

ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 2016-2015

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

2016 – 2015

ACTIVO	DIC 16	DIC 15	Variación
ACTIVO NO CORRIENTE	**6,768,521**	**3,063,619**	**-120.93%**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**5,761,082**	**2,024,564**	**-184.56%**
Terrenos	3,179,140	0	100.00%
Edificaciones	2,529,444	1,927,755	-31.21%
Muebles, Enseres y Eq Oficina	109,446	109,446	0.00%
Equipo de Comun y Computación	23,898	107,125	77.69%
Depreciación Acumulada	(80,845)	(119,761)	32.49%
OTROS ACTIVOS	**1,007,439**	**1,039,055**	**3.04%**
Propiedades de Inversión	966,205	966,205	0.00%
Depreciación Propiedades de Inversión	(20,631)	(10,315)	-100.00%
Intangibles	67,884	92,980	26.99%
Amortización de Intangibles	(13,719)	(38,708)	64.56%
Activos por Impuestos Diferidos	7,701	28,893	73.35%
ACTIVO CORRIENTE	**2,847,653**	**1,273,834**	**-123.55%**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	227,703	54,719	-316.13%
Fiduciars	123,207	803,357	84.66%
Cuentas por Cobrar	2,496,744	415,758	-500.53%
TOTAL ACTIVO	**9,616,175**	**4,337,453**	**-121.70%**

Cifras expresadas en miles de pesos

PASIVO	DIC 16	DIC 15	Variación
PATRIMONIO	**4,838,410**	**1,451,666**	**-233.30%**
Capital Autorizado	1,800,000	1,800,000	0.00%
Capital Suscrito por Cobrar	0	0	0.00%
Reservas	89,043	30,058	-196.23%
Resultados del Ejercicio	112,495	1,290,162	91.28%
Resultados de Ejercicios Ant.	4,490,820	(14,607)	30844.04%
Ajustes por convergencia	(1,653,947)	(1,653,947)	0.00%
PASIVO NO CORRIENTE	**3,244,666**	**1,175,949**	**-175.92%**
Préstamos Banca comercial	0	397,819	100.00%
Arrendamiento financiero	552,709	778,130	28.97%
Cuentas por Pagar	0	0	0.00%
Pasivos Estimados	2,691,958	0	100.00%
PASIVO CORRIENTE	**1,533,098**	**1,709,839**	**10.34%**
Préstamos Banca comercial	398,919	400,000	0.27%
Arrendamiento financiero	230,325	207,764	-10.86%
Cuentas por Pagar	643,597	873,421	26.31%
Beneficios a empleados	252,644	221,149	-14.24%
Pasivos por Impuesto Diferido	7,613	7,505	-1.44%
Otros Pasivos	0	0	0.00%
TOTAL PASIVO	**4,777,765**	**2,885,787**	**-165.58%**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**9,616,175**	**4,337,453**	**-121.70%**

Cifras expresadas en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS A 2016 - 2015

DESCRIPCION	DIC 16	DIC 15	Variación
Ingresos Operacionales	6,773,260	6,277,311	-7.90%
Gastos de Administracion y Operación	(5,513,983)	(5,155,075)	-6.96%
Transferencias y Subvenciones	0	1,106,778	100.00%
Otros Ingresos	2,257,878	216,255	-944.08%
Ingresos financieros	53,954	24,442	
Otros Gastos	(713)	(5,423)	86.85%
Gastos Financieros	(151,120)	(219,618)	
Deterioro, Depreciaciones, Amort y Prov	(2,780,817)	(98,244)	-2730.53%
EXCEDENTE DE ANTES IMPUESTO DE RENTA	**638,458**	**2,146,426**	**70.25%**
IMPUESTO DE RENTA	**(525,963)**	**(856,264)**	**38.57%**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**112,495**	**1,290,162**	**91.28%**

Cifras expresadas en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2016 - 2015

DESCRIPCION	DIC 16	DIC 15
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR OPERACIONES		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	112,495	1,290,162
GASTOS(INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO	(560,170)	96,571
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	433,942	(237,209)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(13,733)**	**1,149,524**
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	108,324	(10,434)
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(601,759)	(579,140)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**(507,167)**	**559,949**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	**858,076**	**298,127**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**350,909**	**858,076**

Cifras en miles de pesos

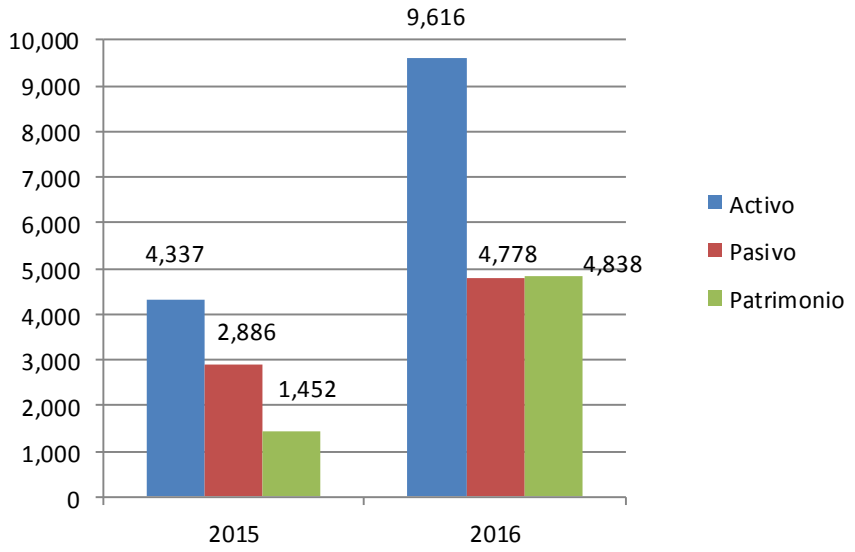
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2016 - 2015

CONCEPTO	SALDO FINAL	VARIACIÓN	SALDO INCIAL
CAPITAL AUTORIZADO	1,800,000	0	1,800,000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	0	0	0
CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR	0	0	0
RESERVAS	89,043	58,985	30,058
RESULTADO DEL EJERCICIO	112,495	-1,177,667	1,290,162
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,490,820	4,505,427	-14,607
AJUSTES POR CONVERGENCIA	-1,653,947	0	-1,653,947
TOTAL PATRIMONIO	**4,838,410**	**3,386,745**	**1,451,665**

Cifras en miles de pesos

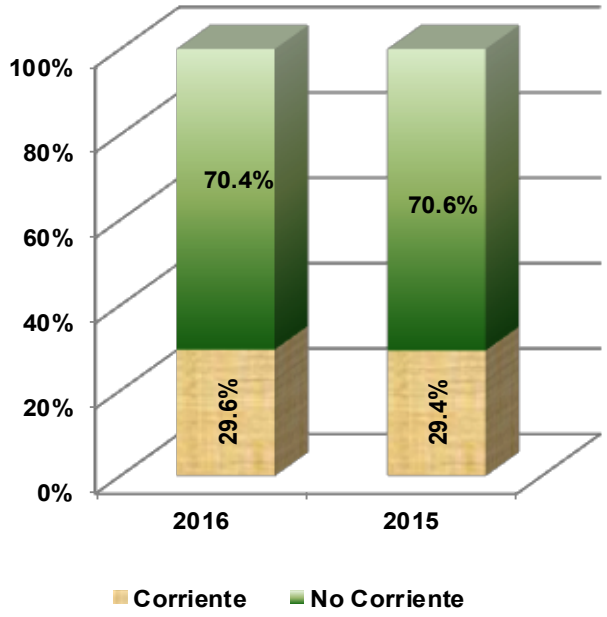
Utilidad del ejercicio después de impuestos	112,495
(-) Reserva Legal 10%	11,249
(-) Enjugación saldo de pérdidas acumuladas	0
Total utilidades disponibles para distribución	**101,245**

COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIRA 2016 - 2015



Se refleja una variación en el Patrimonio del 121,7%, efecto de la incorporación del Lote y Edificio donde funcionan los Patios de la cuenta Cuba. La variación del pasivo del 65,56% se genera principalmente por la provisión de los pasivos contingentes.

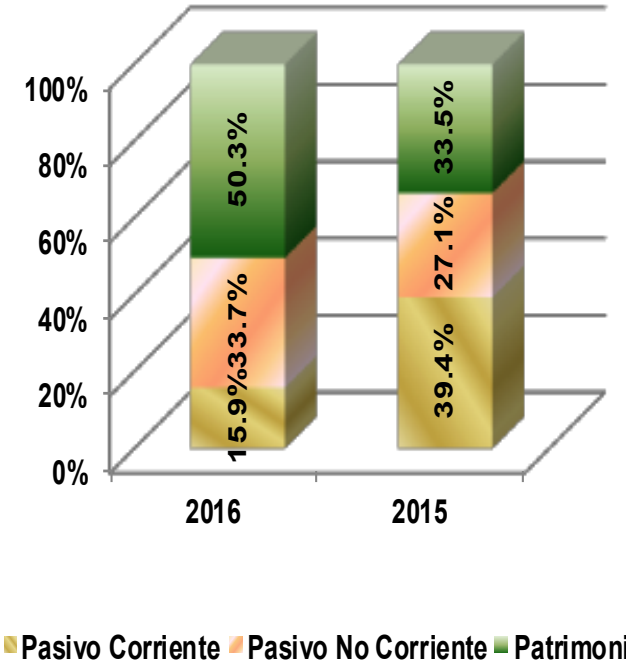
Composición Activos 2016-2015



Durante los periodos analizados, la composición de los activos porcentualmente, entre el corriente y no corriente, es similar pese a que existen variaciones tanto en el corriente, efecto de las cuentas por cobrar de embargos preventivos, y en el no corriente por la incorporación de los patios de la cuenca cuba.

Composición Pasivo y Patrimonio 2016-2015

Existen variaciones significativas en la composición del pasivo, por efecto de las provisiones de pasivos contingentes por valor de $2.621 millones y el patrimonio por efecto de incorporación de Patios cuenca Cuba por valor de $3.093 millones.



PLAN DE PAGOS DEUDA MEGABÚS

FINANCIACIÓN CON DEUDA	VALOR	% PART	PAGADO	POR PAGAR A 2014	AMORTIZACIÓN				
					2015	2016	2017	2018/2020	TOTAL
Deuda Financiera	4,000.0	**36%**	2,800.0	1,200.0	400.0	400.0	400.0	0.0	**1,200.0**
Leasing Infraest	2,152.3	**19%**	974.8	1,177.5	191.8	202.8	230.3	552.6	**1,177.6**
TOTAL	**6,152**	**55%**	**3,774.8**	**2,377.5**	**591.8**	**602.8**	**630.3**	**552.6**	**2,377.6**

Cifras en millones de pesos

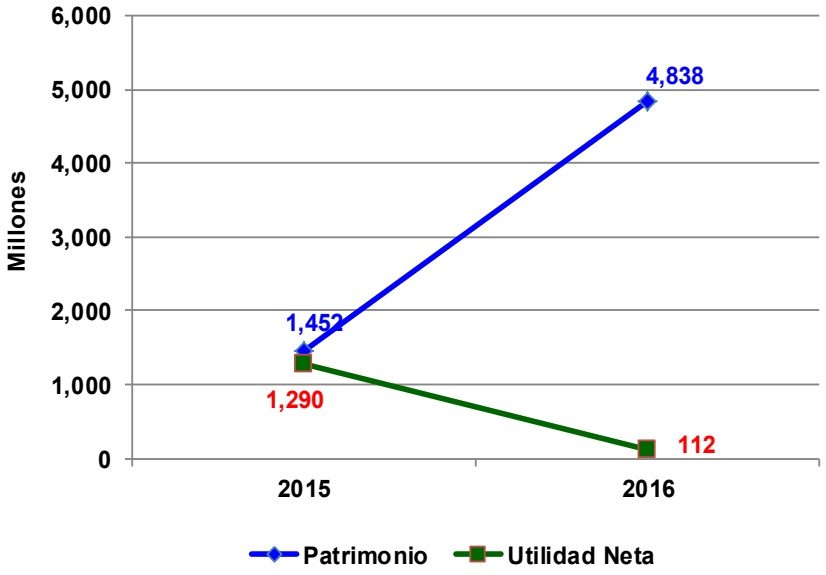
FINANCIACIÓN CON DEUDA	PAGADO A 2014	COSTO FINANCIERO				
		2015	2016	2017	2018/2020	TOTAL
Deuda Financiera	218.2	68.7	52.1	27.4	0.0	**366.5**
Deuda Financiera- Leasing	1,342.8	98.9	99.4	93.2	78.2	**1,712.4**
TOTAL	**1,561.0**	**167.6**	**151.5**	**120.6**	**78.2**	**2,078.9**

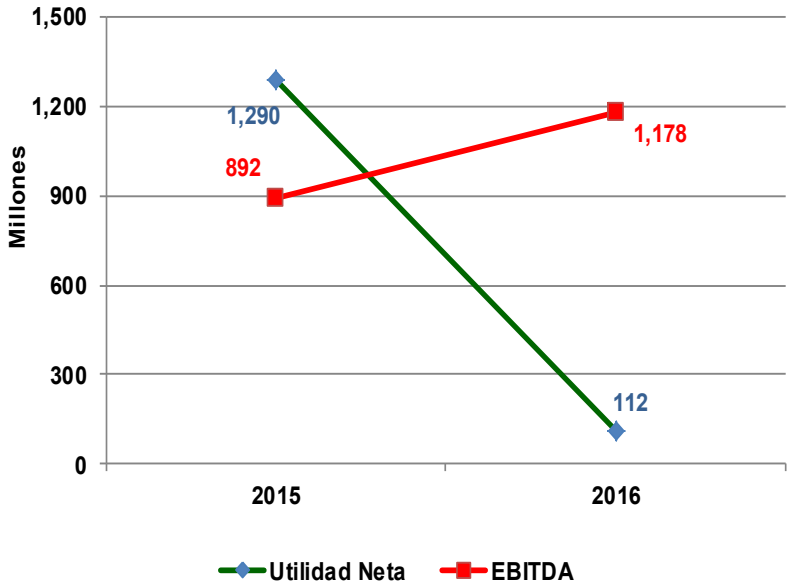
Cifras en millones de pesos

EBITDA 2016 - 2015

DESCRIPCIÓN	DIC 16	DIC 15	Variación
Ingresos Operacionales	6,773,260	6,277,311	-7.90%
Gastos de Administracion y Operación	(8,295,514)	(5,258,742)	-57.75%
Utlidad Neta	112,495	1,290,162	91.28%
EBITDA	1,178,293	891,559	-32.16%
Margen Neto	1.66%	20.55%	
Margen EBITDA	17.40%	14.20%	

Cifras expresadas en miles de pesos





INDICADORES 2016 - 2015

INDICADORES			2016	2015
LIQUIDEZ	Razón Corriente ($)	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.86	0.75
	Capital de Trabajo ($)	Act Cte - Pas Cte	1,314,556	-436,005
ENDEUDAMIENTO	Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	49.7%	66.5%
	Propiedad	Patrimonio / Activo Total	50.3%	33.5%
	Apalancamiento	Pasivo Total / Patrimonio	98.7%	198.8%
	Estructura de la Deuda :	Pasivo Corriente / Pasivo Total	32.1%	59.3%
RENTABILIDAD	Rentabilidad Neta	Utilidad Neta / Ingreso Operacional	1.7%	20.6%
	Rendimiento del Patrimonio ROA:	Utilidad Neta / Patrimonio	2.3%	88.9%
	Rendimiento del Activo Total ROE	Utilidad Neta / Activo Total	1.2%	29.7%

Cifras en miles de pesos

BALANCE DEL PROYECTO 2016

CODIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
81	**Derechos Contingentes**	**1,054,303**
8120	**Litigios y Mecanismos alter de solución de conflictos**	**1,054,303**
812004	Desarrollo de los STIM en las ciudades participantes	1,054,303
83	**Deudoras Control**	**483,967,574**
8315	**Activos Retirados**	**38,022**
831590	Otros Activos Retirados	38,022
8355	**Ejecución Proyectos de Inversión**	**246,076,304**
835510	Activos	792,129
835511	Gastos ejecución del proyecto	245,284,175
8390	**Otras cuentas acreedoras de control**	**237,853,248**
839090	Desarrollo Plan de Adquisiciones	237,853,248
89	**Deudoras por el contrario (CR)**	**485,021,877**
8905	**Derechos contingentes por el contrario**	**1,054,303**
890506	Litigios y Mecanismos alter de solución de conflictos	1,054,303
8915	**Deudoras de control por el contrario**	**483,967,574**
891506	Activos Retirados	38,022
891516	Ejecución Proyectos de Inversión	246,076,304
891590	Otras cuentas deudoras control	237,853,248
8	**TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
91	**Responsabilidades contingentes**	**10,132,554**
9120	**Litigios y Mecanismos alter de solución de conflictos**	**10,132,554**
912002	Demandas Laborales	519,028
912004	Demandas Administrativas	9,613,526
93	**Deudoras de control por el contrario**	**435,164,781**
9308	**Recursos administrados en nombre de terceros**	**1,544,348**
930803	Recursos Entregados en Administración	1,544,348
9355	**Ejecución Proyectos de Inversión**	**339,891,260**
935501	Pasivos	244,161
935502	Ingresos	339,647,099
9390	**Otras cuentas acreedoras de control**	**93,729,173**
939011	Contratos Pendientes de Ejecución	0
939013	Convenios	729,392
939090	Otras cuentas acreedoras control	92,999,781
99	**Deudoras de control por el contrario**	**445,297,335**
9905	**Recursos administrados en nombre de terceros**	**10,132,554**
990505	Litigios y Mecanismos alter de solución de conflictos	10,132,554
9915	**Acreedoras control por el contra**	**435,164,781**
991510	Recursos administrados en nombre de terceros	1,544,348.00
991522	Ejecución Proyectos de Inversión	339,891,260.00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	93,729,173.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**

Cifras expresadas en miles de pesos

ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

DETALLE	NACIÓN		SOBRETASA	RECURSOS PROPIOS	CONVEN	OTROS ENTE GESTOR	TOTAL
	BIRF	OTRAS F					
INGRESOS	**DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS**						
Aportes Recibidos SITM	57,527,741	61,377,335	118,948,173	93,000,000	8,090,483	703,367	339,647,099
TOTAL FUENTES	**57,527,741**	**61,377,335**	**118,948,173**	**93,000,000**	**8,090,483**	**703,367**	**339,647,099**
INVERSIÓN	**DISTRIBUCIÓN POR COMPONENTES**						
DESARROLLO SITM	**57,527,740**	**61,377,335**	**89,926,030**	**0**	**8,045,830**	**511,799**	**217,388,734**
Construcción Troncales y Pre-troncales	40,687,837	38,250,687	54,163,084	0	7,148,014	292,665	140,542,287
Construcción e instalación de estaciones y terminales	12,714,115	22,008,715	7,976,224	0			42,699,054
Adquisición Predial		0	16,482,192	0			16,482,192
Interventoría de obra	4,125,784	1,070,367	6,765,875	0	98,503	219,134	12,279,663
Estudios de consultoría, asesoría de obra	4	47,566	4,538,655	0	799,313	0	5,385,538
REAS. HUMANOS	**0**	**0**	**3,346,214**	**0**	**0**	**0**	**3,346,214**
Ejecución plan de Reasenta	0	0	3,346,214	0			3,346,214
OTROS USOS	**1**	**0**	**24,605,472**	**0**	**2,619**	**3,869**	**24,611,961**
Gastos Financieros	1	0	526,129	0	2,619	3,869	532,618
Servicio de la Deuda	0	0	24,079,343	0			24,079,343
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN	**57,527,741**	**61,377,335**	**117,877,716**	**0**	**8,048,449**	**515,668**	**245,346,909**
Amortización del Crédito		**0**	**1,084**	**92,998,697**	**0**	**0**	**92,999,781**
TOTAL RECURSOS DISPONIBLES	**0**	**0**	**1,069,373**	**1,303**	**42,034**	**187,699**	**1,300,409**

Cifras en miles de pesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACIÓN DEL ENTE GESTOR: NOTA 1.

ESTRUCTURA ORGÁNICA:

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: Estará compuesta por los accionistas registrados en el libro de accionistas o sus representantes legales. Actualmente por los representantes legales del Municipio de Pereira, Municipio de Dosquebradas, Municipio de La Virginia, Aeropuerto Internacional Matecaña, Instituto de Tránsito y el Ministerio de Transporte y el Ministerio de Hacienda, mientras tenga vigencia el convenio de usufructo.

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:

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

Planta de Cargos: Megabús cuenta actualmente con cincuenta (50) cargos provistos de un total de cincuenta (50) cargos autorizados en la Planta de cargos, y la cual tiene adscrita las siguientes Áreas, con número de cargos, así:

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

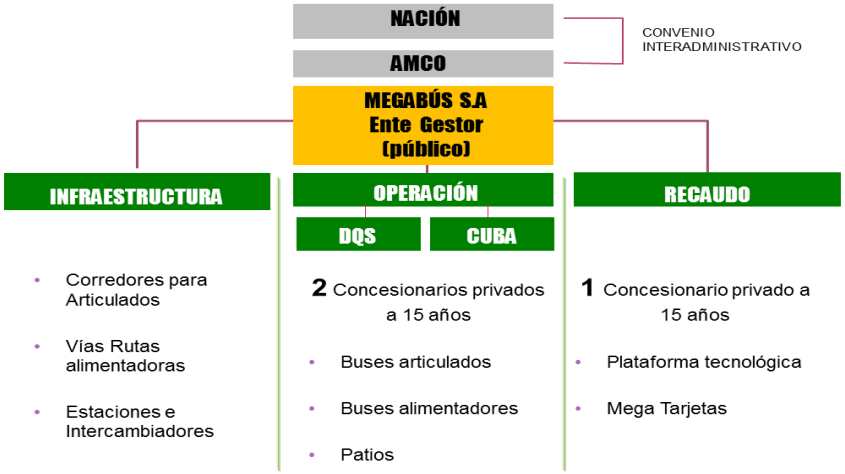
ESTRUCTURA SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO MEGABÚS

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Siendo la estructura del sistema la siguiente:



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 (6 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.

A la fecha Promasivo se encuentra en Liquidación y se le resolvió la caducidad al contrato de concesión.

NATURALEZA JURÍDICA

Objeto social: De conformidad con el artículo 2 de la ley 310 de 1996 o las normas que la modifiquen, sustituyan, adicionen o reglamenten, 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.

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

Convenio de Usufructúo con la Nación: Los Accionistas constituyen a favor de la Nación (representada por el Ministerio de Transporte) el derecho irrevocable de usufructo (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.

Constitución: El 19 de Agosto de 2003 por Escritura Pública N° 1994 de la Notaría Sexta del Círculo de Perera, se constituyó la sociedad Megabús S.A., con la intervención de las siguientes personas:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Martha Elena Bedoya Rendón, en su condición de Alcaldesa Municipal de Pereira; Elder Antonio Villegas Valencia, en su condición de Alcalde Municipal de Dosquebradas; Mónica Vanegas Betancourt, en su condición de Directora del Área Metropolitana del Centro Occidente; María Victoria Vélez Acevedo en su condición de Directora del Instituto Municipal de Tránsito y Transporte de Pereira; y Gladis González de Arenas, en su condición de Gerente del Aeropuerto Matecaña de Pereira.

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.

Actualmente la composición accionaria es la siguiente:

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

MISIÓN

Somos la Empresa titular del servicio de transporte público masivo de pasajeros en el Área Metropolitana Centro Occidente, que opera bajo condiciones de seguridad, confiabilidad, eficiencia y economía; garantizando su sostenibilidad y rentabilidad social, ambiental y económica, y contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de la población.

VISIÓN

En cinco años seremos el eje del transporte público de pasajeros en el Área Metropolitana Centro Occidente, con cobertura en los Municipios Metropolitanos y su área de influencia, a través de la integración intermodal; considerados como la mejor alternativa de transporte público de pasajeros por la excelencia del servicio y como un modelo exitoso para Colombia y el mundo.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

PERIODO CONTABLE:

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

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.CP:

Megabús S.A debido a su condición de Entidad Pública, cumple con el Régimen de Contabilidad Pública para la preparación y presentación de estados financieros, considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:

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

Las normas vigentes de la Contaduría General de la Nación (CGN) que rigen en materia contable son:
Resolución 354 de 2007: Adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió el ámbito de aplicación.
Resolución 355 de 2007: Adoptó el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP), que contiene la regulación contable pública de tipo general y los fundamentos para reconocer y revelar las transacciones, hechos y las operaciones realizadas.
Resolución 356 de 2007: Adoptó el Manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.
Resolución 357 del 2008: establece el procedimiento de control interno contable y el envío del informe anual de evaluación de control interno que se debe reportar a la Contaduría General de la Nación.

APLICACIÓN CATÁLOGO DE CUENTAS: Para el registro de los hechos financieros, económicos y sociales se está aplicando el catálogo de cuentas establecido en la Resolución 355 de 2007, y en lo referente al Proyecto, el catálogo establecido para los Sistemas Integrados de Transporte Masivo, en el Manual Financiero, actualizado a junio de 2013.

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.

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.

INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA:

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

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENE IMPACTO CONTABLE:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.



Foto: Municipio de Dosquebradas.
Intercambiador de Dosquebradas. Mayo 2016.

***Tecnología*:** Durante la vigencia 2014, no se tenía sistematizada la nómina de la Entidad ni el manejo de los Activos fijos, por lo cual la Entidad adquirió la licencia de Uso del Software financiero que venía utilizando, ampliando los módulos requeridos, con el fin de fortalecer la preparación de la información financiera; a la fecha se encuentra pendiente que el Área Administrativa implemente en el Software el módulo de Activos Fijos. Igualmente el proceso de homologación Resolución 414 a Resolución 355 de 2007, no se encuentra sistematizado, se requiere de muchos procesos manuales.

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE:

CAMBIOS EN LA APLICACIÓN POR MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS:

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.

HECHOS RELEVANTES EN LA VIGENCIA 2016

Se actualizó el avalúo del Terreno patios cuba, se realizaron provisiones contingencias de litigios y demandas acorde a valoración realizada por e l área

jurídica, se compensaron pérdidas fiscales en la determinación de la provisión de Declaración de Renta y Complementarios, se provisionó la cuenta por cobrar registrada a Promasivo, por conciliación realizada con el abogado Benjamín Herrera, apoderado del señor Julio Cesar Rengifo Duque por valor de $305.960.000.

HECHOS RELEVANTES EN LA VIGENCIA 2015

Se provisionó, de acuerdo al reporte del Área Jurídica, la conciliación realizada con el abogado Benjamín Herrera, apoderado del señor Julio Cesar Rengifo Duque por valor de $ 305.960.000, del proceso 2012-00248 del Juzgado Quinto Administrativo, obligación que fue cancelada en el mes de Mayo; Cuando el Área Jurídica remitió a la Dirección financiera la Sentencia proferida el 30 de abril de 2014 por el Juzgado Quinto Administrativo de Descongestión del Circuito Pereira, radicado 66001-33-31-705-2012-00248-00, se verificó que en la sentencia se estableció que Megabús S.A repetirá contra Promasivo S.A por los valores cancelados en la conciliación, además que Megabús se hizo parte en las Acreencias de Promasivo en Liquidación, razones por la cual se reclasificó este valor a Cuentas por Cobrar, decisión avalada por la Revisoría Fiscal.

DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS, DERECHOS Y OBLIGACIONES

Megabús S.A. realizo inventarios físicos y se realizó valorización de Activos Fijos para determinar las las afectaciones contables que se requieren realizar por los impactos de la aplicación de las NIFF, por diferencias en los valores reportados en la información y los valores establecidos mediante inventarios físicos, derechos y obligaciones, a Diciembre de 2015.

OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS:

Megabús S.A. 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.

POR EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE:

Megabús S.A. no tuvo efectos ni cambios contables por efectos del saneamiento contable, la información contable refleja la realidad económica, financiera y social de la entidad. Adicionalmente se continúa con el proceso de sostenibilidad de la información financiera.

POR ADQUISICIÓN O VENTA DE BIENES:

Megabús S.A. durante el 2015, adquirió Scanner y Módulos de Archivo para la Dirección Jurídica, se reclasifico de software a la cuenta de licencias, lo correspondiente a la Licencia de uso del software financiero, igualmente se trasladó a cuentas de orden los activos que a la fecha están totalmente depreciados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Foto: Municipio de Pereira.
Estación Del Café. Julio 2016.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

11 CAJA Y BANCOS: NOTA 2.

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.

1105 Caja Menor: Se dio apertura en el mes de febrero por valor de un millón quinientos mil pesos y al cierre fue legalizada.

1110 Cuenta corriente: Tenemos actualmente cuenta corriente con el banco Davivienda S.A.

1120 Cuenta de Ahorros: Tenemos cuentas de ahorro en, Davivienda, Banco de Bogotá, banco BBVA y Banco de Occidente.

En estas cuentas se manejan los recursos del Ente Gestor destinados al funcionamiento de la entidad. Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas de manera oportuna.

Actualmente Megabús S.A, tiene un embargo preventivo, en la cuenta de ahorros del BBVA y Davivienda, como consecuencia de unas demandas laborales en contra de las obras del Sistema de Transporte Masivo en carrera sexta, las cuales ya han sido canceladas casi en su totalidad por el Municipio de Pereira, por tanto se solicitó a los jueces el desembargo de las respectivas cuentas bancarias, y si espera respuesta de éstas.

Se encuentran discriminadas así:

EFECTIVO	DIC 16	DIC 15
Caja Menor		
Caja Menor/Caja General	0	0
Caja Menor/ Proyecto	179	0
Bancos y Corporaciones		
Cuentas corrientes	670	670
Cuenta de ahorros	78,980	54,049
Otros depositos en instituciones	147,873	0
TOTAL CAJA Y BANCOS	**227,523**	**54,719**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14 DEUDORES: NOTA 3.

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

1407 Prestación de Servicios: Esta cuenta representa los derechos a favor de Megabús S.A por concepto de la causación del porcentaje de participación de los ingresos de operación producto de la venta de pasajes correspondientes a la última semana de cada mes, los cuales ingresaran efectivamente en el mes siguiente y que son transferidos por la Fiduciaria de Bogotá S.A. También se registran las cuentas por cobrar por publicidad, referente a la explotación de espacios publicitarios.

Prestación de Servicios		
	DIC 16	DIC 15
Servicio de Transporte		
Fiduciaria de Bogota (Participación)	103,712	64,254
Publicidad y Propaganda		
Publicidad y Propaganda (Megapublicidad)	12,069	12,069
Subtotal Prestación de Servicios	**115,781**	**76,323**

De acuerdo al Acta de Terminación Bilateral de Contrato de Concesión No 173 de 2009, firmada el 2 de Junio de 2015, la Empresa Unión Temporal Megapublicidad, se obligó cancelar a Megabús S.A, un valor de $329.44.396, de los cuales a diciembre 31 de 2015 presentó un valor por cancelar de $ 12.069 (Cifra en miles de pesos), los cuales debieron ser cancelados antes del mes de noviembre, por lo a la fecha queda pendiente la decisión de la Gerencia de aplicar la cláusula aceleratoria Legal, y así el Área Jurídica iniciar el proceso respectivo.

1420 Anticipos y Avances Entregados: Esta cuenta representa los valores por concepto de anticipos otorgados a los contratistas de obras y a Diciembre 31 no presenta saldo.

Anticipos y Avances Entregados		
	DIC 16	DIC 15
Anticipo para Adquisición de bienes	0	0
Otros Avances y Anticipos	0	0
Subtotal Anticipos y Avances	**0**	**0**

1422 Anticipo o Saldos a Favor de Impuestos y Contribuciones: Esta cuenta representa el valor de 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		
	DIC 16	DIC 15
Renta y Complementarios	0	186,270
Retención en la Fuente	0	0
Saldo a favor en liquidaciones	155,200	
Sobretasa CREE Impuesto sobre la Renta	0	86,074
Impuesto de industria y comercio retenido	78	0
Sobrante en Liquidación Privada de Imptos	0	0
Subtotal Anticipo de Impuestos y Contribuciones	**155,278**	**272,344**

1424 Recursos Entregados en Administración: Esta cuenta representa el valor de los recursos entregados por Megabús S.A para que sean administrados por terceros. La entidad tiene las siguientes Fiducias:

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 por dos Operadores que son Promasivo S.A e Integra S.A. y un Recaudador que es RECISA S.A.

Recursos Entregados en Administración		
	DIC 16	DIC 15
Fiduciaria de Bogotá	123,206	803,357
Fiduciaria Cafetera S.A.	0	0
Fiduciaria de Occidente S.A (Proyecto)	0	0
Fiduciaria Cafetera S.A. (Proyecto)	0	0
Subtotal Depositos Entregados	**123,206**	**803,357**

1470 Otros Deudores: 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:

147006 Arrendamientos: En esta cuenta se registran los derechos que tiene la entidad por el arrendamiento de los cubículos del parque Guadalupe Zapata en Cuba, de acuerdo con el convenio suscrito entre Megabús y el Municipio de Pereira, que tiene por objeto el usufructúo de éstos.

147064 Pagos por cuenta de terceros: Esta cuenta se registran los dineros que el Banco Davivienda y BBVA retuvo y consignó al Juzgado, por el embargo consecuencia de las demandas de las obras de la construcción del STIM en Pereira, de los cuales se ha cobrado las órdenes de pago hasta la fecha

147090 Otros deudores: En esta subcuenta se registran las cuentas por cobrar a las EPS.

Otros Deudores		
	DIC 16	DIC 15
Arrendamientos	3,706	1,946
Aportes de Capital por cobrar	0	0
Recursos de Acreedores reintegrados	0	0
Pagos por cuenta de Terceros	2,232,053	370,654
Otros Deudores	2,296	682
Subtotal Otros Deudores	**2,238,055**	**373,282**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1475 Deudas 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 corresponde a lo adeudado el señor Andrés Felipe Gutiérrez Vásquez, que a pesar de que está provisionado contablemente, se libró mandamiento de pago, ante el Juzgado Tercero Civil Municipal de mínima cuantía, soportado con letra de cambio debidamente firmada por el deudor.

Deudas de dificil recaudo	DIC 16	DIC 15
Arrendamientos	1,044	1,044
Subtotal Deudas de Dificil Recaudo	1,044	1,044

1480 Provisión Para Deudores: Representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad, de acuerdo con el análisis del grupo de deudores, este orden de ideas se hace necesario provisionar el valor correspondiente al saldo pendiente de cancelar por concepto de arrendamiento de los módulos Guadalupe Zapata.

Provisión para deudores	DIC 16	DIC 15
Arrendamientos	-13,413	-1,044
Subtotal Provisión para Deudores	-13,413	-1,044
TOTAL DEUDORES	**2,619,951**	**1,525,306**

16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: NOTA 4.

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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1605 Terrenos: La cuenta más representativa de este grupo corresponden a los Terrenos adquiridos de acuerdo al compromiso establecido en los Contratos de Concesión N° 01 Y 02 DE 2004, en los cuales le correspondido a cada uno de los operadores (Promasivo e Integra), hacer entrega de los valores correspondientes para la adquisición por parte de Megabús S.A de los lotes que conforman los patios troncales de las cuencas Cuba y Dosquebradas. Estas áreas fueron entregadas a los operadores mediante la figura de usufructúo para beneficio de la operación. Dentro de las etapas de ejecución de la concesión se encuentra la de "Reversión" la cual se refiere a que culminado el tiempo de ejecución del contrato, los operadores deberán devolver las áreas de los patrios inicialmente adquiridas con sus correspondientes equipamientos a Megabús S.A, sin ningún beneficio a cambio:

Cuenta	Valor contabilizado	Concepto
1605010101	**1,116,524,234**	**PATIOS DOSQUEBRADAS INTEGRA**
	93,317,500	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA
	60,616,234	GLORIA ESPERANZA MONTOYA SALAZAR
	243,760,500	INVERSIONES BASEL LTDA
	91,768,000	MARIA ALCIDE VERGARA DE ZAMORA
	627,062,000	MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS
1605010102	**687,152,000**	**PATIOS CUBA PROMASIVO**
	537,152,000	BANCOLOMBIA
	150,000,000	CONRADO CANO
	1,803,676,234	**TOTAL BALANCE DE LA EMPRESA**

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

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

Los Computadores fueron adquiridos en el año 2011, por lo que en el 2016 cumplen su vida útil.

NOTA 4 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	DIC 16	DIC 15
Terrenos	1803676	1,803,676
Muebles y enseres	10544	10,545
Equipo de oficina	623	623
Equipo de Comunicación	0	1,587
Equipo de Computación	17,866	98,168
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	**1,832,709**	**1,914,599**

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 la actualidad se tiene elaborado un formato denominado "Tarjeta Activo Fijo" en el que se registra mensualmente la depreciación de cada uno de los activos fijos y el saldo pendiente por depreciar, lo que nos permite tener un mayor control de los registros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Depreciación Acumulada	DIC 16	DIC 15
Depreciación acumulado Muebles y Enseres	-1,337	-46
Depreciación equipos de comunicación y computación	-6,221	-76,792
Subtotal Depreciación Acumulada	**-7,558**	**-76,838**

19 OTROS ACTIVOS: NOTA 5.

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

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

1910 Cargos Diferidos: Son los gastos en los que incurrió la empresa en su etapa pre-operativa y que fueron contabilizados directamente en el gasto afectando el estado de resultados. Una vez analizada la situación se procedió a diferir $3.260.734.548 a 144 meses con una amortización mensual de $28.109.781, se inició desde enero de 2009, procedimiento que se estableció con base a concepto de la Contaduría General de la Nación (oficio 2089-119543). Con la convergencia a las Normas Internacionales de contabilidad, donde se debe amortizar la totalidad del saldo, a 31 de diciembre de 2015 afectando directamente el resultado del ejercicio, la Entidad decide modificar los periodos de amortización, ya no hasta el año 2021 si no hasta la vigencia 2015, variando los valores amortizados.

Por lo tanto se amortizó adicionalmente $500.000 millones en el 2014, quedando un total de amortización de gastos de puesta en marcha por valor de $837.317 millones, durante el 2015 se amortizó un total de $ 736.830 millones, quedando esta cuenta en 0.

1941 Bienes adquiridos en Leasing de Infraestructura: Corresponde al leasing adquirido para la sede administrativa, 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 área de 560 M2, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No 290-14878 de la oficina de registro de instrumentos públicos de Pereira y cuyos linderos se describen en la escritura pública No 3873 del seis (6) del mes de julio de 2005".

1942 Depreciación Bienes adquiridos en Leasing de Infraestructura: Representa el valor acumulado de las depreciaciones por la pérdida de capacidad operacional del leasing de infraestructura el cual fue adquirido para la sede administrativa. La depreciación se está realizando por el sistema de línea recta con una vida útil de 50 años su depreciación se inició en febrero de 2008.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Igualmente en el tercer trimestre del 2012 se incorpora a los activos la licencia del Software según contrato de Leasing No 18007429, logrando tener un incremento en otros activos y se registra la depreciación de los bienes adquiridos con el Leasing del Banco de Occidente.

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

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

1999 Valorización - Terrenos: Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinados como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas. Durante el 2015, se actualizó la valorización de los Patios de Cuba y Dosquebradas con profesionales idóneos.



NOTA 5 : OTROS ACTIVOS		
	DIC 16	DIC 15
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	0	0
Gastos de organización y puesta en marcha	0	0
Bienes adquiridos en leasing de Infraestructura	2,152,300	2,152,300
Depreciación de Bienes adquiridos en Leasing de Infraestru	-383,827	-340,781
Intangibles Licencias	67,884	92,980
Intangibles Software	0	0
Amortización Acumulada de Licencias.	-13,828	-38,708
Amortización Acumulada de Software.	0	0
Valorizaciones - Terrenos	5,223,441	4,621,753
TOTAL OTROS ACTIVOS	**7,045,970**	**6,487,544**
TOTAL ACTIVOS	**11,718,595**	**9,905,330**

A continuación relacionamos como fueron adquiridos los patios de Cuba y 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 (Lonja de Propiedad Raiz)	**5,242,977,922**
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	**4,126,453,688**

MATRICULA INMOBILIARIA (Englobe)	**290-79603-29079603**
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**
AVALUO (Lonja de Propiedad Raiz)	**3,780,828,814**
REVALORIZACION AL PATRIMONIO	**3,093,676,814**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22 OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO: NOTA 6.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los actos o contratos que de conformidad con las disposiciones legales sobre crédito público, que tienen por objeto dotar a la empresa de recursos, bienes o servicios, tales como empréstitos y créditos de corto y largo plazo con las entidades bancarias.

Crédito Davivienda S.A: Se realizó un Crédito por $ 1.700.000.000 en Diciembre de 2.009; se firmó Otro si al contrato de empréstito en Diciembre de 2010 con el fin de aumentar el monto del crédito a 2.000.000.000 con nuevas condiciones para su pago: tasa de interés DTF + 2.70% con plazo 7 años y periodo de gracia por 2 años contados a partir del primer desembolso que se realice sobre esta suma. En la vigencia 2013, se renegoció la tasa al DTF + 2.5%, generando un menor valor de costo del crédito. En la vigencia 2015 se renegoció la tasa nuevamente a DTF + 1.97%

NOTA 6 : OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		
	DIC 16	DIC 15
Operaciones de Crédito Público y Financiamiento con Banca Comercial		
Operaciones de Crédito Público Internas de C.P.		
Banca comercial (Ente gestor)	398,919	400,000
Operaciones de Crédito Público Internas de L.P.		
Banca comercial (Ente Gestor)	0	397,819
Banca comercial (Proyecto)		0
Subtotal Deuda Publica	**398,919**	**797,819**

23 OBLIGACIONES FINANCIERAS: NOTA 7.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de las operaciones que no exigen formalidades propias de las operaciones de crédito público tales como las efectuadas para cubrir situaciones temporales de liquidez.

En la vigencia 2011 se adquirió un crédito por valor de $ 500.000.000 con el Banco de Bogotá con una tasa de intereses del DTF + 5.5 a un año, pagadero al vencimiento con pago de intereses mensuales, este crédito se terminó de pagar en su totalidad y de forma anticipada en Noviembre de 2012, durante las vigencias 2013 y 2014 no se han realizado este tipo de préstamos.

En el mes de junio de 2011 se desembolsó por parte la Promotora (Instituto de fomento y promoción del desarrollo económico y social de Pereira) un crédito de tesorería por $ 500.000.000,00, con un plazo de 6 meses a una tasa de interés del DTF + 3,057% E.A. (equivalente al 3% T.A.) destinados al cumplimiento de compromisos para la atención de las necesidades básicas del servicio.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 : OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Prestamos Banca Comercial	**DIC 16**	**DIC 15**
Prestamos Banca Comercial	0	
Subtotal Banca comercial	**0**	**0**
Operaciones de Financiamiento Internas de C.P.	**DIC 16**	**DIC 15**
Contrato de Leasing de Infraestructura (Vr 2014)	230,325	207,764
Operaciones de Financiamiento Internas de L.P.		
Contrato de Leasing de Infraestructura	552,709	778,129
Subtotal Contrato de Leasing	**783,034**	**985,893**

24 CUENTAS POR PAGAR: NOTA 8.

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

2422 Intereses por pagar.

Esta cuenta representa el valor de los intereses causados, correspondientes a la obligación adquirida con el Leasing de Occidente S.A Compañía de financiamiento Comercial, para la adquisición de la sede administrativa y operativa de la empresa. Y a los intereses de la obligación con Davivienda, que son causadas y pagadas de manera mensual. A diciembre 31 de 2015, no hay saldos por pagar.

2425 ACREEDORES

Corresponde a las obligaciones que se tienen con los acreedores, diferentes de los proveedores de nuestra empresa.

Esta cuenta tiene dos subcuentas de la siguiente manera:

Acreedores: Esta cuenta representa el valor de las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal por concepto de comisiones, servicios públicos arrendamientos, fondo de pensiones, seguridad social, aportes parafiscales, libranzas, servicios y otras obligaciones.

Otros Acreedores: En esta cuenta se manejaba la subcuenta de otros acreedores para el registro de los rendimientos generados por Nación otras fuentes y Nación Birf. Se realizó el traslado de los rendimientos de la Nación de la cuenta 93550104 de acuerdo con lo establecido en el Manual Financiero impartido por el Ministerio de Transporte.

Acreedores	DIC 16	DIC 15
Servicios Públicos	0	0
Suscripciones	0	0
Otros acreedores	356	0
Subtotal Acreedores	**356**	**6,693**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2436 Retención en la Fuente

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

Retención en la Fuente		
	DIC 16	DIC 15
Salarios	0	0
Honorarios	0	0
Servicios	0	0
Arrendamientos	0	0
Compras	0	0
A empleados	0	0
Impuestos a las ventas retenido por consignar	0	0
Contrato de obra	0	0
Retención impuesto de industria y comercio	379	0
Autorretención Impuesto apra la Equidad	0	0
Subtotal Retención en la Fuente	**379**	**0**

El saldo corresponde a retención industria y comercio por reintegrar a la firma Insignares y Silva, ya que ellos desarrollan la actividad en Bogotá y no en Pereira.

2440 Impuestos contribuciones y tasas

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

Impuesto de Industria y Comercio: Representa el valor de la obligación a cargo de la empresa por efectos de la liquidación del impuesto correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2014.

Impuesto al patrimonio: En este concepto se registró el impuesto al patrimonio de la entidad deferido en 8 cuotas según lo establecido en la ley 1370 de 2009 y decreto - ley 4825 de 2010, la última cuota se canceló en septiembre de 2014.

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.

Gravamen a los movimientos financieros: En esta cuenta se registran los gastos correspondientes al GMF que se genera por el retiro de recursos de las cuentas o depósitos bancarios.



Foto: Municipio de Dosquebradas.
Intercambiador de Dosquebradas. Agosto 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos contribuciones y tasas		
	DIC 16	DIC 15
Impuesto de Renta y Complementarios	60,388	451,218
Impuesto de Renta para la equidad CREE	0	227,929
Impuesto predial unificado	569,699	0
Subtotal Impuestos, contribuciones y tasas	**630,087**	**679,147**

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.

Impuesto al Valor Agregado IVA		
	DIC 16	DIC 15
Impuesto al Valor Agregado IVA	78,241	0
Impuesto a las ventas retenido	-8,893	0
Valor pagado (DB)	-58,037	0
Subtotal Impuesto al Valor Agregado IVA	**11,311**	**0**

2450 Avances y Anticipos Recibidos

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

Avances y Anticipos Recibidos		
	DIC 16	DIC 15
Anticipo sobre venta de Bienes y Servicios	726	249
Subtotal Avances y Anticipos Recibidos	**726**	**249**

2453 Recursos Recibidos en Administración

Esta cuenta representa el valor de los dineros recibidos por la entidad para su administración y su saldo nos refleja el valor adeudado al Municipio de Pereira, por el convenio interadministrativo No.1542 de 2013, el cual se liquidó y se reintegró el saldo en enero de 2015.

Recursos Recibidos en Administración		
	DIC 16	DIC 15
Recursos Recibidos en Administración	0	0
Subtotal Recursos recibidos en Administración	**0**	**0**

2455 Depósitos Recibidos en Garantía

Esta cuenta representa el valor de los recursos recibidos por la empresa con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de los contratos que así lo establezcan como los son las retenciones de garantía de los contratos de obra, a la fecha no presenta saldo.

2490 Otras cuentas por pagar

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa y representa la deuda que tiene Megabús S.A. con el proyecto, originado en el préstamo que se realizó en la etapa preoperativa, el cual fue autorizado por la Junta Directiva. Se estableció un plan de pagos que termina en el año 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras cuentas por pagar		
	DIC 16	DIC 15
Otras cuentas por pagar al Proyecto (Corto plazo)	0	186,595
Otras cuentas por pagar al Proyecto (Largo plazo)	0	0
Subtotal Otras Cuentas Por Pagar	**0**	**186,595**

25 OBLIGACIONES LABORALES: NOTA 09.

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

NOTA 9 : OBLIGACIONES LABORALES		
	DIC 16	DIC 15
Nomina por pagar	0	0
Cesantías Consolidadas	95,971	111,707
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	10,370	13,271
Vacaciones	53,707	34,300
Prima de vacaciones	53,707	34,300
Prima de Servicios	32,014	23,168
Bonificación a la Recreación	6,874	4,403
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**252,643**	**221,149**

27 PASIVOS ESTIMADOS: NOTA 10.

Esta cuenta se provisionan pasivos estimados, teniendo en cuenta que el pago sea probable, y la sea justificable, cuantificable y verificable; en esta se encuentran registras de las obligaciones de la empresa por concepto de acreencias laborales no consolidadas (provisiones), determinadas de conformidad con las normas vigentes y la provisión de impuesto de renta y complementarios.

NOTA 10: PASIVOS ESTIMADOS		
	DIC 16	DIC 15
Impuesto de Renta	0	0
Provisión para contigencias	2,691,958	0
Provisión para prestaciones sociales	0	0
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	**2,691,958**	**0**

29 OTROS PASIVOS: NOTA 11.

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades públicas o privadas. En esta cuenta tenemos dos subcuentas así:

2905 Recaudo a favor de terceros: Corresponde a los recaudos realizados por concepto de descuentos de nómina de los funcionarios.

2905 Rendimientos generados: En esta subcuenta se registran los rendimientos generados en cuentas bancarias donde se manejan los convenios interadministrativos, los cuales deben ser reintegrados a las Entidades respectivas.

NOTA 11: OTROS PASIVOS		
	DIC 16	DIC 15
Recaudo a favor de terceros	738	738
TOTAL OTROS PASIVOS	**738**	**738**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 PATRIMONIO: NOTA 12.

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.

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

320401 Capital Autorizado: A la fecha el valor del Capital autorizado asciende a $ 1.800.000.000. El capital inicial de Megabús fue de $ 100 millones, por medio de la Junta Directiva Extraordinaria en su acta N° 2/08 y La Asamblea Ordinaria General de Accionistas acta 001/08, aprobó capitalizar la sociedad con $700 millones de pesos. Para la vigencia 2010 La Junta Directiva y La Asamblea General de Accionistas de Megabús S.A aprobó capitalizar la empresa por $1,000 millones de pesos haciendo uso principalmente de los rendimientos de la sobretasa Pereira y Dosquebradas y los demás socios en su proporción accionaria. Esta capitalización sería pagadera el 50% en junio de 2010 y 50% en junio de 2011.

320402 Capital por Suscribir: A la fecha el capital está totalmente suscrito.

320403 Capital Suscrito por Cobrar: A la fecha no hay saldo por cobrar de capital suscrito.

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.

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 Diciembre de 2015.

3240 Superávit por valorización: Representa el valor aumento neto del valor en los libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, conforme a las normas técnicas. Para el caso de Megabús S.A re realizó la valorización de los activos fijos que posee la entidad, que son los patios de Cuba y Dosquebradas, la valorización fue realizada por la Lonja de Propiedad Raíz, en Junio de 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 12: PATRIMONIO		
	DIC 16	DIC 15
Capital Autorizado	1,800,000	1,800,000
Capital suscrito por cobrar	0	0
Reservas de Ley	89,043	89,042
Utilidades de Ejercicios Anteriores	1,618,846	1,087,986
Pérdida Ejercicios Anteriores	-1,613,185	-1,102,594
Utilidad del Ejercicio	0	588,844
Utilidad del Ejercicio (R.L 10%)	0	-58,984
Superávit por valorización	5,223,441	4,621,753
TOTAL PATRIMONIO	**16,118,145**	**7,026,047**

4 INGRESOS OPERACIONALES: NOTA 13.

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.

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

4390 Servicio de Publicidad y Propaganda: En esta cuenta registramos los ingresos por concepto de publicidad.

Adicionalmente registramos en esta cuenta los contratos de concesión suscritos con los operadores (Actualmente Integra), referente a la explotación de espacios publicitarios.

VENTA DE SERVICIOS		
	DIC 16	DIC 15
Servicio de transito y transporte	6,467,737	6,052,057
Servicio de públicidad y Propaganda	305,523	225,254
Subtotal Venta de Servicios	**6,773,260**	**6,277,311**



51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION: NOTA 14.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sueldos y Salarios	**1,094,326**	**905,117**
Sueldos del personal	793,198	661,341
Prima de Vacaciones	35,597	31,131
Prima de Navidad	68,151	61,833
Vacaciones	58,409	35,847
Bonificación especial de Recreación	4,567	3,927
Auxilio de Transporte	1,888	648
Cesantias	73,245	68,705
Intereses sobre cesantias	5,768	6,961
Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	5,963	0
Dotación	1,500	1,448
Viaticos	9,837	6,449
Contratos de personal temporal	0	0
Prima de Servicios	36,203	26,827
Otros suledos y salarios	0	0

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

	DIC 16	DIC 15
Contribuciones Imputadas	**1,279**	**0**
Incapacidades	1,279	0
	DIC 16	**DIC 15**
Contribuciones efectivas	**149,871**	**130,733**
Aportes caja de compensación familiar	34,625	32,006
Cotización a Seguridad Social	1,086	1,559
Cotización a Riesgos Profesionales	20,096	15,895
Cotización Entidades Administradoras Regimen Ahorro Indi	94,064	81,273

5207 Aportes sobre la Nómina: Corresponde a los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la Nómina de la empresa con destino al ICBF y Sena de los empleados de operación.

	DIC 16	DIC 15
Aportes sobre la Nomina	**1,308**	**1,392**
Aportes al ICBF	785	835
Aportes al Sena	523	557

5211 Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de la empresa correspondiente al área de operación.

	DIC 16	DIC 15
Gastos Generales de Operación	**1,482,946**	**1,759,354**
Comisiones, Honorarios y Servicios	42,686	231,524
Vigilancia y Seguridad	645,328	647,244
Mantenimiento	180,681	194,000
Servicios Públicos	331,607	330,234
Publicidad y Propaganda	0	18,432
Impresos, Publicaciones y suscripciones	0	30,000
Promoción y divulgación	0	0
Seguridad industrial	1,919	0
Combustibles y Lubricantes	0	4,000
Servicio de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavandería	280,725	303,843
Otros Gastos Generales - Iva asumido	0	77
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**2,712,963**	**2,872,072**

53 GASTOS PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES: NOTA 16.

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

5304 Provisión para deudores: Representa el valor de las estimaciones que debe efectuar la entidad contable pública para cubrir contingencias de pérdidas como resultado del riesgo de incobrabilidad de los deudores.

5313 Provisión para Obligaciones Fiscales: Representa el valor estimado de impuesto de renta para la vigencia siguiente, calculado al cierre de cada vigencia.

5330 Depreciación de propiedades planta y equipo: Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de los Muebles Enseres y Equipo de Oficina como resultado del uso. La depreciación se está realizando por el sistema de línea recta con una vida útil de 10 años. En cuanto a Equipos de Comunicación y Computación, la vida útil es de 5 años.

5331 Depreciación de bienes adquiridos en Leasing de Infraestructura: Corresponde a la disminución gradual de la capacidad operacional del Leasing de Infraestructura, el cual se está depreciando por el sistema de línea recta con una vida útil de 50 años.

5345 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 los software.

Durante la vigencia 2011 se observa que los gastos se disminuyeron en un 12% toda vez que se dieron de baja los activos intangibles por terminarse el tiempo de uso establecido por el método de depreciación por línea recta.

PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	DIC 16	DIC 15
Provisión para Deudores	0	0
Otros Deudores	318,029	
Impuesto de renta y Complementarios	448,552	575,920
Impuesto de renta CREE	0	201,111
Sobretasa Impuesto CREE	51,699	71,728
Litigios y Demandas	2,691,958	0
Depreciación Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1,291	280
Depreciación Equipo de Comunicación y computación	15,985	27,765
Depreciación Bienes adquiridos en Leasing de Infraest.	43,046	43,046
Equipo	317	
Amortización de Intangibles Licencias	12,977	16,961
TOTAL PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPREC	**3,583,854**	**936,811**

44 TRANSFERENCIAS: NOTA 17.

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

TRANSFERENCIAS	DIC 16	DIC 15
Corrientes del Gobierno Nacional	0	0
Corrientes Municipales	0	1,106,778
Corrientes del Gobierno Nacional (Proyecto)	0	0
Corrientes de la Empresa	0	0
Subtotal Trasferencias	**0**	**1,106,778**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

41 INGRESOS NO OPERACIONALES: NOTA 18.

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:

4805 Financieros (Rendimientos Cuentas Bancarias): Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de los depósitos efectuadas en las cuentas bancarias que se tienen con Banco Davivienda S.A, Banco de Bogotá, Banco de Occidente, Fiduciaria de Bogotá y Fiducafé S.A.

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

4810 Extraordinarios (Recuperaciones y otros ingresos extraordinarios): Representa el valor de los ingresos que surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias que no se espera que sean frecuentes y que están fuera del control de la empresa; como es el caso de los ingresos por concepto de incapacidades, recuperación por fotocopias, servicios públicos y otros.

4815 Ajuste de ejercicios anteriores: Representa el valor a registrar como ajuste a los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados en vigencias anteriores.

OTROS INGRESOS	DIC 16	DIC 15
Financieros (Rendimientos Cuentas Bancarias)	51,232	18,781
Otros Ingresos Financieros	2,723	5,661
Otros ingresos ordinario (arrendamientos)	183,486	173,741
Extraordinarios (Recuperaciones y otros ingresos extraordir	10,322	8,432
Aprovechamientos	209	72
Indemnizaciones	1,601,777	0
Otros Ingresos Extraoridinaios	9	112
Ingresos Fiscales	461,843	0
Otros Ingresos	**2,311,601**	**206,799**

58 GASTOS NO OPERACIONALES: NOTA 19.

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:

5801 Intereses Operaciones de Crédito Público internas: Representa el valor de los gastos por intereses originados en el pago del leasing de Infraestructura, el cual fue adquirido por un tiempo de 144 meses para ubicar la sede administrativa. Adicionalmente tenemos causado los intereses que se generan producto del crédito realizado con Davivienda para el normal funcionamiento de Megabús S.A el total del crédito son $ 2.000 millones de pesos.

5805Financieros:
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Administración Fiducia: Corresponde al valor de los gastos incurridos por la empresa originados en el manejo de la Fiduciaria de Occidente la cual administra los recursos del proyecto de Infraestructura del SITM, el contrato actual no estipula ningún tipo de comisión, de acuerdo a negociación realizada por Megabús, ya que este no es un gasto elegible dentro del proyecto.

NOTA 19: GASTOS NO OPERACIONALES		
	DIC 16	DIC 15
Intereses Operaciones de Crédito Público Internas	0	166,905
Operaciones de Credito publico inte	151,120	1,000
Comisiones y otros gastos bancarios	640	1,361
Administración Fiducia	0	1,000
Otros Gastos Financieros	30	405
Gastos ejercicios anteriores	0	2,657
Otros gastos	4,712	0
Ajuste de ejercicios anteriores	42	0
Otros Gastos Ordinarios (Sentencias)	0	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**156,544**	**173,328**

8 CUENTAS DE ORDEN: NOTA 20.

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:

8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos: En este grupo se registra la acusación del litigio, demanda, controversia; de acuerdo con el proceso o al tipo de reclamación, para el caso de Megabús S.A se registró una demanda con relación a la Empresa de Aguas y Aguas de Pereira el día 5 de agosto de 2009 se solicitó audiencia de conciliación prejudicial a la Procuraduría, la cual fue admitida y se celebró audiencia en noviembre 3 de 2009 no se concilio este día, se procedió a interponer la demanda el 14 de diciembre de 2009 la acción fue contractual según radicado 2010-003 ante el tribunal Contencioso Administrativo. En estos momentos estamos en etapa de pruebas el valor de la demanda es de $ 1.054.302.829.00.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	DIC 16	DIC 15
Litigios y Mecanismos alternativos		
Procesos Civiles	11,039,438	1,392
Litigios y Mecanismos alternativos (Proyecto)	1,054,303	1,054,303

8190 Derechos asociados a contratos: Representa el valor de los compromisos o contratos que pueden generar derechos a favor de Megabús.

Otros derechos contingentes	DIC 16	DIC 15
Intereses de Mora	0	0
Ingresos asociados a modalidades contractuales	0	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

835510 Caja menor: Se realizó en el mes de agosto, desembolso por valor de $1.500.000, para constituir caja menor del proyecto, la cual es manejada por un funcionario de la Dirección Jurídica. **Anticipos:** Se registran los dineros entregados como anticipos a los contratistas del proyecto. **Cuentas por cobrar por créditos bancarios "Fondeo de Caja para entes territoriales":** Esta cuenta se creó de acuerdo con las exigencias del nuevo manual financiero, en el cual se registran las causaciones de las facturas presentadas por el contratista por las actas de obra e Interventoría y demás pagos asociados al proyecto, que son cancelados con recursos obtenidos por el Ente Gestor. Para el Ente Gestor se constituye en una cuenta por cobrar al proyecto, dentro del procedimiento utilizado para reflejar la realidad de esta cuenta tenemos el control de los anticipos por fuente de financiación.

En el momento de realizar el pago de capital del crédito se realiza la cancelación gradual del crédito sindicado según lo establecido en el manual financiero numeral 2.4.1.10.4 por cada una de las fuentes por las cuales se cancelaron el capital y teniendo en cuenta la elegibilidad del gasto.

835511 Gastos - Ejecución Proyecto de Inversión: Esta cuenta representa el valor acumulado de la ejecución del proyecto de inversión y su dinámica es la siguiente: En la cuenta 835511 se registran las causaciones de todas las obligaciones a cargo del proyecto por concepto de obra, predios, reconocimientos y otros componentes asociados al proyecto. Esta cuenta es conciliada mensualmente con el informe denominado Inversión Encargo Fiduciario.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Foto: Municipio de Pereira.
Intercambiador de Cuba. Octubre 2016.

Deudores fiscales	**DIC 16**	**DIC 15**
Declaración de renta	408,999	0
Bienes y Derechos entregados en Garantia	**DIC 16**	**DIC 15**
Bienes y Derechos entregados en Garantia	398,919	797,819
Activos Retirados (Propiedad planta y equipo)		
Activos Retirados (Propiedad planta y equipo)	86,865	6,852
Otros Activos Retirados (pertenecen al proyecto)	38,022	38,022
Otros Activos Retirados	0	48,844
Ejecución de proyectos de inversión (Proyecto)	**DIC 16**	**DIC 15**
Caja Menor	0	0
Avances y Anticipos	62,737	68,994
Fondeo de Caja Entes Territoriales	0	10,191,502
Cuentas por cobrar convenios	729,392	1,155,987
Ejecución de proyectos de inversión	245,284,174	242,384,197
Otras cuentas acreedoras de control	**DIC 16**	**DIC 15**
Otras cuentas acreedoras de control (Proyecto)	237,853,248	237,853,247
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**496,956,097**	**493,601,159**

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.

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

Igualmente la Demanda interpuesta por Promasivo S.A por valor de $35.000.000.000.

9121 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	DIC 16	DIC 15
Litigios o demandas	**73,380,496**	**105,418,702**
Litigios o demandas Laborales	6,988,704	631,007
Litigios o demandas Administrativas	56,259,238	56,357,138
Otras obligaciones por Litigios o demandas	0	35,000,000
Litigios o demandas Laborales (Proyecto)	519,028	529,028
Litigios o demandas Administrativas (Proyecto)	9,613,526	12,901,529
Otras obligaciones por Litigios o demandas (Proyecto)	0	0
Obligaciones potenciales	**0**	**428,942**
Impuesto predial unificado	0	428,942
Subtotal Cuenta Responsabilidades contingentes	**73,380,496**	**105,847,644**

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.

9303 Contrato de Leasing Operativo y de Infraestructura: En esta cuenta se registra la Garantía del Leasing Operativo (arrendamientos de los equipos de cómputo), y el leasing de Infraestructura que corresponde a la sede administrativa negociación que se celebró con Leasing de Occidente S.A. Compañía de Financiamiento Comercial.

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.

	DIC 16	DIC 15
Contratos de Leasing	**765,035**	**985,894**
Contrato de Leasing Operativo	0	0
Contrato de Leasing Infraestructura	765,035	985,894
Recursos Entregados en Admon	**1,544,348**	**1,822,416**
Recursos Entregados en Admon (Proyecto)	1,544,348	1,822,416

9355 Ejecución de proyectos de Inversión: Representa el valor cumulado 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nación y a los Entes Territoriales y las retenciones de garantía de las obras de construcción del STM.

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

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

Megabús el realizó una renegociación del crédito con Davivienda según el Otrosí N° 3 del 8 de octubre de 2013, al contrato de empréstito interno celebrado entre Megabús S.A y el Banco Davivienda S.A. modificando al tasa de interés al DTF + 2.5%, nuevamente una renegociación del crédito con Davivienda según el Otrosí N° 4 de Agosto de 2015, al contrato de empréstito interno celebrado entre Megabús S.A y el Banco Davivienda S.A., se renegoció nuevamente la tasa, quedando al DTF + 1.96%, por lo que Davivienda consolidó los créditos en uno solo con el Número 07012127200172601.

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.

	DIC 16	DIC 15
Ejecución de Proyectos de Inversión	**339,891,260**	**337,702,202**
Pasivos (Proyecto)	**244,161**	**10,682,980**
Préstamos Banca Comercial	219	10,496,573
Cuentas por Pagar	159,863	0
Intereses por pagar préstamos bancarios	0	0
Rendimientos por pagar a la Nación	0	0
Depósitos sobre contratos retenciones	0	138,930
Rendimientos por pagar otros aportes	84,079	47,477
Ingresos (Proyecto)	**339,647,099**	**327,019,222**

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

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

939013 Registro de los Convenios de cofinanciación: Con el fin de dar cumplimiento a las instrucciones establecidas en el manual financiero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.



Foto: Municipio de La Virginia.
Paradero Ruta 28. Octubre 2016.

	DIC 16	DIC 15
Otras cuentas acreedoras de control	**94,008,486**	**96,781,096**
Contratos Pendientes de Ejecución	0	184,532
Contratos Pendientes de Ejecución (Proyecto)	0	1,556,488
Convenios (Proyecto)	1,008,705	12,536,649
Otras cuentas acreedoras de control (Proyecto)	92,999,781	82,503,427
Subtotal Cuenta Acreedoras de Control	**436,209,129**	**437,291,608**

CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NICS: NOTA 21.

La Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 414 de fecha 08 de septiembre de 2014, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el nuevo marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, normativa aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito. La Entidad fue catalogada como una de las empresas incluidas en el ámbito de aplicación de la Resolución 414 de septiembre 08 de 2014. Megabús, actualmente se encuentra en el periodo de transición donde se elaboró y presentó el Balance de Apertura aprobado por la Junta Directiva.

En el mes de Febrero, se presentará a la Contaduría General de la Nación el primer Balance comparativo a diciembre 31 de 2016.

ALVARO BELTRAN ALZATE
Gerente

JORGE HERNAN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 111857 - T

DIANA LORENA MONTES GIRALDO
Contadora
T.P. 112620 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESFA de Apertura a Enero de 2015

ACTIVO	NIIF	ENE 15	PASIVO	NIIF	ENE 15
			PASIVO CORRIENTE		
ACTIVO CORRIENTE			Operaciones de Credito Público	400,219	400,000
			Obligaciones Financieras	188,873	188,873
Caja, Bancos y Corporaciones	32,983	32,983	Cuentas por Pagar	205,197	210,046
Recursos entregados en admon Fiduci	265,144	265,144	Obligaciones Laborales	222,502	222,502
Deudores	490,231	730,437	Pasivos Demanda	305,960	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**788,358**	**1,028,564**	Cuentas por pagar impuestos	517,323	746,848
			Otros Pasivos	0	816
ACTIVO NO CORRIENTE					
			TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1,840,074**	**1,769,085**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			**PASIVO NO CORRIENTE**		
Terrenos	0	1,803,676			
Oficina piso 9 y 10	1,927,755	0	**LARGO PLAZO**		
Muebles, Enseres y Eq de Oficina	99,701	1,423	Operaciones de Credito Público	800,017	800,017
Equipo de Comunic y Computac	106,435	90,276	Obligaciones Financieras	988,834	988,834
Menos: Depreciación Acumulada	(50,466)	(50,466)	Cuentas por Pagar	133,882	186,595
			Otros Pasivos	0	0
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO	**2,083,425**	**1,844,909**	**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**	**1,922,733**	**1,975,446**
			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**1,922,733**	**1,975,446**
OTROS ACTIVOS					
Propiedades de inversión	966,205	0	**TOTAL PASIVO**	**3,762,807**	**3,744,531**
Bienes adquiridos en leasing fro	0	2,152,300			
Gastos Preoperativos	0	736,830	**PATRIMONIO**		
Impto seguridad democratica	0	0	Capital Autorizado	1,800,000	1,800,000
Bienes de arte y cultura	0	0	Capital por Suscribir	0	0
Intangibles	92,980	101,770	Capital Suscrito por Cobrar	(15,090)	(15,090)
Menos: Amortización Acumulada	(21,747)	(21,747)	Reservas	30,058	30,058
Menos: Depreciación	0	(297,735)	Resultados del Ejercicio	556,083	556,083
Valorizaciones	0	2,722,932	Resultados de Ejercicios Ant.	(570,691)	(570,691)
TOTAL OTROS ACTIVOS	**1,037,438**	**5,394,350**	Impactos por NIFF	(1,653,946)	0
			Superávit por valorización	0	2,722,932
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**3,120,863**	**7,239,259**	**TOTAL PATRIMONIO**	**146,414**	**4,523,292**
TOTAL ACTIVO	**3,909,221**	**8,267,823**	**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**	**3,909,221**	**8,267,823**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Balance General a Diciembre 31 de 2016

MEGABÚS
Nit 816007837

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2016

Código	Páginas	Versión	Fecha
1-30-00-45-01-02-08	1 de 1	01	08-11-2010

(Cifras expresadas en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	DIC 16	DIC 15	PASIVO	NOTA	DIC 16	DIC 15
				PASIVO CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE				Operaciones de Credito Público	6	398,919	400,000
Caja, Bancos y Corporaciones	2	227,702	54,719	Obligaciones Financieras	7	230,325	207,764
Recursos entregados en admon Fiducia		123,206	803,357	Cuentas por Pagar	8	642,859	872,684
Deudores	3	2,496,745	721,949	Obligaciones Laborales	9	252,643	221,149
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2,847,653**	**1,580,025**	Pasivos estimados	10	2,691,958	0
				Otros Pasivos	11	738	738
ACTIVO NO CORRIENTE							
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4,217,442**	**1,702,335**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4						
Terrenos		1,803,676	1,803,676	**PASIVO NO CORRIENTE**			
Redes, Lineas y Cables		0	0				
Muebles, Enseres y Eq de Oficina		11,167	11,168	**LARGO PLAZO**			
Equipo de Comunic y Computac		17,866	99,755	Operaciones de Credito Público	6	0	397,819
Menos: Depreciación Acumulada		-7,558	-76,838	Obligaciones Financieras	7	552,709	778,129
TOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO		**1,825,151**	**1,837,761**	Cuentas por Pagar	8	0	0
				Otros Pasivos	11	0	0
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO							
Construcciones de Troncales		0	0	**TOTAL PASIVO LARGO PLAZO**		**552,709**	**1,175,948**
Predios		0	0				
Reasentamientos Humanos		0	0	**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**		**552,709**	**1,175,948**
TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		**0**	**0**				
				TOTAL PASIVO		**4,770,151**	**2,878,283**
OTROS ACTIVOS	5						
Bienes y serv pagados por anticip		0	0	**PATRIMONIO**	12		
Bienes adquiridos en leasing fro		2,152,300	2,152,300				
Cargos Diferidos		0	0	Capital Autorizado		1,800,000	1,800,000
Impto seguridad democratica		0	0	Capital por Suscribir		0	0
Bienes de arte y cultura		0	0	Capital Suscrito por Cobrar		0	0
Intangibles		67,884	92,980	Reservas		89,043	89,042
Menos: Amortización Acumulada		-13,827	-38,708	Resultados del Ejercicio		-169,520	530,860
Menos: Depreciación		-383,826	-340,781	Resultados de Ejercicios Ant.		5,661	-14,608
Valorizaciones		5,223,441	4,621,753	Superávit por valorización		5,223,441	4,621,753
TOTAL OTROS ACTIVOS		**7,045,972**	**6,487,544**				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**8,871,123**	**8,325,305**	**TOTAL PATRIMONIO**		**6,948,625**	**7,027,047**
TOTAL ACTIVO		**11,718,776**	**9,905,330**	**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**		**11,718,776**	**9,905,330**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		496,956,097	493,601,159	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		496,956,097	493,601,159
CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS		509,589,625	543,139,252	**CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS**		509,589,625	543,139,252
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	19	**1,006,545,722**	**1,036,740,411**	**TOTAL CUENTAS DE ORDEN**	19	**1,006,545,722**	**1,036,740,411**

ALVARO BELTRAN ALZATE
Gerente

JORGE HERNAN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 111857 - T

DIANA LORENA MONTES GIRALDO
Contadora
T.P. 112620 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a Diciembre 31 de 2016

MEGABÚS
Nit 816007837-1

ESTADO DE ACTIVIDADAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A6DICIEMBRE 31 DE 2016

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-09	01	08-11-2010	1 de 1

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	NOTAS	DIC 16	DIC 15
INGRESOS OPERACIONALES	13		
SERVICIO DE TRASPORTE		6,467,737	6,052,057
SERVICIO DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		305,523	225,254
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		0	0
Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos		0	0
INGRESOS OPERACIONALES	13	**6,773,260**	**6,277,311**
Menos: COSTO DE VENTAS		0	0
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**6,773,260**	**6,277,311**
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	(2,801,019)	(2,283,003)
GASTOS PUESTA EN MARCHA ($ 4.47.808.404,54)		0	(736,830)
GASTOS DE OPERACIÓN	15	(2,712,964)	(2,872,072)
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEP Y AMORT	16	(2,765,257)	(88,052)
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**(1,505,980)**	**297,354**
TRASNFERECIAS	17	0	1,106,778
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	2,311,601	206,799
GASTOS NO OPERACIONALES	19	(156,544)	(172,328)
EXCEDENTE ANTES DE IMPTO RENTA		**649,077**	**1,438,603**
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA	20	(500,251)	(848,759)
EXCEDENTE ANTES DE RESERVA LEGAL 10%		**148,826**	**589,844**
RESERVA LEGAL (10%)		0	(58,984)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**148,826**	**530,860**

ALVARO BELTRAN ALZATE
Gerente

JORGE HERNAN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 111857 -T

DIANA LORENA MONTES GIRALDO
Contadora
T.P. 112620 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2016

MEGABÚS
Nit 816007837-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016

Código	Versión	Fecha	Páginas
1-30-00-45-01-02-10	01	08-11-2010	1 de 1

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	VALORES
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2015	7,027,047
Variaciones patrimoniales durante el 2016	-78,422
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016	**6,948,625**

CONCEPTO	NOTAS	2016	2015		VARIACIONES
INCREMENTOS	12				**4,621,753**
SUPERAVIT POR VALORIZACION		5,223,441	4,621,753		
DISMINUCIONES					**516,252**
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		5,661	-14,608		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-169,520	530,860		
PARTIDAS SIN VARIACION	12				**1,889,042**
CAPITAL AUTORIZADO		1,800,000	1,800,000		
RESERVA LEGAL		89,043	89,042		
TOTAL PATRIMONIO		**6,859,582**	**6,938,005**		**7,027,047**

ALVARO BELTRAN ALZATE
Gerente

JORGE HERNAN VERA LOPEZ
Revisor Fiscal
T.P. 111857 -T

DIANA LORENA MONTES GIRALDO
Contadora
T.P. 112620 - T


15 PUEBLO SOL
4 Camilo Torres
BAHIA 4
Pablo Sexto
Primavera Asul
BAHIA 3
BAHIA 2
BAHIA 1
SALIDA
TORRES
13 PRIMAVER
MEGABÚS
M-002D
INTEGRA S.A.
MEGABÚS