

**NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 414 CGN
A 31 DE MARZO DE 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | 2018 | 2017 | % VARIACION |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| ACTIVO | 152.048.837 | 150.964.507 | 0.72% |
| PASIVO | 141.141.132 | 142.437.383 | -0.91% |
| PATRIMONIO | 10.907.705 | 8.527.124 | 27.92% |

NORMA CONTABLE ACTIVOS

Los activos representan recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios futuros. Para que METROLINEA S.A pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.

El activo que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo revelarse en Notas a los Estados Financieros.

| CUENTA | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 9.164.584 | 9.772.102 |
| Cuentas por Cobrar | 5.040.213 | 3.891.119 |
| Propiedades, planta y Equipo | 135.716.779 | 135.955.430 |
| Otros Activos | 2.127.261 | 1.345.856 |
| TOTALES | 152.048.837 | 150.964.507 |

Efectivo y equivalentes de Efectivo: Está conformado por:

| | | |
|--|-----------|---|
| Caja | 3,500 | Apertura de la caja menor |
| Depósitos en instituciones financieras | 3,837,224 | Cuentas de Ahorro para el funcionamiento |
| Efectivo de Uso Restringido | 5,323,860 | Fondos de mantenimiento y contingencias por recaudo venta de tarjetas, multas a operadores y explotaciones colaterales. Registro de las cuentas embargadas. |

Cuentas por Cobrar: El saldo a 31 de marzo de 2018 se compone:

| | | |
|--|-----------|---|
| Gestión de Transporte Masivo | 3.939.856 | Recaudo del SITM que se encuentran pendientes de consignar a Metrolínea S.A. por parte de TISA S.A. |
| Indemnizaciones | 689 | Condena en costas, a favor de la entidad la cual deberá pagar UT Puentes dentro de la acción contractual que sentenciara el Tribunal Administrativo de Santander. |
| Pagos por cuenta de terceros | 73.957 | Refleja las incapacidades pendientes de cobro a las EPS |
| Niveles de desempeño | 225.917 | Registro de los descuentos efectuados los concesionarios por niveles de desempeño que se traslada el 100% a los fondos de mantenimiento. |
| Otras cuentas por cobrar | 894.695 | Saldo por cobrar a TISA S.A., por reembolso de energía. |
| Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar | -103,496 | Cálculo realizado a 31 de diciembre de 2017. |

Propiedad, Planta y Equipo: Sus componentes son:

| | |
|---|-------------|
| Terrenos | 1,126,600 |
| Construcciones en curso | 123,802,227 |
| Edificaciones | 9,870,261 |
| Redes Líneas y Cables | 92,695 |
| Maquinaria y Equipo | 1,456,148 |
| Muebles Enseres y equipos de oficina | 403,466 |
| Equipo de comunicación y computación | 336,198 |
| Bienes de Arte y Cultura | 5,000 |
| Equipo de Transporte Tracción y Elevación | 59,990 |
| Depreciación acumulada | -1,435,806 |

Otros Activos: Se representan en los siguientes saldo:

| | | |
|---|-----------|--|
| Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones | 244.843 | Saldos por aplicar o solicitar en declaraciones de impuestos |
| Depósitos Judiciales | 1.327.950 | Por arriendo del predio donde funciona el Patio Taller Provisional |
| Anticipos de viáticos y gastos de viaje | 297 | Anticipos a funcionario por legalizar |
| Activos Intangibles | 339.997 | Licencias, teniendo en cuenta que es un derecho o permiso para utilizar y no es propiedad de Metrolínea. |
| Amortización intangibles | -278.640 | Resta la vida útil de los intangibles |
| Activos por Impuestos Diferidos | 492,815 | Si hay utilidad fiscal son compensadas con las pérdidas acumuladas, y por esto no hay lugar a un impuesto por pagar. |

NORMA CONTABLE PASIVOS

Un pasivo es una obligación presente o producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Al evaluar si existe o no la obligación presente Metrolínea debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre del periodo, la probabilidad de tener o no la obligación, si es mayor la probabilidad de no tenerla no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

| CUENTA | 2018 | 2017 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Prestamos por Pagar | 0 | 452.395 |
| Cuentas por pagar | 138.837.805 | 139.638.097 |
| Beneficios a Empleados | 473.404 | 493.757 |
| Otros Pasivos | 1.829.923 | 1.853.134 |
| TOTALES | 141.141.132 | 142.437.383 |

Cuentas por Pagar: El saldo lo representan los siguientes rubros:

| | | |
|---|-------------|---|
| Adquisición de Bienes y Servicios Ente Gestor | 5.489 | Obligaciones adquiridas por prestación de servicios o la compra de bienes |
| Recursos a favor de terceros | 213 | Saldo a marzo 31 de 2018 |
| Descuentos de Nomina | 44.597 | Descuentos a los trabajadores como aportes parafiscales, libranzas y cuota del sindicato. |
| Retención en la Fuente | 20.316 | Valor causado en marzo para ser declarado y consignado a la DIAN. |
| Impuestos contribuciones y tasas por pagar | 4.971 | Valor causado en marzo para ser declarado y consignado a la DIAN. |
| Créditos Judiciales Procesos administrativos | 138.510.412 | Sentencias y procesos proferidos y fallados en contra de Metrolínea S.A, |
| Otras cuentas por pagar | 249.431 | Contratos de prestación de servicios para el orden administrativo y operacional. |
| Impuesto al Valor Agregado IVA | 2.375 | Valor causado en enero para ser declarado y consignado a la DIAN. |

Beneficios a Empleados: Bajo este grupo se registra las obligaciones a cargo de la sociedad y a favor del personal directo asociado con la nómina, tales como:

| | |
|------------------------|---------|
| Nomina por pagar | 122.043 |
| Cesantías | 41.619 |
| Intereses de cesantías | 4.994 |
| Vacaciones | 46.805 |
| Prima de vacaciones | 55.214 |

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Prima de Servicios | 123.868 |
| Prima de Navidad | 41.757 |
| Bonificaciones | 2.674 |
| Aportes a Cajas de Compensación | 7.644 |
| Aportes Seguridad Social -Empleador | 26.785 |

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| | 2018 | 2017 | % VARIACION |
|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| INGRESOS | 2.071.083 | 2.642.670 | 2.2% |
| GASTOS | 1.243.890 | 1.600.051 | -22.3% |
| RESULTADO | 1.457.193 | 1.042.619 | 39.8% |

NORMA CONTABLE INGRESOS

Corresponde a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, bien sea por el aumento del activo o por la disminución del pasivo, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por el recaudo del 6.85% de la prestación del servicio, por la explotaciones colaterales.

| CUENTA | 2018 | 2017 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Concesiones | 45.859 | 80.183 |
| Venta de Servicios | 2.293.409 | 2.206.723 |
| Otros Ingresos | 361.815 | 355.764 |
| TOTALES | 2.701.083 | 2.642.670 |

Derechos de concesión: Contrato de concesión No. 05 suscrito entre Metrolínea S.A. y Consorcio Valtec C.N.M. por ML\$340.000 para el desarrollo, puesta en marcha y administración del sistema de generación de ingresos colaterales derivados de la explotación publicitaria del inventario de espacios físicos del SITM.

Venta de Servicios: Son ingresos de la operación propia, corresponden a la participación de la operación del SITM, por recaudo de transporte. Del total de recaudo, tan solo el 6.85% corresponde a la facturación para el ente gestor. También se recibe el recaudo por el costo de la venta de tarjetas. Y la participación del 4.79% para gastos de adecuación, mantenimiento, operación y seguridad del SITM y el 1.87% para las contingencias judiciales

Otros Ingresos: Son ingresos diferentes a la operación que generaron recursos para el funcionamiento de Metrolínea como ente gestor como son los rendimientos financieros, recursos por aplicación de multas y niveles de desempeño a los concesionarios.

NORMA CONTABLE GASTOS

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

| CUENTA | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de Administración | 889.115 | 901.485 |
| Gastos de Operación | 280.185 | 616.677 |
| Provisión, agotamiento y amortización | 68.992 | 76.248 |
| Otros | 5.598 | 5.641 |
| TOTALES | 1.243.890 | 1.600.050 |

Gastos de Administración: Representa los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social. En los gastos administrativos se registran los salarios y aportes sobre la nómina; los gastos generales que corresponden a los contratos de prestación de servicios.

Gastos de Operación: Representa los valores causados para la operación del sistema integrado de transporte masivo de Bucaramanga y su área metropolitana. En este rubro registramos la nómina de los funcionarios de la Dirección de Operación y los contratos de prestación de servicios necesarios para apoyar el funcionamiento y desarrollo de la operación del SITM.

Provisión agotamiento y amortización: El método aplicado para la Depreciación de los Activos de la Compañía es el denominado Línea Recta; y conforme a lo contemplado en el Instructivo de la Contaduría General de la Nación, los activos fijos con valor inferior a 2 SMLV pueden ser depreciados en esta vigencia.

ESTADO DE LAS CATORCENAS DE LOS CONTRATOS DE CONCESIÓN

Con corte a marzo 31 de 2018, se había pagado a TISA y METROCINCO Plus las catorcenas hasta el 12 de noviembre de 2017 adeudándoles 9 catorcenas y a los demás beneficiarios del SITM hasta el 29 de octubre de 2017 adeudándoles 10 catorcenas.

BALANCE OPERACIONAL SITM

Con corte a febrero 4 de 2018, fecha hasta la cual se han elaborado liquidaciones de operadores de transporte y validaciones en el área financiera, el Balance Operacional del 2018 para el SITM estaba en -\$1.101.490.405 y acumulado en -\$35.486.140.228.

DESEMBOLSOS CONVENIO DE COFINANCIACIÓN (GASTOS ELEGIBLES DEL PROYECTO)

Con corte a marzo 31 de 2018 el municipio de Floridablanca había realizado el desembolso de la totalidad de los aportes vigencia 2017 estipulados en el convenio de cofinanciación, pero no había hecho ningún desembolso para la vigencia 2018, los municipios de Girón y Bucaramanga y Piedecuesta, adeudan los aportes del balance final del convenio de cofinanciación, los cuales según información de las secretarías de hacienda, serán desembolsados en el 2018.

De otro lado, el gobierno Nacional constituyó cuenta por pagar a metrolínea en al año 2018 de los aportes de la vigencia 2017, los cuales se utilizarán para financiar los portales del norte y Piedecuesta y serán desembolsados en el mes de abril.



Elaboró: Candelaria Daza Benitez-Contadora Metrolínea S.A.