

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Notas a los Estados Financieros

Carácter General

A Octubre 31 de 2023**Expresado en miles de Pesos Colombianos**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

MEGABÚS S.A. en acuerdo de reestructuración, identificada con NIT 816.007.837-1, es una sociedad anónima por acciones, constituida por 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, ubicada en la carrera 10 N° 17-55 Edificio Torre Central Piso 9.

Constituida el 19 de agosto de 2003 por Escritura Pública N°1994 de la Notaría Sexta del Círculo de Perera, con las siguientes reformas especiales:

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.
6. Aumento de capital según escritura 5346 del año 2020.
7. Aumento de capital según escritura 3498 del año 2022.
8. Resciliación escritura 3498 capital según escritura 4725 del año 2023.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Actualmente la composición accionaria de la empresa es la siguiente:

ACCIONISTAS	Nº DE ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR	% PARTICIPACION
MUNICIPIO DE PEREIRA	53.485	2.139.420.000	0	54,998%
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	38.900	1.556.000.000	0	40,000%
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	4.863	194.500.000	0	5,000%
INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	1	40.000	0	0,001%
AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA DE PEREIRA	1	40.000	0	0,001%
TOTAL CAPITAL AUTORIZADO	97.250	3.890.000.000	0	100,000%

La Sociedad tiene por objeto social principal, ejercer la titularidad del sistema integrado de transporte masivo de pasajeros en el Área Metropolitana Centro Occidente, que servirá a los municipios de Pereira, la Virginia y Dosquebradas y sus respectivas áreas de influencia, respetando la autonomía que cada municipio tiene para acceder al SITM.

Convenio de Usufructúo con la Nación: Los Accionistas constituyen a favor de la Nación (representada por el Ministerio de Transporte) el derecho irrevocable de usufructúo (participación en las deliberaciones de la Asamblea de Accionistas y de votar en ellas y el de la inspección de los libros y papeles sociales) y que representan el 60% de las acciones suscritas y en circulación de MEGABÚS S.A.

Dirección y Administración: Para su dirección, administración y representación, la sociedad tiene los siguientes órganos: Asamblea General de Accionistas, Junta Directiva, el Gerente y su suplente. Se rige 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.

Composición Asamblea de Accionistas: Actualmente está conformada por los representantes legales del Municipio de Pereira, Municipio de Dosquebradas, Municipio de La Virginia, Aeropuerto Internacional Matecaña de Pereira, Instituto de Movilidad de Pereira y el Ministerio de Transporte y el Ministerio de Hacienda, mientras tenga vigencia el convenio de usufructúo.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Composición Junta Directiva (Reforma Estatutos año 2005): Cinco (5) miembros principales con sus suplentes. Mientras finalice la ejecución de obras con recursos de aportes para la cofinanciación del sistema de la Nación, la Junta estará integrada así:

- a) Dos (2) miembros y sus suplentes serán designados por el Presidente de la República.
- b) Un (1) miembro y su suplente designado por el Ministro de Transporte.
- c) El Alcalde de Pereira y su suplente.
- d) El Alcalde de Dosquebradas y su suplente.

MEGABÚS S.A. cuenta actualmente con cincuenta y cuatro (54) cargos autorizados en la planta, de los cuales a la fecha de los Estados Financieros se encuentran provistos un total de cincuenta y cuatro (54), hasta el año 2018 su planta de funcionarios era de cincuenta (50) y para el año 2019 mediante Resolución Interna N° 011 del 15 de enero del 2019 creo cuatro (4) nuevos cargos en el área de operaciones, dichos cargos están representados en cincuenta y un (51) trabajadores oficiales y tres (3) funcionarios públicos.

Para el año 2023 la entidad mediante Resolución Interna N° 018 de 2018 se crearon 4 nuevos cargos, debido a las necesidades del servicio.

1. Gerencia General:	Dos (2) cargos.
2. Dirección Operativa:	Treinta y cinco (37) cargos.
3. Dirección Financiera:	Cinco (5) cargos.
4. Secretaria General:	Seis (8) cargos.
5. Asesoría Jurídica:	Tres (3) cargos.
6. Control Interno:	Un (1) cargo.
7. Planeación:	Un (1) cargo.
8. Comunicaciones:	Un (1) cargo.

Para el año 2021 MEGABUS S.A., inicio pre-operación del sistema Megacable con un total de Mil ciento veinte cuatro millones quinientos treinta y siete mil setecientos cinco pesos M/CTE (\$ 1.124.537.705), girados por el Municipio de Pereira, con el fin de desarrollar las diferentes actividades y contratación que se requería para tal fin y como quedo estipulado en el Convenio de Pre operación.

Se suscribió el convenio de operación N°5537 entre el Municipio de Pereira y la empresa MEGABUS S.A., dando inicio a la operación del cable con unos recursos estimados en Ocho mil seiscientos sesenta millones ochocientos mil pesos con sesenta centavos (\$8.660.800.000,60), convenio que a la fecha se encuentra en ejecución y liquidación.

MEGABÚS S.A. mediante la Resolución 134 del 08 de noviembre de 2021, creo setenta y seis nuevos cargos (76) para la operación del cable aéreo, la cual permitió iniciar con la contratación del personal que llevara a cabo las funciones asignadas. Para el cierre de la vigencia 2021, se

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

encontraban provistos treinta y nueve (39) cargos, y para el año 2022 fue complementado todo el personal autorizado.

Para el año 2022 en el acta de comité de diciembre 15 del mismo año, se aprobó la incorporación de 8 funcionarios más a la plata de personal de MEGACABLE, de los cuales se incorporaron 6 cargos, quedando la distribución de cargos de a siguiente forma:

Mediante la Resolución interna 048 del 10 de febrero fueron incorporados los 6 cargos creado a la planta de personal de MEGACABLE, conforme a la necesidad planteada en el comité.

1. Director Cable	Uno (1) cargo.
2. Jefe de Mantenimiento	Uno (1) cargo.
3. Jefe Operativo	Uno (1) cargo.
4. Abogado	Uno (1) cargo.
5. Supervisor de Contratos Complementarios	Uno (1) cargo.
6. Profesional Gestión Ambiental	Uno (1) cargo.
7. Profesional Gestión Social y Comunicaciones	Uno (1) cargo.
8. Coordinador Seguridad y Salud en el Trabajo	Uno (1) cargo.
9. Auxiliar Administrativo	Uno (1) cargo.
10. Coordinador Técnico	Cuatro (4) cargos.
9. Técnico Master (Cootec)	Quince (15) cargos.
10. Técnico Auxiliar de Mantenimiento	Diecisiete (17) cargos.
11. Técnico de Mantenimiento de Infraestructura	Uno (1) cargo.
12. Auxiliar de Plataforma	Veintiséis (26) cargos.
13. Auxiliar de Mantenimiento de Infraestructura	Dos (2) cargos.
14. Almacenista	Tres (3) cargos.
15. Auxiliar de Archivo	Uno (1) cargo.
16. Auxiliar Mantenimiento Zonas Verdes	Uno (1) cargo.
17. Auxiliar Seguridad y Salud en el Trabajo	Tres (3) cargos.

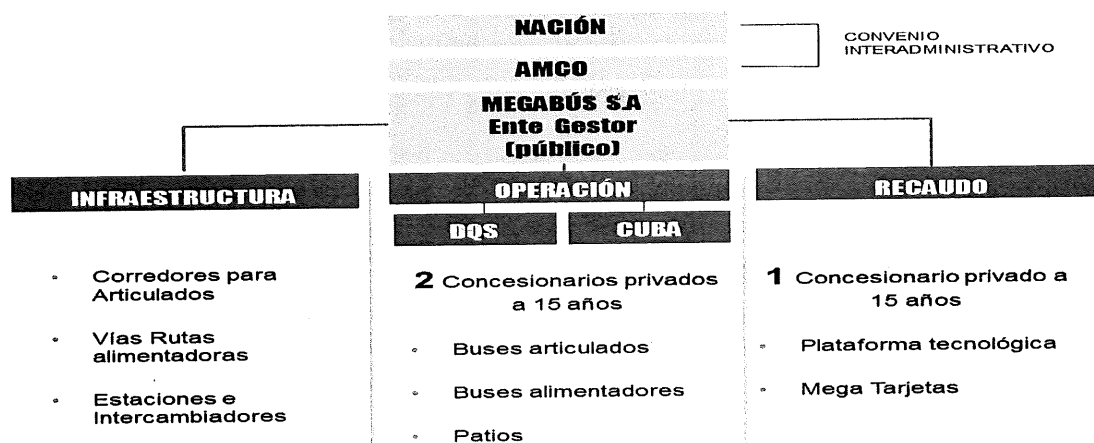
ESTRUCTURA SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO MEGABÚS

El “Sistema Integrado de Transporte Masivo para el Área Metropolitana de Centro Occidente” (Sistema Megabús S.A.) 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:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN



Debido a la progresiva inoperancia y falta de mantenimiento de la flota del operador PROMASIVO S.A. y a la intervención por parte de la Superintendencia de Puertos y Transporte, MEGABÚS S.A. como ente gestor del transporte masivo en el Área Metropolitana Centro Occidente y teniendo en cuenta que la prioridad es el usuario, se establecieron estrategias para superar la alteración en la prestación del servicio en la cuenca Cuba, a través del convenio empresarial con el Transporte Público Colectivo (7 empresas), además de la suscripción del contrato adicional con el Operador de la Cuenca Dosquebradas (INTEGRA S.A.) el cual incorporó 13 articulados totalmente nuevos y 6 alimentadores.

MEGABÚS S.A. apoyado en los continuos incumplimientos de la empresa PROMASIVO S.A., expide 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 PROMASIVO 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; MEGABÚS S.A. resuelve declarar la caducidad del contrato de concesión celebrado con la sociedad PROMASIVO S.A., con los efectos legales previstos en el artículo 18 de la Ley 80 de 1993, y 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, a la fecha PROMASIVO S.A. se encuentra liquidada mediante Oficio N° 0578766 del 09 de Diciembre de 2016 de la Superintendencia de Sociedades de Bogotá D.C .

1.2 Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Las principales políticas contables han sido aplicadas uniformemente en la preparación de los estados financieros.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Los estados financieros de MEGABUS S.A. han sido preparados de acuerdo a la Resolución 414 de Septiembre de 2014, Resolución 607 del 14 de Octubre de 2016 y el instructivo 002 del 08 de Septiembre de 2014 y siguientes. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

Aplicación Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".

La Resolución 212 de 2021, "por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público"

- 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.

Aplicación catálogo de cuentas:

Conforme a la Resolución 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas de las Empresas que no Cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público será empleado para efectos de registro y reporte de la información financiera de la Contaduría General del Nación, y en lo referente al Proyecto, el catálogo establecido para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo en el Manual Financiero, actualizado a Diciembre de 2020.

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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. Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad contable pública, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Patrimonio: El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal.

Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable bien sea en forma de entrada o incremento de los activos o como decremento de los pasivos que dan como resultados incrementos en el patrimonio y no están relacionadas con las aportaciones de los propietarios a estos patrimonios.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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

Libros oficiales de contabilidad y documentos soportes:

En materia de los libros oficiales de contabilidad se aplican las normas y procedimientos establecidos por CGN, que garantizan la custodia, veracidad y la documentación que soporta las cifras registradas en los libros contables y se encuentran en medio impreso, en medio digital, y en el software financiero denominado "Sistema Financiero Integrado", de propiedad de MEGABÚS S.A.

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.

Otros efectos y cambios significativos:

MEGABÚS S.A. para el periodo, no tuvo otros efectos ni cambios significativos en la información Contable Pública, toda la información contable refleja la realidad económica, financiera y social de la entidad.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

- Estados Financieros
 - a) Estado de Situación Financiera
 - b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
 - c) Estado de cambios en el patrimonio
 - d) Estado de Flujo de Efectivo
 - e) Las notas a los Estados Financieros

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual a 31 de diciembre de cada año y son preparados bajo la resolución 414 del 2014 y sus modificaciones, emanada por la Contaduría General de la Nación, al igual que los instructivos emanados por la entidad, ajustados al Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Los estados financieros de la compañía deben ser presentados y aprobados en primera instancia por la Junta Directiva, los cuales surtiendo este proceso son presentados a la Asamblea de Accionistas quien da su aprobación final.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

MEGABÚS S.A. reporta su información contable pública en forma independiente, sin adicionar ni consolidar con la Información financiera de otras Entidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**2.1 Bases de medición****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.

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.

Aplicación de normas y procedimientos:

MEGABÚS S.A, para preparar y presentar información financiera, tiene en cuenta los principios de registro, medición y revelación, establecidas en el régimen de contabilidad pública.

Las normas vigentes y de la Contaduría General de la Nación (CGN) que rigen en materia contable son:

- Constitución Política de Colombia 1991.
- Ley 190 de 1995 Estatuto Anticorrupción.
- Ley 298 de 1996 Por la cual se desarrolla el artículo 354 de la Constitución Política, se crea la Contaduría General de la Nación como una Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Resolución 414 de Septiembre 8 de 2014.
- Resolución 212 de 2021.
- Resolución 082 de 2021.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019.
- Resolución 168 de 2020.
- Resolución 062 de 2022.
- Resolución 225 de 2022.
- Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.
- Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Instructivo No.002 de 2014 y siguientes.
- Resolución No. 709 de diciembre 16 de 2016.
- Circular Externa No.00023 Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado
- Resolución No. 607 del 14 de octubre de 2016.
- Resolución No. 353 de 01 Nov 2016 Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.
- Resolución No. 226 de Diciembre de 2020.
- Resolución No.139 de 2015.
- Resolución No. 437 de agosto 12 de 2015
- Aplicación Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público".
- La Resolución 212 de 2021, "por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público"
- Resolución 332 de 2022.
- Resolución 356 de 2022

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Tecnología: La Entidad cuenta con la licencia de Uso del *Software* financiero, el cual permite parametrizar y ampliar los módulos requeridos, con el fin de fortalecer la preparación de la información financiera. Se tiene sistematizada la nómina de la Entidad y para el manejo de los activos, se vienen efectuando los diferentes ajustes,

Con respecto al módulo de activos fijos, se encuentra en parametrización con el fin de poder cargar la información depurada al *software Financiero* de activos de la entidad, los cuales se encuentran debidamente identificados en un archivo de *Excel* que sirve de insumo para la utilización del módulo de activos.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional al igual que la moneda de presentación referida para los diferentes Estados Financieros es el peso colombiano (COP).

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Para el cierre del periodo contable, MEGABUS S.A., no presenta operaciones o registros realizados en moneda extranjera diferente al peso colombiano.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha, para la vigencia no se presentaron ajustes posteriores al cierre contable o hechos que pudieran afectar los valores de activos y pasivos después del cierre contable.

2.5 Otros aspectos

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan acorde a la normatividad aplicada por la empresa y de una forma uniforme, los aspectos importantes de la compañía se encuentran discriminados en cada nota contable y otras revelaciones.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.

3.1 Juicios

La administración de la empresa a la fecha no ha emitido juicios sobre la aplicación de las políticas contables.

3.2 Estimaciones y supuestos

Estimados y criterios contables relevantes:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

(a) **Impuesto a la renta:** La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados, si en caso tal corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

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

(c) **Pasivos contingentes:** Mediante la resolución No 300 de 2022, la cual reemplaza la resolución 244 del 30 diciembre del 2019, se modificó el proceso de valoración de los litigios y demandas, conforme a la adopción de la Circular Externa N° 00023 del 11 de Diciembre de 2015, Resolución 353 del 01 de Noviembre de 2016 emitidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, al igual que la resolución 082 del 2021 de la Contaduría General de la Nación, donde se actualizó el procedimiento para el reconocimiento y manejo de los diferentes procesos, conforme a las recomendaciones establecidas por la Contaduría General de la Nación, debido al cambio y direccionamiento que han presentado los diferentes fallos de litigios ya sean a favor o en contra de la entidad.

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

El objetivo que tiene la Circular Externa N° 00023 de 2015, y la resolución 353 del 2016, 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.
- **Cuentas de Orden:** Cuentas destinadas a ingresos o egresos de la entidad sobre hechos frente a los que no hay seguridad de su cumplimiento.
- **Pretensiones Determinadas:** Aquellas por las cuales se solicita el reconocimiento de un derecho que ha sido perfectamente establecido en la solicitud de conciliación o en la demanda.
- **Pretensiones indeterminadas:** Aquellas por las cuales se solicita el reconocimiento de un derecho que no ha sido perfectamente establecido en la solicitud de conciliación o en la demanda.
- **Pretensiones que Incluyen Prestaciones Periódicas:** Aquellas por las cuales se solicita el reconocimiento y pago de prestaciones periódicas.
- **Tasa de Condena Esperada de Pretensiones:** Valoración económica realizada por el apoderado de la entidad de las pretensiones solicitadas, teniendo en cuenta los criterios técnicos y jurisprudenciales necesarios para estimar el monto de la posible condena en caso de pérdida.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Metodología Para el Cálculo de la Provisión Contable

Conforme a estándares internacionales contables, la circular propone una metodología de reconocido valor técnico que pueda ser empleada por las entidades públicas para calcular su provisión contable. La metodología se basa en la Norma Internacional Contable 37 (NIC 37) sobre Provisiones, activos y pasivos contingentes.

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

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

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

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

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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

- **Cálculo de la probabilidad de pérdida de un proceso y registro del valor de las pretensiones.**

Para este paso se emplea la metodología del cálculo de riesgo diseñada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público e integrada en el Sistema Único de Gestión e Información de la Actividad Litigiosa del Estado. Para cada proceso el apoderado debe calificar (a partir de los siguientes niveles: ALTO, MEDIO ALTO, MEDIO BAJO O BAJO), cómo es:

- La fortaleza de la defensa.
- La fortaleza probatoria de la defensa.
- La presencia de riesgos procesales.
- El nivel de jurisprudencia.

Una vez realizada esta calificación se obtiene una probabilidad de pérdida del proceso.

ALTA (más del 50%) Provisión Contable

MEDIA (entre el 25% y el 50%) Cuenta de Orden

BAJA (menos al 25%) Cuenta de Orden

Otra Reglas

Todo proceso o demanda cuyo efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo se medirá por valor presente con un factor de descuento a la tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los TES, emitida por el Gobierno Nacional más cercana a los plazos estimados de sentencia para el pago. En el momento que se determine dicho valor será causada y reconocida por el Área Financiera, buscando mantener actualizado el inventario de litigios y demandas con la metodología recomendada por la Contaduría General de la Nación.

Todo proceso que se pierda en primera instancia se deberá provisionar por la mitad del valor de la condena o porcentaje esperado de condena determinada por el área jurídica, teniendo siempre

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

presente el nivel de vinculación que presenta la entidad en la demanda. En el caso que existan múltiples entidades vinculadas y/o llamadas en garantía se dividirá dicho valor de la condena entre estos proporcionalmente, siempre buscando la objetividad en el impacto que representa para una entidad asumir el total del riesgo causado por un litigio.

Las demandas serán revisadas y valoradas por el área jurídica trimestralmente, la cual emitirá un informe del estado o avance de las mismas, el cual será analizado por el área financiera quien a su vez estipulará el debido ajuste o impacto en los estados financieros de las mismas.

Cuando un proceso se pierda en segunda instancia será revisado por el área jurídica quien determinará el grado de vinculación de la entidad y la cuantía por la cual fallaron el proceso y procederá a informarlas al área financiera para que sean ajustados en la contabilidad conservando la proporción de la vinculación y pago de la misma. Las demandas que presenten mandamiento de pago serán analizadas con el fin de determinar la disponibilidad presupuestal, y determinar el proceso pertinente para su debido pago, solo hasta ese momento será reconocida la demanda a plenitud en la cuenta 2460 “créditos judiciales” debidamente ajustada.

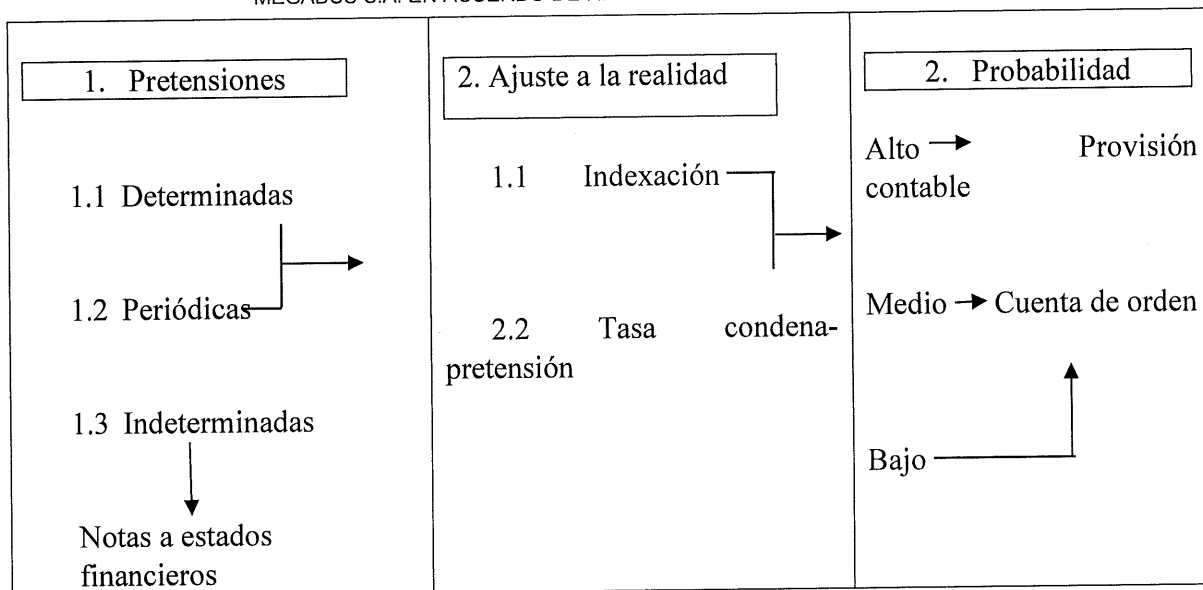
En el momento que se determine cancelar una demanda fallada en segunda instancia en contra de la entidad y exista por petición de la contraparte una posible conciliación, con el fin de buscar un pronto pago y renunciar a algunas pretensiones, será el comité de conciliación quien determine si dicha propuesta es viable para los intereses de la entidad.

Cuando uno de los vinculados y/o llamados en garantía, por decisión autónoma busque la liquidación, conciliación o pago de las demandas ya sea en primera o en segunda instancia, donde como consecuencia de esto lleve a la terminación del proceso, el área jurídica y financiera evaluarán con los debidos soportes para efectuar el respectivo registro.

Si el proceso se gana en primera o segunda instancia, y el demandante apela o interpone un recurso extraordinario, se debe mantener el resultado del procedimiento indicado en el cálculo de la provisión contable antes del fallo correspondiente.

Si el proceso que se ha provisionado en primera instancia, es fallado a favor en segunda instancia y se dicta archivo del mismo se procederá a la reversión de la provisión y el registro de la recuperación por litigios y demandas, o dado el caso es cancelado por algún vinculado o llamado en garantía en el proceso se desafectará la provisión.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN



Provisión Contable Para Conciliaciones Extrajudiciales

Una vez exista un acuerdo conciliatorio, el comité de conciliación o el apoderado de la demanda deberá remitir la respectiva resolución al área financiera con el valor a registrar como provisión contable o como cuenta por pagar con el fin de incluirla o ajustarla en los estados financieros de la entidad.

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.

Para la empresa MEGABUS S.A. es importante indicar que el principal riesgo al que la entidad se ve expuesto, es que en el futuro se presente adversidad en los diferentes litigios que a la fecha la entidad viene afrontando, ya que los factores de calificaciones y juicio por parte de los diferentes actores judiciales presentan cambios de acuerdo al desarrollo del proceso, lo que nos conlleva a una revisión constante de los procesos.

3.3 Correcciones contables

A la fecha de la presentación de los estados financieros no se presentan correcciones contables correspondientes a periodos anteriores.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La empresa MEGABUS S.A., por su calificación como ente gestor del Transporte Masivo del Área Metropolitana del Centro Occidente, en lo pertinente a ingresos a la fecha no presenta riesgo alguno, ya que en la dispersión de recursos, está contemplado el porcentaje que por distribución de los recursos le corresponde, lo que lleva a que los recursos sean invertidos de una forma medida y en constante revisión, la empresa presenta un riesgo de liquidez debido al reconocimiento de los fallos ejecutoriados de los diferentes Laudos y litigios en contra de la entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

Activos

Efectivo y equivalentes al efectivo Clase 1- Grupo 11

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja menor
- Depósitos en instituciones financieras (cuenta corriente y cuenta de ahorro)
- Efectivo de uso restringido
- Equivalentes al efectivo

Medición:

- La Entidad llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).
- Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Revelación:

- La Entidad revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.
- Se revelará en las notas junto con un comentario de la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Cuentas por cobrar Clase 1 Grupo 13

Compuesta por las siguientes categorías o subgrupos:

- Prestación de servicios
- Subvenciones por cobrar
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)

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.

Clasificación:

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. La Entidad clasifica las cuentas por cobrar al costo por corresponder a los derechos para los que la Entidad concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica en la prestación de servicios atiende las condiciones generales del negocio y el sector.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la Entidad pacta plazos de pago superiores a los del negocio y el sector.

Medición inicial:

La Entidad medirá las cuentas por cobrar clasificadas al costo al valor de la transacción, considera un plazo de pago normal del negocio, 90 días.

Medición posterior:

Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Se verificarán si existen evidencias de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso de valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Para el efecto, se utilizará, como factor

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

de descuento La tasa de interés de mercado, es decir, la tasa de interés aplicada para instrumentos similares, para el caso de cuentas por cobrar clasificadas al costo.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período. El registro se realizará en la cuenta de gasto 5347- Deterioro de cuentas por cobrar.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del período. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas de deterioro previamente reconocidas en el resultado. El registro se realizará en la cuenta otros ingresos 4830 "Reversión de las pérdidas por deterioro de valor".

Baja en cuentas:

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

Revelación:

En las notas explicativas se revelarán el valor en libros de las cuentas por cobrar y las condiciones de la cuentas por cobrar, tales como: plazo, vencimiento y restricciones de las cuentas por cobrar.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro o de sus reversiones reconocidas durante el período. Así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del período y un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del período, incluyendo los factores que la empresa haya determinado para considerar su deterioro.

Propiedad, planta y equipo Clase 1 Grupo 16**Reconocimiento:**

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

- Terrenos
- Edificaciones
- Maquinaria y Equipo

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Muebles, enseres y equipo de oficina
- Equipos de comunicación y computación
- Propiedades, planta y equipo en concesión

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, así como los riesgos y beneficios del mismo.

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 intermediación, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas).

Los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. Se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurra la Entidad para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil o rehabilitación del lugar.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior:

La Entidad medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Si la Entidad posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Baja en cuentas:

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo

La Entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Revelación:

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

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

Depreciación de propiedad, planta y equipoMedición 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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

Las vidas útiles que mejor se ajustan a los beneficios económicos que se esperan obtener de los activos son:

	<u>Años</u>
Edificaciones	70 – 100
Maquinaria y Equipo	20
Muebles, Enseres y Equipo de oficina	20
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

Cuando una propiedad, planta y equipo posea componentes principales se deberá registrar la depreciación de cada elemento por separado, a partir de la vida útil que la administración asignó, de acuerdo a los beneficios económicos que se esperan de ellos.

Para las Edificaciones se considera que la vida útil debe oscilar entre los 70 y 100, ya que en condiciones normales es lo que recomiendan los peritos y evaluadores que perdura un bien de esta clase en el tiempo.

Se considerara un valor residual del 1% sobre el costo de adquisición de los activos pertenecientes a Propiedad planta y Equipo de la entidad, como valor recuperable que se restara con el fin de obtener el valor del importe depreciable.

Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo

Reconocimiento:

La Entidad reconocerá una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su valor recuperable.

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

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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Otros Activos Clase 1 Grupo 19

Compuesta por las siguientes categorías o subgrupos:

- Bienes y servicios pagados por anticipado
- Avances y anticipos entregados
- Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones
- Recursos entregados en administración
- Propiedades de inversión
- Depreciación acumulada propiedades de inversión
- Activos intangibles
- Amortización acumulada de activos intangibles
- Activos por impuestos diferidos

Para que un pago anticipado se pueda reconocer como un derecho exigible se requiere que se puedan controlar los diferentes avances hechos ya sea para obra o entrega de bienes o servicios por parte del beneficiario del pago, con el fin de reconocer los respectivos gastos o aumento de los activos correspondientes.

Las pólizas de seguro se podrán reconocer como pagos anticipados y diferirse durante el tiempo de cubrimiento de los respectivos riesgos.

Las propiedades de inversión y los intangibles tendrán tratamiento de acuerdo a los beneficios que se pretendan obtener de ellos.

Propiedad de inversión Clase 1 Grupo 19

Reconocimiento:

La Entidad reconocerá como propiedades de inversión terrenos o edificios destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas.

Medición inicial:

Las propiedades de inversión se reconocerán al costo que comprende su precio de adquisición y cualquier gasto directamente atribuible como impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de preparación del emplazamiento físico y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación previstas por la operación de la Entidad.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Medición posterior:

La Compañía medirá las propiedades de inversión después del reconocimiento inicial al costo menos depreciación menos deterioro acumulado. Se aplicarán los mismos criterios definidos para la medición posterior de propiedad, planta y equipo.

Reclasificación:

La compañía contabilizará una propiedad de inversión como propiedad, planta y equipo, cuando exista un cambio de uso que se haya evidenciado por el inicio de la ocupación de la propiedad por parte de la Entidad (en caso de reclasificación de propiedad de inversión a propiedad, planta y equipo) o por el inicio de un desarrollo con intención de venta en el curso normal de operación (en el caso de la reclasificación de una propiedad de inversión a inventarios)

El valor en libros del activo en esa fecha será el valor en la nueva clasificación. A partir de esa fecha, la Entidad aplicará los requerimientos que la norma correspondiente le exija.

Baja en Cuentas:

Una propiedad de inversión se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para que se reconozca como propiedad de inversión. Esto se puede presentar cuando el elemento se disponga o cuando no se pueden obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de cuentas de una propiedad de inversión afectará el resultado del período.

Revelación:

- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles de la propiedad de inversión o tasas de depreciación utilizadas.
- El importe en libros de la propiedad de inversión, 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 de inversión y del método de depreciación.
- El valor en libros de la propiedad de inversión cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción.

Activos Intangibles Clase 1 – Grupo 19

Reconocimiento: Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, dentro de este grupo la empresa reconocerá:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Licencias
- Amortización acumulada de activos intangibles
- Deterioro acumulado de activos intangibles

Medición Inicial:

La medición inicial de los activos intangibles adquiridos, se realizará por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, y cualquier otro costo atribuible a la preparación del activo para su uso.

Cuando la empresa adquiera un activo intangible sin cargo alguno o por una contraprestación simbólica, el valor de medición será por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición, no es posible obtener ninguna de estas dos mediciones, se medirá por el valor en libros de la empresa que cede el recurso (Norma de Subvenciones). Cualquier que sea el caso, la empresa adicionará cualquier desembolso que sea atribuible a la preparación del activo para que quede en condiciones de uso.

Medición posterior: La medición posterior se realizará por su costo, menos la amortización acumulada y el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable del activo intangible durante su vida útil.

Vida útil: La vida útil del activo intangible, depende del periodo durante el cual la empresa espere recibir beneficios económicos asociados al mismo. Si la empresa no puede determinar de manera fiable la vida útil del activo intangible, se considerará que tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Método de amortización: La amortización de los activos intangibles se realizará con base en el método lineal. Este método debe ser aplicado de manera uniforme durante todos los meses de cada periodo contable.

La amortización del activo intangible cesará cuando se produzca una baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo.

Baja en cuentas:

Los activos intangibles serán dados de baja cuando no cumplan con los requerimientos establecidos para su reconocimiento como activo intangible ya sea porque está dispuesto para la venta o un contrato de arrendamiento financiero o cuando la empresa no espera recibir beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

Revelaciones: Para los activos intangibles, la empresa revelará:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- La vida útil.
- El método de amortización.
- La descripción de si la vida útil son finitas o indefinidas.
- Las razones para estimar que la vida útil es indefinida.
- El valor en libros bruto y la amortización acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y al final del periodo contable.
- El valor de la amortización reconocida en el resultado durante el periodo contable.
- Una conciliación entre el valor en libros al principio y al final del periodo contable que muestre por separado: las adiciones realizadas, disposiciones o ventas, adquisiciones, amortización, pérdidas por deterioro del valor y otros cambios.

Deterioro de los activos intangibles: Antes del cierre del periodo contable, la Dirección Administrativa y Financiera y el Contador, deben evaluar si los activos intangibles presentan indicios de deterioro de su valor. La empresa reconocerá deterioro cuando el valor en libros sea superior al valor recuperable de los activos intangibles.

Pasivos**Pasivos Financiamiento Interno de Largo plazo Cuenta 2 Grupo 23**

Se reconocerán en pasivos por financiamiento

- Préstamos Banca Comercial
- Contratos de Leasing

Reconocimiento:

Megabús S.A. reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento cuyo vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que conlleven beneficios económicos.

Medición inicial:

Al reconocer inicialmente una obligación financiera, una entidad lo medirá al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada o una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Medición posterior:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad medirá las obligaciones financieras al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial.

La Compañía solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido—esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Presentación

Las obligaciones financieras que se esperen pagar dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa se presentarán como corrientes.

Revelación

La Compañía revelará los importes en libros para pasivos financieros en la fecha sobre la que se informa, en total, en el estado de situación financiera o en las notas:

- Pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- Para las deudas a largo plazo, esta información normalmente incluiría los plazos y condiciones del instrumento de deuda (tal como la tasa de interés, vencimiento, plazos de reembolso y restricciones que el instrumento de deuda impone a la Compañía).
- Gastos por interés para obligaciones medidas al costo amortizado.

Cuando una entidad haya pignorado activos financieros como garantía por pasivos, revelará lo siguiente:

- El importe en libros de los activos financieros pignorados como garantía.
- Los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

Cuentas por pagar Clase 2 - Grupo 24

Se reconocerán en cuentas por pagar los siguientes conceptos

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Adquisiciones de bienes y servicios nacionales.
- Recursos a favor de terceros.
- Descuentos de nómina.
- Retención en la fuente e impuesto de timbre.
- Impuestos, contribuciones y tasas.
- Impuesto al valor agregado- IVA.
- Créditos Judiciales.
- Otras cuentas por pagar.

Reconocimiento:

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Se reconocen las retenciones e impuestos (Retención en la Fuente, Autorretención de Impuesto sobre la renta, Declaración de IVA cuatrimestral, Declaración de Industria y Comercio anual y Autoretencción y Retención de Industria y Comercio bimensual, y el impuesto predial), conforme con la normatividad tributaria vigente y se pagarán de acuerdo con el calendario tributario definido por la DIAN o por el Municipio de Pereira.

Los servicios públicos de agua, luz, teléfono, gas, televisión y celular, se pagarán mensualmente una vez se reciba la factura o recibo de cobro correspondiente.

Clasificación:

Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. La Entidad clasifica las cuentas por pagar al costo por corresponder a las obligaciones para los que la Entidad concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y el sector.

Medición inicial

La empresa reconocerá las cuentas por pagar al costo por el valor de la transacción cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Baja en cuentas

La Entidad dará de baja en cuentas una cuenta cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

Revelación:

La entidad revelará para cada categoría de cuentas por pagar, información relativa al valor, y a las condiciones de las cuentas por pagar tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la Entidad.

Beneficios a los empleados Clase 2 – Grupo 25

Se reconocerán en Beneficio a los empleados los siguientes conceptos:

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Reconocimiento:

La Entidad reconocerá como beneficios a empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el período contable, cuya obligación de pago vence durante los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- Sueldos y salarios.
- Horas extras.
- Bonificaciones.
- Prestaciones a cargo del empleador.
- Cesantías (Artículo 249 C.S.T.) Un mes de salario por cada año de servicios y proporcionalmente por fracciones de año.
- Intereses a la cesantía (Ley 52 de 1975) Intereses legales del 12% anual sobre el valor de la cesantía acumulada al 31 de diciembre de cada año.
- Prima de servicio (artículo 306 CST): Un mes de salario pagaderos por semestre calendario así: 15 días el último día de junio y 15 días en los primeros 20 días de diciembre de cada año.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Dotación (Ley 11 de 1984 artículo 4): Se entrega a quienes devenguen hasta 2 salarios mínimos mensuales vigentes y con más de 3 meses de servicio.
- Vacaciones (artículo 186 CST): 15 días hábiles consecutivos de vacaciones remuneradas por cada año de servicios.
- Prima de vacaciones.
- Prima de navidad.
- Bonificación a la recreación.

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá el importe por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Revelación

La naturaleza de los beneficios a empleados a corto plazo.

La naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

Provisiones Clase 2 – Grupo 27

Se reconocerán en Provisiones los siguientes conceptos:

Litigios y Demandas

Reconocimiento:

La entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a incertidumbre en su cuantía y/o vencimiento, que sean reportados por la oficina jurídica de la entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En los casos en que no sea claro si existe una obligación en el momento presente, se considerará que suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si la evidencia

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

disponible al final del periodo contable da una mayor probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

Pueden tener origen en obligaciones legales que derivan de un contrato o en obligación implícitas que es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa por políticas empresariales de dominio público, donde ha dado a conocer a terceros que está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades.

En caso de que la entidad espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, se reconocerá un derecho de cuenta por cobrar y un ingreso cuando sea segura su recepción.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

Medición:

La medición de las provisiones se realizará con base en la metodología de estimación de pasivos contingentes definida y aprobada por la oficina jurídica, al igual que la metodología que considere conveniente tanto el área jurídica como financiera establecida en resolución interna, basada en los cambios en las actuaciones procesales o decisiones judiciales impartidas por las partes o autoridades competentes.

En el caso que la provisión que se está midiendo, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación se estimará aplicando el método estadístico de valor esperado, el cual consiste en promediar todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas

Para la medición posterior se deberá revisar de manera mensual con el fin de determinar los cambios sustanciales y ajustando el valor de la estimación cuando amerite.

Revelación:

La entidad revelará la siguiente información:

- La naturaleza del hecho que la origina.
- Una conciliación que muestre el valor en libros al inicio y al final del periodo; las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; los valores no utilizados que hayan sido objeto de liquidación o reversión en el periodo.
- Una descripción acerca de la naturaleza de la obligación contraída, así como el valor y la fecha esperada de cualquier pago resultante.
- Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor o a las fechas de salida de recursos.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Los criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado que este asociado con la provisión constituida.

Otros Pasivos Clase 2- Grupo 29

Se reconocerán como Otros Pasivos los siguientes conceptos:

- Avances y anticipos recibidos
- Ingresos recibidos por anticipado
- Pasivos por impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos nacionales que graven las utilidades de la Entidad, tales como el impuesto sobre la Renta, el impuesto sobre las ganancias ocasionales. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo como anticipos o retenciones.

Reconocimiento Impuestos corrientes:

Es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del período ya sea real o presuntivo.

El impuesto corriente, del período presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por estos períodos, el exceso se reconocerá como un activo

Medición impuesto corrientes:

Los pasivos y activos por impuestos corrientes, procedentes del período presente o períodos anteriores, se medirán por los valores que se espera pagar o recuperar de la autoridad fiscal utilizando la normatividad y tasas impositivas vigentes al final del período contable al cual corresponda el activo o pasivo relacionado.

Reconocimiento impuestos diferidos:

El reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos se basará en las diferencias temporarias, es decir, que las diferencias que existan entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

La Entidad reconocerá un pasivo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria imponible. Las diferencias temporarias imponibles son aquellas que se espera generan un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a períodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

La Entidad reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida que resulte probable que la Entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se pueden cargar esas diferencias temporarias deducibles. Las

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

diferencias temporarias deducibles son aquellas que se esperan reduzcan la ganancia fiscal, correspondiente a períodos futuros, en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo liquidado. Los impuestos diferidos generados como producto de una transacción se reconocerán como ingreso o gastos y se incluirán en el resultado del período.

Medición Inicial

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán por las cantidades que se espera recuperar o pagar en el futuro cuando el activo se realice o el pasivo se cancele, utilizando las tasas y leyes fiscales se hayan aprobado al final del período contable.

Medición posterior

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos se someterá a revisión al final de cada período contable. La Entidad reducirá el valor del saldo del activo por impuestos diferidos en la medida que estime probable que no dispondrá de la suficiente ganancia fiscal en el futuro y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Presentación

Se podrán compensar los pasivos por impuestos corrientes con los activos por impuestos corrientes en la medida que se tenga el derecho legal de compensar los valores reconocidos y que se tenga la intención de liquidarlos por el valor neto o realizar el activo y liquidar el pasivo en forma simultaneo.

Revelación

El valor del gasto por impuestos corrientes.

Cualquier ajuste reconocido en el período por impuestos corrientes de periodos anteriores.

El valor del gasto o ingreso por impuestos diferidos relacionado con el origen y la reversión de las diferencias temporarias.

Cualquier ajuste realizado, durante el período contable, a los activos por impuestos diferidos.

Una explicación del cambio en las tasas o tasas fiscales aplicables, en forma comparada con el período anterior.

Activos contingentes Clase 8 – Grupo 81**Reconocimiento:**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, dentro de este grupo, la empresa reconocerá:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
- Garantías contractuales
- Otros activos contingentes

Un activo contingente es un derecho surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la empresa.

La metodología de valoración de las obligaciones contingentes, es responsabilidad de la Oficina Jurídica, contabilidad reconoce los valores de acuerdo con el informe presentado de manera mensual por dicha dependencia.

La Dirección Financiera debe evaluar trimestralmente los activos contingentes, con el objetivo de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros

Revelaciones:

La empresa revelará los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando sea posible realizar una medición, adicionalmente revelará la siguiente información:

- Una descripción de la naturaleza del activo contingente.
- Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de entrada de recursos, siempre y cuando sea posible obtener esta información.
- El hecho de que es impracticable revelar una o más de las informaciones contenidas en el punto anterior.

Pasivos contingentes Clase 9 – Grupo 91Reconocimiento:

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, dentro de este grupo, la empresa reconocerá:

- Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos
- Garantías contractuales
- Otros pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la empresa.

La Dirección Financiera debe evaluar trimestralmente los pasivos contingentes, con el objetivo de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Revelaciones:

La empresa revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando sea posible medirlos. Adicionalmente, para cada tipo de pasivo contingente, en las notas a los estados financieros, revelará la siguiente información.

- Una descripción de la naturaleza del pasivo contingente.
- Una estimación de los efectos financieros y una indicación de las incertidumbres relacionadas con el valor o las fechas de salida de los recursos y la posibilidad de cualquier reembolso, siempre y cuando sea posible obtener esta información.
- El hecho de que es impracticable revelar una o más de las informaciones contenidas en el punto anterior.

Ingresos venta de servicios Clase 4- Grupo 43

Reconocimiento:

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación del Sistema de Transporte Masivo. Así mismo, Megabús S.A. percibe ingresos por intereses, entre otros.

Los ingresos por participación en la bolsa tarifaria de la operación se reconocerán cuando la orden de operación de la liquidación periódica se encuentre debidamente firmada, la cual se define a partir del momento que se conozcan los Viajes Realizados

Los ingresos se reconocen bajo el principio de devengo, por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

Revelación y Presentación:

La entidad revelará en las notas las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, la cuantía y el origen de cada categoría material de ingresos, y el valor de los ingresos producidos.

La entidad revelará de forma separada los ingresos de actividades ordinarias y las ganancias y pérdidas que surjan de la baja en cuentas de activos.

La entidad no presentará ninguna partida de ingresos como partidas extraordinarias en el estado de resultados integral o en las notas.

El reconocimiento de los ingresos se hará cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Ingresos por Transferencias y subvenciones Clase 4- Grupo 44**Reconocimiento:**

Se reconocerán como subvenciones los recursos procedentes de terceros (como el Municipio de Pereira) que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Se pueden presentar subvenciones condicionadas y ser reintegrables dependiendo del cumplimiento de las condiciones establecidas. Estas se reconocen cuando la empresa cumpla las condiciones ligadas a ellas, y dependiendo de estas se reconocerán como pasivos o como ingresos.

Solo se reconocerán si es posible asignarles un valor, sino solo serán objeto de revelación. Aquellas que se otorguen para cubrir gastos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos que se estén financiando.

Las subvenciones que se destinen para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido, se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

Medición

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido. Las no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido o por el costo de reposición.

Revelación y Presentación

La entidad presentará las subvenciones (transferencias) por separado en el resultado del periodo dentro del Estado de Resultado Integral.

La entidad revelará lo siguiente:

- Una descripción de la naturaleza y cuantía de las subvenciones reconocidas.
- Las condiciones cumplidas, por cumplir y otras contingencias relacionadas
- Los periodos que cubre la subvención, junto con los montos amortizados y por amortizar.
- Las subvenciones que no se puedan medir con fiabilidad.
- Los tipos de ayuda gubernamentales de las cuales se haya beneficiado directamente la entidad.

Otros Ingresos Clase 4 - Grupo 48**Reconocimiento:**

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por arrendamientos de

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

locales y módulos, Megabús S.A. percibe ingresos por intereses, entre otros.

Los ingresos por arrendamientos se reconocerán cuando la facturación lo requiera de acuerdo a un canon asignado para tal fin.

Los ingresos por rendimientos financieros originados por el manejo de las cuentas bancarias a nombre de la entidad, se reconocen, por el método de interés efectivo, una vez se reciban los extractos bancarios.

Los ingresos se reconocen bajo el principio de devengo, por el valor de la contraprestación recibida o por recibir y aquellos otros ingresos que por recuperaciones o aprovechamientos se presenten en la empresa.

Revelación y Presentación:

La entidad revelará en las notas las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, la cuantía y el origen de cada categoría material de ingresos, y el valor de los ingresos producidos.

La entidad revelará de forma separada los ingresos de actividades ordinarias y las ganancias y pérdidas que surjan de la baja en cuentas de activos.

La entidad no presentará ninguna partida de ingresos como partidas extraordinarias en el estado de resultados integral o en las notas.

El reconocimiento de los ingresos se hará cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad.

Gastos Clase 5- Grupo 51, 52 y 53

Reconocimiento

Se reconocerán como gastos los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de pasivos que reducen el patrimonio.

Los gastos generados en la entidad corresponden a los gastos de funcionamiento para el cumplimiento de sus procesos misionales.

El gasto se reconocerá por la entidad de acuerdo al principio de asociación.

Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se considerarán como un menor valor del gasto.

Presentación:

La entidad presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

clasificación basada en su función dentro de la empresa. Así mismo revelará la naturaleza de los gastos que incluya entre otras amortizaciones, depreciación y gastos por beneficios a los empleados.

Gastos Clase 5- Grupo 58**Reconocimiento:**

Megabús S.A. Como contribuyente del impuesto de renta y complementarios tiene el deber formal de generar las declaraciones de renta y complementarios, La entidad incluirá tanto el impuesto corriente como el diferido.

Al momento de liquidar el impuesto, se reconocerá como un pasivo una vez compensado el valor de las retenciones causadas en el periodo contable (01 de enero al 31 de diciembre).

Se reconocerán los activos o pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias temporarias, es decir en las diferencias que existan entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Medición

Para la medición del valor de los impuestos se tendrá en cuenta lo establecido por la ley, conforme con el Estatuto Tributario, los decretos reglamentarios y conceptos emitidos por la autoridad tributaria.

Revelación y Presentación

Se podrán compensar los activos por impuestos corrientes con los pasivos por impuestos corrientes cuando se tenga el derecho legal de compensar los valores reconocidos y que se tenga la intención de liquidarlos por el valor neto.

Las revelaciones en el tema de impuestos, se harán con sujeción a lo establecido en el Marco Normativo del Régimen de Contabilidad pública.

Estado de cambios en el patrimonio: Presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro, donde la empresa debe incluir la siguiente información:

Los efectos de la aplicación o re expresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, para cada componente de patrimonio.

Una conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del periodo que revele por separado, los cambios resultantes del resultado del periodo, del otro resultado integral.

La empresa presentará, para cada componente del patrimonio, ya sea en el estado de cambios en

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

el patrimonio o en las notas, un desglose por partida del otro resultado integral, el valor de los dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios durante el periodo.

Estado de flujos de efectivo:

Presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de funcionamiento, inversión y financiación, durante el periodo contable.

Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. Para la presentación la empresa realizará una clasificación de los flujos del periodo en actividades de funcionamiento, inversión y de financiación, atendiendo la naturaleza de las mismas.

La empresa revelará la siguiente información:

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Una conciliación de los importes del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera, sin embargo, no se requerirá que la empresa presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo, es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera.

Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado.

Un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior, y una conciliación entre el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

Notas a los estados financieros

Las notas son descripciones o desagregaciones de partidas de los estados financieros presentadas en forma sistemática.

Estructura: En las notas se revelará la siguiente información:

Información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros y de las políticas contables específicas utilizadas.

Información requerida por las normas que no se haya incluido en otro lugar de los estados financieros.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Información que sea relevante para entender los estados financieros y que no se haya presentado en los mismos.

La empresa presentará las notas de forma sistemática, para tal efecto, referenciará cada partida incluida en los estados financieros con cualquier información relacionada en las notas.

La información a revelar será la siguiente:

- La información relativa a su naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal. Para tal efecto indicará su denominación, su naturaleza y régimen jurídico indicando los órganos superiores de dirección y administración, y la empresa a la cual está adscrita o vinculada, una descripción de la naturaleza de sus operaciones y de las actividades que desarrolla con el fin de cumplir con las funciones de cometido estatal asignadas, y los cambios ordenados que comprometen su continuidad.
- La declaración explícita y sin reversas del cumplimiento del Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.
- Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y las otras políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros, en el resumen de políticas contables significativas.
- Los juicios realizados en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.
- Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable.
- Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que tienen impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.
- Información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los objetivos, las políticas los procesos que aplican para gestionar el capital.

Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores en políticas contables

Se cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el RCP o cuando la empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los cambios en las políticas contables que en observancia del RCP se adopten, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, como si se hubiera aplicado siempre, ajustando los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cuando sea impracticable determinar los efectos, se aplicará la nueva política a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

retroactiva sea practicable, efectuando el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.

Si es impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, la empresa ajustara la información comparativa aplicando la nueva política contable de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

El cumplimiento de un requisito será impracticable cuando la empresa no pueda satisfacerlo tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo.

Para un periodo anterior en particular, será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si los efectos de la aplicación retroactiva no son determinables; o si la aplicación retroactiva implica establecer suposiciones acerca de cuáles hubieran podido ser las intenciones de la gerencia en ese periodo; o si se requiere estimaciones de importes significativos y si es imposible distinguir objetivamente información de tales estimaciones que suministre evidencia de las circunstancias existentes en la fecha en que tales importes se reconocieron o midieron o la correspondiente información se revelo, y hubiera estado disponible cuando los estados financieros de los periodos anteriores se autorizaron para su publicación.

Cuando la empresa haga un cambio en las políticas contables, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Cuando se adopte un cambio de política contable, se revelará: la naturaleza del cambio, las razones por las cuales la aplicación de la nueva política contable contribuye a la representación fiel y suministra información relevante; el valor del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada, tanto en el periodo actual, como en periodos anteriores a los presentados, de forma agregada y en la medida en que sea practicable; y una justificación de las razones por las cuales no se realizó una aplicación retroactiva por efecto del cambio en las políticas contables.

Cambio en una estimación contable:

La estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodología apropiadas. Entre ellas se encuentran, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables.

Si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se debe revisar y de ser necesario, se ajustará. Su aplicación es prospectiva.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Los cambios en la estimación contable se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicara un cambio en una política contable y no es un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos de un cambio en la estimación contable se aplicaran de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros si el cambio afecta a todos ellos. Si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través del ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presenta el cambio.

Cuando se adopte un cambio en una estimación contable, revelara: la naturaleza del cambio, el valor del cambio en una estimación contable que haya producido efectos en el periodo actual o que se espere los produzca en periodos futuros y la justificación de la no revelación del efecto en periodos futuros.

Corrección de errores de periodos anteriores:

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que está disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores materiales de periodos anteriores de manera retroactiva re expresando la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, el cual podría ser el inicio del propio periodo corriente, de forma que en los estados financieros, se corrijan los errores, como si estos no se hubieran cometido nunca.

Cuando por la corrección de un error de periodos anteriores, sea impracticable determinar el

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

efecto acumulado al principio del periodo corriente, se corregirá de forma prospectiva.

Los errores de periodos anteriores que sean inmateriales se corregirán ajustando los saldos de las cuentas afectadas por el error y no se requerirá su represión retroactiva.

El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores, sea material o no material, no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

Cuando la empresa corrija errores materiales de periodos anteriores, presentara un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Cuando se efectúe una corrección de errores revelará la naturaleza del error de periodos anteriores, el valor del ajuste para cada periodo anterior presentado (si es posible), el valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información y una justificación de las razones por las cuales no se realizó una re expresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

Hechos ocurridos después del periodo contable

Que implican ajuste:

Son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. La empresa ajustara los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste.

Algunos de los eventos que proporcionan evidencia de las condiciones existentes al final del periodo contable y que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

- La resolución de un litigio judicial que confirme que la empresa tenía una obligación presente al final del periodo contable.
- La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente mencionado.
- La determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas.
- El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

Que no implican ajuste

Son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación, entre estos están:

- Otras disposiciones de activos o la expropiación de activos por parte del gobierno.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

- Las compras significativas de activos.
- La ocurrencia de siniestros.
- El anuncio o comienzo de reestructuraciones, la decisión de la liquidación o cese de actividades de la empresa.
- Las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio.
- Las diferencias en las tasas o leyes fiscales, aprobadas o que el proceso de aprobación este prácticamente terminado.
- Otorgamiento de garantías.
- Inicio de litigios.

Revelaciones:

La información revelada en las notas a los estados financieros y relacionadas con las partidas objeto de ajuste se actualizara en función de la información recibida. Además, se revelará la siguiente información:

- La fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.
- El responsable de la autorización.
- La existencia de alguna instancia que tenga la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros una vez se hayan publicado.
- La naturaleza de los eventos que no implican ajuste.
- La estimación del efecto financiero de los eventos que no implican ajuste o la aclaración de que no es posible hacer tal estimación.

Mantenimiento del manual de políticas contables

Cualquier cambio, modificación o adición al Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública, estructura organizacional del área contable y/o de Manuales de procedimientos, suponen una revisión y actualización de las políticas contables.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD A LA FECHA**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS****NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR****NOTA 9. INVENTARIOS****NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES****NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES****NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS****NOTA 17. ARRENDAMIENTOS****NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN****NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA****NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR****NOTA 30. COSTOS DE VENTAS****NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA****NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIÓN**

Notas de Carácter Específico

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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:

1105 Caja Menor: Se maneja un fondo fijo mensual por valor de \$ 1.250.000 para MEGABUS y \$ 1.350.000 para MEGACABLE, la cual al cierre del periodo se cierra y se consigna el saldo.

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

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.326.581,00	782.394,00	24.544.187,00
1.1.05	Db	Caja	2.600,00	3.250,00	-650,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	25.244.372,00	699.624,00	24.544.748,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	79.609,00	79.520,00	89,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0,00	0,00	0,00

Anexo.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.244.372,00	699.624,00	24.544.748,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	25.244.372,00	699.624,00	24.544.748,00

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

1132 Efectivo de Uso Restringido: Representa valor de los saldos de cuentas en entidades financieras que se encuentra restringido por medidas cautelares interpuestas en contra de la entidad.

Actualmente MEGABÚS S.A. tiene un embargo preventivo, en la cuenta de ahorros N° 127269999356 y N° 127200008283 del banco Davivienda, como consecuencia de un promedio de 29 demandas laborales con medidas cautelares en contra de las obras del Sistema de Transporte Masivo en Pereira y demandas laborales de empleados de PROMASIVO S.A. liquidado, saldo al cierre del periodo agosto 2022 se encuentra congelado, a la fecha se tiene cuenta en el banco de Occidente N° 03385363-1 y Banco De Bogotá N° 468734538, las cuales se encuentran bloqueadas por parte de los bancos.

Anexo. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	79.609,00	79.520,00	89,00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	79.609,00	79.520,00	89,00
		Cuenta corriente	1.003,00	1.003,00	0,00
		Cuenta de ahorro	78.606,00	78.517,00	89,00

Nota 6 “No aplica”

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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 accionistas, Anticipos y Avances, Depósitos, Anticipo de Impuestos, Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Deudores Varios.

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	328.543,00	306.774,00	635.317,00	2.450.971,00	306.774,00	2.757.745,00	-2.122.428,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	230.302,00	0,00	230.302,00	184.671,00	0,00	184.671,00	45.631,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	85.297,00	293.830,00	379.127,00	2.266.300,00	293.830,00	2.560.130,00	-2.181.003,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.944,00	12.944,00	25.888,00	0,00	12.944,00	12.944,00	12.944,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (er)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1317 Prestación de Servicios: Esta cuenta representa los derechos a favor de MEGABÚS S.A. por la causación del porcentaje de participación de los ingresos de operación producto de la venta

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

Anexo. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA OCTUBRE 2023			DETERIORO ACUMULADO OCTUBRE 2023					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	230.302,0	0,0	230.302,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	230.302,0
1.3.17.02	Servicios de transporte	230.302,0	0,0	230.302,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	230.302,0

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:

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 S.A y el Municipio de Pereira, que tiene por objeto el usufructo de éstos, igualmente el alquiler de espacios comerciales en los Intercambiadores.

138490 Embargos Judiciales: En esta cuenta se registran los dineros que han sido retenidos en los Juzgados, los cuales presentan medidas cautelares contra la entidad como consecuencia de las demandas de las obras de la construcción del STIM en Pereira, 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 Costas del Laudo Arbitral con la empresa PROMASIVO S.A. hoy liquidada.

En el mes de Mayo del año 2019, el Juzgado Cuarto Civil del Circuito ordeno la devolución a la entidad de \$ 1.601.777.000 de un total de \$ 2.202.725.819, que tenían retenidos, productos de medidas cautelares interpuestas, dicha decisión fue motivada debido a que son recursos que tienen destinación específica.

Para el año 2020 el Juzgado Cuarto Laboral envió informe por valor de \$ 307.119.122, correspondiente a la cancelación de demandas canceladas por medidas cautelares, lo que llevo a la disminución de la cuenta por cobrar de embargos judiciales. Para el año 2022 no se han presentado nuevas demandas que la entidad deba cobrar.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

138490 Otras cuentas por cobrar: En esta subcuenta se registran las cuentas por cobrar por otros conceptos.

Anexo. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA OCTUBRE 2023			DETERIORO ACUMULADO OCTUBRE 2023		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	85.296,0	293.830,0	379.126,0	0,0	0,0	0,0
1.3.84.01	Aportes de capital por cobrar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	28.988,0	0,0	28.988,0	0,0	0,0	0,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	56.308,0	293.830,0	350.138,0	0,0	0,0	0,0
	Embargos laborales municipio proyecto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Embargos y Demandas en Juzgado	0,0	293.830,0	293.830,0	0,0	0,0	0,0
	Otros Deudores	56.308,0	0,0	56.308,0	0,0	0,0	0,0

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 y otros.

Anexo. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA OCTUBRE 2023			DETERIORO ACUMULADO OCTUBRE 2023				DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	12.944,0	12.944,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.944,0
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,0	12.944,0	12.944,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.944,0
	Arrendamientos	0,0	12.944,0	12.944,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.944,0

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, que conlleven a una afectación posterior al resultado de la empresa.

Notas 8 y 9 “No aplican”

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación se incluyen todas las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de MEGABÚS S.A. es decir representa todos los activos fijos a cargo de la empresa y se aplica la depreciación por el método de línea recta de manera mensual. Este método se aplica cuando el 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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

costo histórico del activo en la vida útil estimada. Adicionalmente en este grupo tenemos registrados los muebles, enseres y equipos de oficina de propiedad de la Entidad. El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Terrenos: MEGABÚS S.A. cuenta con la propiedad de los Terrenos adquiridos de acuerdo al compromiso establecido en los Contratos de Concesión N° 01 Y 02 DE 2004, en los cuales, le ha correspondido a cada uno de los operadores (PROMASIVO S.A. e INTEGRA S.A.), 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, no existían normas que indicaran el tratamiento contable de los bienes entregados en concesión, por lo que se determinó no registrarlos en los activos 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. Como en un principio las normas para el cambio de marco conceptual no se estableció el manejo que debería dársele a los diferentes activos poseídos por las entidades públicas y que han sido entregados bajo la figura de concesión, los cuales están destinados a la prestación de un servicio público en particular, la Contaduría General de la Nación ha venido regulando el adecuado manejo contable que se le debe dar a los diferentes convenios y contratos entre las entidades privadas y públicas, con el fin de dejar claro quién debe reconocer dicho bien, buscando que estos no queden en manos de particulares, ya que el fin es la prestación de un servicio público y que fueron adquiridos con dineros públicos. Se revisó nuevamente teniendo en cuenta las disposiciones para el reconocimiento de los bienes que se encuentran inmersos en un contrato de usufructo y concesión, razón por la cual se determinó la incorporación de dicho terreno en usufructúo ubicado en Dosquebradas en los estados financieros de la empresa con su respectiva reclasificación, atendiendo lo estipulado en la Resolución 226 del 29 de diciembre de 2020, "Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros gestionados a través de entes gestores." En su artículo 2

"ARTÍCULO 2º. Transitorio. Para la aplicación del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución, las entidades territoriales y entes gestores dispondrán del año 2021 para incorporar, ajustar o retirar los activos o pasivos relacionados con el SITMP, afectando la subcuenta que corresponda de la cuenta 3109-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, en el caso de las entidades territoriales, o la subcuenta que corresponda de la cuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES en el caso de los entes gestores".

La incorporación del terreno se llevó a cabo el 30 de septiembre del año 2021, en donde se reconoció el patio en la cuenta 1605 "Terrenos" con contrapartida a la cuenta 3225 "Resultados de ejercicios anteriores", los cuales fueron reclasificados a la cuenta 1683 "Propiedades Planta y Equipo en concesión", ya que están entregados en Usufructo a los operadores del sistema.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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, el cual permitió la reversión de los bienes afectos a la concesión, y se elaboró Acta de entrega del patio troncal cuenca cuba, donde PROMASIVO S.A. hizo entrega del predio, por lo que se incorporó el bien al Balance, de acuerdo a avalúo vigente realizado por la lonja propiedad raíz, el cual a la fecha se encuentra en proceso de escrituración para la entrega respectiva a la empresa OPERADORA DE TRANSPORTES DEL OTUN S.A.S, operadora de la cuenca de Cuba.

MATRICULA INMOBILIARIA (Englobe)	29079603-290167837
FICHA CATASTRAL	01-09 (0631-0019-000 y 0322-0002-000)
LOTE TERRENO CUBA	9.484.50 M2 \$ 246.718.33
VALOR DE ADQUISICIÓN	687.152.000,00
AVALUO (Lonja de Propiedad Raiz) VR RAZONABLE(	3.179.140.190,00
AVALUO (Lonja de Propiedad Raiz) VR RAZONABLE(	601.688.624,00
AJUSTE S/G VR RAZONABLE	3.093.676.814,00

Edificaciones: En esta cuenta se tienen registrado lo siguiente:

Para el mes de enero del 2020 se terminó de cancelar el canon por la adquisición de la Oficina piso 9 y 10 Edificio Torre Central a leasing de Occidente, donde posterior a esto se efectuó transferencia de la misma.

La oficina Torre Central MEGABÚS S.A sede administrativa, fue adquirido a través de leasing, negociación que se celebró con Leasing de Occidente S.A. Compañía de Financiamiento Comercial cuyo objeto es: "Contrato de leasing o arrendamiento financiero, en la forma definida en la Ley sobre el inmueble ubicado en una (1) oficina de los pisos 9 y 10 No 901 Edificio Torre Central con un área construida de 559,86 M2, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No 290-161357 y ficha catastral N° 01-05-00-00-0158-0901-9-00-00-0070, de la oficina de registro de instrumentos públicos de Pereira y cuyos linderos se describen en la escritura pública No 1140 del dos (2) del mes de junio de 2021".

En el mes de enero del 2020 se terminó de cancelar el canon por la adquisición de la Oficina piso 9 y 10 Edificio Torre Central.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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

EDIFICACIONES

	OCT 23	OCT 22
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
Escritura edificio torre central	23.755.946	0
	2.553.199.617	2.529.443.671

Muebles, enseres y equipos de oficina: En esta cuenta se tienen registrados los 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.

En el año 2019 se adquirieron muebles para la sala de espera y la gerencia.

Maquinaria y equipo: En esta cuenta se tienen registrados los activos, que son de propiedad de MEGABÚS S.A.

Con el fin de mejorar las condiciones de seguridad y herramientas de trabajo de empleados y personal de mantenimiento y mejoramiento de la infraestructura, se adquirieron en el año 2019 herramientas para seguridad, así como andamio para alturas.

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

El equipo de comunicación que posee la entidad al cierre del periodo agosto de 2022 ya se encuentra depreciado casi en su totalidad, 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 momento que la entidad lo considere pertinente por deterioro, 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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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 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, 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.

Para la vigencia 2020 fueron adquiridos equipos de soporte para red de la entidad, al igual que scanner.

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 un archivo 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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

costo de adquisición del mismo. Mensualmente se llevara control sobre todos los activos así como de su depreciación mensual.

Se considerara un valor residual del 1% sobre el costo de adquisición de los activos pertenecientes a Propiedad planta y Equipo de la entidad, como valor recuperable que se restara con el fin de obtener el valor del importe depreciable.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.828.901,00	1.818.075,00	10.826,00
1.6.05	Db	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	1.951.511,00	1.951.511,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	15.529,00	15.529,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	170.801,00	159.700,00	11.101,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	249.084,00	237.063,00	12.021,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-558.024,00	-545.728,00	-12.296,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-267.766,00	-236.772,00	-30.994,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-4.068,00	-3.029,00	-1.039,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-98.622,00	-90.835,00	-7.787,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computacion	-187.568,00	-215.092,00	27.524,00

Anexo PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	15.529,0	230.222,0	159.183,0	404.934,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	18.862,0	11.617,0	30.479,0
Adquisiciones en compras		18.862,0	11.617,0	30.479,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
Baja en cuentas		0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL	15.529,0	249.084,0	170.800,0	435.413,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
SALDO FINAL (31-dic)	15.529,0	249.084,0	170.800,0	435.413,0
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	4.068,0	187.568,0	98.622,0	290.258,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	3.980,0	185.303,0	97.933,0	287.216,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	88,0	2.265,0	689,0	3.042,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0,0	0,0	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS	11.461,0	61.516,0	72.178,0	145.155,0
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	26,2	75,3	57,7	66,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Anexo PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0,0	1.951.511,0	1.951.511,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras		0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	1.951.511,0	1.951.511,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,0	1.951.511,0	1.951.511,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	267.766,0	267.766,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	265.134,0	265.134,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	2.632,0	2.632,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	1.683.745,0	1.683.745,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	13,7	13,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Anexo
DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	20,0	20,0
	Equipos de comunicación	10,0	10,0
	Equipos de computación	5,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	20,0	20,0
INMUEBLES	Edificaciones	70,0	100,0

Notas 11 y 12 “No aplican”

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

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 avalúo 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

En el año que se implementó el Nuevo Marco Normativo, no se incorporó a la contabilidad el tercer componente, debido a que MEGABÚS S.A. 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.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0,00	873.797,00	873.797,00	0,00	884.255,00	884.255,00	10.458,00
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	0,00	966.205,00	966.205,00	0,00	966.205,00	966.205,00	0,00
1.9.51.01	Db	Terrenos	0,00	966.205,00	966.205,00	0,00	966.205,00	966.205,00	0,00
1.9.51.02	Db	Edificaciones			0,00			0,00	0,00
1.9.52	Db	Depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	0,00	92.408,00	92.408,00	0,00	81.950,00	81.950,00	10.458,00
1.9.52.01	Db	Edificaciones	0,00	92.408,00	92.408,00		81.950,00	81.950,00	10.458,00
1.9.53	Db	Deterioro acumulado de propiedades de inversión (cr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.53.01	Db	Terrenos			0,00			0,00	0,00
1.9.53.02	Db	Edificaciones			0,00			0,00	0,00

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Anexo DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL		966.205,0	966.205,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL			
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	966.205,0	966.205,0
= SALDO FINAL			
= (Subtotal + Cambios)	0,0	966.205,0	966.205,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	92.408,0	92.408,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		91.520,0	91.520,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		888,0	888,0
= VALOR EN LIBROS			
= (Saldo final - DA - DE)	0,0	873.797,0	873.797,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	9,6	9,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

Anexo REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
CLASIFICACIÓN POR TIPO DE ARRENDAMIENTO	0,0	966.205,0	966.205,0
Arrendamiento operativo	0,0	966.205,0	966.205,0
RESTRICCIONES SOBRE LOS BIENES	0,0	966.205,0	966.205,0
+ Pertenecen al Municipio de Pereira (Convenio)	0,0	966.205,0	966.205,0
+ Tipo de restricción ...n	0,0	0,0	0,0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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.

En el año 2020 se adquirió nueva licencia de antivirus para todos los computadores de la empresa, al igual que licencias para diagramar y de soporte.

Para el 2021 se adquirieron licencias antivirus entre otras para los diferentes equipos.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

En el año 2022 se adquirieron licencias para los diferentes equipos al igual que el programa para el archivo se actualizo.

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

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	68.403,00	66.665,00	1.738,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	285.872,00	225.721,00	60.151,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-217.469,00	-159.056,00	-58.413,00

Anexo DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

1.9.70.07

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	285.872,0	285.872,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0
= SUBTOTAL	285.872,0	285.872,0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
= SALDO FINAL	285.872,0	285.872,0
(Subtotal + Cambios)		
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	217.469,0	217.469,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	210.742,0	210.742,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	6.727,0	6.727,0
= VALOR EN LIBROS	68.403,0	68.403,0
(Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	76,1	76,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

Anexo REVELACIONES ADICIONALES

1.9.70.07

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	285.872,0	285.872,0
+ Vida útil definida	285.872,0	285.872,0

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Nota 15 “No aplica”**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

1905 Bienes y Servicios Pagado por Anticipado: En esta cuenta se registra la adquisición de los seguros de la Entidad. En el mes de Mayo del 2023 se adquirieron los seguros que brindaran protección hasta el mes de agosto del año 2024, con una cobertura por 450 días.

PLAN DE SEGUROS MAYO 2023 A AGOSTO 2024				
CONCEPTO	TERCERO	VALOR INICIAL	IVA	VALOR
DAÑOS MATERIALES COMBINADO	Liberty Seguros	15.844.143	3.010.387	18.854.530
MANEJO GLOBAL	Liberty Seguros	3.193.150	606.699	3.799.849
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRAORDINARIA	Liberty Seguros	12.513.698	2.377.603	14.891.301
INFIDELIDAD Y RIESGOS	Liberty Seguros	20.958.904	3.982.192	24.941.096
RESPONSABILIDAD CIVIL DIR Y AL	Liberty Seguros	130.191.781	24.736.438	154.928.219
VIDA GRUPO FUNCIONARIOS	Liberty Seguros	52.171.970	0	52.171.970
TOTAL		234.873.646,00	34.713.318,44	269.586.964

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 o entidades financieras.

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.

En estas cuentas se manejan los recursos del ente gestor destinados al funcionamiento de la entidad que se encuentran en el INFIDER Risaralda, dichos recursos se reclasificaron a este

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

grupo en Administración al cierre de la vigencia del periodo. Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas de manera periódica y oportuna.

Otros Depósitos Entregados: Esta cuenta representa los recursos que son entregados por la empresa con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así se estipulen, al igual que depósitos que se deriven de procesos judiciales.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5.563.278,00	1.241.883,00	6.805.161,00	1.187.709,00	440.484,00	1.628.193,00	5.176.968,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado		181.503,00	181.503,00		131.769,00	131.769,00	49.734,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados		1.070,00	1.070,00		7.794,00	7.794,00	-6.724,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		1.059.310,00	1.059.310,00		300.921,00	300.921,00	758.389,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	5.563.278,00	0,00	5.563.278,00	1.187.709,00	0,00	1.187.709,00	4.375.569,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Notas 17-18-19 y 20 “No aplican”

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones por la adquisición de bienes y servicios de MEGABUS S.A con terceros, tales como: Cuentas por pagar por pagar de comisiones, honorarios y servicios, servicios públicos, arrendamientos, viajes, seguros, fondo de pensiones, salud aportes parafiscales, riesgos profesionales, libranzas.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	26.101.593,00	18.789.977,00	44.891.570,00	19.244.182,00	0,00	19.244.182,00	25.647.388,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	626.053,00	0,00	626.053,00	2.199.345,00	0,00	2.199.345,00	-1.573.292,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00	12.448,00	0,00	12.448,00	-12.448,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	25.014.407,00	0,00	25.014.407,00	7.757,00	0,00	7.757,00	25.006.650,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	5.430,00	0,00	5.430,00	86.845,00	0,00	86.845,00	-81.415,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	62.773,00	0,00	62.773,00	34.731,00	0,00	34.731,00	28.042,00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	13.768,00	0,00	13.768,00	53.460,00	0,00	53.460,00	-39.692,00
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado	15.184,00	0,00	15.184,00	14.026,00	0,00	14.026,00	1.158,00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	0,00	18.789.977,00	18.789.977,00	16.816.601,00	0,00	16.816.601,00	1.973.376,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	363.978,00	0,00	363.978,00	18.969,00	0,00	18.969,00	345.009,00

2401 Adquisición de bienes y servicios Nacionales: Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales en el desarrollo de las actividades propias de MEGABÚS S.A.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Anexo.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			626.053,0		
2.4.01.01	Bienes y servicios			626.053,0		
	Nacionales	PN	4	4.882,0	Menos de 3 meses	31/10/2023
	Nacionales	PJ	18	621.171,0	Menos de 3 meses	31/12/2023

2402 SUBVENCIONES POR PAGAR: Representa el valor de los recursos pendientes por revolver sobrantes de convenios con los entes territoriales.

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

Anexo.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			25.014.407,0			
2.4.07.20	Recaudos por clasificar			13.262,0			
	Nacionales	PN	2	602,0	Menos de 3 meses	31/10/2023	Consignacion sin identificar
	Nacionales	PJ	6	12.660,0	Menos de 3 meses	31/10/2023	Consignacion sin identificar
2.4.07.26	Rendimientos financieros			44.035,0			
	Nacionales	PJ	2	44.035,0	Menos de 3 meses	31/10/2023	
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			24.957.110,0			
	Nacionales	PN	0	0,0	Menos de 3 meses	31/10/2023	Recaudos por devolver a terceros
	Nacionales	PJ	11	24.957.110,0	Menos de 3 meses	31/10/2023	Recaudos por devolver a terceros

2424 Descuentos de Nómina: 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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Anexo.

DESCUENTOS DE NÓMINA

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	Se presenta renegociación o corrección?	NUOVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUOVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERESES (%)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			5.430,0				0,0						0,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			1.256,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	5	1.256,0	Menos de 3 meses	31/10/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			1.240,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	2	1.240,0	Menos de 3 meses	31/10/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.03	Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de Compensación			0,0										
	Nacionales	PJ	0	0,0										
2.4.24.07	Libranzas			1.785,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	2	1.785,0	Menos de 3 meses	31/10/2023				Si/No			Seleccionar rango...	0,0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada			984,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	1	984,0	Menos de 3 meses	31/10/2023				Si/No			Seleccionar rango...	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina			165,0				0,0						0,0
	Nacionales	PJ	4	165,0	Menos de 3 meses	31/10/2023				Si/No			Seleccionar rango...	

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 la entidad realizó por concepto de servicios, honorarios, salarios, arrendamientos, compras, impuestos a las ventas Retenido por consignar, contratos de obra, retención del impuesto de industria y comercio y otros impuestos.

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 al bimestre septiembre-octubre 2023.

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.

Anexo.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			13.768,0		
2.4.40.04	Impuesto de industria y comercio			13.768,0		
	Nacionales	PJ	1	13.768,0	Menos de 3 meses	31/10/2023

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

2445 Impuesto al Valor Agregado IVA: Esta cuenta representa el valor que ha sido generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como también el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados.

2460 Créditos Judiciales: A la fecha se encuentran registradas las demandas o litigios que quedaron reconocidas en el acuerdo de reestructuración firmado entre los acreedores por demandas laborales, al igual que el saldo reconocido de la demanda interpuesta por la entidad INTEGRA S.A. en contra de MEGABUS S.A.

Anexo. 21.1.10 CRÉDITOS JUDICIALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERESES (%)
CRÉDITOS JUDICIALES			18.789.977,0				0,0						0,0
Sentencias			4.695.132,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	174	4.695.132,0	Mayor a 5 años					Si/No			Entre 1 y 3 años	
Laudos arbitrales y conciliaciones			14.094.845,0				0,0						0,0
Nacionales	PJ	1	14.094.845,0	Mayor a 5 años					Si/No			Entre 3 y 5 años	

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.

Anexo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos)	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			363.978,0		
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			0,0		
	Nacionales	PJ			Menos de 3 meses	
2.4.90.51	Servicios públicos			62.649,0		
	Nacionales	PJ	1	62.649,0	Menos de 3 meses	
2.4.90.54	Honorarios			28.760,0		
	Nacionales	PN	5	19.840,0	Menos de 3 meses	
	Extranjeros	PJ	2	8.920,0	Menos de 3 meses	
2.4.90.55	Servicios			3.762,0		
	Nacionales	PN	2	3.762,0	Menos de 3 meses	
	Extranjeros	PJ	7	268.807,0	Menos de 3 meses	

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	410.590,00	0,00	410.590,00	549.278,00	0,00	549.278,00	-138.688,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	410.590,00		410.590,00	549.278,00		549.278,00	-138.688,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	410.590,00	0,00	410.590,00	549.278,00	0,00	549.278,00	-138.688,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	410.590,00	0,00	410.590,00	549.278,00	0,00	549.278,00	-138.688,00

Anexo

Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	410.590,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	180.448,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	24.119,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	0,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	4.515,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	28.799,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	168.121,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	4.588,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,0

NOTA 23. PROVISIONES

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.

Para Diciembre del 2022 fue expedida la Resolución Interna 300 de 2022, donde se actualiza el procedimiento establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado conforme a la

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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, al igual que la Resolución 082 de 2021 emanada por la Contaduría General de la Nación donde recomendó adoptar dicho procedimiento.

El procedimiento especificado en esta Resolución busca establecer de una forma confiable el reconocimiento de los diferentes litigios y demandas que tiene la entidad a la fecha y acoplarlas a las diferentes decisiones y comportamientos que establecen las autoridades competentes.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0,00	531.499,00	531.499,00	0,00	606.563,00	606.563,00	-75.064,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	0,00	531.499,00	531.499,00		606.563,00	606.563,00	-75.064,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anexo. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - CORTE OCTUBRE 2023				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
TIPO DE TERCEROS	PN / EP / ECP	CANTIDAD		SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (investment)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			606.563,0	0,0	75.064,0	531.499,0				
2.7.01.03	Administrativas			533.316,0	0,0	1.817,0	531.499,0				
	Nacionales	PN	1	533.316,0	0,0	1.817,0	531.499,0	31/10/2023	PROVISIÓN ELABORADA DEMANDAS REPARACION DIRECTA PERDIDAS EN PRIMERA INSTANCIA	Entre 3 y 5 años	PARA LA ESTIMACION SE CONSIDERO LA PRETENCION INICIAL Y EL NUMERO DE LLAMADOS EN GARANTIA DE LA DEMANDA
2.7.01.05	Laborales			73.247,0	0,0	73.247,0	0,0				
	Nacionales	PN	0	73.247,0	0,0	73.247,0	0,0	31/10/2023	PROVISIÓN ELABORADA PARA DEMANDAS LABORALES POR PROYECTO MEGABUS Y DEMANDAS PROMASIVO OPERADOR	Entre 3 y 5 años	PARA LA ESTIMACION SE CONSIDERO LA PRETENCION INICIAL Y EL COMPORTAMIENTO DE LAS DEMANDAS EN LOS JUZGADOS

NOTA 24. OTROS PASIVOS

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.

2901 Avances y anticipos recibidos: Representa el valor a favor de los arrendatarios y anticipos recibidos de arrendamientos de módulos del parque Guadalupe zapata

2902 Recursos recibidos en administración: Representa el valor de los recursos recibidos para la operación del cable aéreo enviados por el Municipio de Pereira.

En este rubro encontramos en su mayoría los recursos suministrados por el Municipio de Pereira mediante convenio interadministrativo, para la operación de MEGACABLE en la ciudad, es de anotar que son recursos en Administración ya que la entidad MEGABUS S.A. en acuerdo de reestructuración, no obtiene beneficio económico alguno por el manejo de dichos recursos, es por

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

esto que a medida que se van utilizando los diferentes recursos, se disminuye el pasivo con el Municipio de Pereira.

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.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE OCTUBRE 2023	SALDO NO CTE OCTUBRE 2023	SALDO FINAL OCTUBRE 2023	SALDO CTE OCTUBRE 2022	SALDO NO CTE OCTUBRE 2022	SALDO FINAL OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	4.253.310,00	0,00	4.253.310,00	360.937,00	0,00	360.937,00	3.892.373,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	4.237,00		4.237,00	2.107,00		2.107,00	2.130,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	4.029.641,00		4.029.641,00	139.398,00		139.398,00	3.890.243,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	219.432,00		219.432,00	219.432,00		219.432,00	0,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos: En este grupo se registra la causación de litigios, demandas, controversias; de acuerdo con el proceso o al tipo de reclamación, para el caso de Megabús S.A.

ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	14.648.253,00	14.648.253,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	14.501.448,00	14.501.448,00	0,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	146.805,00	146.805,00	0,00

Anexo.

REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE OCTUBRE 2023	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	14.648.253,0	8
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	14.501.448,0	3
8.1.20.01	Db	Civiles	11.039.438,0	2
8.1.20.04	Db	Administrativas	3.462.010,0	1
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	146.805,0	5
8.1.90.04	Db	Derechos de reembolso relacionadas con demanda	146.805,0	5

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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 MEGAÚS S.A. por valor de \$ 54.152.594 (cifra expresada en miles) la cual a la fecha se ganó en primera instancia y se encuentra asentada en cuentas de orden por un valor de \$28.612.253.319,36. Igualmente la Demanda interpuesta por PROMASIVO S.A por valor de \$248.187.472.660., por caducidad del contrato y está pendiente de audiencia.

La empresa INTEGRAS S.A., interpuso demanda arbitral en contra de MEGABUS S.A. ante el Centro de Arbitraje y Conciliación de la Cámara de Comercio de Bogotá por un monto de \$ 113.668.443.904, la cual para el año 2020 la empresa INTEGRA S.A., presentó una reforma a la demanda arbitral por un valor de \$ 38.281.775.692, siendo aceptada por el Centro de Arbitraje de la Cámara de Comercio de Bogotá, totalizando una pretensión de \$ 151.950.219.596.

Los árbitros del laudo, el día 27 de agosto del año 2021 fallaron en contra de la empresa MEGABUS S.A. por un valor de \$ 12.206.304.416, el cual quedaría en firma para cancelación el día 13 de septiembre del 2021. Dicho fallo según lo expresado por los abogados que llevaron el caso no fue dado en derecho y motivados por esto se presentó recurso extraordinario de anulación ante el Consejo de Estado, el cual a la fecha está pendiente de admisión y fue reconocido en el pasivo de la entidad, ya que las alternativas de éxito de lograr el recurso son mínimas.

PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	326.110.954,00	326.182.481,00	-71.527,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	326.110.954,00	326.182.481,00	-71.527,00

Anexo. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE OCTUBRE 2023	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	326.110.954,0	35
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	326.110.954,0	35
9.1.20.02	Db	Laborales	349.838,0	13
9.1.20.04	Db	Administrativos	325.761.116,0	22

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

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 entre los registros contables de las diferentes cuentas. En este grupo se registran las siguientes cuentas:

83 DEUDORAS DE CONTROL

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 un desembolso por valor de \$1.500.000 en ejercicios anteriores, 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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-14.648.253,00	-14.648.253,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	-238.783.494,00	-240.423.114,00	1.639.620,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	-131.146,00	-93.718,00	-37.428,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	-799.100,00	-2.476.148,00	1.677.048,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	-237.853.248,00	-237.853.248,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	253.431.747,00	255.071.367,00	-1.639.620,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	14.648.253,00	14.648.253,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	238.783.494,00	240.423.114,00	-1.639.620,00

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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.

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

Para el año 2019 se profirió la Resolución 244 del 30 de diciembre de 2019, la cual deroga la resolución 230 de diciembre del 2017.

Para el cierre de agosto del año 2022 se efectuó 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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

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.

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.

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.

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.

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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	326.110.954,00	326.182.481,00	-71.527,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	440.384.465,00	437.875.644,00	2.508.821,00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	343.224.244,00	340.715.423,00	2.508.821,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	97.160.221,00	97.160.221,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-766.495.419,00	-764.058.125,00	-2.437.294,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-326.110.954,00	-326.182.481,00	71.527,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-440.384.465,00	-437.875.644,00	-2.508.821,00

NOTA 27. PATRIMONIO

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.

Capitalización planteada, la cual no fue efectiva

NOMBRE DEL ACCIONISTA	NIT	No DE ACCIONES POSEIDAS	VALOR NOMINAL	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	% PARTICIPACION
MUNICIPIO DE PEREIRA	891.480.030-2	53.485	40.000	9.466.860.000	2.139.420.000	54,998%
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	800.099.310-6	38.900	40.000	1.556.000.000	1.556.000.000	40,000%
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	891.480.027-1	4.863	40.000	194.500.000	194.500.000	5,000%
INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	816.000.558-8	1	40.000	80.000	40.000	0,001%
AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA DE PEREIRA	891.480.014-4	1	40.000	80.000	40.000	0,001%
TOTAL CAPITAL AUTORIZADO		97.250		11.217.520.000	3.890.000.000	100,000%

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Capital suscrito y pagado Resciliación escritura 3498, mediante escritura 4725 del año 2023.

ACCIONISTAS	No DE ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR	% PARTICIPACION
MUNICIPIO DE PEREIRA	53.485	2.139.420.000	0	54,998%
MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS	38.900	1.556.000.000	0	40,000%
MUNICIPIO DE LA VIRGINIA	4.863	194.500.000	0	5,000%
INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	1	40.000	0	0,001%
AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA DE PEREIRA	1	40.000	0	0,001%
TOTAL CAPITAL AUTORIZADO	97.250	3.890.000.000	0	100,000%

3204 Capital Suscrito y Pagado: Representa el valor de los recursos recibidos por MEGABÚS S.A. 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.

Mediante acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas del día 10 de Noviembre de 2020, fue presentada la propuesta de Capitalización de la empresa MEGABUS S.A. por un valor de \$ 2.090.000.000 con recursos de los socios en la misma proporción accionaria, está a su vez fue aprobada por unanimidad.

Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira el día 26 de Noviembre de 2020 con el número 1063134 del libro IX, donde se registra la reforma del aumento de capital autorizado de la sociedad a \$ 3.890.000.000, dividido en 97.250 acciones de las cuales ya se encontraban pagadas 45.000 acciones por valor de \$ 1.800.000.000.

Para el cierre del periodo los socios habían cancelado el total \$ 2.090.000.000 del total del capital.

Debido a que en el mes de Agosto del año 2021, el tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá, decidió condenar a la empresa MEGABUS S.A. a pagar un valor de \$ 12.206.304.416, en el Laudo Arbitral interpuesto por el Operador INTEGRA S.A., se decide citar a Asamblea Extraordinaria de Accionistas el día 15 de Septiembre de 2021, donde los accionistas manifiestan la preocupación para cumplir con dicho fallo, ya que la entidad no cuenta con los recursos necesarios para cubrir dicha obligación.

En la convocatoria se decide tratar como punto único el siguiente:

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

“PUNTO UNICO: Información y toma de decisiones frente al Laudo proferido dentro del proceso Arbitral adelantado por la empresa INTEGRA S.A., contra MEGABUS S.A., el día 27 de agosto de 2021” textual del acta.

En el desarrollo de la reunión y buscando la explicación por la cual los accionistas fueron citados extraordinariamente el Alcalde de la ciudad de Pereira expresa textualmente lo siguiente:

“El Dr. Carlos Alberto Maya López, aclara que la Asamblea General de Socios Accionistas se ha reunido el día de hoy para definir el proceso de capitalización, para pagar el fallo del Tribunal de Arbitramento, lo que se busca es establecer el tiempo para aportar el dinero, teniendo en cuenta que los intereses corren y que según conversación preliminar con el Representante Legal de INTEGRA, se determinó que este no tiene intención de perdonar los intereses y que, mediante un proceso ejecutivo puede embargar a MEGABUS. Pero es importante que los Municipio de Dosquebradas, de la Virginia y de Pereira puedan conseguir los recursos y realizar los ajustes presupuestales autorizados por los consejos respectivos para que puedan sufragar la obligación”.

Finalizando la Asamblea y con el ánimo de que quede en el acta el Alcalde de Pereira manifiesta de forma textual lo siguiente:

“El Dr. Carlos Alberto Maya López, solicita que quede constancia en el acta, y para cerrar la discusión manifiesta: dada la situación financiera por la que atraviesa el sistema de transporte público, agravada con la difícil situación financiera por la pandemia y el paro nacional entre otras particularidades, entre ellas el Laudo Arbitral conocido la semana pasada, la empresa MEGABÚS se encuentra en una difícil situación financiera, la salida por experiencia profesional a este tipo de circunstancias financieras tanto en compañías públicas como privadas es un proceso de capitalización, pregunta: ¿las personas que representan al municipio de Dosquebradas y al municipio de La Virginia estarían de acuerdo con el proceso de capitalización?”

Dicho esto la Junta Directiva, procede de forma unánime a la aprobación de la capitalización de la entidad, no antes si hacer algunas apreciaciones y condicionamientos para la obtención y destinación de los recursos planteada en un tiempo de 3 meses hasta el 15 de diciembre, para que los accionistas puedan cumplir con tal fin.

De esta manera la representante del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, pregunta qué, a quién le corresponde efectuar el trámite, para hacer efectiva la capitalización, a lo que se la da respuesta, indicando que le corresponde al Representante Legal de la entidad, empezar las acciones con cada uno de los accionistas, pero se deja claridad que cada accionista tiene que hacer los diferentes procesos al interior de sus instituciones, para que los Alcaldes y sus respectivos

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Concejos municipales y Gerentes de los Institutos Descentralizados con sus Juntas Directivas, puedan avanzar en dicho propósito.

Para el mes de diciembre del año 2021, la entidad reconoce la demanda arbitral interpuesta por INTEGRA S.A, la cual fue fallada en contra de MEGABUS S.A. por un valor de \$ 12.206.304.416 el día 27 de agosto del año 2021, ya que a su vez quedo en firme la sentencia el día 13 de septiembre del mismo año, y por sugerencia de los abogados externos que llevan el caso, se presentó recurso extraordinario de anulación ante el Consejo de Estado, donde se determinó que las posibilidades de éxito del mismo eran pocas.

Para el cierre del año 2021, el único accionista con mayor participación que había cumplido con el trámite y consecución de los recursos para la capitalización era el Municipio de Pereira, a quien el Concejo Municipal mediante el acuerdo N° 35, sancionado el 13 de diciembre del 2021, le daba facultades al Alcalde del Municipio de Pereira para incrementar los aportes de capital que posee en la entidad con destinación específica, en siete mil trescientos veinte siete millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil pesos m/cte (\$7.327.445.000) de acuerdo, a su participación accionaria en la entidad y lo motivado en el acuerdo por una deuda que ascendía a un total de Trece mil trescientos veinte tres millones doscientos cincuenta mil pesos m/cte (\$13.323.250.000), rubro que correspondía a doce mil doscientos seis millones trescientos cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos m/cte (\$12.206.304.416) adeudados al operador INTEGRA S.A., por fallo del tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá y mil ciento dieciséis millones novecientos cuarenta y cinco mil quinientos ochenta y cuatro pesos m/cte (\$1.116.945.584), por honorarios de éxito que se le adeudaban a la firma de abogados que llevan el proceso.

Debido al reconocimiento al corte de diciembre 31 del 2021, del fallo en contra de la entidad del Laudo Arbitral por un valor de doce mil doscientos seis millones trescientos cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos m/cte (\$12.206.304.416), y el reconocimiento después del fallo de los gastos de los árbitros del tribunal por un valor de dos mil trece millones catorce mil doscientos cuarenta y tres pesos m/cte (\$ 2.013.014.243), conlleva de manera sustancial a que la empresa en este periodo presentara una pérdida cuantiosa en sus estados financieros. Pérdida que afecto de una forma negativa el patrimonio de la entidad.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas, celebrada en marzo 08 de 2022 en el orden del día, en su punto 9 el Alcalde de Pereira insiste en recomendarle nuevamente a los miembros de la Asamblea, avanzar en un proceso de capitalización efectivo, buscando cancelar el fallo del tribunal a favor de INTEGRA S.A. y los honorarios de éxito de la firma de abogados.

En dicha asamblea los demás accionistas con participación importante manifestaron que no era posible todavía efectuar dicho pago de capitalización, pues los asesores jurídicos recomendaron no hacerlo hasta que el recurso de nulidad interpuesto por la entidad fuere contestado.

En dicha Asamblea de marzo del 2022 se aprueba un aumento de capital por valor de catorce mil ciento diez millones de pesos m/cte (\$14.110.000.000), buscando que la entidad quedara con un

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

capital autorizado de dieciocho mil millones de pesos m/cte (\$18.000.000.000), representado en 450.000 acciones a un valor nominal de \$ 40.000 cada una, reforma que se llevó a cabo mediante escritura pública N°3498 del 03 de Junio de 2022, y registrada ante la Cámara de Comercio de Pereira, donde se suscribieron un total de siete mil trescientos veinte siete millones quinientos veinte mil pesos m/cte (\$ 7.327.520.000).

Dicha capitalización se encuentra registrada a nivel de cuentas de patrimonio, según la dinámica de cuentas estipulada para tales fines por la Contaduría General de la Nación; al cierre del periodo el accionista mayoritario no había girado los recursos, y los demás accionistas no pudieron efectuar los trámites requeridos para tal fin. Debido a que la entidad no pudo tener la capitalización a tiempo para cubrir dicho fallo y por la cantidad de demandas que hay en curso, se vio obligada a solicitar ante la Superintendencia de Transporte en el mes de septiembre del 2022, un Acuerdo de Reestructuración económica Ley 550 de 1999, la cual fue aceptada mediante Resolución 9273 del 13 de octubre del 2022, en donde fueron incluidas las acreencias por fallos litigiosos laborales y el fallo del Tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá a favor de INTEGRA S.A.

Dado este escenario a la fecha de la aceptación e iniciación del acuerdo de reestructuración el único accionista mayoritario que había aprobado la capitalización, no pudo girar los recursos, porque solo fueron autorizados por el Concejo de Pereira para una destinación específica que era la capitalización con fines de poder cancelar por parte del Municipio de Pereira de acuerdo a su participación accionaria en la compañía, la deuda con la empresa INTEGRA S.A. y los honorarios de éxito de los abogados del proceso. Cabe resaltar que dichos recursos no pueden ser destinados o apropiados para un fin diferente como el planteado por el Concejo Municipal de Pereira ya que las normas presupuestales y fiscales, no lo permiten.

En Asamblea General de accionistas celebrada el 27 de marzo de 2023, los accionistas dieron vía libre para el registro de la capitalización que no se pudo llevar a cabo, ya que la empresa se vio obligada a entrar en ley de reestructuración (Ley 550 de 1999), para lo cual se está esperando el debido registro y hacerlo efectivo en el patrimonio de la compañía.

Mediante Escritura Publica 4725 del 10 de agosto del 2023, se llevo a cabo resciliación de la capitalización autorizada en la escritura 3498 del año 2022, debido a que no se dio la capitalización planteada por los accionistas.

3215 Reservas de Ley: Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la empresa con el fin de satisfacer los requerimientos legales y estatutarios para fines específicos, en la presente vigencia se hace la reserva del 10% de la utilidad obtenida en la vigencia.

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

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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

COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	(7.534.638)	(5.796.518)	-1.738.120,00
3.2.03	Cr	Aportes sociales	0,00	0,00	0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	3.890.000,00	3.890.000,00	0,00
3.2.15	Cr	Reservas	117.468,00	117.468,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(10.019.988)	(8.110.152)	(1.909.836)
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	(1.522.118)	(1.693.834)	171.716,00

NOTA 28. 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.

COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	16.564.351,00	10.423.697,00	6.140.654,00
4.3	Cr	Venta de servicios	12.108.678,00	6.923.066,00	5.185.612,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	55.057,00	-55.057,00
4.8	Cr	Otros ingresos	4.455.673,00	3.445.574,00	1.010.099,00

43 VENTA DE SERVICIOS

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

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.

Para el año 2022 se obtienen recursos por tarifa del Cable, los cuales no hacen parte fundamental de los ingresos de la entidad, ya que están dados para alivianar los gastos en los que se incurra en la operación del mismo. Dichos ingresos solo pueden estar destinados a cubrir asuntos del cable,

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

como pago nomina, pago de rutas, pago de recaudador entre otros, pues todo se da en el marco de los diferentes convenios con el Municipio de Pereira para tal fin.

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

En esta denominación se incluyen los recursos que son trasladados por el ente territorial producto de un convenio para tareas específicas que el ente gestor debe ejecutar.

4430 Otras Subvenciones: Se registraron en este rubro los recursos girados por el Municipio de Pereira con la firma del convenio para la pre operación del Mega Cable en la ciudad de Pereira.

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	55.057,00	-55.057,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	55.057,00	-55.057,00
4.4.30	Cr	Otras Subvenciones	0,00	55.057,00	-55.057,00

48 OTROS INGRESOS

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:

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

4808 Otros ingresos ordinarios: Se registran aquellos ingresos no operacionales que se deben tener en cuenta en el comportamiento económico de la entidad como recuperaciones, indemnizaciones, aprovechamientos, presentándose un ítem muy importante como es el de la recuperación de litigios y demandas ya que la entidad por su característica y diferentes contratos posee a la fecha.

Además se registran en dichos rubros, el valor de los ingresos de la empresa provenientes de las actividades de arrendamiento de los cubículos ubicados en la Plazoleta Parque Guadalupe Zapata y el arrendamiento de los locales comerciales de acuerdo con el convenio con el Municipio de Pereira que tiene por objeto el usufructúo de dicho bien.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Anexo

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	16.564.351,00	10.368.639,00	6.195.712,00
4.3	Cr	Venta de servicios	12.108.678,00	6.923.066,00	5.185.612,00
4.3.30	Cr	Servicio de tránsito y transporte	12.086.469,00	6.923.066,00	5.163.403,00
4.3.90	Cr	Otros servicios	22.209,00	0,00	22.209,00
4.8	Cr	Otros ingresos	4.455.673,00	3.445.573,00	1.010.100,00
4.8.02	Cr	Financieros	65.543,00	24.327,00	41.216,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	4.390.130,00	3.421.246,00	968.884,00

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	18.086.468,00	12.117.531,00	5.968.937,00
5.1	Db	De administración y operación	12.232.640,00	7.636.331,00	4.596.309,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	99.298,00	229.907,00	-130.609,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	5.754.530,00	4.251.293,00	1.503.237,00

51 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

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.

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

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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

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.

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.

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

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.

Anexo

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	12.232.640,00	7.636.331,00	4.596.309,00
5.1	Db	De Administración y Operación	12.232.640,00	7.636.331,00	4.596.309,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.265.438,00	1.901.892,00	2.363.546,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	21.346,00	10.538,00	10.808,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	893.770,00	374.744,00	519.026,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	8.333,00	9.325,00	-992,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	835.824,00	612.639,00	223.185,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	36.088,00	28.677,00	7.411,00
5.1.11	Db	Generales	5.970.495,00	4.568.947,00	1.401.548,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	201.346,00	129.569,00	71.777,00

53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir previsiones 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 entre 70 y 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.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

5366 Amortización Intangibles: Representa el valor de la disminución gradual del costo incurrido por la empresa en la adquisición de activos intangibles como son las licencias de funcionamiento y software.

5368 Provisión de Litigios y Demandas: Corresponde al valor provisionado por las diferentes demandas y litigios que posee la entidad de acuerdo al estado que se encuentran o el procedimiento estipulado por la entidad para el reconocimiento de los procesos.

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 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.

En diciembre del 2019 fue emitida la Resolución 244 donde se actualiza y armoniza el procedimiento de reconocimiento y manejo de los diferentes litigios y demandas, la cual deja sin vigencia la Resolución 230 del 2017.

De acuerdo al reporte remitido por la Dirección Jurídica de la Entidad, a Diciembre 31 de 2020 se actualizaron y reconocieron todas aquellas demandas que tiene la entidad ya sea en primera o segunda instancia por el Proyecto, reparación directa o laborales de la empresa PROMASIVO S.A.

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

Anexo

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	99.298,00	229.907,00	-130.609,00
		DEPRECIACIÓN	50.111,00	66.548,00	-16.437,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	41.400,00	57.838,00	-16.438,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	8.711,00	8.710,00	1,00
		AMORTIZACIÓN	49.187,00	42.141,00	7.046,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	49.187,00	42.141,00	7.046,00
		PROVISIÓN	0,00	121.218,00	-121.218,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	121.218,00	-121.218,00

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

58 OTROS GASTOS

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.

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

Se registra el valor de los gastos por intereses originados en el pago del *leasing* de Infraestructura, el cual fue adquirido por un tiempo de 144 meses para adquirir la sede administrativa. Adicionalmente se tienen causados los intereses que se generan producto del crédito realizado con Banco Davivienda S.A. para el normal funcionamiento de MEGABÚS S.A. el total del crédito son \$ 2.000 millones de pesos, crédito que ya se canceló en su totalidad.

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.

Anexo

OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	
5.8	Db	OTROS GASTOS	5.754.530,00	4.251.293,00	1.503.237,00
5.8.02	Db	COMISIONES	409,00	10.448,00	-10.039,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	409,00	10.448,00	-10.039,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.878.540,00	3.638,00	1.874.902,00
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia	0,00	0,00	0,00
5.8.04.40	Db	Intereses sobre depósitos y exigibilidades	0,00	0,00	
5.8.04.53	Db	Intereses de Laudos Arbitrales y Conciliaciones	1.878.540,00	0,00	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	3.638,00	-3.638,00
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0,00	0,00	0,00
5.8.22.06	Db	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3.875.581,00	4.237.207,00	-361.626,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	3.870.032,00	4.237.194,00	-367.162,00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	0,00	0,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	0,00	0,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	5.549,00	13,00	5.536,00

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

Notas 30 y 31 “No aplican”**NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN**

Representa los bienes adquiridos por la entidad registrados en Propiedad, Planta y Equipo, que han sido entregados en usufructuó, mediante procesos de concesión para la prestación del servicio de transporte masivo.

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6.83	Db	Propiedades, planta y equipo en concesión	7.027.117,00	7.027.117,00	0,00
1.6.85.16	Cr	Depreciación acumulada: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.95.22	Cr	Deterioro acumulado: Propiedades, planta y equipo en concesión (cr)	0,00	0,00	0,00
		Valor en libros PPE en Concesión	7.027.117,00	7.027.117,00	0,00
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	7.027.117,00	7.027.117,00	0,00

Notas 33 y 34 “No aplican”**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT		OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	1.059.310,00	300.921,00	758.389,00
1.9.07	Db	CORRIENTES	1.059.310,00	300.921,00	758.389,00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	501.235,00	300.921,00	200.314,00
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	557.717,00	0,00	557.717,00
1.9.07.09	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	358,00		358,00

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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 cales el activo se recupere y el pasivo se liquide.

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 d 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.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	OCTUBRE 2023	OCTUBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	219.432,00	219.432,00	0,00
2.9.18	Db	DIFERIDOS	219.432,00	219.432,00	0,00
2.9.18.06	Db	Propiedades, planta y equipo	219.432,00	219.432,00	0,00

Nota 36 “No aplica”

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalente al efectivo, así como las necesidades de liquidez que se tienen. La entidad aplica el método indirecto para elaborar su flujo de efectivo. Dentro de las partidas que no afectaron el disponible esta la incorporación de los patios de Dosquebradas, las depreciaciones y amortizaciones.

OTRAS REVELACIONES

Cuentas por Cobrar: En el 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 de 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 S.A. se hizo parte en las Acreencias de PROMASIVO S.A. en Liquidación,

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

razones por la cual se reclasificó este valor a Cuentas por Cobrar, decisión avalada por la Revisoría Fiscal.

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 S.A, se obligó cancelar a MEGABÚS S.A, un valor de \$329.444.396, de los cuales a diciembre 31 de 2015 presentó un valor por cancelar de \$ 12.069 (Cifra en miles de pesos), 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 S.A, se encuentra a la fecha liquidada, por consiguiente ha sido imposible que su Representante Legal asuma el pago de dicho rubro.

Para el mes de diciembre del periodo 2020 por decisión bilateral se le dio terminación al contrato existente con la empresa Efectimedios S.A., quedando saldado en su totalidad.

Terrenos: MEGABÚS S.A. 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 S.A. e INTEGRA S.A.), 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 usufructú para beneficio de la operación, el cual a la fecha por la caducidad que se presentó del contrato de PROMASIVO S.A. se encuentra entregado mediante escritura de usufructú a la empresa OPERADORA DE TRANSPORTES DEL OTUN S.A.S. Dentro de las etapas de ejecución de la concesión se encuentra la de "Reversión" la cual se refiere a que culminado el tiempo de ejecución del contrato, los operadores deberán devolver las áreas de los patios inicialmente adquiridas con sus correspondientes equipamientos a MEGABÚS S.A, sin ningún beneficio a cambio, así:

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 Raíz)	2,186,607,960
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	1,070,083,726
AVALUO 2015 (Lonja de Propiedad Raíz)	3,246,288,658
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	1,059,680,698

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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

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

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

En firme la decisión y notificados en debida forma las partes, esto es PROMASIVO S.A en liquidación judicial, la empresa SI 99 S.A, la sociedad López Bedoya y Cía., S en C. en calidad de suscriptores 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 PROMASIVO 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. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

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.

Estos patios al cierre del año 2018 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.

Esta deuda con el municipio de Pereira por impuesto predial de los patios que entrego PROMASIVO S.A. a la entidad, en el 2019 fue cancelada en el mes de octubre por valor de \$ 784.203.250, con el fin de efectuar el saneamiento de dicha acreencia y poder entregar los patios para el funcionamiento del sistema por parte de OPERADORA DE TRANSPORTES DEL OTUN S.A.S, la cual a la fecha tiene la operación de la cuenca de cuba.

La empresa PROMASIVO S.A. convoco un Tribunal de Arbitramento en contra de MEGABUS S.A. el 27 de octubre del 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., se sugirió el retiro dicho pasivo de los Estados Financieros de la entidad.

Litigios y Demandas: Para diciembre 31 del 2022 atendiendo el reporte y certificaciones del área Jurídica se elaboró la actualización del estado de los diferentes litigios en contra de la

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

entidad, a la fecha contamos un total de 122 demandas activas que afectan de una forma considerable los estados financieros de la compañía.

Para el mes de agosto del 2022 se efectuó reconocimiento de pasivos por sentencias en contra de la entidad por un valor de cuatro mil ciento ochenta y siete millones ciento noventa y tres mil ochocientos cincuenta y un pesos m/cte (\$4.187.193.851) y costas por valor de cuatrocientos veinte tres millones ciento tres mil treinta pesos m/cte (\$ 423.103.030), correspondiente a 76 demandas, de las cuales setenta y cinco (75) son laborales falladas en segunda instancia y que presentan ejecutivos. De dichas demandas encontramos once (11) pertenecientes al proyecto de construcción del sistema MEGABUS, por un valor de mil cincuenta y cuatro millones ochocientos dieciséis mil novecientos doce pesos m/cte (\$1.054.816.912) por sentencias y ciento dos millones cuatrocientos quince mil seiscientos setenta y cuatro pesos m/cte (\$102.415.674) de costas procesales, al igual que sesenta y cuatro (64) demandas laborales pertenecientes al operador PROMASIVO ya liquidado por un valor de tres mil ciento treinta y dos millones trescientos setenta y seis mil novecientos treinta y nueve pesos m/cte (\$ 3.132.376.939) y unas costas procesales por trescientos diez millones seiscientos ochenta y siete mil trescientos cincuenta y seis pesos m/cte (\$310.687.356), para el mes de diciembre del año 2021 fue reconocida en los estados financieros de la entidad la pérdida del fallo del laudo arbitral interpuesto por el operador INTEGRA S.A. en la Cámara de Comercio de Bogotá por un valor de doce mil doscientos seis millones trescientos cuatro mil cuatrocientos dieciséis pesos m/cte (\$ 12.206.304.416), y unas costas por valor de diez millones de pesos m/cte (\$10.000.000), lo que conlleva a la empresa a una situación de restructuración o causal de disolución debido a la magnitud de la acreencias.

Para el reconocimiento de demandas la empresa al mes de julio del año 2022, contaba con provisiones para atender fallos laborales en segunda instancia por un valor de dos mil ochocientos ochenta y ocho millones trescientos cincuenta y seis mil setenta y nueve pesos m/cte (\$ 2.888.356.079), lo que aliviano en parte que la afectación por reconocimiento de demandas laborales no fuese mayor en los resultados de la empresa.

A la fecha se cuenta con una provisión para contingencias litigiosas por un valor de seiscientos seis millones quinientos sesenta y dos mil ochocientos treinta y siete pesos (606.562.837), correspondientes a seis (6) demandas perdidas en primera instancia.

En cuentas de orden tenemos un total de Trescientos veinte seis mil doscientos sesenta millones novecientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos treinta y siete pesos (\$326.260.954.437), de los cuales tenemos siete (7) demandas de mayor cuantía por un total de trescientos veinte dos mil cuatrocientos noventa y ocho millones setecientos sesenta y tres mil trescientos treinta y cuatro pesos (\$322.498.763.334), representadas de la siguiente forma: 1.Demanda contractual interpuesta por IT.RECAUDOS S.A., contabilizada por un valor de Veintiocho mil seiscientos doce millones doscientos cincuenta y tres mil trescientos diecinueve pesos m/cte (\$ 28.612.253.319) la cual fue favorable para la entidad en primera instancia, 2. Demanda contractual interpuesta por PROMASIVO S.A por un valor de doscientos cuarenta y ocho mil

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

ciento ochenta y siete millones cuatrocientos setenta y dos mil seiscientos sesenta pesos m/cte (\$ 248.187.472.660), la cual se encuentra para audiencia inicial, 3.Demanda interpuesta por PROMASIVO S.A. por un valor de once mil treinta y ocho millones cuarenta y cinco mil ochocientos pesos (\$11.038.045.800) en la cual no se solicita cancelar dineros, la petición va dirigida a que la empresa PROMASIVO no tenga que pagar la demanda de ejecutivo por mayor cuantía interpuesta por MEGABUS S.A. por el mismo valor, a la fecha del informe dicha demanda fue perdida por la entidad MEGABUS S.A., pero es de aclarar que no requiere pago alguno, solo su desvinculación de la contabilidad en el momento que fallen el recurso sobre el ejecutivo de mayor cuantía interpuesto por MEGABUS S.A. 4.Demanda contractual interpuesta por la señora Fabiola Montoya por un valor de mil novecientos sesenta y cinco millones doscientos cinco mil setecientos veinte nueve pesos m/cte (\$1.965.205.729), demanda favorable para MEGABUS S.A en primera instancia. 5.Demanda de reparación directa interpuesta por la empresa Guayacanes Ltda por un valor de mil ciento diez millones de pesos m/cte (\$1.110.000.000) favorable para la empresa MEGABUS S.A. en primera instancia 6.Demanda contractual interpuesta por la empresa Sachica & Sachica abogados por un valor de mil cuatrocientos treinta y un millones sesenta y dos mil seiscientos cuarenta y tres pesos m/cte (1.431.062.643) demanda que a la fecha se contestó y pendiente de audiencia inicial 7.Demanda arbitral interpuesta por la empresa INTEGRA S.A. por un valor de treinta mil ciento cincuenta y cuatro millones setecientos veinte tres mil ciento ochenta y tres pesos m/cte (\$30.154.723.183) a la fecha se contestó, pendiente liquidación de árbitros.

Tenemos a la fecha un total de quince (15) demandas de reparación directa por un valor de dos mil quinientos sesenta y siete millones setecientos veinte un mil cuarenta y cinco pesos m/cte (\$2.567.721.045), de las cuales 2 demandas ganadas en primera instancia y 13 demandas pendiente de sentencia de primera instancia.

Dos (2) demandas contractuales por un valor de trescientos noventa y siete millones setecientos treinta y un mil novecientos pesos m/cte (\$397.731.900) pendientes de fallo de primera instancia.

Trece (15) demandas laborales por un valor de setecientos noventa y seis millones setecientos treinta y ocho mil ciento cincuenta y ocho pesos m/cte (\$796.738.158).

En cuanto a la demanda reconocida de INTEGRA S.A. por la pérdida del Laudo Arbitral debemos expresar que en el mes de Diciembre del año 2020 se actualizo la pretensión del Laudo Arbitral interpuesto por INTEGRA S.A inicialmente por un valor de ciento trece mil seiscientos sesenta y ocho millones cuatrocientos cuarenta y tres mil novecientos cuatro pesos m/cte (\$113.668.443.904) a ciento cincuenta y un mil novecientos cincuenta millones doscientos diecinueve mil quinientos noventa y seis pesos m/cte (\$ 151.950.219.596), ante el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá.

Para el mes de Julio del año 2021 se recibe notificación de la fecha programada para el fallo correspondiente al Laudo Arbitral interpuesto por la empresa INTEGRA S.A. el cual fue enunciado para el día 27 de Agosto del 2021.

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

En el mes de Agosto el tribunal decidió condenar a la empresa MEGABUS S.A. a pagar un valor de \$ 12.206.304.416, el cual se ajustó en cuentas de orden.

Para el mes de diciembre del año 2021, se reconoce la demanda arbitral interpuesta por INTEGRA S.A, la cual fue fallada en contra de MEGABUS S.A. por un valor de \$ 12.206.304.416 el día 27 de agosto del año 2021, y que a su vez quedo en firme la sentencia el día 13 de septiembre del mismo año, por sugerencia de los abogados externos que llevan el caso, se presentó recurso extraordinario de anulación ante el Consejo de Estado, aunque las posibilidades de éxito del mismo son pocas.

Debido al reconocimiento al corte de diciembre 31 del 2021 del fallo en contra de la entidad del Laudo Arbitral por un valor de (\$12.206.304.416) y el reconocimiento después del fallo de los gastos de los árbitros del tribunal por un valor de (\$ 2.013.014.243), conllevo de manera sustancial a que la empresa en este periodo presentara una pérdida cuantiosa en sus estados financieros.

Para el año 2022 los accionistas de la empresa registraron una capitalización con el fin de poder cancelar la demanda interpuesta por el operador INTEGRA S.A., en el tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá, demanda que fallaron en contra de la entidad.

Para el año 2021, se revisó nuevamente la incorporación del patio en el Municipio de Dosquebradas ya que no había sido reconocido en el momento del balance de apertura conforme a la resolución 414 del 2014, debido a que en ese momento no cumplía con las características para ser involucrado como activo de la entidad, teniendo en cuenta las disposiciones y normatividad emanada por la Contaduría General de la nación para el reconocimiento de los bienes que se encuentran inmersos en un contrato de usufructo y concesión, y amparados en la en la Resolución 226 del 29 de diciembre de 2020, "Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los sistemas integrados de transporte masivo de pasajeros gestionados a través de entes gestores." se determinó la incorporación de dicho terreno en usufructuó ubicado en Dosquebradas en los estados financieros de la empresa con su respectiva reclasificación, atendiendo lo estipulado por un valor de \$ 3.246.288.658, conforme al último avalúo elaborado a ese bien.

En el año 2021 se inició con la pre-operación del cable aéreo con recursos recibidos del Municipio de Pereira por mil ciento veinticuatro millones quinientos treinta y siete mil setecientos cinco pesos m/cte (\$ 1.124.537.705), logrando ejecutar al cierre de noviembre un total de \$ setecientos cuarenta y ocho millones novecientos doce mil ochocientos cuatro pesos m/cte (\$ 748.912.804).

En el mes de noviembre se inició con la operación de cable aéreo, para lo cual el Municipio de Pereira giro un total de cinco mil millones de pesos m/cte (\$5.000.000.000).

MEGABÚS S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACIÓN

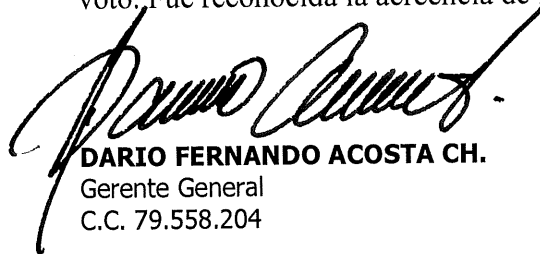
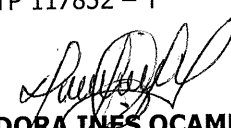
Para el año 2022 la entidad continua con la administración del cable aéreo, conforme al giro de recursos por parte del Municipio de Pereira. Para el año 2022 el Municipio giro recursos por valor de tres mil novecientos diecinueve millones ochocientos sesenta y un mil doscientos ochenta y un pesos m/cta (\$3.919.861.281), para complementar la operación del cable aéreo.

Un punto a tener en cuenta por la estructuración que presenta la empresa MEGABUS S.A. como ente gestor del Transporte Masivo en la dispersión de recursos, es que no presento impactos negativos en sus Ingresos operacionales por motivo de la Pandemia dada a nivel mundial por el Coronavirus Covid-19, esto debido a que en la distribución de los recursos contemplada contractualmente el ente gestor se encuentra ubicado en la primera posición de dispersión de los mismos.

Es importante resaltar, que el 17 de agosto de 2022 se convocó a reunión de Asamblea General Extraordinaria de accionistas, en la que se decide por unanimidad someter a MEGABÚS S.A al proceso de reestructuración de pasivos de que trata la ley 550 de 1999, debido a que a esta fecha los accionistas no habían cumplido con la inyección de capital que la empresa requería, para cumplir principalmente con la obligación del pago por el fallo en contra de la demanda interpuesta por el operador INTEGRA S.A. en el tribunal de arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá. El 29 de Septiembre se radico en la Superintendencia de Transporte la solicitud de aceptación de trámite de promoción de acuerdo de reestructuración de pasivos (Ley 550 de 1999), el cual fue admitido mediante Resolución 9273 del 13 de octubre de 2022 emanada por dicha entidad.

El 24 de marzo de 2023 se llevó a cabo la última reunión de calificación y graduación de créditos y derechos de voto, donde se determinó el valor definitivo de las acreencias y los votos a los que cada acreedor tenía derecho dentro del proceso, a partir de esta fecha inicial el tiempo de 4 meses estipulado por la ley para negociar y dejar en firme el plan de pago entre las partes.

En dicha calificación y graduación, teniendo en cuenta que muchas de las demandas habían sido presentadas por grupo acumulados de personas, la entidad se vio en la obligación por petición de los promotores de discriminarlas cada una a nombre de los terceros, lo que llevo a reconocer sin incrementar valores de capital de la demanda inicial a 173 personas con acreencias y derechos de voto. Fue reconocida la acreencia de la empresa INTEGRA S.A. y Tobar y Romero Abogados.

**DARIO FERNANDO ACOSTA CH.**Gerente General
C.C. 79.558.204**MAURICIO OSPINA HINCAPIÉ**Director Financiero (E) y Contador
TP 117852 - T**DORA INÉS OCAMPO OSORIO**Revisora Fiscal
TP 58904 - T



MEGABUS S.A.

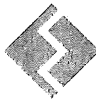
NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 1 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
1	ACTIVO	14.964.441.935,31	0,00	85.652.141.135,67	58.064.252.159,56	42.552.330.911,42	0,00
11	EFFECTIVO	782.393.437,11	0,00	44.329.828.181,43	19.785.640.745,13	25.326.580.873,41	0,00
1105	CAJA	3.250.000,00	0,00	2.671.064,00	3.321.064,00	2.600.000,00	0,00
110502	CAJAS MENORES	3.250.000,00	0,00	2.671.064,00	3.321.064,00	2.600.000,00	0,00
11050201	ADMINISTRACION	3.250.000,00	0,00	2.671.064,00	3.321.064,00	2.600.000,00	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	699.623.523,41	0,00	44.327.061.517,91	19.782.313.242,71	25.244.371.798,61	0,00
111006	CUENTAS DE AHORRO	699.623.523,41	0,00	44.327.061.517,91	19.782.313.242,71	25.244.371.798,61	0,00
11100602	BANCO DAVIVIENDA S.A. N. 127200089028 CONV MPIO PEREIRA	699.484.501,57	0,00	19.368.239.494,92	19.782.050.155,71	285.673.840,78	0,00
11100605	BANCO DAVIVIENDA S.A. N° 89959990902 CONVENIOS	139.021,84	0,00	24.958.822.022,99	263.087,00	24.958.697.957,83	0,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	79.519.913,70	0,00	95.599,52	6.438,42	79.609.074,80	0,00
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	79.519.913,70	0,00	95.599,52	6.438,42	79.609.074,80	0,00
11321002	BANCO DE OCCIDENTE N° 03385363-1	4.866,09	0,00	0,00	0,00	4.866,09	0,00
11321003	BANCO DAVIVIENDA S.A. N° 127269999356	997.650,00	0,00	0,00	0,00	997.650,00	0,00
11321004	BANCO DE BOGOTA N° 468734538	1,17	0,00	0,00	0,00	1,17	0,00
11321005	BANCO DAVIVIENDA S.A N° 127200008283	78.517.396,44	0,00	95.599,52	6.438,42	78.606.557,54	0,00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	CUENTAS POR COBRAR	2.757.744.814,25	0,00	5.915.399.271,54	8.050.771.446,05	622.372.639,74	0,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	184.671.171,62	0,00	2.003.537.271,38	1.957.906.009,26	230.302.433,74	0,00
131702	SERVICIOS DE TRANSPORTE	184.671.171,62	0,00	1.954.327.970,38	1.908.696.708,26	230.302.433,74	0,00
13170201	SERVICIOS DE TRANSPORTE	184.671.171,62	0,00	1.954.327.970,38	1.908.696.708,26	230.302.433,74	0,00
131725	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	49.209.301,00	49.209.301,00	0,00	0,00
13172501	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	49.209.301,00	49.209.301,00	0,00	0,00
1327	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	0,00	61.806,00	61.806,00	0,00	0,00
132702	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	0,00	0,00	61.806,00	61.806,00	0,00	0,00
13270201	ARRENDAMIENTOS MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	0,00	0,00	61.806,00	61.806,00	0,00	0,00
1329	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y COI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1330	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.560.129.647,63	0,00	3.911.800.194,16	6.092.803.630,79	379.126.211,00	0,00
138401	APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	41.443,00	0,00	0,00	41.443,00	0,00	0,00
13840101	APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	41.443,00	0,00	0,00	41.443,00	0,00	0,00
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15.692.507,00	0,00	620.862.154,17	607.566.620,17	28.988.041,00	0,00
13843901	ARRENDAMIENTO MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	12.682.567,00	0,00	122.411.309,17	122.893.329,17	12.200.547,00	0,00
13843902	ARRENDAMIENTO LOCALES Y ESPACIOS	3.009.940,00	0,00	498.450.845,00	484.673.291,00	16.787.494,00	0,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.544.395.697,63	0,00	3.290.938.039,99	5.485.195.567,62	350.138.170,00	0,00
13849002	EMBARGOS Y DEMANDAS	293.829.697,00	0,00	230.000.000,00	230.000.000,00	293.829.697,00	0,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 2 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
13849004	OTROS DEUDORES	2.250.566.000,63	0,00	3.060.938.038,99	5.255.195.567,62	56.308.473,00	0,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	12.943.995,00	0,00	0,00	0,00	12.943.995,00	0,00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	12.943.995,00	0,00	0,00	0,00	12.943.995,00	0,00
13859001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	12.943.995,00	0,00	0,00	0,00	12.943.995,00	0,00
14	DEUDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1470	OTROS DEUDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.845.192.396,68	0,00	97.304.347,82	86.479.360,00	8.856.017.384,50	0,00
1640	EDIFICACIONES	1.951.510.993,00	0,00	0,00	0,00	1.951.510.993,00	0,00
164002	OFICINAS TORRE CENTRAL PISO 9 Y 10	1.951.510.993,00	0,00	0,00	0,00	1.951.510.993,00	0,00
16400201	OFICINAS TORRE CENTRAL PISO 9 Y 10 - LEASING DE INFRAESTRUC	1.951.510.993,00	0,00	0,00	0,00	1.951.510.993,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.528.548,00	0,00	0,00	0,00	15.528.548,00	0,00
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	10.326.774,00	0,00	0,00	0,00	10.326.774,00	0,00
16550101	EQUIPO DE CONSTRUCCION	10.326.774,00	0,00	0,00	0,00	10.326.774,00	0,00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5.201.774,00	0,00	0,00	0,00	5.201.774,00	0,00
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	5.201.774,00	0,00	0,00	0,00	5.201.774,00	0,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	159.699.993,68	0,00	11.617.400,00	516.724,00	170.800.669,68	0,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	24.444.399,68	0,00	0,00	0,00	24.444.399,68	0,00
16650101	MUEBLES Y ENSERES	24.444.399,68	0,00	0,00	0,00	24.444.399,68	0,00
166502	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	135.255.594,00	0,00	11.617.400,00	516.724,00	146.356.270,00	0,00
16650201	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	135.255.594,00	0,00	11.617.400,00	516.724,00	146.356.270,00	0,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	237.063.133,00	0,00	48.932.220,82	36.911.511,00	249.083.842,82	0,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1.520.000,00	0,00	0,00	215.000,00	1.305.000,00	0,00
16700101	EQUIPO DE COMUNICACION	1.520.000,00	0,00	0,00	215.000,00	1.305.000,00	0,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	235.543.133,00	0,00	48.932.220,82	36.696.511,00	247.778.842,82	0,00
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	235.543.133,00	0,00	48.932.220,82	36.696.511,00	247.778.842,82	0,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	7.027.117.472,00	0,00	0,00	0,00	7.027.117.472,00	0,00
168301	TERRENOS	6.425.428.848,00	0,00	0,00	0,00	6.425.428.848,00	0,00
16830101	PATIOS DOSQUEBRADAS	3.246.288.658,00	0,00	0,00	0,00	3.246.288.658,00	0,00
16830102	PATIOS CUBA	3.179.140.190,00	0,00	0,00	0,00	3.179.140.190,00	0,00
168302	EDIFICACIONES	601.688.624,00	0,00	0,00	0,00	601.688.624,00	0,00
16830202	OFICINAS CUBA	601.688.624,00	0,00	0,00	0,00	601.688.624,00	0,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0,00	545.727.743,00	36.754.727,00	49.051.125,00	0,00	558.024.141,00
168501	EDIFICACIONES	0,00	236.772.474,00	0,00	30.993.543,00	0,00	267.766.017,00
16850101	EDIFICACIONES	0,00	236.772.474,00	0,00	30.993.543,00	0,00	267.766.017,00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	3.029.103,00	0,00	1.039.119,00	0,00	4.068.222,00



MEGABUS S.A.
NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 3 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	3.028.103,00		1.039.119,00	0,00	4.068.222,00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	0,00	90.834.619,00	216.133,00	8.002.930,00	0,00	98.621.416,00
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	0,00	90.834.619,00	216.133,00	8.002.930,00	0,00	98.621.416,00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	215.091.547,00	36.538.594,00	9.015.533,00	0,00	187.568.486,00
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACION	0,00	1.500.405,00	209.048,00	587,00	0,00	1.291.944,00
16850702	EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	213.591.142,00	36.329.546,00	9.014.946,00	0,00	188.276.542,00
19	OTROS ACTIVOS	2.579.111.287,27	0,00	35.309.609.334,88	30.141.360.608,38	7.747.360.013,77	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	131.768.520,00	0,00	269.586.965,00	219.852.467,00	181.503.018,00	0,00
190501	SEGUROS	131.768.520,00	0,00	269.586.965,00	219.852.467,00	181.503.018,00	0,00
19050101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	106.054.538,00	0,00	269.586.965,00	210.294.834,00	165.346.669,00	0,00
19050102	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO CABLE	25.713.982,00	0,00	0,00	9.557.633,00	16.156.349,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	7.794.222,00	0,00	38.851.797,30	45.575.773,30	1.070.246,00	0,00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	38.851.797,30	38.851.797,30	0,00	0,00
19060401	ANTICIPO BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	38.851.797,30	38.851.797,30	0,00	0,00
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	7.794.222,00	0,00	0,00	6.723.976,00	1.070.246,00	0,00
19069001	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	7.794.222,00	0,00	0,00	6.723.976,00	1.070.246,00	0,00
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMI	300.920.520,94	0,00	1.434.504.293,29	676.115.064,23	1.059.309.750,00	0,00
190702	RETENCION EN LA FUENTE	300.920.520,94	0,00	875.594.793,29	675.280.314,23	501.235.000,00	0,00
19070203	RETENCION POR ARRENDAMIENTOS	7.572.027,22	0,00	13.749.724,00	12.096.057,22	9.225.694,00	0,00
19070204	RETENCION POR RDTOS FINANCIEROS	652.440,00	0,00	775.815,00	694.362,00	733.893,00	0,00
19070205	RETENCION POR OTROS INGRESOS	233.523.880,72	0,00	383.225.406,00	393.099.286,72	223.650.000,00	0,00
19070206	RETENCION PARTICIPACION CABLE	724,00	0,00	285.357.197,00	157.096.921,00	128.261.000,00	0,00
19070208	AUTORRETENCION EN LA FUENTE	59.171.449,00	0,00	192.486.651,29	112.293.687,29	139.364.413,00	0,00
190703	SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS	0,00	0,00	557.717.000,00	0,00	557.717.000,00	0,00
19070301	SALDO A FAVOR DECLARACION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	0,00	557.717.000,00	0,00	557.717.000,00	0,00
190709	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI	0,00	0,00	1.192.500,00	834.750,00	357.750,00	0,00
19070901	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0,00	0,00	1.192.500,00	834.750,00	357.750,00	0,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.187.708.677,14	0,00	33.506.514.671,29	29.130.945.809,85	5.563.277.538,58	0,00
190801	EN ADMINISTRACION	957.665.982,74	0,00	12.544.540.051,46	9.721.392.035,06	3.780.813.999,14	0,00
19080101	DEPOSITO N. 4707 INFIDER - RECURSOS PROPIOS	347.086.678,15	0,00	777.967.970,85	971.269.464,71	153.785.184,29	0,00
19080102	DEPOSITO N.5054 INFIDER - MEGABUS FONDO CONVENIOS	156.893.352,56	0,00	1.779.014.012,00	1.744.706.863,94	191.200.500,62	0,00
19080103	DEPOSITO N.5163 INFIDER - CONVENIO MEGACABLE	453.685.952,03	0,00	9.987.558.068,61	7.005.415.706,41	3.435.828.314,23	0,00
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA EN ADMINISTRACION	230.042.694,40	0,00	20.961.974.619,83	19.409.553.774,79	1.782.463.539,44	0,00
19080301	FIDEICOMISO 3-1-1183 FIDUCIARIA DE BOGOTA	230.042.694,40	0,00	20.961.974.619,83	19.409.553.774,79	1.782.463.539,44	0,00
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	966.204.564,00	0,00	0,00	0,00	966.204.564,00	0,00

228.943.915,30



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 4 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
195102	EDIFICACIONES						
19510201	MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	966.204.564,00	0,00	0,00	0,00	966.204.564,00	0,00
19510202	LOCAL 1 INTERCAMBIADOR DE CUBA	425.600.823,00	0,00	0,00	0,00	425.600.823,00	0,00
19510203	LOCAL 2 INTERCAMBIADOR DE CUBA	294.207.429,00	0,00	0,00	0,00	294.207.429,00	0,00
19510204	LOCAL 3 INTERCAMBIADOR DE CUBA	140.813.535,00	0,00	0,00	0,00	140.813.535,00	0,00
19510205	LOCAL 4 INTERCAMBIADOR DE CUBA	36.687.032,00	0,00	0,00	0,00	36.687.032,00	0,00
19510205	LOCAL 4 INTERCAMBIADOR DE CUBA	68.895.745,00	0,00	0,00	0,00	68.895.745,00	0,00
1952	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERS						
195201	EDIFICACIONES						
19520101	MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	0,00	81.949.731,00	0,00	10.458.615,00	0,00	92.408.346,00
19520102	LOCAL 1 INTERCAMBIADOR DE CUBA	0,00	81.949.731,00	0,00	10.458.615,00	0,00	92.408.346,00
19520103	LOCAL 2 INTERCAMBIADOR DE CUBA	0,00	36.097.826,00	0,00	4.606.887,00	0,00	40.704.713,00
19520104	LOCAL 3 INTERCAMBIADOR DE CUBA	0,00	24.953.514,00	0,00	3.184.625,00	0,00	28.138.139,00
19520105	LOCAL 4 INTERCAMBIADOR DE CUBA	0,00	11.943.264,00	0,00	1.524.228,00	0,00	13.467.492,00
1970	INTANGIBLES						
197007	LICENCIAS						
19700701	LICENCIAS	225.720.758,00	0,00	60.151.608,00	0,00	285.872.366,00	0,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES						
197507	LICENCIAS						
19750701	LICENCIAS	0,00	159.056.243,81	0,00	58.412.879,00	0,00	217.469.122,81
2	PASIVO						
24	CUENTAS POR PAGAR						
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS						
240101	BIENES Y SERVICIOS						
24010101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	2.199.345.441,75	7.717.041.268,63	6.143.748.962,77	0,00	626.053.135,89
24010102	BIENES Y SERVICIOS CABLE	0,00	2.199.345.441,75	7.717.041.268,63	6.143.748.962,77	0,00	626.053.135,89
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR						
240205	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LA:						
24020501	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS EMP PUBLIC	0,00	20.076.270,05	2.298.033.764,66	2.431.081.493,61	0,00	153.123.999,00
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS						
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR						
24072001	RECAUDOS POR CLASIFICAR	0,00	2.179.269.171,70	5.419.007.503,97	3.712.667.469,16	0,00	472.929.136,89
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS						
24072601	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	12.448.180,00	12.448.180,00	0,00	0,00	0,00
24072602	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	12.448.180,00	12.448.180,00	0,00	0,00	0,00
24072603	RENDIMIENTOS FINANCIEROS NACION	0,00	12.448.180,00	12.448.180,00	0,00	0,00	0,00
24072604	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	7.757.277,84	116.209.076,00	25.122.858.448,28	0,00	25.014.406.650,12
24072605	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	2.099.518,00	10.102.763,00	21.264.721,00	0,00	13.261.476,00
24072606	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	2.099.518,00	10.102.763,00	21.264.721,00	0,00	13.261.476,00
24072607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	146.853,84	25.757.395,00	69.645.171,28	0,00	44.034.630,12
24072608	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	146.853,84	0,00	115,79	0,00	146.969,63
24072609	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MEGACABLE	0,00	0,00	25.757.395,00	65.886.670,29	0,00	40.129.275,29



MEGABUS
Es Futuro ..

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 5 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00	3.758.385,20	0,00	3.758.385,20
24079001	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	5.510.906,00	80.348.918,00	25.031.948.556,00	0,00	24.957.110.544,00
24079002	OTROS RECAUDO A FAVOR DE EMPLEADOS	0,00	5.479.906,00	73.181.711,00	69.684.481,00	0,00	1.982.676,00
24079003	RECURSOS COFINANCIACION NACION	0,00	31.000,00	7.167.207,00	7.200.553,00	0,00	64.346,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	0,00	0,00	24.955.063.522,00	0,00	24.955.063.522,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	86.844.539,00	1.549.734.888,00	1.468.320.070,00	0,00	5.429.721,00
24240101	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	17.760.560,00	450.599.260,00	434.094.812,00	0,00	1.256.112,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	17.760.560,00	450.599.260,00	434.094.812,00	0,00	1.256.112,00
24240201	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	15.964.819,00	426.178.034,00	411.453.265,00	0,00	1.240.050,00
242403	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	0,00	15.964.819,00	426.178.034,00	411.453.265,00	0,00	1.240.050,00
24240301	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	0,00	425.300,00	1.275.900,00	850.600,00	0,00	0,00
242407	LIBRANZAS	0,00	425.300,00	1.275.900,00	850.600,00	0,00	0,00
24240701	LIBRANZAS	0,00	50.314.331,00	623.535.914,00	575.006.987,00	0,00	1.785.404,00
242408	CONTRATO MEDICINA PREPAGADA	0,00	50.314.331,00	623.535.914,00	575.006.987,00	0,00	1.785.404,00
24240801	CONTRATO MEDICINA PREPAGADA	0,00	2.173.815,00	28.834.890,00	27.645.030,00	0,00	983.955,00
242490	OROS DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	2.173.815,00	28.834.890,00	27.645.030,00	0,00	983.955,00
24249001	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	0,00	205.714,00	19.310.890,00	19.269.376,00	0,00	164.200,00
2429	SERVICIOS Y HONORARIOS	0,00	205.714,00	19.310.890,00	19.269.376,00	0,00	164.200,00
242902	SERVICIOS	0,00	0,00	61.151.720,00	61.151.720,00	0,00	0,00
24290202	SERVICIOS (ADMINISTRACION TORRE CENTRAL)	0,00	0,00	61.151.720,00	61.151.720,00	0,00	0,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	34.730.847,24	881.382.162,01	909.423.927,22	0,00	62.772.612,45
243603	HONORARIOS	0,00	414.118,00	47.393.752,00	47.395.600,00	0,00	415.966,00
24360301	HONORARIOS	0,00	414.118,00	47.393.752,00	47.395.600,00	0,00	415.966,00
243605	SERVICIOS	0,00	9.304.151,24	191.492.467,07	197.866.912,66	0,00	15.678.596,83
24360501	SERVICIOS GENERAL	0,00	491.076,24	40.614.277,16	41.915.841,44	0,00	1.792.640,52
24360504	SERVICIO TRANSPORTE PASAJEROS CABLE	0,00	0,00	41.518.526,91	46.019.929,22	0,00	4.501.402,31
24360505	SERVICIO HOTELERO Y RESTAURANTE	0,00	0,00	51.235,00	51.235,00	0,00	0,00
24360506	SERVICIO DE VIGILANCIA	0,00	195.003,00	2.649.249,00	2.669.712,00	0,00	215.466,00
24360508	SERVICIOS CABLE	0,00	8.618.072,00	106.659.179,00	107.210.195,00	0,00	9.169.088,00
243608	COMPRAS	0,00	1.502.491,00	15.493.344,05	17.940.533,57	0,00	3.949.680,52
24360801	COMPRAS	0,00	493.380,00	5.293.025,05	5.483.706,57	0,00	684.061,52
24360802	COMPRAS CABLE	0,00	1.009.111,00	10.200.319,00	12.456.827,00	0,00	3.265.619,00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	0,00	4.184.000,00	82.069.000,00	87.296.000,00	0,00	9.411.000,00
24361501	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	0,00	4.184.000,00	82.069.000,00	87.296.000,00	0,00	9.411.000,00
243616	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	0,00	420.000,00	2.617.000,00	2.197.000,00	0,00	0,00
24361601	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	0,00	420.000,00	2.617.000,00	2.197.000,00	0,00	0,00



MEGABUS S.A.

NIT 816007837



MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 6 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
24361602	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	0,00	0,00	316.000,00	316.000,00	0,00	0,00
243625	A EMPLEADOS ARTICULO 384 CABLE	0,00	420.000,00	2.301.000,00	1.881.000,00	0,00	0,00
24362501	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	0,00	8.822.834,00	136.780.836,30	141.070.631,31	0,00	13.112.629,01
24362502	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR REGIMEN COM	0,00	1.532.070,00	48.837.853,30	48.863.882,31	0,00	1.558.099,01
24362502	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO REGIMEN SIMPLIFICADO	0,00	1.150.387,00	1.150.387,00	0,00	0,00	0,00
24362505	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO CABLE	0,00	6.140.377,00	86.792.596,00	92.206.749,00	0,00	11.554.530,00
243626	CONTRATOS DE OBRA	0,00	827.150,00	827.150,00	0,00	0,00	0,00
24362601	CONTRATOS DE OBRA	0,00	827.150,00	827.150,00	0,00	0,00	0,00
243627	RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR CON	0,00	3.167.574,00	28.273.780,30	30.813.332,39	0,00	5.707.126,09
24362701	RETENCION IND Y CCIO POR SERVICIOS	0,00	3.092.537,00	11.029.692,04	9.347.885,11	0,00	1.410.790,07
24362703	RETENCION IND Y CCIO CONVENIO CABLE	0,00	75.037,00	1.119.105,00	1.311.331,00	0,00	267.263,00
24362704	RETENCION IND Y CCIO RUTAS CABLE	0,00	0,00	16.125.043,26	20.154.116,28	0,00	4.029.073,02
243690	OTRAS RETENCIONES	0,00	6.088.529,00	376.434.832,29	384.843.917,29	0,00	14.497.614,00
24369001	AUTORRETENCION EN LA FUENTE	0,00	6.088.529,00	376.434.832,29	384.843.917,29	0,00	14.497.614,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	53.460.063,00	297.401.321,44	257.709.258,44	0,00	13.768.000,00
244003	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0,00	0,00	11.439.718,00	11.439.718,00	0,00	0,00
24400301	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0,00	0,00	11.439.718,00	11.439.718,00	0,00	0,00
244004	INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	4.003.000,00	76.709.000,00	86.474.000,00	0,00	13.768.000,00
24400401	INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	4.003.000,00	76.709.000,00	86.474.000,00	0,00	13.768.000,00
244020	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	148.248.304,44	148.248.304,44	0,00	0,00
24402001	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	124.629.691,39	124.629.691,39	0,00	0,00
24402002	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FROS CABLE	0,00	0,00	23.618.613,05	23.618.613,05	0,00	0,00
244023	CONTRIBUCIONES	0,00	8.960.108,00	11.137.799,00	2.177.691,00	0,00	0,00
24402301	CONTRIBUCIONES	0,00	8.960.108,00	11.137.799,00	2.177.691,00	0,00	0,00
244035	ESTAMPILLAS	0,00	40.496.955,00	49.866.500,00	9.369.545,00	0,00	0,00
24403501	ESTAMPILLAS	0,00	40.496.955,00	49.866.500,00	9.369.545,00	0,00	0,00
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO-IVA	0,00	14.026.050,00	143.358.178,84	144.515.862,00	0,00	15.183.733,16
244502	VENTA DE SERVICIOS	0,00	220.899.145,58	519.474,00	102.967.188,00	0,00	323.346.859,58
24450201	VENTA DE SERVICIOS TARIFA 19%	0,00	120.242.617,58	14.921,00	54.810.428,00	0,00	175.038.124,58
24450202	ARRENDAMIENTOS MODULOS 19%	0,00	36.624.022,00	116.160,00	18.534.922,00	0,00	55.042.784,00
24450203	ARRENDAMIENTOS LOCALES COMERCIALES 19%	0,00	64.032.506,00	388.393,00	29.621.838,00	0,00	93.265.951,00
244506	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	3.099.903,63	0,00	42.933.401,84	41.548.674,00	4.484.631,47	0,00
24450601	IVA TRANSITORIO SERVICIOS	3.099.903,63	0,00	42.933.401,84	41.548.674,00	4.484.631,47	0,00
244575	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	16.258.185,81	0,00	6.479.303,00	0,00	22.737.488,81	0,00
24457501	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	16.258.185,81	0,00	6.479.303,00	0,00	22.737.488,81	0,00
244580	VALOR PAGADO (DB)	187.515.006,14	0,00	93.426.000,00	0,00	280.941.006,14	0,00
24458001	VALOR PAGADO IVA(DB)						



MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MEGABUS
Es Futuro

MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 7 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
2460	CREDITOS JUDICIALES	187.515.006,14	0,00	93.426.000,00	0,00	280.941.006,14	0,00
246002	SENTENCIAS	0,00	16.816.601.297,00	6.976.942.209,00	8.950.317.898,00	0,00	18.789.976.986,00
24600201	SENTENCIAS	0,00	4.610.296.881,00	6.976.942.209,00	7.061.777.553,00	0,00	4.695.132.225,00
24600203	COSTAS PROCESALES	0,00	4.187.193.851,00	5.749.796.253,00	1.562.602.402,00	0,00	0,00
24600204	ACREENCIAS LABORALES LEY 550	0,00	423.103.030,00	423.103.030,00	1.817.052,00	0,00	1.817.052,00
246003	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	0,00	0,00	804.042.926,00	5.497.358.099,00	0,00	4.693.315.173,00
24600301	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	0,00	12.206.304.416,00	0,00	10.000.000,00	0,00	12.216.304.416,00
246092	INTERESES DE LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXT	0,00	12.206.304.416,00	0,00	10.000.000,00	0,00	12.216.304.416,00
24609201	INTERESES LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIA	0,00	0,00	0,00	1.878.540.345,00	0,00	1.878.540.345,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	1.878.540.345,00	0,00	1.878.540.345,00
249026	SUSCRIPCIONES	0,00	18.968.191,00	4.883.587.362,29	5.228.597.671,74	0,00	363.978.500,45
24902601	SUSCRIPCIONES	0,00	0,00	7.360.636,00	7.360.636,00	0,00	0,00
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	7.360.636,00	7.360.636,00	0,00	0,00
24902701	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	10.573.419,00	10.573.419,00	0,00	0,00
249028	SEGUROS	0,00	0,00	10.573.419,00	10.573.419,00	0,00	0,00
24902801	SEGUROS	0,00	0,00	303.413.314,28	303.413.314,28	0,00	0,00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	0,00	303.413.314,28	303.413.314,28	0,00	0,00
24905001	APORTES ICBF Y SENA	0,00	283.500,00	9.203.800,00	8.920.300,00	0,00	0,00
249051	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	283.500,00	9.203.800,00	8.920.300,00	0,00	0,00
24905101	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0,00	1.249.500,00	1.255.369.397,52	1.316.769.147,52	0,00	62.649.250,00
24905102	ASEO	0,00	1.249.500,00	30.635.410,00	29.385.910,00	0,00	0,00
24905103	ENERGIA	0,00	0,00	681.889.469,00	744.538.719,00	0,00	62.649.250,00
24905104	TELEFONO FDO Y MOVIL	0,00	0,00	498.380.648,00	498.380.648,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	0,00	0,00	44.463.870,52	44.463.870,52	0,00	0,00
24905401	HONORARIOS	0,00	16.841.191,00	1.473.669.526,00	1.485.588.491,00	0,00	28.760.156,00
24905402	HONORARIOS CONVENIO CABLE	0,00	7.314.141,00	1.319.442.216,00	1.329.431.231,00	0,00	17.303.156,00
249055	SERVICIOS	0,00	9.527.050,00	154.227.310,00	156.157.260,00	0,00	11.457.000,00
24905501	SERVICIOS	0,00	594.000,00	1.823.997.269,49	2.035.972.363,94	0,00	272.569.094,45
24905502	SERVICIOS RUTAS TPC CABLE	0,00	594.000,00	97.289.437,00	100.457.437,00	0,00	3.762.000,00
25	OBLIGACIONES LABORALES	0,00	0,00	1.726.707.832,49	1.995.514.926,94	0,00	268.807.094,45
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0,00	549.278.481,00	8.973.306.403,00	8.834.618.186,00	0,00	410.590.264,00
251101	NOMINA POR PAGAR	0,00	549.278.481,00	8.973.306.403,00	8.834.618.186,00	0,00	410.590.264,00
25110101	NOMINA POR PAGAR	0,00	3.548.695,00	6.586.701.979,00	6.583.153.282,00	2,00	0,00
251102	CESANTIAS	0,00	3.548.695,00	6.586.701.979,00	6.583.153.282,00	2,00	0,00
25110201	CESANTIAS	0,00	151.323.723,00	407.497.939,00	436.622.567,00	0,00	180.448.351,00
		0,00	151.323.723,00	407.497.939,00	436.622.567,00	0,00	180.448.351,00



MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 8 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0,00	19.685.912,00	45.629.113,00	50.061.807,00	0,00	24.118.606,00
25110301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0,00	19.685.912,00	45.629.113,00	50.061.807,00	0,00	24.118.606,00
251104	VACACIONES	0,00	54.355.370,00	225.250.309,00	170.894.939,00	0,00	0,00
25110401	VACACIONES	0,00	54.355.370,00	225.250.309,00	170.894.939,00	0,00	0,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	0,00	60.611.936,00	203.792.750,00	147.696.218,00	0,00	4.515.404,00
25110501	PRIMA DE VACACIONES	0,00	60.611.936,00	203.792.750,00	147.696.218,00	0,00	4.515.404,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	28.884.763,00	113.377.824,00	113.291.983,00	0,00	28.798.922,00
25110601	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	28.884.763,00	113.377.824,00	113.291.983,00	0,00	28.798.922,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	143.342.781,00	222.345.104,00	247.122.840,00	0,00	168.120.517,00
25110701	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	143.342.781,00	222.345.104,00	247.122.840,00	0,00	168.120.517,00
251109	BONIFICACIONES	0,00	11.455.081,00	25.622.386,00	18.755.771,00	0,00	4.588.466,00
25110901	BONIFICACION A LA RECREACION	0,00	11.455.081,00	25.622.386,00	18.755.771,00	0,00	4.588.466,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	13.992.500,00	214.323.400,00	200.330.900,00	0,00	0,00
25111101	RIESGOS LABORALES	0,00	13.992.500,00	214.323.400,00	200.330.900,00	0,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	44.112.709,00	668.930.965,00	624.818.256,00	0,00	0,00
25112201	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	44.112.709,00	668.930.965,00	624.818.256,00	0,00	0,00
251123	APORTES A SEG SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,00	1.597.211,00	23.333.134,00	21.735.923,00	0,00	0,00
25112301	APORTES A SEG SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,00	1.597.211,00	23.333.134,00	21.735.923,00	0,00	0,00
251124	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	0,00	16.367.800,00	236.501.500,00	220.133.700,00	0,00	0,00
25112401	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	0,00	16.367.800,00	236.501.500,00	220.133.700,00	0,00	0,00
27	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	606.562.837,00	75.063.667,00	0,00	0,00	531.499.170,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	606.562.837,00	75.063.667,00	0,00	0,00	531.499.170,00
270103	ADMINISTRATIVOS	0,00	533.316.222,00	1.817.052,00	0,00	0,00	531.499.170,00
27010301	ADMINISTRATIVOS	0,00	533.316.222,00	1.817.052,00	0,00	0,00	531.499.170,00
270105	LABORALES	0,00	73.246.615,00	73.246.615,00	0,00	0,00	0,00
27010501	LABORALES	0,00	73.246.615,00	73.246.615,00	0,00	0,00	0,00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	OTROS PASIVOS	0,00	360.936.684,95	21.175.782.200,40	25.068.155.306,97	0,00	4.253.309.791,52
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	2.107.007,00	5.740.074,04	7.869.785,04	0,00	4.236.718,00
290101	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	2.107.007,00	5.740.074,04	7.869.785,04	0,00	4.236.718,00
29010101	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (ARRENDAMIENTOS)	0,00	2.080.653,00	5.713.720,04	7.869.785,04	0,00	4.236.718,00
29010102	RENDIMIENTOS	0,00	26.354,00	26.354,00	0,00	0,00	0,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	139.397.430,95	21.170.042.126,36	25.060.285.521,93	0,00	4.029.640.826,52
290201	EN ADMINISTRACION	0,00	139.397.430,95	21.170.042.126,36	25.060.285.521,93	0,00	4.029.640.826,52
29020101	EN ADMINISTRACION	0,00	145.923.617,56	291.250.975,50	145.327.357,94	0,00	0,00
29020102	CONVENIO OPERACION CABLE	0,00	2.676.023.784,00	0,00	0,00	0,00	2.676.023.784,00
2902010201	CAJA MENOR CABLE	6.904.017,99	0,00	28.282,72	2.978.033,00	7.954.267,71	0,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 9 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
2902010202	PAGO PARTICIPACIONES CONVENIO CABLE	0,00	0,00	3.436.516.893,68	2.656.963.263,99	779.553.629,69	0,00
2902010203	PAGO IMPUESTO RETEFUENTE PARTICIPACIONES CABLE	31.354.481,98	0,00	12.014.164,00	0,00	43.368.645,98	0,00
2902010204	SUMINISTROS CABLE	0,00	0,00	1.427.943.039,99	7.004.942,00	1.420.938.097,99	0,00
2902010205	SUELDOS DE PERSONAL CABLE	1.323.561.680,00	0,00	1.497.512.310,00	2.821.073.990,00	0,00	0,00
2902010206	RECARGOS FESTIVOS HORAS EXTRAS CABLE	363.003.411,00	0,00	95.620.087,00	458.623.498,00	0,00	0,00
2902010207	AUXILIO TRANSPORTE CABLE	48.493.588,00	0,00	11.498.481,00	59.992.069,00	0,00	0,00
2902010208	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS CAJA COMPENSACION CABLE	69.906.300,00	0,00	16.576.400,00	86.482.700,00	0,00	0,00
2902010209	COTIZACIONES RIESGOS PROFESIONALES CABLE	96.634.600,00	0,00	22.673.800,00	119.308.400,00	0,00	0,00
2902010210	COTIZACIONES ENTID ADMINISTRADORAS REG INDIVIDUAL CABLE	201.031.867,00	0,00	57.539.871,00	258.571.738,00	0,00	0,00
2902010211	VACACIONES CABLE	11.727.642,00	0,00	12.977.190,00	24.704.832,00	0,00	0,00
2902010212	CESANTIAS CABLE	16.102.659,00	0,00	22.391.899,00	38.494.558,00	0,00	0,00
2902010213	INTERESES CESANTIAS CABLE	457.367,00	0,00	1.626.592,00	2.083.959,00	0,00	0,00
2902010214	PRIMA DE VACACIONES CABLE	2.504.037,00	0,00	19.412.551,00	21.916.588,00	0,00	0,00
2902010215	PRIMA DE NAVIDAD CABLE	3.811.084,00	0,00	142.107.444,00	145.918.528,00	0,00	0,00
2902010216	PRIMA DE SERVICIOS CABLE	39.780.833,00	0,00	0,00	39.780.833,00	0,00	0,00
2902010217	BONIFICACION RECREACION CABLE	317.498,00	0,00	2.438.539,00	2.756.037,00	0,00	0,00
2902010218	INCAPACIDADES CABLE	2.955.537,00	0,00	0,00	2.955.537,00	0,00	0,00
2902010219	HONORARIOS CABLE CONTRATISTAS	111.500.333,00	0,00	77.066.667,00	42.733.333,00	145.833.667,00	0,00
2902010220	POLIZAS CABLE	23.113.101,27	0,00	29.800.398,00	0,00	52.913.499,27	0,00
2902010221	RECURSOS ENTREGADOS CABLE MUNICIPIO	0,00	3.919.861.280,00	9.300.000.000,00	9.924.788.437,00	0,00	4.544.649.717,00
2902010222	PAGOS RECAUDADOR CABLE	4.236.904.069,00	0,00	3.339.651.753,00	1.397.826.888,00	6.178.728.934,00	0,00
2902010223	PAGO IMPUESTO RETEICA CABLE	12.347.144,37	0,00	7.369.863,00	0,00	19.717.007,37	0,00
2902010225	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	33.142.702,19	0,00	33.142.702,19	0,00
2902010227	IMPUESTO INDUCOM INGRESOS CABLE	0,00	0,00	11.215.000,00	0,00	11.215.000,00	0,00
2902010301	RECURSOS RECIBIDOS CONVENIO MUNICIPIO	0,00	0,00	0,00	6.800.000.000,00	0,00	6.800.000.000,00
2902010302	PAGO RECAUDADOR CABLE	0,00	0,00	958.747.260,00	0,00	958.747.260,00	0,00
2902010303	IVA RECAUDADOR CABLE	0,00	0,00	182.161.980,00	0,00	182.161.980,00	0,00
2902010304	SERVICIOS CONTRATISTAS CABLE	0,00	0,00	148.699.994,00	0,00	148.699.994,00	0,00
2902010305	CAJA MENOR CABLE	0,00	0,00	3.219.129,00	0,00	3.219.129,00	0,00
2902010306	IVA CAJA MENOR CABLE	0,00	0,00	558.348,00	0,00	558.348,00	0,00
2902010309	PAGO PARTICIPACIONES RUTAS CABLE	0,00	0,00	4.280.512,28	0,00	4.280.512,28	0,00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2918	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	219.432.247,00	0,00	0,00	0,00	219.432.247,00



MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 10 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
291806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	219.432.247,00	0,00	0,00	0,00	219.432.247,00
29180601	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	219.432.247,00	0,00	0,00	0,00	219.432.247,00
3	PATRIMONIO	4.102.683.367,39	0,00	16.019.836.167,16	14.110.000.000,00	6.012.519.534,55	0,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.102.683.367,39	0,00	16.019.836.167,16	14.110.000.000,00	6.012.519.534,55	0,00
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0,00	3.890.000.000,00	14.110.000.000,00	14.110.000.000,00	0,00	3.890.000.000,00
320401	CAPITAL AUTORIZADO	0,00	18.000.000.000,00	14.110.000.000,00	0,00	0,00	3.890.000.000,00
32040101	CAPITAL AUTORIZADO	0,00	18.000.000.000,00	14.110.000.000,00	0,00	0,00	3.890.000.000,00
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR	6.782.480.000,00	0,00	0,00	6.782.480.000,00	0,00	0,00
32040201	CAPITAL POR SUSCRIBIR	6.782.480.000,00	0,00	0,00	6.782.480.000,00	0,00	0,00
320403	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR	7.327.520.000,00	0,00	0,00	7.327.520.000,00	0,00	0,00
32040301	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR	7.327.520.000,00	0,00	0,00	7.327.520.000,00	0,00	0,00
3215	RESERVAS	0,00	117.468.241,25	0,00	0,00	0,00	117.468.241,25
321501	RESERVAS DE LEY	0,00	117.468.241,25	0,00	0,00	0,00	117.468.241,25
32150101	RESERVAS DE LEY	0,00	117.468.241,25	0,00	0,00	0,00	117.468.241,25
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.110.151.608,64	0,00	0,00	0,00	8.110.151.608,64	0,00
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	9.606.123.487,87	0,00	0,00	0,00	9.606.123.487,87
32250101	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	9.606.123.487,87	0,00	0,00	0,00	9.606.123.487,87
322502	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	17.716.275.096,51	0,00	0,00	0,00	17.716.275.096,51	0,00
32250201	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	16.062.327.642,50	0,00	0,00	0,00	16.062.327.642,50	0,00
32250210	TRANSICION NMN CTAS POR COBRAR	5.236.098,00	0,00	0,00	0,00	5.236.098,00	0,00
32250211	TRANSICION NMN PPE TERRENOS	1.803.676.234,00	0,00	0,00	0,00	1.803.676.234,00	0,00
32250212	TRANSICION NMN PPE EDIFICACIONES	0,00	1.927.755.047,00	0,00	0,00	0,00	1.927.755.047,00
32250213	TRANSICION NMN PPE MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	98.278.019,00	0,00	0,00	0,00	98.278.019,00
32250214	TRANSICION NMN PPE EQUIPO COMUNICACION	0,00	2.902.508,00	0,00	0,00	0,00	2.902.508,00
32250215	TRANSICION NMN PPE EQUIPO DE COMPUTO	0,00	4.466.789,00	0,00	0,00	0,00	4.466.789,00
32250216	TRANSICION NMN PROPIEDAD DE INVERSION	0,00	966.204.564,00	0,00	0,00	0,00	966.204.564,00
32250217	TRANSICION NMN OTROS ACTIVOS LEASING	1.854.565.139,00	0,00	0,00	0,00	1.854.565.139,00	0,00
32250218	TRANSICION NMN OTROS ACTIVOS	736.830.344,01	0,00	0,00	0,00	736.830.344,01	0,00
32250219	TRANSICION NMN CUENTAS POR PAGAR	0,00	52.713.434,00	0,00	0,00	0,00	52.713.434,00
32250220	TRANSICION NMN OTROS IMPACTOS	305.960.000,00	0,00	0,00	0,00	305.960.000,00	0,00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	1.909.836.167,16	0,00	1.909.836.167,16	0,00
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0,00	0,00	1.909.836.167,16	0,00	1.909.836.167,16	0,00
32300201	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0,00	0,00	1.909.836.167,16	0,00	1.909.836.167,16	0,00
4	INGRESOS	0,00	10.423.696.560,61	17.019.934.033,35	23.160.588.180,94	0,00	16.564.350.708,20
		0,00	6.923.066.054,21	13.157.624,59	18.609.569.352,51	0,00	12.108.677.782,13



MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 11 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
4330	VENTA DE SERVICIOS Y TRANSPORTE	0,00	6.923.066.054,21	13.412.239.849,59	18.575.643.177,51	0,00	12.086.469.382,13
433010	SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE	0,00	6.923.066.054,21	13.412.239.849,59	18.575.643.177,51	0,00	12.086.469.382,13
43301001	SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE	0,00	6.923.045.363,62	8.788.780.475,14	9.613.007.042,61	0,00	7.747.271.931,09
43301002	SERVICIO TRANSPORTE CONVENIOS CABLE	0,00	20.690,59	4.623.459.374,45	8.962.636.134,90	0,00	4.339.197.451,04
4390	OTROS SERVICIOS	0,00	0,00	11.717.775,00	33.926.175,00	0,00	22.208.400,00
439007	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	11.717.775,00	33.926.175,00	0,00	22.208.400,00
43900701	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	11.717.775,00	33.926.175,00	0,00	22.208.400,00
44	TRANSFERENCIAS	0,00	55.057.430,00	55.057.430,00	0,00	0,00	0,00
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	55.057.430,00	55.057.430,00	0,00	0,00	0,00
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0,00	55.057.430,00	55.057.430,00	0,00	0,00	0,00
44309001	OTRAS SUBVENCIONES	0,00	55.057.430,00	55.057.430,00	0,00	0,00	0,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	3.445.573.076,40	3.540.918.978,76	4.551.018.828,43	0,00	4.455.672.926,07
4802	FINANCIEROS	0,00	24.326.792,96	31.961.948,61	73.177.228,07	0,00	65.542.072,42
480204	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	0,00	65.374,99	84.926,35	84.999,52	0,00	65.448,16
48020401	INTERESES DE FONDOS DE USO RESTRINGIDO	0,00	65.374,99	84.926,35	84.999,52	0,00	65.448,16
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINI.	0,00	23.954.368,81	31.326.844,21	72.111.726,73	0,00	64.739.251,33
48023201	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI	0,00	23.954.368,81	31.326.844,21	72.111.726,73	0,00	64.739.251,33
480290	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	307.049,16	550.178,05	980.501,82	0,00	737.372,93
48029001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS BANCARIAS	0,00	307.049,16	550.178,05	980.501,82	0,00	737.372,93
4805	FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	967,82	0,00	967,82
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	967,82	0,00	967,82
48059003	AJUSTE AL PESO	0,00	0,00	0,00	967,82	0,00	967,82
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	3.421.246.283,44	3.508.957.030,15	4.477.840.632,54	0,00	4.390.129.885,83
480817	ARRENDAMIENTOS	0,00	385.719.611,00	469.413.004,00	510.407.053,00	0,00	426.713.660,00
48081701	ARRENDAMIENTOS MODULOS INTERCAMBIADOR CUBA	0,00	68.632.514,00	84.280.854,00	97.552.871,00	0,00	81.904.531,00
48081702	ARRENDAMIENTOS LOCALES COMERCIALES	0,00	121.438.170,00	147.121.214,00	158.304.420,00	0,00	132.621.376,00
48081703	ARRENDAMIENTOS ESPACIOS COMERCIALES	0,00	195.648.927,00	238.010.936,00	254.549.762,00	0,00	212.187.753,00
480826	RECUPERACIONES	0,00	2.987.616.927,00	2.990.157.276,00	49.950.011,00	0,00	47.409.662,00
48082601	RECUPERACIONES	0,00	7.538.055,00	7.656.055,00	47.527.662,00	0,00	47.409.662,00
48082602	RECUPERACION PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	2.980.078.872,00	2.980.078.872,00	0,00	0,00	0,00
48082603	RECUPERACION PROVISION PRESTACIONES EMPLEADOS	0,00	0,00	2.422.349,00	2.422.349,00	0,00	0,00
480827	APROVECHAMIENTOS	0,00	11.575,44	539.170,48	572.946,62	0,00	45.351,58
48082701	APROVECHAMIENTOS	0,00	3.718,00	528.464,00	555.866,00	0,00	31.120,00
48082702	AJUSTES AL PESO	0,00	7.857,44	10.706,48	17.080,62	0,00	14.231,58
480828	INDEMNIZACIONES	0,00	2.632.158,00	2.632.158,00	799.999.999,00	0,00	799.999.999,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 12 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
48082801	POLIZAS DE CUMPLIMIENTO	0,00	0,00	0,00	799.999.999,00	0,00	799.999.999,00
48082802	INDEMNIZACIONES CONTRATOS	0,00	2.632.158,00	2.632.158,00	0,00	0,00	0,00
480829	RESPONSABILIDADES FISCALES	0,00	0,00	0,00	33.949.000,00	0,00	33.949.000,00
48082901	RESPONSABILIDADES FISCALES	0,00	0,00	0,00	33.949.000,00	0,00	33.949.000,00
480862	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	0,00	1.779.390,00	2.728.799,67	9.743.600,92	0,00	8.794.191,25
48086201	COSTAS PROCESALES	0,00	1.779.390,00	2.728.799,67	9.743.600,92	0,00	8.794.191,25
480863	REINTEGROS	0,00	0,00	0,00	3.072.654.921,00	0,00	3.072.654.921,00
48086301	REINTEGROS LITIGIOS	0,00	0,00	0,00	3.072.654.921,00	0,00	3.072.654.921,00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	43.486.622,00	43.486.622,00	563.101,00	0,00	563.101,00
48089001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	43.486.622,00	43.486.622,00	563.101,00	0,00	563.101,00
5	GASTOS	12.117.531.147,69	0,00	24.868.826.399,06	18.899.888.719,93	18.086.468.826,82	0,00
51	ADMINISTRACION	7.636.331.299,88	0,00	18.995.635.885,47	14.399.326.819,29	12.232.640.366,06	0,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.901.892.181,00	0,00	7.160.052.156,00	4.796.505.631,00	4.265.438.706,00	0,00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	1.750.167.396,00	0,00	5.955.911.211,00	3.980.210.748,00	3.725.867.859,00	0,00
51010101	SUELDOS DEL PERSONAL	1.750.167.396,00	0,00	4.206.880.400,00	3.980.210.748,00	1.976.837.048,00	0,00
51010103	SUELDOS PERSONAL CABLE	0,00	0,00	1.749.030.811,00	0,00	1.749.030.811,00	0,00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	106.385.318,00	0,00	994.169.142,00	687.349.779,00	413.204.681,00	0,00
51010301	RECARGOS NOCTURNOS, DOMINICALES Y FESTIVOS	106.385.318,00	0,00	697.359.945,00	687.349.779,00	116.395.484,00	0,00
51010302	RECARGOS NOCTURNOS, DOMINICALES Y FESTIVOS CABLE	0,00	0,00	296.809.197,00	0,00	296.809.197,00	0,00
510119	BONIFICACIONES	20.905.203,00	0,00	31.091.883,00	28.418.557,00	23.578.529,00	0,00
51011901	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	10.349.314,00	0,00	19.481.753,00	17.862.668,00	11.968.399,00	0,00
51011902	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	10.555.889,00	0,00	11.610.130,00	10.555.889,00	11.610.130,00	0,00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	24.434.264,00	0,00	178.879.920,00	100.526.547,00	102.787.637,00	0,00
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	24.434.264,00	0,00	110.151.745,00	100.334.386,00	34.251.623,00	0,00
51012302	AUXILIO TRANSPORTE CABLE	0,00	0,00	68.728.175,00	192.161,00	68.536.014,00	0,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.538.409,00	0,00	27.564.057,00	16.756.433,00	21.346.033,00	0,00
510201	INCAPACIDADES	6.287.570,00	0,00	21.626.736,00	11.255.046,00	16.659.260,00	0,00
51020101	INCAPACIDADES	6.287.570,00	0,00	21.535.189,00	11.255.046,00	16.567.713,00	0,00
51020102	INCAPACIDADES CABLE	0,00	0,00	91.547,00	0,00	91.547,00	0,00
510203	INDEMNIZACIONES	4.250.839,00	0,00	5.937.321,00	5.501.387,00	4.686.773,00	0,00
51020301	INDEMNIZACION DE VACACIONES	4.250.839,00	0,00	3.532.354,00	5.501.387,00	2.281.806,00	0,00
51020304	INDEMNIZACION VACACIONES CABLE	0,00	0,00	2.404.967,00	0,00	2.404.967,00	0,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	374.744.403,00	0,00	1.529.730.605,00	1.010.705.239,00	893.769.769,00	0,00
510302	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	85.074.300,00	0,00	309.462.500,00	211.323.700,00	183.213.100,00	0,00
51030201	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	85.074.300,00	0,00	220.051.750,00	211.323.700,00	93.802.350,00	0,00

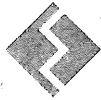


MEGABUS S.A.
NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 13 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
51030202	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR CABLE	0,00	0,00	89.410.750,00	0,00	89.410.750,00	0,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	17.227.958,00	0,00	19.940.526,00	20.485.711,00	16.682.773,00	0,00
51030301	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	17.227.958,00	0,00	19.940.526,00	20.485.711,00	16.682.773,00	0,00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	37.066.600,00	0,00	319.637.400,00	186.936.400,00	169.767.600,00	0,00
51030501	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	37.066.600,00	0,00	194.284.833,00	186.936.400,00	44.415.033,00	0,00
51030503	COTIZACION A RIESGOS PROFESIONALES CABLE	0,00	0,00	125.352.567,00	0,00	125.352.567,00	0,00
510307	COTIZACIONES ENTIDADES ADMINISTRADORAS REG. INDIV	235.375.545,00	0,00	880.690.179,00	591.959.428,00	524.106.296,00	0,00
51030701	COTIZACIONES ENTIDADES ADMINISTRADORAS REG. INDIVIDUAL	235.375.545,00	0,00	626.215.667,00	591.959.428,00	269.631.784,00	0,00
51030702	COTIZACIONES ENTID ADMINISTRADORAS REG INDIVID CABLE	0,00	0,00	254.474.512,00	0,00	254.474.512,00	0,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	9.325.200,00	0,00	9.750.700,00	10.742.800,00	8.333.100,00	0,00
510401	APORTES AL ICBF	5.595.100,00	0,00	5.853.700,00	6.445.700,00	5.003.100,00	0,00
51040101	APORTES AL ICBF	5.595.100,00	0,00	5.853.700,00	6.445.700,00	5.003.100,00	0,00
510402	APORTES AL SENA	3.730.100,00	0,00	3.897.000,00	4.297.100,00	3.330.000,00	0,00
51040201	APORTES AL SENA	3.730.100,00	0,00	3.897.000,00	4.297.100,00	3.330.000,00	0,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	612.639.367,00	0,00	1.514.521.088,00	1.291.336.893,00	835.823.562,00	0,00
510701	VACACIONES	82.565.526,00	0,00	222.369.771,00	172.334.127,00	132.601.170,00	0,00
51070101	VACACIONES	82.565.526,00	0,00	193.945.486,00	172.334.127,00	104.176.885,00	0,00
51070102	VACACIONES CABLE	0,00	0,00	28.424.285,00	0,00	28.424.285,00	0,00
510702	CESANTIAS	184.911.003,00	0,00	465.952.360,00	439.041.211,00	211.822.152,00	0,00
51070201	CESANTIAS	184.911.003,00	0,00	465.952.360,00	439.041.211,00	211.822.152,00	0,00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	22.189.314,00	0,00	50.730.592,00	47.509.324,00	25.410.582,00	0,00
51070301	INTERESES A LAS CESANTIAS	22.189.314,00	0,00	50.730.592,00	47.509.324,00	25.410.582,00	0,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	73.030.541,00	0,00	152.554.732,00	135.512.039,00	90.073.234,00	0,00
51070401	PRIMA DE VACACIONES	73.030.541,00	0,00	152.554.732,00	135.512.039,00	90.073.234,00	0,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	168.200.287,00	0,00	376.426.776,00	350.116.046,00	194.511.017,00	0,00
51070501	PRIMA DE NAVIDAD	168.200.287,00	0,00	376.426.776,00	350.116.046,00	194.511.017,00	0,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	81.742.696,00	0,00	246.486.857,00	146.824.146,00	181.405.407,00	0,00
51070601	PRIMA DE SERVICIOS	81.742.696,00	0,00	160.439.586,00	146.824.146,00	95.358.136,00	0,00
51070602	PRIMA DE SERVICIOS CABLE	0,00	0,00	86.047.271,00	0,00	86.047.271,00	0,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28.677.028,00	0,00	47.294.466,47	39.883.745,00	36.087.749,47	0,00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	8.676.980,00	0,00	13.440.000,00	13.716.980,00	8.400.000,00	0,00
51080301	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	8.676.980,00	0,00	12.482.017,00	13.716.980,00	7.442.017,00	0,00
51080390	IVA MY VR GASTO CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	0,00	0,00	957.983,00	0,00	957.983,00	0,00
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	20.000.048,00	0,00	33.854.466,47	26.166.765,00	27.687.749,47	0,00
51080401	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	16.806.763,00	0,00	29.433.732,81	22.973.480,00	23.267.015,81	0,00
51080490	IVA MY VR GASTO DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.193.285,00	0,00	4.420.733,66	3.193.285,00	4.420.733,66	0,00



MEGABÚS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 14 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
5111	GENERALES	4.568.945,779,81	0,00	8.376.373,200,90	6.974.823,720,27	5.970.495,260,44	0,00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.789.196,784,51	0,00	1.360.218,356,00	2.060.199,099,51	1.089.216,041,00	0,00
51111301	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.742.655,158,51	0,00	1.334.856,089,00	2.008.604,438,51	1.068.906,809,00	0,00
51111390	IVA MY VR GASTO VIGILANCIA Y SEGURIDAD	46.541,626,00	0,00	25.362,267,00	51.594,661,00	20.309,232,00	0,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	22.040,297,31	0,00	147.643,164,02	56.993,522,31	112.689,939,02	0,00
51111401	MATERIALES Y SUMINISTROS	18.678,367,15	0,00	124.877,053,27	48.180,121,23	95.375,299,19	0,00
51111490	IVA MY VR GASTO MATERIALES Y SUMINIST	3.361,930,16	0,00	22.766,110,75	8.813,401,08	17.314,639,83	0,00
511115	MANTENIMIENTO	205.736,489,67	0,00	467.259,031,64	417.083,793,21	255.911,728,10	0,00
51111501	MANTENIMIENTO	204.148,809,78	0,00	460.207,802,73	411.244,356,78	253.112,255,73	0,00
51111590	IVA MR VR GASTO MANTENIMIENTO	1.587,679,89	0,00	7.051,228,91	5.839,436,43	2.789,472,37	0,00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	494.017,051,72	0,00	609.226,480,10	600.168,853,71	503.074,678,11	0,00
51111703	SERVICIO DE ENERGIA	404.333,658,00	0,00	478.284,775,00	487.595,289,00	395.023,144,00	0,00
51111704	SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	14.268,935,67	0,00	28.626,428,49	17.957,896,20	24.937,467,96	0,00
51111706	SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL	33.684,689,58	0,00	38.714,654,55	38.450,122,00	33.949,222,13	0,00
51111707	SERVICIO DE ASEO PUBLICO	17.041,716,00	0,00	22.880,760,00	20.576,943,00	19.345,533,00	0,00
51111787	CONTRIBUCIÓN ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUBLICO	805.504,33	0,00	759.481,51	924.093,80	640.892,04	0,00
51111788	CONTRIBUCIÓN ENERGIA PUBLICO	13.160,581,00	0,00	20.690,400,00	17.535,202,00	16.315,779,00	0,00
51111789	CONTRIBUCIÓN ASEO PUBLICO	9.507,849,00	0,00	12.734,645,00	11.500,199,00	10.742,295,00	0,00
51111790	IVA MY VR GASTO REGIMEN COMUN SERVICIOS PUBLICOS	1.184,581,48	0,00	6.474,701,55	5.596,300,05	2.062,982,98	0,00
51111799	IMPTO AL CONSUMO REGIMEN COMUN SERVICIOS PUBLICOS	29.536,66	0,00	60.634,00	32.808,66	57.362,00	0,00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	8.863,391,60	0,00	22.294,631,00	11.902,926,60	19.255,096,00	0,00
51111901	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	8.609,344,00	0,00	20.363,672,00	11.525,245,00	17.447,771,00	0,00
51111990	IVA MY VR GASTO VIATICOS	254.047,60	0,00	1.930,959,00	377.681,60	1.807,325,00	0,00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	30.000.000,00	0,00	35.556,104,00	36.066,515,00	29.489,589,00	0,00
51112001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	30.000.000,00	0,00	31.925,593,74	35.539,645,00	26.385,948,74	0,00
51112090	IVA MY VR GASTO REGIMEN COMUN PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	3.630,510,26	526.870,00	3.103,640,26	0,00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPC Y AFILIACIONES	31.008.000,00	0,00	17.589,700,00	33.135,600,00	15.462,100,00	0,00
51112103	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	30.668,299,00	0,00	16.870,797,32	32.456,198,00	15.082,898,32	0,00
51112104	IVA MYR VALOR SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	339.701,00	0,00	718.902,68	679.402,00	379.201,68	0,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	197.400,00	0,00	3.144.558,214,00	1.129,299,702,00	2.015,455,912,00	0,00
51112301	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	0,00	0,00	3.144,472,914,00	1.129,061,402,00	2.015,411,512,00	0,00
51112302	MENSAJERIA Y CORRESPONDENCIA	197.400,00	0,00	85.300,00	238.300,00	44.400,00	0,00
511125	SEGUROS GENERALES	158.699,638,09	0,00	222.250,203,00	216.821,531,09	164.128,310,00	0,00
51112503	SEGUROS DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	6.321,300,00	0,00	10.234,663,00	7.633,363,00	8.922,600,00	0,00
51112504	SEGUROS DE MANEJO GOBAL	3.262,143,00	0,00	3.247,805,00	3.905,076,00	2.604,872,00	0,00
51112505	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	24.646,942,00	0,00	18.259,420,00	28.933,162,00	13.973,200,00	0,00

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310



MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 15 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
51112506	SEGUROS INFIDELIDAD Y RIESGOS	12.053.227,00	0,00	16.252.446,00	14.655.575,00	13.650.098,00	0,00
51112507	SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL DE DIRECTORES Y ADMINISTRAT	85.675.423,00	0,00	104.023.979,00	102.820.306,00	86.879.096,00	0,00
51112508	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL TERRO	2.204.225,00	0,00	254.561,00	2.458.786,00	0,00	0,00
51112509	SEGURO DE GARANTIA DE CUMPLIMIENTOS	7.372.651,09	0,00	8.031.627,00	8.714.923,09	6.689.355,00	0,00
51112510	SEGURO VIDA GRUPO FUNCIONARIOS	11.778.260,00	0,00	29.393.040,00	14.722.825,00	26.448.475,00	0,00
51112590	IVA SEGUROS MR VR COSTO O GASTO	5.385.467,00	0,00	32.552.662,00	32.977.515,00	4.960.614,00	0,00
5111140	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	58.453.850,00	0,00	61.151.720,00	67.446.750,00	52.158.820,00	0,00
51114002	CONTRATO ADMINISTRACION EDIFICIO	58.453.850,00	0,00	61.151.720,00	67.446.750,00	52.158.820,00	0,00
5111146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	0,00	4.244.212,01	3.701.863,00	542.349,01	0,00
51114601	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	0,00	4.244.212,01	3.701.863,00	542.349,01	0,00
5111149	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	551.963.679,00	0,00	730.069.485,00	665.185.124,00	616.848.040,00	0,00
51114904	SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	13.565.822,83	0,00	15.228.740,48	26.346.822,86	2.447.740,45	0,00
51114905	SERVICIO ASEO ESTACIONES	526.215.894,00	0,00	699.032.010,00	622.596.009,00	602.651.895,00	0,00
51114990	IVA MY VALOR DEL GASTO SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y RESTA	12.153.329,95	0,00	15.808.734,52	16.213.659,92	11.748.404,55	0,00
51114999	IMPTO CONSUMO MY VALOR GASTO SERVICIO ASEO, CAFETERIA, R	28.632,22	0,00	0,00	28.632,22	0,00	0,00
511151	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	7.757.000,00	0,00	0,00	7.757.000,00	0,00	0,00
51115101	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	7.757.000,00	0,00	0,00	7.757.000,00	0,00	0,00
5111164	GASTOS LEGALES	10.647.127,00	0,00	4.144.451,00	12.083.151,00	2.708.427,00	0,00
51116401	GASTOS LEGALES	10.643.135,00	0,00	3.953.010,00	11.998.735,00	2.597.410,00	0,00
51116490	IVA MY VR GASTOS NOTARIALES	3.992,00	0,00	191.441,00	84.416,00	111.017,00	0,00
5111166	COSTAS PROCESALES	423.103.030,00	0,00	0,00	423.103.030,00	0,00	0,00
51116601	COSTAS PROCESALES	423.103.030,00	0,00	0,00	423.103.030,00	0,00	0,00
5111179	HONORARIOS	635.365.308,33	0,00	1.402.271.770,00	1.022.253.532,26	1.015.383.546,07	0,00
51117901	HONORARIOS	604.149.225,09	0,00	1.223.266.753,73	933.608.990,97	893.806.987,85	0,00
51117990	IVA REGIMEN COMUN MAYOR VR GASTO HONORARIOS	31.216.083,24	0,00	179.005.016,27	88.644.541,29	121.576.558,22	0,00
511180	SERVICIOS	141.896.732,58	0,00	115.929.018,13	179.655.065,58	78.170.685,13	0,00
51118001	SERVICIOS	138.101.841,85	0,00	113.595.792,97	174.429.586,61	77.268.048,21	0,00
51118090	IVA REGIMEN COMUN MAYOR VR GASTO SERVICIOS	3.794.890,73	0,00	2.333.225,16	5.225.478,97	902.636,92	0,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	0,00	31.966.661,00	31.966.661,00	0,00	0,00
51119002	OTROS GASTOS GENERALES (CM)	0,00	0,00	31.966.661,00	31.966.661,00	0,00	0,00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	129.568.932,07	0,00	330.349.612,10	258.572.358,02	201.346.186,15	0,00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10.967.040,00	0,00	11.439.718,00	10.967.040,00	11.439.718,00	0,00
51200101	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10.967.040,00	0,00	11.439.718,00	10.967.040,00	11.439.718,00	0,00
512009	INDUSTRIA Y COMERCIO	19.455.000,00	0,00	81.964.000,00	34.131.000,00	67.288.000,00	0,00
51200901	INDUSTRIA Y COMERCIO	19.455.000,00	0,00	81.964.000,00	34.131.000,00	67.288.000,00	0,00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	27.152.120,14	0,00	152.198.542,87	88.281.934,86	91.068.728,15	0,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 16 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

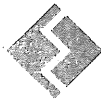
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
51202401	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	27.152.120,14	0,00	93.157.676,57	47.872.541,67	72.437.255,04	0,00
51202403	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS CABLE	0,00	0,00	59.040.866,30	40.409.393,19	18.631.473,11	0,00
512026	CONTRIBUCIONES	0,00	0,00	2.177.691,00	2.177.691,00	0,00	0,00
51202602	CONTRIBUCION ESPECIAL VIGILANCIA SUPERINTENDENCIA	0,00	0,00	2.177.691,00	2.177.691,00	0,00	0,00
512090	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	71.994.771,93	0,00	82.569.660,23	123.014.692,16	31.549.740,00	0,00
51209001	SOBRETASA BOMBERIL	912.000,00	0,00	4.510.000,00	1.720.000,00	3.702.000,00	0,00
51209004	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	0,00	36.510.986,23	36.510.986,23	0,00	0,00
51209008	PRORRATEO IVA	29.353.771,93	0,00	41.548.674,00	43.054.705,93	27.847.740,00	0,00
51209009	IMPUESTO RENTA PERIODOS ANTERIORES	41.729.000,00	0,00	0,00	41.729.000,00	0,00	0,00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	229.907.454,00	0,00	117.922.619,00	248.531.799,00	99.298.274,00	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.838.272,00	0,00	49.051.125,00	65.489.629,00	41.399.768,00	0,00
536001	EDIFICACIONES	25.813.800,00	0,00	30.993.543,00	30.993.543,00	25.813.800,00	0,00
53600101	OFICINA TORRE CENTRAL PISO 9 Y 1 ADQUIRIDA POR LEASING	25.813.800,00	0,00	30.993.543,00	30.993.543,00	25.813.800,00	0,00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	865.458,00	0,00	1.039.119,00	1.039.119,00	865.458,00	0,00
53600401	MAQUINARIA Y EQUIPO	865.458,00	0,00	1.039.119,00	1.039.119,00	865.458,00	0,00
536006	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.675.457,00	0,00	8.002.930,00	8.014.940,00	6.663.447,00	0,00
53600601	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.675.457,00	0,00	8.002.930,00	8.014.940,00	6.663.447,00	0,00
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	24.483.557,00	0,00	9.015.533,00	25.442.027,00	8.057.063,00	0,00
53600701	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.925,00	0,00	587,00	3.512,00	0,00	0,00
53600702	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	24.480.632,00	0,00	9.014.946,00	25.438.515,00	8.057.063,00	0,00
5362	DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8.710.737,00	0,00	10.458.615,00	10.458.615,00	8.710.737,00	0,00
536201	EDIFICACIONES	8.710.737,00	0,00	10.458.615,00	10.458.615,00	8.710.737,00	0,00
53620101	MODULOS PARQUE GUADALUPE ZAPATA	3.836.969,00	0,00	4.606.887,00	4.606.887,00	3.836.969,00	0,00
53620102	LOCAL 1 INTECAMBIADOR DE CUBA	2.652.400,00	0,00	3.184.625,00	3.184.625,00	2.652.400,00	0,00
53620103	LOCAL 2 INTECAMBIADOR DE CUBA	1.269.494,00	0,00	1.524.228,00	1.524.228,00	1.269.494,00	0,00
53620104	LOCAL 3 INTECAMBIADOR DE CUBA	330.752,00	0,00	397.120,00	397.120,00	330.752,00	0,00
53620105	LOCAL 4 INTECAMBIADOR DE CUBA	621.122,00	0,00	745.755,00	745.755,00	621.122,00	0,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	42.140.911,00	0,00	58.412.879,00	51.366.021,00	49.187.769,00	0,00
536605	LICENCIAS	42.140.911,00	0,00	58.412.879,00	51.366.021,00	49.187.769,00	0,00
53660501	LICENCIAS	42.140.911,00	0,00	58.412.879,00	51.366.021,00	49.187.769,00	0,00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANAS	121.217.534,00	0,00	0,00	121.217.534,00	0,00	0,00
536803	ADMINISTRATIVAS	89.748.126,00	0,00	0,00	89.748.126,00	0,00	0,00
53680301	ADMINISTRATIVAS	89.748.126,00	0,00	0,00	89.748.126,00	0,00	0,00
536805	LABORALES	31.469.408,00	0,00	0,00	31.469.408,00	0,00	0,00
53680501	LABORALES	31.469.408,00	0,00	0,00	31.469.408,00	0,00	0,00



MEGABUS S.A.
NIT 816007837
MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 17 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
58	OTROS GASTOS	4,251,292,393,81	0,00	5,755,267,894,59	4,252,030,101,64	5,754,530,186,76	0,00
5802	COMISIONES	10,447,880,00	0,00	435,205,00	10,473,638,00	409,447,00	0,00
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	10,447,880,00	0,00	435,205,00	10,473,638,00	409,447,00	0,00
58024001	COMISIONES BANCARIAS	10,447,880,00	0,00	435,205,00	10,473,638,00	409,447,00	0,00
5804	FINANCIEROS	3,637,744,48	0,00	1,878,540,345,00	3,637,744,48	1,878,540,345,00	0,00
580453	INTERESES DE LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXT	0,00	0,00	1,878,540,345,00	0,00	1,878,540,345,00	0,00
58045301	INTERESES LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIAL	0,00	0,00	1,878,540,345,00	0,00	1,878,540,345,00	0,00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,637,744,48	0,00	0,00	3,637,744,48	0,00	0,00
58049002	INTERESES DEVUELTOS CONVENIOS	3,637,744,48	0,00	0,00	3,637,744,48	0,00	0,00
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	4,237,206,769,33	0,00	3,876,292,344,59	4,237,918,719,16	3,875,580,394,76	0,00
589012	SENTENCIAS	4,237,193,851,00	0,00	3,870,031,537,00	4,237,193,851,00	3,870,031,537,00	0,00
58901201	SENTENCIAS	4,237,193,851,00	0,00	3,870,031,537,00	4,237,193,851,00	3,870,031,537,00	0,00
589019	PERDIDA POR BAJA EN CUENTA DE ACTIVOS NO FINANCIER	0,00	0,00	673,508,00	673,508,00	0,00	0,00
58901901	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0,00	0,00	673,508,00	673,508,00	0,00	0,00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	12,918,33	0,00	5,587,299,59	51,360,16	5,548,857,76	0,00
58909001	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	5,541,287,00	0,00	5,541,287,00	0,00
58909002	AJUSTE AL PESO	12,918,33	0,00	46,012,59	51,360,16	7,570,76	0,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	3,187,676,683,00	3,187,676,683,00	0,00	0,00
81	DERECHOS CONTINGENTE	14,648,252,848,04	0,00	0,00	0,00	14,648,252,848,04	0,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIO	14,501,447,800,00	0,00	0,00	0,00	14,501,447,800,00	0,00
812001	PROCESOS CIVILES	11,039,437,800,00	0,00	0,00	0,00	11,039,437,800,00	0,00
81200101	PROCESOS CIVILES	11,039,437,800,00	0,00	0,00	0,00	11,039,437,800,00	0,00
812004	ADMINISTRATIVAS	3,462,010,000,00	0,00	0,00	0,00	3,462,010,000,00	0,00
8120042006	REDES DE SERVICIOS PUBLICOS	3,462,010,000,00	0,00	0,00	0,00	3,462,010,000,00	0,00
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	146,805,048,04	0,00	0,00	0,00	146,805,048,04	0,00
819004	DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON DEMANDAS	146,805,048,04	0,00	0,00	0,00	146,805,048,04	0,00
81900401	DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON DEMANDAS	146,805,048,04	0,00	0,00	0,00	146,805,048,04	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	240,423,113,897,69	0,00	782,044,692,00	2,421,664,359,00	238,783,494,230,69	0,00
8315	ACTIVOS RETIRADOS	93,717,403,72	0,00	37,428,235,00	0,00	131,145,638,72	0,00
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,851,408,72	0,00	37,428,235,00	0,00	44,279,643,72	0,00
83151001	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4,347,608,72	0,00	37,428,235,00	0,00	41,775,843,72	0,00
83151002	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,503,800,00	0,00	0,00	0,00	2,503,800,00	0,00
831590	OTROS ACTIVOS RETIRADOS	86,865,995,00	0,00	0,00	0,00	86,865,995,00	0,00
83159002001	CONSTRUCCION DE TRONCALES, PRE-TRONCALES Y COMPLEMENTA	38,021,957,00	0,00	0,00	0,00	38,021,957,00	0,00
83159002	LICENCIAS	48,844,038,00	0,00	0,00	0,00	48,844,038,00	0,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 18 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2.476.148.105,31	0,00	744.616.457,00	2.421.664.359,00	799.100.203,31	0,00
835510	ACTIVOS	978.675.567,31	0,00	184.647.975,00	433.931.305,00	729.392.237,31	0,00
835510050101	ACTIVOS CONVENIO CABLE	249.283.330,00	0,00	184.647.975,00	433.931.305,00	0,00	0,00
83551006200301	ANTICIPOS SOBRETASA PEREIRA	0,10	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00
83551009200601	CONVENIOS	729.392.149,05	0,00	0,00	0,00	729.392.149,05	0,00
83551009200901	OTROS APORTE ENTE GESTOR (MULTAS, RENDIMIENTOS FINANCIER	88,16	0,00	0,00	0,00	88,16	0,00
835511	GASTOS - EJECUCIÓN PROYECTO	1.497.472.538,00	0,00	559.988.482,00	1.987.733.054,00	69.707.966,00	0,00
83551100200101	CONSTRUCCION DE TRONCALES, PRE TRONCALES Y COMPLEMENTA	48.562.953.076,10	0,00	0,00	0,00	48.562.953.076,10	0,00
83551100200102	ENTREGA OBRAS - CONSTRUCCION DE TRONCALES, PRE TRONCALE	0,00	48.562.953.076,10	0,00	0,00	0,00	48.562.953.076,10
83551100200201	CARRILES DE TRAFICO MIXTO	29.219.650.795,81	0,00	0,00	0,00	29.219.650.795,81	0,00
83551100200202	ENTREGA OBRAS - CARRILES DE TRAFICO MIXTO	0,00	29.219.650.795,81	0,00	0,00	0,00	29.219.650.795,81
83551100200301	CONSTRUCCION E INSTALACION DE ESTACIONES Y TERMINALES	42.889.054.895,76	0,00	0,00	0,00	42.889.054.895,76	0,00
83551100200302	ENTREGA OBRAS - CONSTRUCCION E INSTALACION DE ESTACIONES	0,00	42.889.054.895,76	0,00	0,00	0,00	42.889.054.895,76
83551100200401	PAVIMENTOS DE VIAS ALIMENTADORAS	3.046.702.895,14	0,00	0,00	0,00	3.046.702.895,14	0,00
83551100200402	ENTREGA OBRAS - PAVIMENTOS DE VIAS ALIMENTADORAS	0,00	3.046.702.895,14	0,00	0,00	0,00	3.046.702.895,14
83551100200501	ADQUISICIÓN PREDIOS TRONCALES Y TERMINALES	16.551.899.702,00	0,00	0,00	0,00	16.551.899.702,00	0,00
83551100200502	ENTREGA OBRAS - ADQUISICIÓN PREDIOS TRONCALES Y TERMINAL	0,00	16.482.191.736,00	0,00	0,00	0,00	16.482.191.736,00
83551100200601	REDES DE SERVICIOA PUBLICOS	28.408.922.822,89	0,00	0,00	0,00	28.408.922.822,89	0,00
83551100200602	ENTREGA OBRAS - REDES DE SERVICIOA PUBLICOS	0,00	28.408.922.822,89	0,00	0,00	0,00	28.408.922.822,89
83551100200701	ESPACIO PUBLICO	14.938.451.790,00	0,00	0,00	0,00	14.938.451.790,00	0,00
83551100200702	ENTREGA OBRAS - ESPACIO PUBLICO	0,00	14.938.451.790,00	0,00	0,00	0,00	14.938.451.790,00
83551100200801	INTERSECCIONES VEHICULARES Y PEATONALES (A NIVEL Y DESNIVE	637.678.244,02	0,00	0,00	0,00	637.678.244,02	0,00
83551100200802	ENTREGA OBRAS - INTERSECCIONES VEHICULARES Y PEATONALES (	0,00	637.678.244,02	0,00	0,00	0,00	637.678.244,02
83551100200901	PARQUEADEROS INTERMEDIOS	14.633.388,00	0,00	0,00	0,00	14.633.388,00	0,00
83551100200902	ENTREGA OBRAS - PARQUEADEROS INTERMEDIOS	0,00	14.633.388,00	0,00	0,00	0,00	14.633.388,00
83551100201001	PLAN DE MANEJO DE TRAFICO, SEÑALIZACION Y DESVIOS	5.502.168.292,30	0,00	0,00	0,00	5.502.168.292,30	0,00
83551100201002	ENTREGA OBRAS - PLAN DE MANEJO DE TRAFICO, SEÑALIZACION Y	0,00	5.502.168.292,30	0,00	0,00	0,00	5.502.168.292,30
83551100201101	INTERVENTORIA DE OBRA	12.279.663.281,50	0,00	0,00	0,00	12.279.663.281,50	0,00
83551100201102	ENTREGA OBRAS - INTERVENTORIA DE OBRA	0,00	12.279.663.281,50	0,00	0,00	0,00	12.279.663.281,50
83551100201201	ESTUDIOS, CONSULTORIA, OPERACION Y ESTUD TEC COMPLEMENT	5.385.538.157,00	0,00	0,00	0,00	5.385.538.157,00	0,00
83551100201202	ENTREGA OBRAS - ESTUDIOS, CONSULTORIA, OPERACION Y ESTUD	0,00	5.385.538.157,00	0,00	0,00	0,00	5.385.538.157,00
83551100502201	REASENTAMIENTOS HUMANOS	3.347.484.423,20	0,00	0,00	0,00	3.347.484.423,20	0,00
83551100502202	ENTREGA OBRAS - REASENTAMIENTOS HUMANOS	0,00	3.347.484.423,20	0,00	0,00	0,00	3.347.484.423,20
83551100601501	DISEÑO E IMPLEMENTACION PLANES AMBIENTALES	10.148.388.777,90	0,00	0,00	0,00	10.148.388.777,90	0,00



MEGABUS
Es Futuro...

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 19 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
83551100601502	ENTREGA OBRAS - DISEÑO E IMPLEMENTACION PLANES AMBIENTAL	0,00	10.148.388.777,90	0,00	0,00	0,00	10.148.388.777,90
83551100911301	GASTOS FINANCIEROS	534.259.069,99	0,00	0,00	0,00	534.259.069,99	0,00
83551100911302	ENTREGA OBRAS - GASTOS FINANCIEROS	0,00	534.259.069,99	0,00	0,00	0,00	534.259.069,99
83551100912901	SERVICIO A LA DEUDA INTERNA	24.079.123.825,72	0,00	0,00	0,00	24.079.123.825,72	0,00
83551100912902	ENTREGA OBRAS - SERVICIO A LA DEUDA INTERNA	0,00	24.079.123.825,72	0,00	0,00	0,00	24.079.123.825,72
835511010101	PARTICIPACIONES CABLE AEREO	1.427.764.572,00	0,00	559.968.482,00	1.987.733.054,00	0,00	0,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	237.853.248.388,66	0,00	0,00	0,00	237.853.248.388,66	0,00
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	237.853.248.388,66	0,00	0,00	0,00	237.853.248.388,66	0,00
839090002001	CONSTRUCCION DE TRONCALES, PRE-TRONCALES Y COMPLEMENTA	48.092.953.034,06	0,00	0,00	0,00	48.092.953.034,06	0,00
839090002002	CARRILES DE TRAFICO MIXTO	27.832.361.028,81	0,00	0,00	0,00	27.832.361.028,81	0,00
839090002003	CONSTRUCCION E INSTALACION DE ESTACIONES Y TERMINALES	42.699.054.895,76	0,00	0,00	0,00	42.699.054.895,76	0,00
839090002004	PAVIMENTOS DE VIAS ALIMENTADORAS	3.046.702.895,14	0,00	0,00	0,00	3.046.702.895,14	0,00
839090002005	ADQUISICION PREDIOS TRONCALES Y TERMINALES	16.482.191.736,00	0,00	0,00	0,00	16.482.191.736,00	0,00
839090002006	REDES DE SERVICIOS PUBLICOS	23.137.537.933,19	0,00	0,00	0,00	23.137.537.933,19	0,00
839090002007	ESPACIO PUBLICO	14.856.763.994,00	0,00	0,00	0,00	14.856.763.994,00	0,00
839090002008	INTERSECCIONES VEHICULARES Y PEATONALES(A NIVEL Y DESNIVE	637.678.412,02	0,00	0,00	0,00	637.678.412,02	0,00
839090002009	PARQUEADEROS INTERMEDIOS	14.633.388,00	0,00	0,00	0,00	14.633.388,00	0,00
839090002010	PLAN DE MANEJO DE TRAFICO,SEÑALIZACION Y DESVIOS	5.398.120.936,30	0,00	0,00	0,00	5.398.120.936,30	0,00
839090002011	INTERVENTORIA DE OBRA	11.962.025.928,50	0,00	0,00	0,00	11.962.025.928,50	0,00
839090002012	ESTUDIOS, CONSULTORIA, OPERACIÓN Y ESTUD. TEC. COMPLEMEN	4.586.225.542,00	0,00	0,00	0,00	4.586.225.542,00	0,00
839090005022	MITIGACIÓN, RELOCALIZACION Y COMPESACION A LA POBLACION A	3.346.214.423,20	0,00	0,00	0,00	3.346.214.423,20	0,00
839090006015	IMPLEMENTACIÓN, EVALUACION AMBIENTAL ESTRATEGICA	10.022.117.960,90	0,00	0,00	0,00	10.022.117.960,90	0,00
839090009113	GASTOS FINANCIEROS	526.130.437,92	0,00	0,00	0,00	526.130.437,92	0,00
839090009129	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	25.212.535.842,86	0,00	0,00	0,00	25.212.535.842,86	0,00
89	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (CR)	0,00	255.071.366.745,73	2.405.631.991,00	766.012.324,00	0,00	253.431.747.078,73
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	0,00	14.648.252.848,04	0,00	0,00	0,00	14.648.252.848,04
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS A LA SOLICION DE	0,00	14.501.447.800,00	0,00	0,00	0,00	14.501.447.800,00
890506002000	LITIGIOS - DLLO STIM EN LAS CIUDADES PARTICIPANTES	0,00	3.462.010.000,00	0,00	0,00	0,00	3.462.010.000,00
89050601	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS A LA SOLICION DE CONFLI	0,00	11.039.437.800,00	0,00	0,00	0,00	11.039.437.800,00
890590	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	0,00	146.805.048,04	0,00	0,00	0,00	146.805.048,04
89059003	DERECHOS DE REEMBOLSO RELACIONADOS CON DEMANDAS	0,00	146.805.048,04	0,00	0,00	0,00	146.805.048,04
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA. (CR)	0,00	240.423.113.897,69	2.405.631.991,00	766.012.324,00	0,00	238.783.494.230,69
891506	ACTIVOS RETIRADOS	0,00	93.717.403,72	0,00	37.428.235,00	0,00	131.145.638,72



MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 20 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
891506002000	DESARROLLO DE LAS STIM EN LAS CIUDAES PARTICIPANTES	0,00	38.021.957,00	0,00	0,00	0,00	38.021.957,00
89150601	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	4.347.608,72	0,00	36.911.511,00	0,00	41.259.119,72
89150603	LICENCIAS	0,00	48.844.038,00	0,00	0,00	0,00	48.844.038,00
89150605	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	2.503.800,00	0,00	516.724,00	0,00	3.020.524,00
891516	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION (CR)	0,00	1.048.383.533,31	433.931.305,00	184.647.975,00	0,00	799.100.203,31
891516002000	DESARROLLO DE LAS STIM EN LAS CIUDAES PARTICIPANTES	0,00	799.100.203,31	0,00	0,00	0,00	799.100.203,31
891516010101	ACTIVOS CONVENIO CABLE	0,00	249.283.330,00	433.931.305,00	184.647.975,00	0,00	0,00
891590	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	0,00	239.281.012.960,66	1.971.700.686,00	543.936.114,00	0,00	237.853.248.388,66
891590002000	DESARROLLO DE LAS STIM EN LAS CIUDADES PARTICIPANTES	0,00	237.853.248.388,66	0,00	0,00	0,00	237.853.248.388,66
8915900010101	SISTEMA CABLE AEREO	0,00	1.427.764.572,00	1.971.700.686,00	543.936.114,00	0,00	0,00
9	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00	0,00	4.530.842.731,00	4.530.842.731,00	0,00	0,00
91	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	0,00	326.182.481.157,36	150.000.000,00	78.473.280,00	0,00	326.110.954.437,36
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	0,00	326.182.481.157,36	150.000.000,00	78.473.280,00	0,00	326.110.954.437,36
912002	LABORALES	0,00	310.839.443,00	0,00	38.998.628,00	0,00	349.838.071,00
912002002001	LITIGIOS LABORALES - PROYECTO	0,00	5.667.000,00	0,00	0,00	0,00	5.667.000,00
9120020101	LITIGIOS LABORALES - MEGABUS	0,00	305.172.443,00	0,00	38.998.628,00	0,00	344.171.071,00
912004	ADMINISTRATIVAS	0,00	325.871.641.714,36	150.000.000,00	39.474.652,00	0,00	325.761.116.366,36
912004002001	ADMINISTRATIVAS CONSTRUCCION DE TRONCALES, PRE-TRONCALE	0,00	3.075.205.729,00	0,00	0,00	0,00	3.075.205.729,00
9120040101	LITIGIOS Y DEMANDAS ADMINISTRATIVAS - MEGABUS	0,00	322.796.435.985,36	150.000.000,00	39.474.652,00	0,00	322.685.910.637,36
93	ACREEDORES DE CONTROL	0,00	437.875.644.223,17	911.549.868,00	3.420.371.748,00	0,00	440.384.466.103,17
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	0,00	340.715.422.503,04	911.549.868,00	3.420.371.748,00	0,00	343.224.244.383,04
935501	PASIVOS	0,00	2.168.869.368,17	911.549.868,00	3.420.371.748,00	0,00	4.677.691.238,17
93550101200410	DAVIENIENDA CR N. 07012127200172601	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,06
935501042002	RENDIMIENTOS NACION OTRAS FUENTES	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,28
935501102004	RENDIMIENTOS RECURSOS PROPIOS	0,00	874,62	0,00	0,00	0,00	874,62
935501130101	PASIVO CABLE NOMINA CONVENIO CABLE	0,00	261.050.445,00	445.698.420,00	184.647.975,00	0,00	0,00
935501130102	PASIVO CABLE LABORAL BONIFICACIONES	0,00	12.559.673,00	5.982.864,00	12.095.939,00	0,00	18.672.748,00
935501130103	PASIVO CABLE LABORAL VACACIONES	0,00	61.433.161,00	25.386.209,00	83.404.384,00	0,00	119.451.336,00
935501130104	PASIVO CABLE LABORAL CESANTIAS	0,00	145.816.232,00	198.253.796,00	217.994.274,00	0,00	165.556.710,00
935501130105	PASIVO CABLE LABORAL INT. CESANTIAS	0,00	18.385.329,00	21.768.143,00	23.606.177,00	0,00	20.223.363,00
935501130106	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA VACACIONES	0,00	61.378.766,00	25.437.617,00	82.908.336,00	0,00	118.849.485,00
935501130108	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA SERVICIOS	0,00	61.059.052,00	35.151.978,00	75.542.144,00	0,00	101.449.218,00

MEGABUS S.A.

NIT 816007837

MAYOR Y BALANCE

Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE

07/02/2024 12:12:02 PM

Página 21 de 22

© MS-SFI SCMRMYBC



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
935501130109	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA DE NAVIDAD	0,00	119.421.253,00	133.399.158,00	160.383.574,00	0,00	146.405.669,00
935501140101	RETENCION EN LA FUENTE PARTICIPACIONES	0,00	31.354.483,13	5.095.844,45	62.079.732,19	0,00	88.338.570,87
935501140102	RETENCION ICA PARTICIPACIONES CABLE	0,00	14.277.644,54	298.362,65	25.891.840,53	0,00	39.871.122,42
935501150101	CXP SISTEMA CABLE	0,00	1.382.132.444,54	15.077.675,90	2.491.817.372,28	0,00	3.858.872.140,92
935502	INGRESOS	0,00	338.546.553.144,87	0,00	0,00	0,00	338.546.553.144,87
935502000101	BIRF - NACION	0,00	57.527.741.042,00	0,00	0,00	0,00	57.527.741.042,00
935502000201	INGRESOS NACION OTRAS FUENTES	0,00	61.377.334.576,00	0,00	0,00	0,00	61.377.334.576,00
935502000301	APORTES TERRITORIALES SOBRETASA PEREIRA	0,00	77.244.615.619,95	0,00	0,00	0,00	77.244.615.619,95
935502000302	OTROS APORTES TERRITORIALES SOBRETASA PEREIRA	0,00	24.298.852.776,04	0,00	0,00	0,00	24.298.852.776,04
935502000303	APORTES TERRITORIALES SOBRETASA DOSQUEBRADAS	0,00	16.335.332.484,59	0,00	0,00	0,00	16.335.332.484,59
935502000401	INGRESOS APORTES ENTE GESTOR	0,00	93.000.000.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000.000.000,00
935502000601	INGRESOS OTROS APORTES ENTE GESTOR (CONVENIOS)	0,00	8.049.494.818,39	0,00	0,00	0,00	8.049.494.818,39
935502000901	INGRESOS OTROS APORTES ENTE GESTOR (REND, MULTAS)	0,00	713.181.827,90	0,00	0,00	0,00	713.181.827,90
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	97.160.221.720,13	0,00	0,00	0,00	97.160.221.720,13
939011	CONTRATOS PENDIENTES EN EJECUCION	0,00	3.431.048.629,77	0,00	0,00	0,00	3.431.048.629,77
939011002003	APORTES ENTES TERRITORIALES	0,00	45.624.429,00	0,00	0,00	0,00	45.624.429,00
939011002009	OTROS APORTES ENTE GESTOR (GMF)	91.373.192,16	0,00	0,00	0,00	91.373.192,16	0,00
9390110101	CONTRATOS PENDIENTES POR EJECUTAR (MEGABUS)	0,00	3.476.797.392,93	0,00	0,00	0,00	3.476.797.392,93
939013	CONVENIOS	0,00	729.392.149,05	0,00	0,00	0,00	729.392.149,05
939013002006	CONV RECURSOS OTROS APORTES ENTE GESTOR	0,00	729.392.149,05	0,00	0,00	0,00	729.392.149,05
939090	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	92.999.780.941,31	0,00	0,00	0,00	92.999.780.941,31
93909000200401	AMORTIZACION CREDITO N. 200513787 DAVIVIENDA	0,00	9.333.333.333,00	0,00	0,00	0,00	9.333.333.333,00
93909000200402	CREDITO DAVIVIENDA N. 200526749	0,00	11.666.666.667,00	0,00	0,00	0,00	11.666.666.667,00
93909000200405	CREDITO BANCOLOMBIA N. 730082224	0,00	10.666.666.667,00	0,00	0,00	0,00	10.666.666.667,00
93909000200406	CREDITO BANCOLOMBIA N. 730082572	0,00	13.333.333.333,00	0,00	0,00	0,00	13.333.333.333,00
93909000200413	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200120592 DAVIVIENDA	0,00	4.428.572.131,67	0,00	0,00	0,00	4.428.572.131,67
93909000200414	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200119719 DAVIVIENDA	0,00	7.071.422.093,63	0,00	0,00	0,00	7.071.422.093,63
93909000200415	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200119750 DAVIVIENDA	0,00	3.552.083.255,82	0,00	0,00	0,00	3.552.083.255,82
93909000200416	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200119743 DAVIVIENDA	0,00	4.300.057.808,13	0,00	0,00	0,00	4.300.057.808,13
93909000200417	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200119768 DAVIVIENDA	0,00	3.425.926.127,55	0,00	0,00	0,00	3.425.926.127,55
93909000200419	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200119735 DAVIVIENDA	0,00	10.013.694.980,31	0,00	0,00	0,00	10.013.694.980,31
93909000200420	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200141671 DAVIVIENDA	0,00	510.717.616,07	0,00	0,00	0,00	510.717.616,07
93909000200421	AMORTIZACION CREDITO N. 07012127200150631 DAVIVIENDA	0,00	464.000.040,00	0,00	0,00	0,00	464.000.040,00
93909000200422	AMORTIZACION CREDITO N. 0701212720016301-4 DAVIVIENDA	0,00	238.095.238,08	0,00	0,00	0,00	238.095.238,08



MEGABUS S.A.
NIT 816007837



MAYOR Y BALANCE
Periodo 202211 - 202310

MAURICIO OSPINA HINCAPIE
07/02/2024 12:12:02 PM
Página 22 de 22
© MS-SFI SCMRMYBC

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO ACTUAL	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
93909000200423	AMORTIZACION CREDITO N. 0701212720017260-1 DAVIVIENDA	0,00	13.995.211.650,05	0,00	0,00	0,00	13.995.211.650,05
99	ACREEDORES POR CONTRA	764.058.125.380,53	0,00	3.469.292.863,00	1.031.997.703,00	766.495.420.540,53	0,00
9905	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES POR EL CONTRA	326.182.481.157,36	0,00	78.473.280,00	150.000.000,00	326.110.954.437,36	0,00
990505	LITIGIOS O DEMANDAS	326.182.481.157,36	0,00	78.473.280,00	150.000.000,00	326.110.954.437,36	0,00
990505002000	DESARROLLO DE LOS STIM EN LAS CIUDADES PARTICIPANTES	3.080.872.729,00	0,00	0,00	0,00	3.080.872.729,00	0,00
9905050101	LITIGIOS O DEMANDAS	323.101.608.428,36	0,00	78.473.280,00	150.000.000,00	323.030.081.708,36	0,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	437.875.644.223,17	0,00	3.390.819.583,00	881.997.703,00	440.384.466.103,17	0,00
991510	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	741.103.911,00	0,00	831.502.321,00	881.997.703,00	690.608.529,00	0,00
991510010101	RECURSOS CONVENIO CABLE	249.283.330,00	0,00	184.647.975,00	433.931.305,00	0,00	0,00
991510010102	PASIVO CABLE LABORAL BONIFICACIONES	12.557.404,00	0,00	12.095.939,00	5.980.595,00	18.672.748,00	0,00
991510010103	PASIVO CABLE LABORAL VACACIONES	62.212.932,00	0,00	82.811.795,00	25.579.115,00	119.445.612,00	0,00
991510010104	PASIVO CABLE LABORAL CESANTIAS	156.805.845,00	0,00	209.500.657,00	200.749.792,00	165.556.710,00	0,00
991510010105	PASIVO CABLE LABORAL INT.CESANTIAS	18.385.329,00	0,00	23.606.177,00	21.768.143,00	20.223.363,00	0,00
991510010106	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA VACACIONES	61.378.766,00	0,00	82.914.060,00	25.437.617,00	118.855.209,00	0,00
991510010108	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA SERVICIOS	61.059.052,00	0,00	75.542.144,00	35.151.978,00	101.449.218,00	0,00
991510010109	PASIVO CABLE LABORAL PRIMA DE NAVIDAD	119.421.253,00	0,00	160.383.574,00	133.399.158,00	146.405.669,00	0,00
991522	EJECUCION PROYECTOS DE INVERSION	338.546.554.019,83	0,00	0,00	0,00	338.546.554.019,83	0,00
991522002000	DESARROLLO DE LOS STIM EN LAS CIUDADES PARTICIPANTES	338.546.554.019,83	0,00	0,00	0,00	338.546.554.019,83	0,00
991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	98.587.986.292,34	0,00	2.559.317.262,00	0,00	101.147.303.554,34	0,00
991590002000	DESARROLLO DE LAS STIM EN LAS CIUDADES PARTICIPANTES	93.683.424.327,20	0,00	0,00	0,00	93.683.424.327,20	0,00
9915900101	CONTRATOS PENDIENTES POR EJECUTAR (MEGABUS)	3.476.797.392,93	0,00	0,00	0,00	3.476.797.392,93	0,00
9915900020101	PASIVOS SISTEMA CABLE AEREO	1.427.764.572,21	0,00	2.559.317.262,00	0,00	3.987.081.834,21	0,00