corto Plazo	OCT 19	OCT 18
Prestamos Banca Comercial corto plazo	0	0
Intereses por pagar prestamos banca comercial	0	0
Contrato de Leasing de Infraestructura	92.970.879	87.161.736
Intereses por pagar Leasing	685.895	2.709.934
Subtotal Prestamos por Pagar Corto Plazo	93.656.774	89.871.670

Financiamiento Interno a Largo Plazo	OCT 19	OCT 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

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 DTF + 2.5%, generando un menor valor de costo del crédito. En la vigencia 2015 se renegoció la tasa nuevamente a DTF + 1.97%, este crédito fue cancelado en su totalidad al 30 de Diciembre de 2017.

Leasing Banco Occidente: Representa el valor de la obligación adquirida con el Leasing de Occidente S.A Compañía de financiamiento Comercial para la adquisición de la sede administrativa y operativa de la empresa. La negociación fue realizada en el año 2007 con una duración de 144 meses con pagos mensuales. En el año 2013 se renegoció la tasa de interés al DTF+5.5% a DTF+4.5%. En la vigencia 2015 se renegoció la tasa nuevamente a DTF + 4.4%

24 CUENTAS POR PAGAR: NOTA 8.

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones por la adquisición de bienes y servicios de Megabús S.A con terceros, tales como: Cuentas por pagar por pagar de comisiones, honorarios y servicios, servicios públicos, arrendamientos, viajes,

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.

<u>Retención en la Fuente</u>	OCT 19	OCT 18
Honorarios	0	462.200
Servicios	115.500	495.900
Arrendamientos	0	0
Compras	0	0
A empleados artículo 383	3.065.000	2.796.000
A empleados artículo 384	0	0
Impuestos a las ventas retenido por consignar	0	0
Contrato de obra	0	0
Retención impuesto de industria y comercio	0	0
Autorretención Impuesto para la Equidad	0	0
Otras Retenciones	5.478.850	5.290.800
Subtotal Retención en la Fuente	8.659.350	9.044.900

2440 Impuestos contribuciones y tasas

Esta cuenta representa las obligaciones que tiene Megabús S.A por concepto de impuestos tales como:

Impuesto de Industria y Comercio: Representa el valor de la obligación a cargo de la empresa por efectos de la liquidación del impuesto correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2017.

Otros Impuestos Municipales: En esta cuenta se está registrando el impuesto de Sobretasa Bomberil, dando cumplimiento a lo establecido en el acuerdo Municipal 045 de 2010 el cual es pagado al Municipio de Pereira.

NIT: 816 007 837 - 1

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.

Otras cuentas por pagar

	OCT 19	OCT 18
Otras cuentas por pagar al Proyecto (Corto plazo)	0	0
Otras cuentas por pagar al Proyecto (Largo plazo)	0	0
Suscripciones	0	0
Viaticos y gastos de viaje	0	0
Seguros	69	2
Aportes al ICBF Y SENA	624.300	599.200
Servicios Publicos	0	0
Comisiones	0	0
Honorarios	2.133.333	10.583.100
Servicios	0	0
Otras cuentas por pagar	46.346	0
Subtotal Otras Cuentas Por Pagar	2.804.048	11.182.302

25 BENEFICIOS A EMPLEADOS: NOTA 9.

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones por pagar generadas por la relación laboral en virtud a las normas legales, que han sido certificados por la Secretaría General, responsable del Recursos Humano de la Entidad.

NIT: 816 007 837 - 1

provisión de acuerdo al procedimiento establecido, por lo que se registró el valor que se provisionó presupuestalmente, en trimestre septiembre y diciembre se determinaron las provisiones de acuerdo a las calificaciones reportadas por los jurídicos de la entidad, que aunque no coincidían siempre con la calificación final de la valoración establecida, se tuvo en cuenta adicionalmente la instancia actual de las demandas, para finalmente obtener el valor registrado.

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

29 OTROS PASIVOS: NOTA 11.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo de sus actividades o en su calidad de garante, las cuales no han sido incluidas en los grupos enunciados anteriormente.

2918 Pasivos por Impuestos diferidos: Representa el valor el 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 y el pasivo se liquide.

NOTA 11 : OTROS PASIVOS

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	OCT 19	OCT 18
Anticipo sobre venta de bienes y servicios (arrendamier	106.920	196.030
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	OCT 19	OCT 18
Otros Recaudos a favor de terceros	26.354	0
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	OCT 19	OCT 18
Propiedad, planta y equipo	214.626.072	214.626.072
TOTAL OTROS PASIVOS	214.759.346	214.822.102

NIT: 816 007 837 - 1

INGRESOS**VENTA DE SERVICIOS**

	OCT 19	OCT 18
Servicio de transito y transporte	6.206.498.732	5.988.179.901
Servicio de publicidad y Propaganda	278.973.805	265.689.134
Subtotal Venta de Servicios	6.485.472.537	6.253.869.035

4330 Servicio de Tránsito y Transporte: En esta cuenta representa el valor de los ingresos causados por la empresa originados de la operación del SITM producto de la venta de pasajes.

4390 Servicio de Publicidad y Propaganda: En esta cuenta registramos los ingresos por concepto de publicidad. Adicionalmente registramos en esta cuenta los contratos de concesión suscritos con los operadores (Actualmente Integra), referente a la explotación de espacios publicitarios.

44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES: NOTA 13.

Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad contable pública como transferencia de otras entidades del Gobierno y de las Empresas, sin contraprestación, para financiar el gasto público social.

NOTA 13 : TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

<u>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</u>	OCT 19	OCT 18
Otras Subvenciones	0	290.000.000
Subtotal Trasferencias	0	290.000.000

48 OTROS INGRESOS: NOTA 14.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos. Esta cuenta representa las siguientes subcuentas:

NIT: 816 007 837 - 1

OTROS INGRESOS

	OCT 19	OCT 18
INGRESOS FINANCIEROS	14.024.242	5.887.650
Rendimientos sobre recursos entregados en Admon	9.930.184	5.647.317
Otros ingresos financieros	4.094.058	240.333
INGRESOS DIVERSOS	1.973.325.411	516.414.471
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	4.309.331
Arrendamientos	189.789.863	188.729.157
Recuperaciones	1.706.698.921	108.973.081
Aprovechamientos	7.627	7.225
Indemnización	800.000	0
Responsabilidades Fiscales	76.029.000	207.120.031
Otros ingresos diversos	0	7.275.646
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	0
Impuesto a las Ganancias Corriente	0	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0
Impuesto Diferido Cuentas por Cobrar	0	0
Impuesto Diferido Propiedad Planta y Equipo	0	0
Impuesto Diferido Propiedades de Inversión	0	0
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO	0	0
Reversión Pérdidas por Deterioro	0	0
Otros Ingresos	1.987.349.653	522.302.121

51 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN: NOTA 15.

Este grupo representa los flujos de salida de recursos de la empresa los cuales son susceptibles de reducir el patrimonio durante un periodo contable bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos. Estos gastos son requeridos para el desarrollo del normal funcionamiento de la empresa. Los gastos de Administración se componen así:

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.

NIT: 816 007 837 - 1

	OCT 19	OCT 18
Aportes sobre la Nomina	6.905.900	9.100.600
Aportes al ICBF	3.950.500	5.460.200
Aportes al Sena	2.955.400	3.640.400

5107 Prestaciones sociales: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

	OCT 19	OCT 18
Prestaciones sociales	548.111.450	484.690.173
Vacaciones	74.947.696	61.867.945
Cesantias	167.284.314	147.688.341
Intereses a las cesantias	20.074.187	17.722.607
Prima de vacaciones	70.897.847	61.872.203
Prima de navidad	147.053.478	133.610.894
Prima de servicios	67.853.928	61.928.183

5108 Gastos de Personal diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos e personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

	OCT 19	OCT 18
Gastos de Personal Diversos	50.865.822	43.753.337
Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	13.998.197	9.797.000
Dotación y suministro a trabajadores	25.248.000	16.770.670
Gastos Deportivos y de Recreacion	4.980.000	1.980.000
Viaticos de Personal	6.639.625	15.205.667

5111 Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de la empresa.

NIT: 816 007 837 - 1

	OCT 19	OCT 18
Impuestos Contribuciones y tasas	289.031.824	84.395.921
Impuesto predial unificado	225.920.397	25.097.722
Impuesto de Industria y Comercio	33.529.000	31.387.000
Tasa de Vigilancia	0	0
Intereses de Mora	0	0
Gravamen a los Movimientos Financieros	23.493.430	23.505.657
Contribuciones y Contribución de Vigilancia	4.244.997	2.679.542
Impuesto a la Riqueza	0	0
Otros Impuestos y Contribuciones	1.844.000	1.726.000
Impuesto de renta y Complementarios	0	0
Impuesto de renta CREE	0	0
Sobretasa Impuesto de Renta	0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERAC	5.836.893.064	5.758.034.699

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: NOTA 16.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdidas que puedan afectar el patrimonio de la empresa. Esta cuenta se discrimina de la siguiente manera.

5360 Depreciación de propiedades planta y equipo: Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de los Edificios, Muebles Enseres y Equipo de Oficina como resultado del uso. La depreciación de los Edificios se hace por línea recta a 100 años y de los muebles y enseres se está realizando por el sistema de línea recta con una vida útil de 20 años. En cuanto a Equipos de Comunicación y Computación, la vida útil es de 5 años.

5362 Depreciación de Propiedades de Inversión: Corresponde a la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades de inversión, el cual se está depreciando por el sistema de línea recta con una vida útil de 100 años.

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

De acuerdo al reporte remitido por la Dirección Jurídica de la Entidad, donde se obtuvo el valor a provisionar, se logró obtener el siguiente resultado así:

ENTIDAD:	MEGABUS
PLANTILLA:	Anexo Procesos Judiciales
FECHA DE CORTE:	31-dic-17
INFLACION PROYECTADA ANUAL:	4,00%

* Campos obligatorios

													TOTAL REGISTRO		298.297.188
ITEM	NÚMERO DE RADICACION DEL PROCESO*	FECHA DE NOTIFICACION DE LA DEMANDA*	DESPACHO JUDICIAL	CONCEPTO	TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE	VALOR DE LAS PRETENSIONES ECONÓMICAS*	FORTALEZA DEFENSA*	FORTALEZA PROBATORIA*	RIESGOS PROCESALES*	NIVEL JURISPRUDENCIAL*	% PROBABLE DAD DE CONDENA	PROBABLE DAD DE PERDER EL CASO	REGISTRO DE PRETENSION	VALOR REGISTRO
123	2016-00062 - PROMASIVO	9-feb-16	JUZGADO TERCER	LABORAL	LABORAL	ANDERSON GORDILLO CRISTIANO	89.613.083	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	48.302.061
125	2016-00284 - PROMASIVO	8-ago-16	JUZGADO PRIMERO	LABORAL	LABORAL	ARBEY GOMEZ VALENCIA	44.494.550	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	MEDIO ALTO	ALTO	55,00%	Probable	visión Contab	24.688.456
139	2016-00061 - PROMASIVO	11-feb-16	JUZGADO TERCER	LABORAL	LABORAL	EIDER CASTILLO OSCORIO	95.030.453	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	65.938.295
164	2016-00064 - PROMASIVO	30-jun-16	JUZGADO CUARTO	LABORAL	LABORAL	JOSE LEONARDO PINZON BETANCUR	97.242.740	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	65.859.313
201	2016-00236 - PROMASIVO	14-jun-16	JUZGADO TERCER	LABORAL	LABORAL	ANDRÉS FELIPE ZULETA ÁLVAREZ	44.603.827	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	30.206.707
203	2016-00289 - PROMASIVO	5-jul-16	JUZGADO TERCER	LABORAL	LABORAL	CLAUDIA ANDREA HINCAPIE CARDONA	58.182.432	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	39.201.212
206	2016-00260 - PROMASIVO	26-jul-16	JUZGADO CUARTO	LABORAL	LABORAL	FABIO ANDRES MEJIA LADINO	37.252.103	MEDIO BAJO	MEDIO BAJO	ALTO	MEDIO ALTO	67,00%	Probable	visión Contab	25.099.116

Con el fin de consolidar los formatos presentados a las entidades, a la fecha se está elaborando un formato para actualizar los diferentes tipos de demandas que presenta la entidad

54 SUBVENCIONES: NOTA 13.

SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDC

OCT 19

OCT 18

Subvenciones por recursos transferidos

10.078.977

TOTAL SUBVENCIONES
10.078.977
0

58 OTROS GASTOS: NOTA 17.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la empresa que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las anteriores cuentas. Esta cuenta representa las siguientes subcuentas:

5802 Comisiones: Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.

OTROS GASTOS

	OCT 19	OCT 18
COMISIONES	114.663	37.800
Comisiones sobre recursos entregados	0	0
Comisiones servicios financieros	114.663	37.800
FINANCIEROS	17.270.701	35.732.007
Costo efectivo de cuenta por pagar a costo amortizado	0	0
Costo efectivo por prestamos por pagar	17.270.701	35.732.007
Costo Efectivo de Prestamos por Pagar	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	9.308.918
Sentencias	0	9.308.918
EXTRAORDINARIOS	0	55.000.000
Gastos Legales	0	55.000.000
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0
Cuentas por Cobrar	0	0
Propiedades, planta y equipo	0	0
Activos Intangibles	0	0
OTROS GASTOS DIVERSOS	28.570	32.652
Sentencias	0	0
Perdida por baja en cuenta de activos no financieros	0	13.638
Otros gastos diversos	28.570	19.014
TOTAL OTROS GASTOS	17.413.934	100.111.377

8 CUENTAS DE ORDEN: NOTA 18.

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la empresa. Se incluyen cuentas de control, para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos así como también las cuentas necesarias para conciliar las diferencias

COMPENSACIONES DE PERDIDAS FISCALES

DESCRIPCION	FISCAL
Pérdida Saldo al año 2006	0,00
Pérdida año 2007	-836.948.000,00
Pérdida año 2008	0,00
Pérdida año 2009	-618.782.000,00
Pérdida año 2010	-286.226.000,00
Pérdida año 2011	-610.075.000,00
Saldo a compensar	-2.352.031.000,00
Valor actualizado 2015	-2.914.555.526,00
Saldo compensado 2015	1.878.882.369,24
Saldo a compensar 2015	-1.035.673.156,76
Valor actualizado 2016	-1.108.998.816,28
Saldo compensado 2016	1.108.998.816,28
Saldo a compensar	0,00

83 DEUDORAS CONTROL

8301 Bienes entregadas en garantía: Representa la garantía otorgada al Banco Davivienda por el crédito que se tiene actualmente con banco Davivienda, la cual se va disminuyendo con forme que se amortiza el capital.

8315 Activos Retirados (Propiedad Planta y Equipo): Esta cuenta representa los bienes que han sido retirados del servicio por destrucción, por encontrarse inservibles. Así mismo registra los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso.

8355 Ejecución Proyectos de inversión: Representa el valor acumulado de la ejecución de proyección de inversión en sus componentes de formación bruta de capital y gastos.

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

NIT: 816 007 837 - 1

Bienes y Derechos entregados en Garantía	OCT 19	OCT 18
Bienes y Derechos entregados en Garantía	0	33.261.462
Activos Retirados (Propiedad planta y equipo)		
Activos Retirados (Propiedad planta y equipo)	6.851.409	6.851.409
Otros Activos Retirados (pertenecen al proyecto)	86.865.995	86.865.995
Otros Activos Retirados	0	0
Ejecución de proyectos de inversión (Proyecto)	OCT 19	OCT 18
Caja Menor	0	0
Avances y Anticipos	0	62.737.169
Fondeo de Caja Entes Territoriales	0	0
Cuentas por cobrar convenios	729.392.237	729.392.237
Ejecución de proyectos de inversión	69.707.966	0
Otras cuentas acreedoras de control	OCT 19	OCT 18
Otras cuentas acreedoras de control (Proyecto)	237.853.248.389	237.853.248.389
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	254.301.816.624	250.866.097.290

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS: NOTA 19.

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad. En este grupo se registran todas las demandas realizadas en contra de Megabús S.A a continuación relacionamos las más representativas.

9120 Litigios o Demandas: En atención al Plan General de Contabilidad Pública en lo relacionado con cuentas de orden acreedoras, se deben reportar las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad pública. Incluye también pretensiones económicas originadas en conflictos y controversia. En este caso se incluye la defensa jurídica de la pretensión, correspondiente a la demanda interpuesta por I.T Recaudos en contra de Megabús S.A. por valor de \$ 54.152.594 (cifra expresada en miles). Igualmente la Demanda interpuesta por Promasivo S.A por valor de \$35.000.000.000.

Conforme a lo expresado por la Contaduría General de la Nación, donde recomienda la adopción de los procedimientos planteados en la valoración de

9308 Recursos administrados en nombre de Terceros: En esta cuenta se manejan los recursos del Proyecto SITM que la entidad tiene en Encargo Fiduciario, según Contrato suscrito mediante el cual se consignan los dineros recibidos por la Nación y los Municipios de Pereira y Dosquebradas para financiar las obras. La Fiduciaria se encarga de cancelar a los contratistas las actas de avance de obra, interventorías, anticipos y pagos por otros conceptos, aplicando las respectivas retenciones por concepto de impuestos a cada uno de los pagos. Es importante resaltar que el manejo interno se realiza discriminado las fuentes de financiación de acuerdo con lo establecido en el manual financiero de la UCP, las cuales relacionamos a continuación: Nación Birf Dosquebradas, Nación Birf Pereira, Nación Otras fuentes Pereira, Nación Otras Fuentes Dosquebradas, Sobretasa Pereira, Sobretasa Dosquebradas, Recursos Propios, Convenios y Otros Aportes Ente Gestores.

CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

	OCT 19	OCT 18
Recursos Entregados en Admon		
Recursos Entregados en Admon (Proyecto)	0	0

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

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

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

	OCT 19	OCT 18
Ejecución de Proyectos de Inversión		
Pasivos (Proyecto)		
Préstamos Banca Comercial	0	0
Cuentas por Pagar	0	0
Intereses por pagar préstamos bancarios	0	0
Rendimientos por pagar a la Nación	0	0
Depósitos sobre contratos retenciones	0	0
Rendimientos por pagar otros aportes	875	875
Ingresos (Proyecto)	338.546.553.145	338.539.582.348

9390 Otras cuentas acreedoras control: Representa el valor de las operaciones por conceptos no especificados anteriormente. La contrapartida corresponde a la subcuenta 991590.

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

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

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

Relacionamos como fueron adquiridos los patios de Dosquebradas, con la respectiva valorización realizada por la Lonja Propiedad Raíz.

MATRICULA INMOBILIARIA	294-58253
FICHA CATASTRAL	01-05-0003-0001-000
LOTE TERRENO DOSQUEBRADAS	6.748.79 M2 \$ 324.000.00.
VALOR DE ADQUISICIÓN	1,116,524,234
AVALUO 2011 (Lonja de Propiedad Raiz)	2,186,607,960
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	1,070,083,726
AVALUO 2015 (Lonja de Propiedad Raiz)	3,246,288,658
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	1,059,680,698

Debido a que al cierre de la vigencia, los Patios de Dosquebradas, no cumplen con los requisitos para estar en la categoría de Activo, no se registra en la cuenta contable de Terrenos.

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

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

En efecto a lo expuesto se ordenó la liquidación del contrato de concesión 001 de 2004, la reversión de los bienes afectos a la concesión, se cuantificó los perjuicios ocasionados a favor de MEGABÚS S.A por el incumplimiento grave en que incurrió el concesionario Promasivo S.A., en liquidación judicial, se fijó los mismos en la

- 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.

Estos patios al cierre del año 2017 presentaban una deuda con el Municipio de Pereira, ya que la entidad PROMASIVO S.A. hoy liquidada, no cancelo por concepto de Impuesto Predial los rubros correspondientes, los cuales la Secretaria de Hacienda argumenta que como el predio está a nombre de MEGABÚS S.A debe hacerse cargo de la deuda, petición no acogida por la empresa ya que el bien se encontraba en usufructo por parte de PROMASIVO S.A. conforme a lo estipulado en el contrato de concesión firmado entre las dos partes.

A la fecha MEGABÚS S.A. elevo petición a la Secretaria de Hacienda para la exoneración de dicho pago, según Oficio enviado, petición que según lo manifestado por la Secretaria seria negada. La deuda al cierre del 31 de Diciembre de 2017 es la siguiente:

PEDIALES ADEUDADOS MEGABUS CORTE AÑO 2018

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

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

TOTAL GENERAL 309.707.067 400.669.602 710.376.669