

Estados Financieros

**Empresa de Transporte del Tercer Milenio -
TRANSMILENIO S.A.**

Al 31 de diciembre de 2016, al 31 de diciembre
de 2015 y al 1 de enero de 2015.

Empresa de Transporte del Tercer Milenio -
TRANSMILENIO S.A. Políticas Contables y Notas
Explicativas a los Estados Financieros para el año
terminado el 31 de diciembre de 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general de TRANSMILENIO S.A.

TRANSMILENIO S.A., es una sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de entidades públicas, constituida el 13 de octubre de 1999, mediante escritura pública No. 1528 en la Notaría 27 del Círculo de Bogotá; su vigencia es hasta el año 2099; de conformidad con las disposición del Concejo de Bogotá, el cual mediante Acuerdo No. 04 de 1999, autorizó la constitución de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A. (en adelante “TRANSMILENIO S.A.” o “la Empresa”).

Su objeto social comprende: “*la gestión, organización, planeación y control del servicio de transporte público masivo de pasajeros en el Distrito Capital y su área de influencia, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, transporte terrestre ferreo y sistemas alternativos de movilidad como el cable aéreo, entre otros, en las condiciones que señalen las normas vigentes, las autoridades competentes y los estatutos. De igual forma TRANSMILENIO S.A. podrá organizar, operar, prestar, explotar, administrar, gestionar y soportar servicios de telecomunicaciones dentro del territorio nacional y en conexión con el exterior en las modalidades permitidas por la ley, en relación con el servicio de transporte y sus actividades conexas y complementarias. Así mismo, corresponde a TRANSMILENIO S.A., la administración exclusiva del sistema, para lo cual determinará en coordinación con las autoridades competentes y dentro del marco legal, las explotaciones colaterales que conforme a las condiciones físicas, tecnológicas y de utilización del sistema, pueda llevarse a cabo para promover y beneficiar la prestación del servicio público de transporte masivo. Igualmente, podrá ejercer actividades comerciales en el área de la asesoría, consultoría y capacitación en servicios de transporte público masivo urbano de pasajeros y actividades conexas y complementarias, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, orientado a personas jurídicas nacionales o extranjeras de derecho público o privado. En el cumplimiento de las actividades antes descritas, TRANSMILENIO S.A. procurará contribuir al mejoramiento de la infraestructura física de la ciudad, mejorar su capacidad competitiva en materia turística, comercial y de servicios, e inducir una nueva cultura en los usuarios y transportadores frente al servicio público de transporte*”.

2. Transición al Nuevo Marco Normativo Resolución 414 de 2014

2.1. Adopción del Nuevo Marco Normativo establecido en la Resolución 414 de 2014 de la CGN.

La Contaduría General de la Nación emitió el 1 de febrero de 2012 la Resolución 033 dictando disposiciones sobre la adopción voluntaria de las normas de información financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), cuyos instrumentos de deuda o de patrimonio se negocien o estén en proceso de negociarse en un mercado público de valores. Posteriormente con la Resolución 743 de 2013 la CGN incorpora al Régimen de Contabilidad Pública el marco técnico normativo dispuesto en el anexo del Decreto 2784 de 2012, aplicable a las entidades definidas en el artículo 2 de dicha resolución.

El 8 de septiembre de 2014 fue emitida la Resolución 414 por medio de la cual, se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las empresas definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplen las siguientes características:

- Empresas que no coticen en el mercado de valores,
- Empresas que no capten ni administren ahorro del público, y
- Empresas que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

De acuerdo con lo anterior, TRANSMILENIO S.A. está obligada a aplicar la Resolución 414 de 2014.

De igual manera, la Contaduría General de la Nación expide el instructivo 002 del 8 de septiembre de 2014, con el fin de elaborar el Estado de situación financiera de apertura (ESFA), la elaboración de la información financiera exclusiva del final del periodo de transición, y la presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Según las bases contables antes mencionadas los primeros estados financieros bajo este marco normativo corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016; por lo anterior, con el fin de tener información comparativa, TRANSMILENIO S.A. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición al Nuevo Marco Normativo, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los informes y conciliaciones exigidas para el 31 de diciembre de 2015 bajo las normas del Nuevo Marco Normativo adoptadas.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

TRANSMILENIO S.A. aplicó la Resolución 414 de 2014 y el instructivo 002 de 2014 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la reexpresión del balance general preparado bajo el régimen contable precedente. Dicha reexpresión implicó la homologación de cuentas de acuerdo a la nueva clasificación establecida en la Resolución 139 de 2015 y la aplicación en forma retroactiva de todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en el Nuevo Marco Normativo y el seguimiento a los procedimientos establecidos en el instructivo 002.

El Instructivo 002 de 2014 establece alternativas a la aplicación retroactiva de las Normas. De conformidad con ello, TRANSMILENIO S.A. aplicó las siguientes alternativas:

2.2.1. Alternativas aplicadas

A continuación se describen las alternativas usadas por TRANSMILENIO S.A. en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 en relación al rubro de Propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión:

2.2.1.1. Al costo menos depreciación y pérdidas por deterioro

Para las propiedades planta y equipo relacionados con equipo de oficina, vehículos y muebles y enseres, se optó por utilizar como alternativa, al costo menos pérdidas por deterioro de valor, por lo que no presentó diferencia con el valor registrado en los Estados financieros realizados con las normas del Régimen Contable precedente.

2.2.1.2. Al valor de mercado

Para las propiedades planta y equipo como terrenos y edificaciones, se utilizó la alternativa de valor de mercado, el cual fue obtenido a través de avalúo técnico en la fecha de transición.

2.3. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (1 de enero de 2015) y el final del último periodo presentado (31 de diciembre de 2015) determinado con el anterior (Resolución 354 de 2007) y con el nuevo marco normativo (Resolución 414 de 2014)

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2015 entre los criterios contables del Régimen contable precedente aplicados por TRANSMILENIO S.A. y vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015 (Resolución 354 de 2007) y el Nuevo Marco Técnico Normativo establecido en la Resolución 414 de 2014 para las empresas que no cotizan en el Mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

	31 de diciembre	1 de enero
Explicación	de 2015	de 2015
Patrimonio bajo normas contables locales	(690.129.355)	(771.871.620)
Más:		
1	(1.682.810)	(1.682.810)
2	(1.559.991)	(1.559.991)
3	(1.000.598)	(1.000.598)
4	(7.326)	(7.326)
5	(2.566.533)	(2.566.533)
6	(405.828.457)	-
Menos:		
7	865.078	865.078
8	318.284	318.284
9	26	26
10	162.730	162.730
11	2.934.537	2.934.537

12	457.625	457.625
13	53.430	53.430
14	188.629	188.629
15	10.569	10.569
16	641.150.108	641.150.108
17	6.294.915	6.294.915
18	74.116	74.116
19	916.758	916.758
20	265.415.967	-
21	143.618.526	-
22	6.529.515	-
Total ajustes al nuevo marco	656.345.097	646.609.546
Patrimonio bajo el marco adoptado	(33.784.258)	(125.262.074)

- (1) Eliminación de la provisión de cuentas por cobrar registrada bajo el PGCP
- (2) Valoración de los saldos de amortización acumulada de acuerdo a las vidas útiles definidas según criterio técnico.
- (3) Eliminación de la provisión de inversión registrada bajo el PGCP, por medición al valor intrínseco de las acciones poseídas en la Empresa Férrea
- (4) Eliminación depreciación acumulada de bienes clasificados como de beneficio y uso público.
- (5) Reconocimiento de impuesto diferido bajo Resolución 414 de 2014.
- (6) Eliminación traslados IDU
- (7) Valoración inversión en la Empresa Férrea clasificada como negocio conjunto, por el método de participación patrimonial
- (8) Reconocimiento del deterioro de valor de cuentas por cobrar, según evidencia objetiva bajo Resolución 414 de 2014.
- (9) Eliminación cuenta por cobrar que no se espera recuperar
- (10) Eliminación del costo y saldo de depreciación acumulada, de las propiedades, planta y equipo, que no superan el criterio de materialidad definido según política contable 4 SMMLV
- (11) Eliminación saldo revaluación de propiedades, planta y equipo, contra su importe registrado en el patrimonio bajo el PGCP
- (12) Eliminación de mejoras en propiedad ajena que no cumplen la definición de activo, y no contribuyen a mejorar o ampliar en forma significativa, la capacidad operacional de los bienes de terceros.
- (13) Eliminación de cargos diferidos que no cumplen la definición de activo.
- (14) Eliminación activos que no generan beneficios económicos a la Entidad.

(15) Reconocimiento de provisiones asociadas a los litigios de acuerdo a la probabilidad de que la entidad deba desprenderse de recursos económicos.

(16) Reclasificación por conversión saldo cuenta proceso de titularización a un pasivo de recursos recibidos en administración.

(17) Valoración del costo y eliminación del saldo de depreciación acumulada de las propiedades planta y equipo, las cuales serán reconocidas según valor de mercado, determinado por avalúo técnico a 31/12/2014.

(18) Valoración de activos financieros medidos al costo amortizado bajo Resolución 414 de 2014.

(19) Eliminación impuesto diferido calculado bajo el PGCP precedente.

(20) Reclasificación de recursos de cofinanciación al pasivo en la cuenta recursos recibidos en administración

(21) Eliminación de movimiento por patrimonio autónomo y titularización

(22) Reclasificación al ingreso del movimiento de la cuenta de patrimonio institucional incorporado (Bienes revertibles)

IMPACTOS POR TRANSICION

DESCRIPCIÓN	DISMINUCIÓN PATRIMONIO	INCREMENTO PATRIMONIO
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	61.403
CUENTAS POR COBRAR	-	1.364.501
ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.371.362
OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	-	15.887.109
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.450.318	-
OTROS ACTIVOS	511.055	-
PROVISIONES	10.569	-
TOTALES	6.971.942	18.684.374
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO		11.712.432

2.4. Conciliación de Resultado Integral Total para el último año presentado bajo las normas contables locales (2015)

A continuación se presenta la conciliación del Resultado Integral Total para el año 2015 entre los criterios contables de la resolución 354 de 2007 aplicados por TRANSMILENIO S.A. y vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015 y el Nuevo Marco Normativo para los preparadores de información financiera:

CONCILIACIÓN RESULTADOS AÑO 2015 LOCAL Y RESOLUCIÓN 414:

	<u>Explicación</u>	<u>Año 2015</u>
Utilidad (pérdida) bajo normas contables locales		<u>16.214.500</u>
Más:		
Ingresos		
1	-	63.279
2		659.146.617
3	-	15.443.486
4		665.499
5	-	114.369
6	-	2.369
7	-	6.106.287
Menos:		
Gastos		
8		3.920.436
9		299.203
10	-	1.745.513
11	-	766.748.363
12		107.601.746
13	-	10.837
14		35.813
15	-	28.671
16	-	5.073
17	-	4.431.491
18	-	750
19		4.241
20		87.757
21		83.418
22		235.484
23		912.663
24	-	60.852
25		399.960
26		704.221
27		1.043.923
28		4.941
29		3.253.935
Costos		
30		5.073
31		42.000
Total ajustes al nuevo marco		<u>- 16.314.410</u>
Resultado Integral total bajo el nuevo marco		<u>- 99.909</u>

- (1)** Corresponde a valoración de activos financieros (CDT) al costo amortizado bajo Res. 414 de 2014 y eliminación de ajustes bajo PGCP
- (2)** Reclasificación al pasivo para proyectos de inversión
- (3)** Reclasificación de movimientos de patrimonio institucional incorporado al ingreso
- (4)** Eliminación provisión deudores calculada localmente
- (5)** Reconocimiento a Ingresos por indemnizaciones aseguradoras
- (6)** Reconocimiento de rendimientos financieros Corposistema
- (7)** Reconocimiento impuesto diferido
- (8)** Eliminación de movimientos de amortizaciones locales de activos que fueron eliminados en el ESFA
- (9)** Valoración de amortización de intangibles con base en las vidas útiles establecidas bajo el nuevo marco normativo
- (10)** Eliminación de la depreciación bajo PGCP y valoración bajo Res. 414 de 2014
- (11)** Eliminación de movimientos correspondiente a gastos por Diferencial Tarifario FET
- (12)** Reclasificación de gastos por diferencial tarifario y Fondo de Contingencias
- (13)** Eliminación de valoración de activos financieros (CDT) bajo PGCP, y reconocimiento de nueva valoración al costo amortizado bajo Res. 414 de 2014
- (14)** Eliminación de provisión para protección inversiones Empresa Férrea y reconocimiento de la nueva valoración Res. 414 de 2014
- (15)** Eliminación del valor de provisión para litigios o demandas bajo PGCP
- (16)** Reclasificación de gastos de elementos de inventarios al costo bajo Res. 414 de 2014
- (17)** Eliminación de gastos de impuesto a la riqueza
- (18)** Eliminación pérdidas en siniestros bajo PGCP
- (19)** Reconocimiento del valor pérdida en baja de activos
- (20)** Reconocimiento horas extras y festivos
- (21)** Reconocimiento movimiento Servicios
- (22)** Reconocimiento movimiento honorarios
- (23)** Reconocimiento movimiento recursos entregados Fondo Rotatorio Policía
- (24)** Eliminación del valor de pérdida en baja de activos

- (25) Reconocimiento movimiento Comunicaciones
- (26) Eliminación del valor de provisión para deudores calculada bajo PGCP
- (27) Eliminación movimiento ajuste avalúo bienes ETMA
- (28) Reconocimiento deterioro de inventarios
- (29) Reconocimiento movimientos impuesto diferido
- (30) Reclasificación de gasto de amortización de materiales y suministros al costo.
- (31) Reconocimiento costo de venta de bienes

3. Declaración de cumplimiento con el Nuevo Marco Normativo – Resolución 414 de 2014.

Los estados financieros individuales de TRANSMILENIO S.A., correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016 (incluyendo los comparativos del año 2015 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015) han sido preparados de conformidad con el Nuevo Marco Normativo emitido por la Contaduría General de la Nación y adoptado en Colombia mediante la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de TRANSMILENIO S.A.

4. Políticas contables

4.1 Consideraciones generales

Bases de Preparación y Presentación

Estos estados financieros de TRANSMILENIO S.A., por los años terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015 han sido preparados de acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2015 y 01 de enero de 2015, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los períodos contables presentados.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos. Esta a su vez, es su moneda funcional.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Empresa haga estimaciones que podrían afectar los importes registrados en los activos, pasivos y resultados. Estas estimaciones se realizan conforme a criterios técnicos atendiendo las normas y disposiciones legales vigentes y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

Las siguientes son las estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

Litigios

La Empresa está sujeta a reclamaciones por controversias y de arbitraje y otras reclamaciones que surgen dentro del desarrollo del objeto social. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, en el origen y fallo de la reclamación respecto del presupuesto del proyecto y en la probabilidad de que se materialicen y las sumas en disputas, para decidir sobre los importes reconocidos en estados financieros. Este análisis, el cual puede requerir considerables juicios, incluye procesos legales instaurados en contra de la Empresa y reclamos aún no iniciados. De acuerdo con la evaluación de la administración, se han constituido provisiones para cumplir con estos costos cuando se considera que la contingencia es probable y se pueden hacer estimados razonables de dicho pasivo.

Impuestos

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere que se realice la interpretación normativa fiscal que le aplica a la Empresa. Juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros, la capacidad para generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles. En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta imponible difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Empresa para utilizar los impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectada.

Adicionalmente, cambios en las leyes fiscales podrían limitar la capacidad de la Empresa para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros.

Resumen de políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para los períodos presentados:

4.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye los recursos que TRANSMILENIO S.A. tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor razonable el cual es equivalente a su valor nominal.

Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a los precios de mercado.

El efectivo restringido se reconoce en la subcuenta contable de Efectivo de uso restringido, que permite diferenciarlo de otros saldos del efectivo. Se presenta como corriente es restricción porque la destinación de los recursos es específica.

4.4 Inversiones de administración de liquidez

TRANSMILENIO S.A. clasifica sus inversiones en:

- Inversiones clasificadas a costo amortizado**

Comprenden certificados de depósito a término; se reconocen al valor razonable en el momento de adquisición, y su medición posterior se realiza bajo el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva en la fecha de adquisición de la inversión y serán objeto de estimación de deterioro.

- Inversiones clasificadas al costo**

Se reconocen en la fecha de la contratación, esto es, cuando TRANSMILENIO S.A. se compromete a adquirir la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable y se le adicionan los costos de transacción.

En su medición posterior, se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro.

Baja de las inversiones

Las inversiones se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando la inversión y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

La diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

Deterioro de las inversiones

TRANSMILENIO S.A. mide el deterioro como el exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados utilizando la tasa de interés efectiva original para las inversiones clasificadas al costo amortizado y la tasa de interés de mercado para instrumentos similares en el caso de las inversiones clasificadas al costo.

4.5 Cuentas por cobrar

TRANSMILENIO S.A., reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, de equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar incluyen cuentas por prestación de servicios y otras cuentas por cobrar derivadas de recursos entregados a terceros en calidad de anticipo (proyecto gestión e infraestructura) y en administración (otros entes públicos y fiduciarios) que son medidas inicialmente al valor de transacción.

4.5.4 Deterioro de valor de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un deudor incumplirá la obligación como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial de la cuenta por cobrar que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de:

- a) El incumplimiento de los pagos o
- b) El desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

El análisis y cálculo de deterioro se realiza sobre las cuentas por cobrar que se encuentren vencidas a más de 180 días al cierre del periodo contable.

El deterioro corresponde al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento:

- a) la tasa de interés efectiva original; o
- b) la tasa de interés de mercado

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

4.6. Inventarios

La Empresa reconoce inventario cuando reciba bienes cuya intención es la comercialización en desarrollo del objeto social.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS).

Los inventarios se evalúan para determinar el deterioro como mínimo una vez al año. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen contra resultados.

Reconocerá como inventarios, los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por TRANSMILENIO S.A.
- Que el activo genere beneficios económicos futuros.
- Que TRANSMILENIO S.A., reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Se entiende que el bien se ha recibido a satisfacción, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor (dependiendo del término de negociación). Se entenderá recibido a satisfacción por TRANSMILENIO S.A., en el momento en que es entregado en el lugar indicado y a partir de ese momento los riesgos son asumidos por TRANSMILENIO S.A.

Los inventarios serán medidos inicialmente por su costo original (para el caso de los bienes revertirlos el costo será el valor del avalúo y/o el mecanismo técnico de valoración que defina la Entidad en la fecha del reconocimiento).

Hacen parte del costo inicial los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor.
- Más el impuesto a las ventas – IVA, en la medida en que no sea descontable.
- Fletes y seguros en la medida en que estos sean necesarios para colocar el elemento en las condiciones establecidas por la gerencia.
- Otros costos adicionales que sean necesarios para colocar el elemento en las condiciones de venta.

El inventario de bienes revertidos (buses, equipos de cómputo, muebles y enseres, entre otros) se registran por el valor razonable estimado al momento de reversión y se miden posteriormente al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

4.7 Inversiones en negocios conjuntos

Un negocio conjunto es un acuerdo mediante el cual las partes poseen control conjunto y tienen derecho a los activos netos del acuerdo. El control conjunto se presenta cuando requieren el consentimiento unánime de las partes que comparten el control.

La Empresa incluye en esta categoría la participación en entidades del Gobierno donde conjuntamente con los demás socios toman decisiones unánimes.

Las inversiones en negocios conjuntos se reconocen a su costo y posteriormente son objeto de medición utilizando el método de participación patrimonial,

4.7.1. Deterioro de valor

Las inversiones en negocios conjuntos son objeto de estimación de deterioro al final del periodo contable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a) Que exista evidencia objetiva de que las inversiones se estén deteriorando como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo del negocio conjunto o de las condiciones crediticias del mismo, o
- b) Que el dividendo procedente de la inversión supere el resultado integral total del negocio conjunto en el periodo en que este se haya declarado.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

4.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo de la propiedad, planta y equipo incluye todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Empresa.

Las erogaciones que amplían la vida útil del activo o la capacidad de uso del activo y los mantenimientos mayores se capitalizan y se deprecian en la vida útil del activo asociado. Las demás erogaciones por mantenimientos rutinarios y reparaciones se cargan a gastos en el momento en que se incurren en ellas.

Cuando TRANSMILENIO S.A. adquiera una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o, por una contraprestación simbólica, medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de Subvenciones, es decir, por el valor razonable del activo recibido más cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Maquinaria y equipo	5 a 25
Vehículos	10
Equipos de Telecomunicaciones	3 a 5
Muebles y enseres	3 a 5
Equipo médico y científico	2 a 5
Equipos de cómputo	3 a 5
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3 a 5

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

4.9. Propiedades de inversión

La propiedad de inversión se reconoce por su costo y comprende aquellos activos que se tienen con la intención de generación de plusvalía. Se reconocen cuando TRANSMILENIO S.A. recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Las propiedades de inversión que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable; a falta de este, se medirán por el valor razonable de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados.

En su medición posterior las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplican los mismos criterios indicados en la política de Propiedades, planta y equipo.

4.10 Arrendamientos

TRANSMILENIO S.A., en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados de la propiedad al arrendatario. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los pagos por rentas de los arrendamientos operativos se cargan a resultados por el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

4.11 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos y generados internamente, se reconocen al costo cuando TRANSMILENIO S.A. recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Software operativo	3 y 5
Licencias de software	4 y 10

La vida útil y el valor residual de los activos, se revisan al menos una vez al año y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen como gastos en el resultado del período.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de dar de baja un activo intangible son medidas como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados.

4.12 Deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

TRANSMILENIO evalúa al final de cada cierre si existe algún indicio de deterioro de valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo). Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros. El valor recuperable corresponde al mayor entre el valor razonable que se obtendría del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa de descuento antes de impuestos que reflejen las evaluaciones actuales del mercado,

correspondientes tanto al valor temporal del dinero como a los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no se hayan ajustado.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se reconoce en resultados como gasto.

Si una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, pero de manera que el valor en libros incrementado no supere el valor en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida el activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.13 Cuentas por pagar

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

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo y se medirán inicialmente por el valor de la transacción y posteriormente se mantendrán por el valor de la transacción y corresponden a aquellos saldos que se espera pagar dentro del plazo normal de pago siempre y cuando sea menor a un año.

Incluye los recursos recibidos en administración de entes públicos en desarrollo de convenios, entre otros. Se reconocen al valor recibido de los recursos, cuando se realizan pagos contra dichos recursos, se disminuye el saldo al tiempo que se deduce del saldo bancario.

4.14 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende a todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que gravan las utilidades de TRANSMILENIO S.A., tales como el Impuesto sobre la Renta, el impuesto sobre ganancias ocasionales y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE). El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, el impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido.

4.14.1. Impuesto corriente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido.

El impuesto a la renta corriente y del impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base en la renta líquida y base gravable CREE, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual.

La Empresa evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. TRANSMILENIO S.A., cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

4.14.2. Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de TRANSMILENIO S.A. sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

TRANSMILENIO S.A. reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible.

Adicionalmente, se reconocerá un activo por impuestos diferidos cuando existan beneficios tributarios, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, los cuales sean susceptibles de compensarse con ganancias fiscales futuras.

Para efectos de presentación, el impuesto diferido activo se compensa con el impuesto diferido pasivo teniendo en consideración que su compensación en el futuro operará como la misma autoridad tributaria.

4.15 Obligaciones laborales

El régimen salarial y prestacional para los trabajadores oficiales y empleados públicos de TRANSMILENIO S.A., se rige por:

- Los acuerdos de Junta Directiva No. 2 y 3 de septiembre de 2002 vigentes al 30 de junio de 2011.
- Los acuerdos 01, 02, 03 y 04 de 2011 a partir del 1 de julio de 2011, con los cuales se implementó la nueva estructura organizacional y la planta de personal de la Entidad.
- La Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 30 de noviembre de 2015.

- El Decreto 1042 de junio de 1978 el cual establece el sistema de nomenclatura y clasificación de los empleos de los ministerios, departamentos administrativos, superintendencias, establecimientos públicos y unidades administrativas especiales del orden nacional, se fijan las escalas de remuneración correspondientes a dichos empleos y se dictan otras disposiciones.
- El Decreto 1919 de agosto 27 de 2002 el cual establece que el régimen de prestaciones sociales mínimas, aplicables a los trabajadores oficiales de las entidades descentralizadas del orden distrital, será el consagrado para los empleados públicos de la rama ejecutiva del orden nacional.

Las obligaciones laborales de TRANSMILENIO S.A. incluyen beneficios de corto plazo, beneficios de largo plazo y beneficios post-empleo.

4.15.1. Beneficios de corto plazo y post-empleo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a TRANSMILENIO S.A.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a TRANSMILENIO S.A. y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y TRANSMILENIO S.A.

Los beneficios post-empleo corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones, riesgos profesionales que la Empresa realiza a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

4.15.2. Beneficios por terminación.

TRANSMILENIO S.A., reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

4.16 Provisiones y contingencias

Las provisiones son reconocidas cuando TRANSMILENIO S.A., tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y sea probable que TRANSMILENIO requiera un desembolso futuro para pagar la obligación y su estimación pueda ser medida con fiabilidad. En los casos aplicables, se registran a su valor presente.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de TRANSMILENIO S.A.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que TRANSMILENIO S.A., tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes no son reconocidos, pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

Las contingencias de ganancias a favor de TRANSMILENIO S.A. no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados y asesores jurídicos de TRANSMILENIO S.A., a la fecha de cierre.

Al final de cada trimestre la Subgerencia Jurídica actualizará la información de cada uno de los pleitos teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior, o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado significativamente ajustando por parte del área contable el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

4.17 Capital suscrito y pagado

Representa el valor de los recursos recibidos por TRANSMILENIO S.A., en calidad de aportes efectivamente otorgados, respecto de los entes públicos cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

4.18 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos, representan beneficios económicos generados durante el periodo, por la realización de actividades relacionadas con el objeto social de TRANSMILENIO S.A., que a través del cierre anual de resultados, resultan en un aumento del patrimonio.

Para TRANSMILENIO S.A los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

En relación a la venta de bienes (elementos de merchandasing) estos no corresponden a ingresos de actividades ordinarias, sin embargo se reconoce el ingreso en el momento de la transferencia de los riesgos y beneficios que coincide con el momento de entrega al cliente.

Los ingresos por venta de servicios de transporte corresponden al porcentaje de ingresos obtenidos por la Empresa en la proporción en que participa de los recursos recaudados por el Sistema los cuales se reconocen semanalmente en el momento en que la Fiducia sitúa los recursos a cada uno de los agentes

del Sistema. En el caso de los ingresos por explotación colateral (publicidad, asistencia técnica, arrendamientos, merchandasing, entre otros), se reconocen en el momento que se ha devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

4.19 Subvenciones

Son recursos recibidos por TRANSMILENIO S.A., en forma de transferencias o de activos no monetarios, procedentes del Distrito Capital para inversión en el Sistema TransMilenio, los cuales se convierten en ingreso en la medida en que exista asociación con el gasto.

4.20 Reconocimiento de costos y gastos

TRANSMILENIO S.A. reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, y otros gastos.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, TRANSMILENIO S.A. asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente y se basan en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros.

Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Deterioro de Inventarios

Los valores netos de realizables de las existencias se determinan tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha del cierre anual respecto del estado del inventario, precios de venta esperados, situación del mercado, entre otros.

5.3. Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, intangibles e inversiones en asociadas y negocios en conjunto

En la evaluación de deterioro, TRANSMILENIO S.A. determina el valor recuperable de cada unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

5.4 Impuesto a la renta e Impuesto sobre la renta para la equidad CREE

TRANSMILENIO S.A. aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta e impuesto CREE corriente. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

La Empresa determina la provisión de impuesto de renta y complementarios con base en la utilidad fiscal y el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, con base en el mayor valor entre la utilidad gravable y la renta presuntiva (la cantidad mínima estimada de rentabilidad que la ley prevé para cuantificar y liquidar el impuesto sobre las ganancias). La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en diferentes períodos fiscal contable, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables en cada jurisdicción se consideran no gravables o no deducibles.

5.5. Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias son aquellas diferencias entre los saldos del Estado de Situación Financiera y los saldos fiscales que se materializan a través de la conciliación patrimonial.

En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que se puedan compensar las pérdidas fiscales no aplicados, no se procederá a reconocer el impuesto diferido activo.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocerán como gasto e ingreso y se presentarán en el estado de resultado integral separadamente, excepto cuando hayan surgido de ajustes realizados en los cambios en las políticas contables o la corrección de errores, los cuales se reconocerán directamente en el patrimonio.

La evaluación de las rentas liquidadas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por TRANSMILENIO S.A., que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que TRANSMILENIO S.A. no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

En un futuro, las cifras de los presupuestos y proyecciones pueden cambiar debido a la evolución de TRANSMILENIO S.A. y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

6. Administración del riesgo

General

TRANSMILENIO S.A., está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de TRANSMILENIO S.A. a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de TRANSMILENIO S.A. para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la misma.

Para mitigar estos riesgos TRANSMILENIO S.A. cuenta con la Resolución Interna 755 del 16 de noviembre de 2016 de la entidad. Esta Resolución basa sus políticas en la Directiva 001 de 2013 de la Secretaría Distrital de Hacienda sobre Políticas de Inversión y de Riesgo para el manejo de recursos administrados por los Establecimientos Públicos y el Decreto 1525 de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Marco de administración de riesgo

La Gerencia de TRANSMILENIO S.A. es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo. Además, es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo.

Las políticas de administración de riesgo de TRANSMILENIO S.A. son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por TRANSMILENIO S.A., fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de TRANSMILENIO S.A., a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Para mitigar estos riesgos TRANSMILENIO S.A. cuenta con la Resolución 755 del 16 de noviembre de 2016 expedida por la Gerente General de la Entidad. Esta Resolución basa sus políticas en la Directiva 001 de 2013 de la Secretaría Distrital de Hacienda y el Decreto 1525 de 2008 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y dicta los lineamientos y procedimientos para la administración de los recursos de tesorería, manejo de cuentas corrientes, de ahorro e inversiones y manejo de títulos.

Con respecto a las inversiones y cuentas bancarias, en la Resolución 755 de 2016 expedida por la Gerente General de TRANSMILENIO S.A. se establecen los lineamientos y procedimientos para la administración de los recursos de tesorería, cupos de concentración y las entidades en las que puede invertir sus recursos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que la empresa pueda sufrir pérdidas como consecuencias del incumplimiento por parte de los clientes en la venta de servicios, instituciones financieras en las que se tengan inversiones o la contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales.

Con respecto a las inversiones y cuentas bancarias, TRANSMILENIO S.A., establece en la Resolución 755 de 2016 los cupos de concentración y las entidades en las que puede invertir sus recursos.

Para la cartera que es considerada deteriorada, se realiza un análisis individual que permite analizar la situación de cada cliente y así definir las provisiones que haya a lugar, como edad de cartera a provisionar.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

En el proceso de venta de servicios de derivados de la explotación colateral (publicidad, arrendamientos), la Empresa puede estar expuesta al riesgo de crédito en el evento que los clientes incumplan sus compromisos de pago. La administración de este riesgo ha demandado el diseño de políticas, mecanismos y procedimientos que han permitido minimizar su probabilidad de materialización, salvaguardando así el flujo de efectivo de la empresa.

En los contratos de los servicios que presta TRANSMILENIO S.A. se estipula una cláusula de obligación de pago expresa, incluyendo montos ciertos y plazos definidos. En caso de incumplimiento por parte del cliente, TRANSMILENIO S.A. tiene el soporte con la cláusula del contrato y la factura aceptada, para iniciar cobro ejecutivo.

- **Efectivo**

TRANSMILENIO S.A., mantenía Efectivo por \$556.135.005 al 31 de diciembre de 2016 (2015 por \$439.376.499), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo es mantenido con bancos e instituciones financieras que cumplen con las políticas establecidas en la Resolución 755 de 2016.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que TRANSMILENIO S.A. tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos.

La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el PAC (Programa anual mensualizado de caja), ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración del PAC y del presupuesto, los cuales son revisados mensualmente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es la probabilidad de pérdida que puede sufrir un inversionista debido a la diferencia en los precios (tasa de interés, tasa de cambio, entre otros) que se registran en el mercado.

TRANSMILENIO S.A. aplica las políticas de inversión y de riesgo para el manejo de recursos públicos administrados establecida en la directiva 001 de 2013 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle del efectivo comprendía:

		2016	2015	
		31 Diciembre	31 de Diciembre	01 de Enero
Efectivo no Restringido				
En cuentas corrientes	\$	3.918	5.398	2.916
Banco Davivienda 922-0		3.918	5.398	2.916
Banco BBVA 829-9		-	-	-
En cuentas de ahorro	\$	52.723.613	48.799.057	35.276.984
Banco de Occidente Cta 28880986-6		17.853.902	2.052.798	9.728.877
Banco BBVA 14404616-6		1.338.935	7.124.878	5.891.241
Banco Davivienda 649-6		5.224.252	16.226.638	6.961.190
Banco Colpatria Cta 493200204-1		10.791.861	13.204.759	12.695.676
Banco Corpbanca Cta 41017-9		17.514.663	10.189.984	-
Total efectivo no restringido	\$	52.727.531	48.804.455	35.279.900
 En cuentas corrientes		562.636	4.132.265	1.218.177
Banco de Occidente 404-1		559.166	4.122.768	1.212.276
Banco Davivienda 969-1		3.470	9.497	5.901
En cuentas de ahorro		502.844.838	386.439.779	301.260.915
Banco de Occidente Cta 28880986-6		711.952	-	4.651.105
Banco Davivienda Cta 2387-4		424.089.635	270.243.976	296.609.810
Banco Corpbanca Cta 41016-1		78.043.251	116.195.803	-
Total efectivo restringido	\$	503.407.474	390.572.044	302.479.092
 Total Efectivo	\$	556.135.005	439.376.499	337.758.992

Incluye los recursos propios de la Empresa clasificados como no restringidos. En los restringidos se encuentran los recursos de la Nación (2016 \$ 9.111.109 2015 \$ 20.219.881 y enero 1º. de 2015 \$45.896.099) y del Distrito (2016 \$ 415.541.162 2015 254.156.360 \$ y enero 1º. de 2015 \$ 252.108.440); para respaldar proyectos de inversión, los compromisos del Proyecto Gestión e Infraestructura y la implementación del SITP.

El efectivo restringido corresponde a aquellos recursos en cuentas de ahorro y corriente recibidos por TRANSMILENIO en administración en desarrollo de su objeto social y de convenios de cooperación con otros entes gubernamentales principalmente de la Nación y del Distrito Capital para respaldar proyectos de inversión del SITP, compromisos presupuestales del Proyecto Gestión e Infraestructura y recursos para adelantar el proceso de cesión voluntaria de derechos en desarrollo del Decreto Distrital 580 de 2014.

8. Inversiones de administración de liquidez

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre:

2016	2015
31 Diciembre	31 de Diciembre
	01 de Enero

Inversiones corrientes:

Al Costo:

Títulos de devolución de impuestos TIDIS	3.902.440	157.320	-
Subtotal	\$ 3.902.440	157.320	-

A costo amortizado: (1)

Certificados de depósito a término	16.500.000	-	24.007.707
Valoración del portafolio	259.266		289.336
Subtotal	16.759.266	-	24.297.043
 Total inversiones	 \$ 20.661.706	 157.320	 24.297.043

1 El detalle de las inversiones a costo amortizado a 31 de diciembre de 2016

Emisor	Tasa de interés E.A.	Vencimiento	Plazo	Monto de la inversión
BANCO BBVA COLOMBIA N° 75086	8,30%	13/02/2017	182	6.500.000
DAVIVIENDA N° 81079	7,90%	17/05/2017	180	5.000.000
DAVIVIENDA N° 83521	7,75%	22/06/2017	180	5.000.000
TOTAL				16.500.000

El detalle de las inversiones a costo amortizado a 1 de enero de 2015

Emisor	Tasa de interés E.A.	Vencimiento	Plazo	Monto de la inversión
BANCO AV VILLAS	4,60%	26/02/2016	180	4.338.494
BANCO DE BOGOTA	4,55%	26/02/2016	180	4.085.081
CITIBANK	5,00%	11/09/2016	359	4.000.000
BANCO BBVA COLOMBIA	4,48%	23/02/2016	151	2.857.931
BANCO SUDAMERIS	5,10%	23/04/2016	180	4.330.910
BANCO FINANDINA	5,50%	27/05/2016	180	4.395.291
TOTAL				24.007.707

La Empresa no tiene restricción de uso o disponibilidad de estos recursos y los rendimientos financieros se revelan en la Nota 23.

9. Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar comprendía:

	2016	2015	
	31 de Diciembre	31 de Diciembre	01 de Enero
Corriente			
Prestacion de Servicios (1)	\$ 3.151.401	3.132.677	2.429.795
Transferencias y Subvenciones (2)		100.000.000	-
Arrendamiento Operativo (3)	1.897.496	2.622.023	114.550
Avances y anticipos entregados (4)	49.761.609	3.451.712	5.657.247
Anticipos de Impuestos (5)	6.973.332	8.384.928	5.709.367
Recursos Entregados en Administracion (6)	42.676.625	85.323.481	67.195.568
Otras Cuentas por Cobrar (7)	78.741.316	83.225.950	120.830.091
Total Corriente	\$ 183.201.779	286.140.771	201.936.618
No Corriente			
Depositos Entregados en Garantia	\$ 59.056	67.035	61.470
Cuentas de Difícil Recaudo (8)	1.312.906	1.071.108	3.365.620
Deterioro de Cuentas por Cobrar (9)	(1.106.580)	(1.026.061)	(318.284)
Total no Corriente	\$ 265.382	112.082	3.108.806

- (1) Corresponde principalmente a la estimación de ingresos por concepto de la participación de la Empresa en el Sistema durante la última semana de los periodos a reportar y a la regalía derivada del contrato de concesión de publicidad del segundo semestre de las vigencias.
- (2) Corresponde a las transferencias para respaldar proyecto de infraestructura del Sistema en poder de la Tesorería Distrital al cierre de los periodos informados.
- (3) Comprende las cuentas por cobrar derivadas de los contratos de arrendamiento de espacios publicitarios en el Sistema que al cierre de los periodos informados se encontraban pendientes de recaudar.
- (4) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos entregados para la construcción de la infraestructura física del Sistema (2016 \$ 44.319.787, 2015 \$ 807.046 y 1º de enero del 2015 \$4.619.447), y para tribunales de arbitramento (2016 \$ 5.441.821 y 2015 \$ 2.644.666 y 1º de enero del 2015 \$ 1.037.800).
- (5) Los anticipos para impuestos se detallan, así:

		31 de diciembre de	1 de enero de
		2016	2015
Anticipos para impuesto de renta	\$	5.127.709	3.784.206
Anticipos para impuesto CREE		1.074.574	1.011.561
Saldos a favor en liquidaciones privadas		-	3.285.883
Anticipo a la sobretasa		771.049	264.398
Otros anticipos		-	38.880
Total	\$	6.973.332	8.384.928
			5.709.367

(6) Los recursos entregados en administración se detallan, así:

		31 de diciembre de	1 de enero de
		2016	2015
Cooperativa de Empleados TM	\$	70.638	84.175
Traslados IDU AUTONORTE		500.527	1.527.708
Resursos entregados IPES		2.935.280	3.183.083
Resursos entregados Fondo Rotatorio		-	721.307
Resursos entregados Proyecto Avda Boyáca		1.629.035	2.879.343
Resursos entregados Convenio 5		185.502	185.501
Resursos entregados IDIPRON		1.509.124	1.764.350
Resursos entregados METRO		3.622.672	5.351.470
Encargo Fiduciario		32.223.847	69.626.544
Total recursos en Administración	\$	42.676.625	85.323.481
			67.195.568

- (7) Representada principalmente por el saldo por cobrar al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III (Fiducolombia) por concepto de pagos realizados por TRANSMILENIO S.A., con cargo a la titularización, en razón a la no colocación del último tramo de las vigencias futuras no comprometidas de la Nación –Distrito del 2010 al 2016.
- (8) Corresponde a las cuentas por cobrar que luego del análisis y evaluación de criterios de plazo e incobrabilidad informados por la Subgerencia Jurídica son trasladados a cuentas de difícil recaudo.
- (9) El movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar para los años 2016 y 2015 es el siguiente:

La edad de la cartera por concepto no superior a 180 días se compone así:

	2016	2015
Saldo inicial 1 de enero	-1.026.061	-318.284
Deterioro neto del año	-80.519	-707.777
Saldo final 31 de diciembre	-1.106.580	-1.026.061

Concepto	2016			2015		
	0 a 90 días	91 a 180 días	Total	0 a 90 días	91 a 180 días	Total
Publicidad	1.449.665	351	1.450.016	136.588	-	136.588
Espacios del Sistema	24.685	74.309	98.995	137.088	-	137.088
Buses	595.472	-	595.472	2.060.016	411.420	2.471.435
Reintegro Servicio de Energía	-	2.562	2.562	23.296	-	23.296
Otros Deudores-Fotocopias	3	-	3	30	-	30
Otros Deudores				-	249.723	249.723
TOTAL	2.069.825	77.223	2.147.048	2.357.017	661.143	3.018.160

Las cuentas por cobrar en mora pero no deterioradas ascienden a un valor de \$ 1.195.651 y tienen una antigüedad de más de 180 días. Las cuentas por cobrar individualmente deterioradas tienen un valor de \$ 1.320.776 y fueron consideradas de esta manera de acuerdo a los siguientes factores:

- Incumplimiento en pagos
- Incumplimiento en cláusulas contractuales

10. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2016, 31 de diciembre de 2015 y 1 de enero de 2015 incluye:

	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2015
Elementos Merchandising	\$ 98.372	106.540
Bienes Revertibles (buses-equipos)	20.455.474	20.508.094
Total Inventario	\$ 20.553.846	20.614.634
	<u>5.194.352</u>	

Deterioro (1)

	\$	2016	2015
Elementos Merchandising	-	-	-
Bienes Revertibles	(15.314.875)	-	-
Total Deterioro	\$ (15.314.875)	-	-
Total Inventario	\$ 5.238.971	20.614.634	5.194.352

Descripción del deterioro (1)

	2016	2015
Saldo Inicial	-	-
Deterioro - cargo a resultados	-15.314.875	-
Recuperación de deterioro	-	-
Reclasificaciones	-	-
Saldo final	- 15.314.875	-

Durante el año 2016 se han reconocido pérdidas por deterioro de valor de los inventarios por \$15.314.875, correspondientes a la actualización del costo según avalúo, sobre Bienes Revertibles (Vehículos) entregados por los concesionarios de operación de alimentación ETMA, CITIMOVIL, ALNORTE, TAO, SI03 (412 buses).

11. Inversiones en negocios conjuntos.

El saldo de las inversiones en negocios conjuntos comprende:

	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2015
En negocios conjuntos		
 Empresa Férrea (1)		
Costo	3.984.000	3.984.000
Método de participación patrimonial	1.733.998	1.361.446
Total	2.250.002	2.622.554

Empresa Férrea

Las inversiones a 31 de diciembre del 2016 están compuestas de la siguiente manera:

Inversiones en Sociedades	2.250.002	2.622.554	3.118.922
Deterioro de la inversión	-	-	-
Total	2.250.002	2.622.554	3.118.922

Detalle de las Inversiones en sociedades

Empresa	Actividad Económica	Porcentaje de Participación	Clase de acción	No. acciones poseídas	Valor por acción	Total Inversión MCOP
Empresa Férrea	Entidad gestora	50%	Ordinarias	3984	1.000.000	3.984.000
Subtotal						3.984.000
Deterioro de la inversión						-
Total						3.984.000

(1) Corresponde a la participación del 50% en la Empresa Regional Férrea S.A.S. La valoración por el método de participación originó disminución de la inversión en el año 2016 por \$ 372.552 (2015 - \$ 496.368).

12. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo comprende:

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto.

	2016	2015	
	31 Diciembre	31 de Diciembre	01 de Enero
Terrenos	\$ 38.602.019	38.542.953	40.010.185
Equipo de comunicación y computación	6.637.811	6.469.785	3.583.480
Maquinaria y Equipo	1.616.846	1.595.154	1.550.729
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	760.343	774.752	178.985
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	217.640	217.640	217.641
Equipo Médico y Científico	9.205	9.205	-
Depreciacion Acumulada	(4.564.326)	(3.136.378)	-
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 43.279.538	44.473.111	45.541.020

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden Terrenos, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico, Equipo de Comunicación, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, y Equipos de

Transporte, tracción y Elevación. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los terrenos (proyectos urbanísticos de Estación Central y Avenida Primera de Mayo) se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados. Después del reconocimiento inicial, los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros, es así como en la vigencia 2016 se incrementaron en los costos por honorarios y reconocimientos por \$59.427.

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para los años 2016 y 2015 es el siguiente:

	Terrenos	Equipo de Comunicación y Computación	Maquinaria y Equipo	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	Equipo de Transp, Tracción y Elevación	Equipo Médico Científico	Total
Saldo al 1/1/2015	40.010.185	3.583.480	1.550.729	178.985	217.641	-	45.541.020
Compras o adiciones	3.798.696	6.121.742	114.783	1.217.354	-	9.205	11.261.780
Traslados					1		(1)
Retiros - Bajas	(5.265.928)	(3.235.437)	(70.359)	(621.587)	-	-	(9.193.311)
Saldo al 31/12/2015	\$ 38.542.953	6.469.785	1.595.153	774.752	217.640	9.205	47.609.488
Compras o adiciones	118.133	1.306.381	50.083	74.410	-	-	1.549.007
Traslados							-
Retiros - Bajas	(59.067)	(1.138.355)	(28.390)	(88.819)	-	-	(1.314.631)
Saldo al 31/12/2016	\$ 38.602.019	6.637.811	1.616.846	760.343	217.640	9.205	47.843.864

El movimiento de la depreciación acumulada de los años 2016 y 2015 es el siguiente:

	Equipo de Comunicación y Computación	Maquinaria y Equipo	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	Equipo de Transp, Tracción y Elevación	Equipo Médico Científico	Total
Saldo al 1/1/2015						
Depreciación del año	2.436.812	334.630	306.930	55.222	9.204	3.142.798
Retiros - Bajas	-	-	-	-	-	-
Traslados	(5.529)	-	(891)	-	-	(6.420)
Saldo al 31/12/2015	\$ 2.431.283	334.630	306.039	55.222	9.204	3.136.378
Depreciación del año	988.048	312.338	118.761	42.403	-	1.461.550
Retiros - Bajas	(20.558)	-	(13.044)	-	-	(33.602)
Traslados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2016	\$ 3.398.773	646.968	411.756	97.625	9.204	4.564.326

La depreciación de estos activos comienza cuando son adquiridos y están listos para su uso previsto y se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil, la cual se determina de acuerdo a la probabilidad de generar beneficios económicos futuros a la unidad generadora.

El saldo neto de propiedad planta y equipo es:	Terrenos	Maquinaria y Equipo	Equipo de Comunicación y Computación	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	Total
Saldo al 1/1/2015	40.010.184	1.550.729	3.583.480	178.985	217.640	45.541.018
Saldo al 31/12/2015	38.542.953	1.260.523	4.038.502	468.714	162.418	44.473.110
Saldo al 31/12/2016	38.602.019	969.877	3.239.038	348.587	120.015	43.279.536

Los siguientes activos al 31 de diciembre de 2016 se encontraban fuera de servicio:

Detalle	2016	Cantidad
Equipo de Comunicación y Computación	88.860	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	15.470	26
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	61.790	14
TOTAL	166.120	50

El siguiente es un detalle de las propiedades planta y equipo que se encontraban totalmente depreciados, pero que actualmente se encuentran en uso por parte de TRANSMILENIO S.A:

Detalle	2016	Cantidad
Maquinaria y Equipo	22.959	10
Equipo Médico y Científico	9.204	27
Equipo de Comunicación y Computación	1.749.446	3.149
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	248.024	228
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	21.960	7
TOTAL	2.051.593	3.421

13. Propiedades de inversión

Corresponde al terreno entregado al Instituto para la economía Solidaria – IPES ubicado en la carrera 17 25-81 con matrícula inmobiliaria No. 50C321447 y RT 41136 en virtud del convenio interadministrativo 236 de 2014.

	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015	01 de Enero 2015
Terrenos con uso indeterminado	\$ 1.517.326	1.517.326	-
Deterioro de valor	-	-	-
Total propiedad de inversión	\$ 1.517.326	1.517.326	-

14. Arrendamientos

Además de lo indicado en las notas 13 y 14, TRANSMILENIO S.A. tiene los siguientes contratos de arrendamiento operativo:

14.1. Como arrendatario

TRANSMILENIO S.A. ha recibido mediante contratos de arrendamiento operativo los siguientes bienes:

- Edificios administrativos
- Alquiler de equipo de computo

Los gastos asociados a los arrendamientos operativos, se discriminan así:

14.2. Como arrendador

TRANSMILENIO S.A., en razón a que no ha concesionado la explotación colateral de la infraestructura de Fase III percibe ingresos ocasionales por arrendamientos operativos de los espacios del sistema cuyos plazos varían en función de la necesidad del cliente.

De otra parte, en razón a contingencias operacionales del Sistema TRANSMILENIO alquila los buses revertidos de otras concesiones (terminadas) que se tiene disponibles para la venta a fin de suplir la necesidad de los actuales operadores.

Los ingresos generados por los arrendamientos operativos, se discriminan así:

	31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Espacios en Infraestructura	3.943.833	3.971.064
Buses	4.529.117	5.975.661

15. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles comprende:

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2015	6.201.364	100.798	6.302.162
Compras	318.196	0	318.196
Saldo al 31/12/2015	6.519.560	100.798	6.620.358
Compras	117.540	197.201	314.741
Saldo al 31/12/2016	6.637.100	297.999	6.935.099

Los activos intangibles se presentan a su costo histórico, menos la amortización, bajas por obsolescencia y pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden las licencias y software. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la instalación y adquisición de estos intangibles. Durante la vigencia 2016 se adquirió versión web del sistema de información administrativo y financiero integrado por un valor de \$197.201

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2015	3.422.683,00	56.253	3.478.936
Amortización del año	856.210,00	11.136	867.346
Saldo al 31/12/2015	4.278.893	67.389	4.346.282
Amortización del año	748.223	12.598	760.821
Saldo al 31/12/2016	5.027.116	79.987	5.107.103

Los activos intangibles se amortizan de la misma manera como se depreciaba la propiedad planta y equipo, si se tiene certeza razonable de que van a producir beneficios económicos futuros a la unidad generadora y a partir de su instalación.

16. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar comprende:

	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2015
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales \$	52.462.157	-
Subvenciones por Pagar (1)	5.149.874	-
Recursos a Favor de Terceros (2)	24.232.003	45.925.949
Arrendamiento Operativo	27.390	78.713
Comisiones por Pagar	-	7.578
Descuentos de Nómina	23.973	21.120
Depósitos Recibidos en Garantía	638.344	638.344
Servicios y Honorarios (3)	6.307.340	7.985.927
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.804.425	2.334.323
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	4.508.948	3.452.888
Impuesto al Valor Agregado - Iva	413.922	631.667
Recursos Recibidos en Administración (4)	521.199.019	702.775.527
Créditos Judiciales	7.420.947	-
Servicios Públicos	262.373	428.132
Otras Cuentas por Pagar	-	36.522
Total cuentas por pagar	\$ 624.450.715	764.316.690
		497.237.254

- (1) Corresponde al saldo no ejecutado de las transferencias de Distrito provenientes de la disponibilidad final del 2015 aprobadas en la vigencia 2016 que al cierre de la vigencia no tienen asociación ingreso gasto
- (2) Corresponde a descuentos de Estampilla Pro-U-Pedagógica 50 años Pedagógica, Universidad Distrital, Pro-cultura y Pro-Adultos Mayores de cierre de vigencia los cuales deben ser consignados a la Secretaría de Hacienda dentro los primeros 10 días hábiles del siguiente mes a su recaudo.
- (3) Corresponde a los servicios de aseo, mantenimiento, vigilancia y transporte, entre otros efectivamente recibidos pero no facturados por los contratistas en el último mes de la vigencia.
- (4) Comprende el saldo de los recursos recibidos en Administración provenientes de convenios con entidades gubernamentales así:

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN Y SU ASOCIACIÓN EN EL ACTIVO

	2016	2015
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	521.199.020	702.775.527
NACIÓN	9.111.109	301.959.407
DISTRITO	500.947.012	378.341.543
GESTIÓN E INFRAESTRUCTURA	231.926.228	72.745.200
CABLE AÉREO	193.384.596	185.442.177
CONVENIO METRO	3.813.588	5.432.332
SITP - FASE III	711.952	-
RECURSOS DE CHATARRIZACIÓN	70.976.957	114.588.143
INTERCAMBIADOR CALLE 6	133.691	133.691
RECURSOS DE OPERADORES DE CONCESIÓN	3.996.000	3.996.000
CONVENIO SOACHA	7.144.899	18.478.577

Recursos que encuentran su asociación en el Activo de la Empresa, así:

EFFECTIVO	524.387.087	401.283.733
RESTRINGIDO	503.407.474	390.572.044
DISTRITO	415.541.162	254.156.360
NACION	9.111.109	20.219.881
CHATARRIZACIÓN	78.043.251	116.195.803
RECURSOS SITP	711.952	-
NO RESTRINGIDO	20.979.613	10.711.689
TRANSMILENIO	20.979.613	10.711.689
CUENTAS POR COBRAR	163.481.433	261.431.516
CUENTAS POR COBRAR	49.761.608	103.451.712
TRANSFERENCIA X COBRAR SHD (CABLE AEREO)	-	100.000.000
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	44.319.787	807.046
TRIBUNALES DE ARBITRAMIENTO	5.441.821	2.644.666
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	42.600.521	58.190.776
IDU- INFRAESTRUCTURA	6.759.468	10.094.293
RECURSOS ENTREGADOS IDU-METRO PLMB	3.622.672	5.351.470
FIDUCIA ESTACION CENTRAL	25.073.482	25.073.482
RECURSOS SOACHA	7.144.899	17.671.531
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	71.119.304	99.789.028
REINTEGRO TITULARIZACIÓN - FIDUCOLOMBIA	70.659.111	70.659.111
OTRAS CXC TITULOS JUDICIALES	132.112	152.728
FIDEICOMISOS GNV Y OCCIDENTE	-	28.385.316
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONVENIO 20	328.081	591.873
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38.602.019	38.542.952
TERRENOS	38.602.019	38.542.952
ESTACION CENTRAL: Recursos Nación	17.531.987	17.531.987
ESTACION PRIMERA DE MAYO: Distrito y Nación	21.070.032	21.010.965
OTROS ACTIVOS	1.517.326	1.517.326
PROPIEDAD DE INVERSION	1.517.326	1.517.326
TOTAL	727.987.865	702.775.527
PASIVOS CONTINGENTES	206.788.845	-
TRIBUNALES DE ARBITRAMIENTO	52.372.725	
PROVISION DE PROCESOS JUDICIALES	154.416.120	
TOTAL ASOCIACIÓN EN EL ACTIVO	521.199.020	-

17. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias han sido determinados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>A 31 de diciembre de 2016</u>			
	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Inversiones e instrumentos derivados	90.252	39,78%	35.900	
Cuentas por cobrar	1.935.560	36,23%	701.236	
Propiedades, planta y equipo (a)	(991.332)	36,75%		(364.281)
Activos intangibles (a)	(1.657.320)	35,13%		(582.204)
Otros activos (b)	3.122.264	39,78%	1.241.958	
Cuentas por pagar (c)	4.099.311	39,78%	1.630.604	
Total			3.609.698	(946.485)

<u>Concepto</u>	<u>A 31 de diciembre de 2015</u>			
	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Cuentas por cobrar	2.274.452	34,00%	773.314	
Propiedades, planta y equipo (a)	(2.039.292)	34,00%		(693.359)
Activos intangibles (a)	(1.894.496)	34,00%		(644.129)
Otros activos (b)	8.855.727	34,00%	3.010.947	
Cuentas por pagar (c)	8.653.751	34,00%	2.942.275	
Beneficios a empleados	87.757	34,00%	29.837	
Total			6.756.373	(1.337.488)

<u>Concepto</u>	<u>A 1 de enero de 2015</u>			
	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Inversiones e instrumentos derivados	74.116	34,00%	25.200	
Cuentas por cobrar	(823.277)	34,00%		(279.914)
Propiedades, planta y equipo	6.945.933	34,00%	2.361.617	
Activos intangibles	(2.166.101)	34,00%		(736.474)
Otros activos	511.055	34,00%	173.759	
Cuentas por pagar (c)	3.006.902	34,00%	1.022.347	
Total			3.582.923	(1.016.388)

- (a) Para propósitos fiscales, las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles tienen una vida útil diferente a las que se determinan bajo el nuevo marco normativo Resolución 414 de 2014. Esta diferencia se traduce en una base de amortización y depreciación diferente para efectos contables y fiscales.
- (b) Corresponde al valor del impuesto diferido asociado a las pérdidas fiscales y créditos fiscales, cifras que serán compensadas en el momento de su utilización.

TRANSMILENIO S.A. tiene pérdidas fiscales y créditos fiscales (exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria) a 31 de diciembre de 2016 por utilizar por valor de \$ 9.482.712 y \$ 2.312.506 respectivamente, las cuales han generado activos por impuesto diferido por valor de \$ 1.241.958, soportado en la estimación que se tendrán suficientes rentas gravables en un futuro previsible de cinco años que le permitirán aplicar dicho valor y obtener el beneficio tributario.

- (c) En cumplimiento del principio de contabilidad pública de devengo se reconocen las cuentas por pagar por concepto de servicios prestados no facturados en el periodo contable en el que surge la obligación. Éstas, no son aceptadas fiscalmente el año de su reconocimiento contable generando una diferencia temporaria

deducible que será compensada en períodos futuros, siempre que se asuman con cargo a recursos propios diferentes a las transferencias no constitutivas de renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos fueron calculados considerando las tasas aplicables a la fecha en la cual se espera sean revertidas las diferencias temporarias deducibles o imponibles, según la normatividad fiscal vigente aplicable a TRANSMILENIO S.A.

El movimiento del impuesto diferido en los años 2016 y 2015 y la explicación de las variaciones en el año es el siguiente:

	<u>A 31 de diciembre de 2016</u>	<u>A 31 de diciembre de 2015</u>		
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Saldo inicial	6.756.373	(1.337.488)	3.582.923	(1.016.388)
Aumento por nuevas diferencias temporarias	1.666.504		3.745.426	
Disminución por utilización de diferencias temporarias	(3.044.190)	391.003	(1.221.306)	
Aumento por variaciones en las diferencias				(693.359)
Disminución por variaciones en las diferencias			(2.361.617)	372.259
Disminución por aplicación de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	(1.768.989)			
Aumento por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva del año			3.010.947	
Saldo final	3.609.698	(946.485)	6.756.373	(1.337.488)

El impuesto de renta diferido de los años 2016 y 2015 se reconoció en las siguientes cuentas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados del período	2.755.672	(2.852.350)
	<u>2.755.672</u>	<u>(2.852.350)</u>

18. Beneficios a los empleados

Pasivo por obligaciones laborales generadas por beneficios a los empleados

Estos beneficios están conformados por conceptos salariales, prestaciones sociales de carácter legal, aportes a seguridad social y parafiscales y beneficios de carácter convencional reconocidos durante la

respectiva vigencia, derivadas de la prestación de los servicios a la entidad por parte de Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales, cuya planta cerró a 31 de diciembre así:

Clasificación	2016	2015
Empleados Públicos	17	19
Trabajadores Oficiales	366	373
Total Servidores Públicos	383	392

Las obligaciones laborales de TRANSMILENIO S.A. comprenden:

	<u>31 de diciembre de</u>		<u>1 de enero de</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Beneficios de corto plazo:			
Nómina por pagar		87.757	
Cesantías	1.522.580	1.424.861	1.187.272
Intereses sobre las cesantías	168.814	155.855	143.383
Vacaciones	1.257.792	1.267.060	1.017.924
Prima de vacaciones	943.344	950.295	763.443
Prima de servicios	1.026.283	992.255	911.342
Bonificaciones por servicios	315.598	285.021	267.915
Bonificación por recreación	104.970	103.200	85.891
Aportes a Riesgos Laborales	-		4.069
Total	5.339.381	5.266.306	4.381.240

Beneficios a los empleados reconocidos en el año

Los beneficios a los empleados correspondientes a los años 2016 y 2015 son los siguientes:

Beneficios de corto plazo

Concepto	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cesantías	2.194.403	2.061.094
Intereses sobre las cesantías	172.172	157.048
Vacaciones	1.391.720	1.462.754
Prima de vacaciones	990.711	1.009.435
Prima de Servicios	2.103.348	2.050.691
Prima de Navidad	1.935.912	1.860.197
Prima Técnica	1	571.758
Otros beneficios	2	103.352
Subtotal Prestaciones	3	9.463.377
		9.262.168

1. Reconocimiento de carácter salarial reconocida a Empleados Públicos de nivel directivo, asesor, profesional que puede ser hasta del 40% del sueldo básico mensual, de acuerdo con reglamentación establecida en Resolución 005 de 1999 y Acuerdo de Junta N° 002 de 2005.
2. Primas de carácter convencional reconocidas a Trabajadores Oficiales que desarrollan labores de supervisión y control de la Operación del Sistema BRT y Buses.
3. En el año 2016 el gasto del personal clave de la gerencia y dirección de la Entidad, representó el 11,50% del total de los beneficios de corto plazo, disminuyendo con relación al año 2015 que fue del 13,51%, por la vacancia del cargo, Jefe Oficina Asesora de Planeación, Código 115, Grado 02.

Beneficios corto plazo	2.016	2.015
Bonificaciones y contribuciones Gerencia	1.088.034	1.250.980

Bonificaciones personal activo

Concepto	<u>31 de diciembre de</u>	
	2.016	2.015
Sueldos	19.316.705	17.847.087
Bonificaciones por servicios	585.396	555.212
Bonificaciones por recreación	110.941	109.177
Subsidios (1)	29.547	28.385
Contribuciones imputadas (2)	107.656	94.827
Otras contribuciones (3)	708.584	0
Contribuciones Efectivas (4)	4.944.603	4.504.772
Aportes sobre la nómina (5)	657.826	592.453
Subtotal bonificaciones, subsidios y contribuciones (6)	26.461.258	23.731.914

1. Subsidios pagados a Trabajadores Oficiales, de acuerdo con lo establecido en la Convención Colectiva

Concepto	2.016	2.015
Subsidio de alimentación	3.338	3.117
Subsidio por dependiente	10.007	9.511
Subsidio por nacimiento de hijo	8.273	10.281
Subsidio por muerte de familiar	7.584	4.510
Otros Subsidios	345	967
Total Subsidios	29.547	28.385

2. Corresponde al valor de los días de incapacidad registrados en nómina.
3. Registra el pago al sistema de Seguridad Social y Parafiscales en acatamiento a ordenamiento de pago de la U.G.P.P. según Resolución N° RCC 8615 del 21 de octubre de 2016 y en cumplimiento a obligaciones adquiridas en Acuerdos Conciliatorios con ciento noventa y nueve (199) Trabajadores Oficiales, por reconocimiento y pago de dominicales y festivos, así:

SUBSISTEMA	CONCILIACIONES	U.G.P.P	TOTAL
Aportes a Administradora de fondos de Pensiones - AFP	309.334	23.295	332.629
Aportes a Entidades Promotoras de Salud – EPS	145.657	16.440	162.098
Aportes a Administradora de Riesgos Laborales – ARL	79.711	4.361	84.072
Aportes a Caja de Compensación	73.296	5.068	78.364
Aportes a I.C.B.F.	27.052	3.801	30.854
Aportes a S.E.N.A.	18.035	2.532	20.567
Total general	653.085	55.499	708.584

4. Están conformadas por los aportes a Sintratrasmilenio (Sindicato de Trabajadores Oficiales de TRANSMILENIO S.A.) y a los siguientes subsistemas de Seguridad Social:

Concepto	2.016	2.015
Aportes a Caja de Compensación	999.533	914.307
Aportes a Entidades Promotoras de Salud - EPS	900.880	795.840
Apporte a Sindicato	7.500	7.500
Aportes a Administradora de Riesgos Laborales – ARL	431.827	376.372
Aportes a Administradora de Fondos de Pensiones – AFP	2.604.863	2.410.753
Total Contribuciones Efectivas	4.944.603	4.504.772

5. Lo conforman los aportes a S.E.N.A. e I.C.B.F.:

Concepto	2.016	2.015
Aportes a I.C.B.F.	394.696	355.472
Aportes a S.E.N.A.	263.130	236.981
Apporte a Sindicato	657.826	592.453

6. En el año 2016 el gasto del personal clave de la gerencia y dirección de la Entidad, representó el 14,07% del total de las bonificaciones, subsidios y contribuciones, mientras que el año 2015 fue del 16,28%.

Concepto	2.016	2.015
Bonificaciones personal activo	3.722.592	3.863.093

A continuación se relaciona la información de los gastos discriminando el valor del personal operativo y administrativo

Gastos de operación	2.016	2.015
Salarios	12.844.188	11.685.415
Prestaciones sociales	5.634.852	5.464.597
Beneficios de largo plazo	-	-

Auxilios	103.352	105.566
Bonificaciones	441.249	417.161
Aportes a la seguridad social	3.135.439	2.862.230
Otros	23.603	24.622
Otros Aportes (Sindicato)	3.750	3.750
Otras Contribuciones	653.085	-
Subtotal	22.839.518	20.563.340
Gastos de administración		
Salarios	7.155.269	6.814.999
Prestaciones sociales	3.153.415	3.136.623
Beneficios de largo plazo	-	-
Auxilios	-	-
Bonificaciones	255.088	247.229
Aportes a la seguridad social	2.459.490	2.227.495
Otros	2.606	647
Otros Aportes (Sindicato)	3.750	3.750
Otras Contribuciones	55.499	-
Subtotal	13.085.116	12.430.743
Total	35.924.635	32.994.083

1. Contribuciones al sistema de Seguridad Social y Parafiscales por conciliación de dominicales y festivos.
2. Contribuciones al sistema de Seguridad Social y Parafiscales en cumplimiento a ordenamiento de pago de la U.G.P.P.

Remuneraciones del personal clave de la gerencia

El personal clave de la gerencia comprende los siguientes cargos:

CARGO	CODIGO	GRADO
Gerente General	50	5
Asesor	105	2
Asesor	105	1
Subgerente General	84	4
Director Administrativo	9	2
Director Técnico de Seguridad	9	2
Director de TIC'S	9	2
Director Técnico de BRT	9	2
Director Técnico de Buses	9	2
Director Técnico de Modos Alternativos	9	2
Jefe de Oficina Asesora de Planeación	115	2
Jefe de Oficina de Control Interno	6	1
Subgerente de Comunicaciones y Atención al Usuario	90	3
Subgerente de Desarrollo de Negocios	90	3
Subgerente Económico	90	3
Tesorero General	201	1
Subgerente Jurídico	90	3
Subgerente Técnico y de Servicios	90	3

Las remuneraciones a favor de dicho personal durante los años 2016 y 2015 comprenden:

Concepto beneficio	2016	2015
Beneficios de corto plazo	4.810.626	5.114.072
Beneficios por terminación	-	-
Total	4.810.626	5.114.072

19. Provisiones

El movimiento de las provisiones para el año 2016 es el siguiente:

	<u>31 de diciembre de</u>	<u>1 de enero de</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Litigios y demandas administrativas	\$ 154.416.119	34.262
Litigios y demandas laborales	36.062	42.854
Total Provisión	\$ 154.452.181	77.116
		34.808

A continuación se describen los conceptos de provisiones a 31 de diciembre de 2016

Número del proceso legal	Despacho	Concepto	Demandante (SIPROJ)	Observaciones	EN CONTRA	% de pago estimado (SIPROJ)	Tiempo estimado de fallo (meses)	Valor provisión a 31/12/2016
					Clasificación: probable, posible o remoto			
2006-00401	Corte Suprema de Justicia Sala Laboral	ORDINARIO LABORAL	CALDERÓN BENDECK WILLIAM EDUARDO	El demandante sostiene que estuvo con TRANSMILENIO S.A desde el día 28 de noviembre de 2000 en virtud del contrato 105 de 2000 cuyo objeto era: Contratar los servicios de inspector de operaciones para la ejecución de actividades relacionadas con el control de operación del sistema TransMilenio. Pretensiones: Que se condene al pago de la Indemnización por Despido Injusto.	PROBABLE	100,00%	24	26.370.881
2006-01150	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA - DESCONGESTIÓN SECCIÓN SEGUNDA	REPARACIÓN DIRECTA	RUBIANO LEIVA JORGE EDUARDO	Delito de homicidio y lesiones personales culposas por los hechos ocurridos el 28 de abril de 2004, en la Avenida Suba con calle 138 de esta capital donde fallecieron y resultaron lesionadas numerosas personas, la mayoría de ellas, estudiantes del Colegio Agustiniano Norte, entre los que se encontraba el niño Christian Camilo Rubiano Rodríguez. La parte demandante pretende la declaración de responsabilidad civil y administrativa solidaria de las Entidades Demandadas.	PROBABLE	33,33%	16 meses	579.220.502
2012-00654	JUZGADO 17 LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	EJECUTIVO LABORAL	ORDUÑA GUERRERO LUIS EDUARDO	Se inicia por parte del demandante el proceso ejecutivo solicitando el pago de los valores reconocidos mediante sentencia judicial en el proceso ordinario laboral 2007-009148 de LUIS EDUARDO ORDUÑA vs TRANSMILENIO S.A. por la existencia de un contrato realidad. Pretensiones: Se proceda a dictar mandamiento ejecutivo con base en el cumplimiento de parte de la sentencia, en cuanto a la liquidación y pago del cálculo actuarial pensional en favor de la parte demandante.	PROBABLE	100,00%	0	9.691.760
2005-02127	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	REPARACIÓN DIRECTA	NIÑO GÓMEZ JOSÉ DAVID	Hechos ocurridos el 28 de abril de 2004, en la Avenida Suba con calle 138 de esta capital donde fallecieron y resultaron lesionadas numerosas personas, la mayoría de ellas, estudiantes del Colegio Agustiniano Norte. La demanda está encaminada a que se declare responsabilidad administrativa y civil por el accidente ocurrido el 28 de abril de 2004, igualmente por los daños y perjuicios patrimoniales y extra patrimoniales causados a la orden de AGUSTINOS RECOLETOS- CANDELARIOS- ASOCIACIÓN DE AGUSTINOS RECOLETOS	PROBABLE	33,33%	0	153.836.899.239

Estas provisiones se reconocen así:

- Las contingencias judiciales calificadas como probables afectan el proyecto origen de tal forma que los litigios de la Empresa afectan el estado de resultado integral y las derivadas del proyecto gestión e infraestructura y FET contra los recursos que le dan origen al proyecto; es decir, en el estado de Situación financiera en la cuenta recursos administrados del Distrito Capital.

El detalle de los Tribunales de arbitramento, es siguiente:

Número de Proceso	Demandante	Asunto	Contrato	Probabilidad de pérdida	Pretensiones (miles de pesos)
475200	CONSTRUCTORA BOGOTÁ FASE III S.A. CONFASE S.A.	Contrato - de Obra Pública	136 de 2007	EVENTUAL	\$ 10.385.264
475180	ETMA S.A	Contrato -- Revisión Contrato	447 de 2003	EVENTUAL	12.366.183
477946	GRUPO EMPRESARIAL VIAS BOGOTA S.A.S.	Contrato -- Liquidación	137 de 2007	EVENTUAL	41.640.410
524287	ORGANIZACIÓN SUMA S.A.S.	Contrato - de Concesión	010 de 2010	EVENTUAL	60.000.000
524291	SOCIEDAD DE OBJETO ÚNICO CONCESIONARIA ESTE ES MI BUS S.A.S.	Contrato - de Concesión	001, 002 de 2010	EVENTUAL	31.975.000
485436	CONSORCIO INTERCOL	Contrato - Restablecimiento del Equilibrio Contractual	174 de 2007	REMOTO	1.697.502
399209	CONSTRUCTORA BOGOTÁ FASE III S.A. CONFASE S.A.	Perjuicios	136 de 2007	REMOTO	25.000.000
538658	GMÓVIL S.A.S.	Contrato - de Concesión	004 de nov 2015	REMOTO	118.389.064
367057	GRUPO EMPRESARIAL VIAS BOGOTA S.A.S.	Contrato	137 de 2007	REMOTO	53.722.837
TOTAL					\$ 355.176.261

20. Capital suscrito y pagado

Representa el valor de los recursos recibidos, en calidad de aportes efectivamente otorgados, por las empresas cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación.

En la vigencia 2016 el capital autorizado de TRANSMILENIO S.A., aumento de \$20.000.000 a \$100.000.000 de conformidad con lo autorizado en la Asamblea General y se encuentra conformado 2016 14.192, 2015 14.192 y 2014 10.015 acciones con valor nominal de \$ 1029.

El siguiente es un detalle en acciones del capital suscrito y pagado de acuerdo con la participación accionaria a 31 de diciembre:

SOCIOS	31 de diciembre 2016		31 de diciembre 2015		1 de enero 2015	
	No. ACCIONES	% PARTICIPACION	No. ACCIONES	% PARTICIPACION	No. ACCIONES	% PARTICIPACION
UNIDAD ADMTV A. DE REHABILITACION Y MTTO.VIAL	472	3,33%	472	3,33%	333	3,33%
IDU	1413	9,96%	1413	9,96%	997	9,96%
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	475	3,34%	475	3,34%	335	3,34%
DISTRITO CAPITAL	9942	70,05%	9942	70,05%	7016	70,05%
EMPRESA DE RENOVACION URBANA	473	3,33%	473	3,33%	334	3,33%
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	472	3,33%	472	3,33%	333	3,33%
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	472	3,33%	472	3,33%	333	3,33%
FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTA	473	3,33%	473	3,33%	334	3,33%
TOTAL	14.192	100,00%	14.192	100,00%	10.015	100,00%

21. Cuentas de Orden

El siguiente es un detalle de las cuentas de orden al 31 de diciembre:

	2016	2015
	31 de Diciembre	31 de Diciembre
	01 de Enero	
Deudoras:		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de \$	367.224	774.354
Garantías contractuales	-	-
Otros derechos contingentes(1)	1.434.329	1.218.002
Deudoras fiscales(2)	17.920.341	13.913.395
Deudoras de control(3)	5.766.359.854	6.065.762.571
Total cuentas deudoras	\$ 5.786.081.748	6.081.668.322
	<u>6.398.463.130</u>	
Acreedoras:		
Litigios y mecanismos alternativos de solución de co	1.757.854.992	1.316.081.433
Acreedoras fiscales(5)	2.648.652	3.933.788
Acreedoras de control(6)	7.178.996.156	6.636.005.401
Total cuentas acreedoras	\$ 8.939.499.800	7.956.020.622
	<u>7.131.128.908</u>	

- (1) Registra los derechos futuros que la Empresa tiene sobre los pagos por las multas interpuestas por la Superintendencia de Puertos y Transporte en razón a los recursos de ilegalidad en la multa interpuesta por dicho órgano de control.
- (2) Reconocimiento del valor de las diferencias temporarias deducibles, sobre las cuales se calculó el impuesto diferido activo, según lo referido en la dinámica contable del grupo 82 “Deudoras fiscales” de la Resolución 139 de 2015.
- (3) Al 31 de diciembre, están representadas en:

	2016	2015
	31 de Diciembre	31 de Diciembre
	01 de Enero	
Bienes y derechos retirados		
Bienes y derechos titularizados (a)	\$ 60.830	11.553.904
Bienes entregados a terceros (b)	125.273.720	595.291.361
Ejecución de proyectos de inversión (c)	2.442.350	2.442.350
responsabilidades en proceso	5.638.573.641	5.456.465.643
Total	\$ 5.766.359.854	6.065.762.571
	<u>6.354.797.986</u>	

- (a) Corresponde al saldo por recaudar de las transferencias de la Nación – Distrito de 2010 a 2016, para la financiación de la Fase III a través de la titularización de los flujos futuros
- (b) Corresponden a bienes entregados en comodato a operador del SITP y bien entregado al IPES.

- (c) Corresponde a la cuenta control de los costos asociados al proyecto de gestión e infraestructura del Sistema Transmilenio financiados con recursos Nación-Distrito (fase I , II y III)
- (4) Corresponde al registro del valor del contingente judicial al cierre del ejercicio por concepto de procesos calificados como posibles:

	Número de Procesos	31 de Diciembre 2016	Número de Procesos	31 de Diciembre 2015	01 de Enero 2015
Laborales	48	1.699.375	15	660.543	4.458
Administrativos	122	1.756.155.617	69	1.315.420.890	1.219.531.079
Total cuentas deudoras de Control	170	1.757.854.992	84	1.316.081.433	1.219.535.537

Procesos en contra calificados POSIBLE año 2016:

- Laborales

	Número del proceso legal	Concepto	Demandante (SIPROJ)	EN CONTRA	Valor estimado Pago 31/12/2016(SIPROJ) Cifras en miles de pesos
				Clasificación: probable, posible o remoto	
1	2007-00864	ORDINARIO LABORAL	CORTES HERRERA RAUL	POSIBLE	2.453
2	2015-00915	ORDINARIO LABORAL	GONZALEZ SALAMANCA FRANCISCO JOSEPH	POSIBLE	15.438
3	2016-00213	ORDINARIO LABORAL	RUÍZ SANTANA ROSA INÉS	POSIBLE	686
4	2015-00103	ORDINARIO LABORAL	ORTIZ ABRIL LUZ NELLY	POSIBLE	8.231
5	2016-00237	ORDINARIO LABORAL	CUESTA MONTENEGRO YOLANDA	POSIBLE	687
6	2015-00754	ORDINARIO LABORAL	PUENTES TORRES RUBIELA	POSIBLE	1.659
7	2016-00065	ORDINARIO LABORAL	CORREALES PULIDO HUGO	POSIBLE	1.569
8	2015-00773	ORDINARIO LABORAL	RUÍZ TORRES MARIA MYRIAM	POSIBLE	110.052
9	2015-00541	ORDINARIO LABORAL	CASTRO LOPEZ PEDRO ALFONSO	POSIBLE	10.075
10	2016-00214	ORDINARIO LABORAL	ENCIZO OLIVARES AIDEE	POSIBLE	1.090
11	2015-00822	ORDINARIO LABORAL	MUÑOZ BALLESTEROS LUZ MARINA	POSIBLE	103.469
12	2015-00595	ORDINARIO LABORAL	JIMENEZ JIMENEZ MARTHA PATRICIA	POSIBLE	158.111
13	2015-00780	ORDINARIO LABORAL	LEÓN RODRÍGUEZ JUAN CAMILO	POSIBLE	10.018
14	2016-00128 ID	ORDINARIO LABORAL	SANJUAN SOTO ROSA MARÍA	POSIBLE	11.284
15	2016-00056	ORDINARIO LABORAL	RODRÍGUEZ TELLEZ LUZ STELLA	POSIBLE	9.525
16	2016-00293	ORDINARIO LABORAL	CAGUA RIVERA DONNY ALEXANDER	POSIBLE	1.090
17	2015-00815	ORDINARIO LABORAL	ROBAYO RODRIGUEZ JORGE ENRIQUE	POSIBLE	13.236
18	2015-00691	ORDINARIO LABORAL	RODRÍGUEZ BUITRAGO LUZ MARINA	POSIBLE	18.303
19	2015-00710	ORDINARIO LABORAL	CHIBUQUE BUSTOS SANDRA ZAMAHRA	POSIBLE	28.565
20	2015-00612	ORDINARIO LABORAL	DÍAZ DÍAZ JANETH	POSIBLE	22.956
21	2015-00889	ORDINARIO LABORAL	ARDILA GERENA ANA JUDITH	POSIBLE	167.606
22	2015-00498	ORDINARIO LABORAL	BELTRAN BELTRAN MARTHA YASMIN	POSIBLE	124.395
23	2016-00510	ORDINARIO LABORAL	BOLAÑOS PASCACIO ARCELIA CONSUELO	POSIBLE	11.507
24	2015-00652	ORDINARIO LABORAL	GARZÓN RÍOS BIBIANA	POSIBLE	100.081
25	2016-00427 ID	ORDINARIO LABORAL	GUTIERREZ MILLAN NOHORA JANNETH	POSIBLE	1.090

26	2016-00448	ORDINARIO LABORAL	CASTELLANOS ELSA MARINA	POSIBLE	6.016
27	2015-00687 ID	ORDINARIO LABORAL	AMAYA BELLO ALFREDO	POSIBLE	9.705
28	2015-00607	ORDINARIO LABORAL	MOLANO VANEGAS ANA BETSABE	POSIBLE	135.481
29	2016-00288	ORDINARIO LABORAL	ALVAREZ MENDEZ SUSANA	POSIBLE	90.542
30	2016-00449	ORDINARIO LABORAL	SANTANA MESA JOSÉ MANUEL	POSIBLE	686
31	2016-00342	ORDINARIO LABORAL	MENDOZA SICHACA FREDDY	POSIBLE	686
32	2011-00618	ORDINARIO LABORAL	SI O3 S.A.	POSIBLE	19.627
33	2015-00582	ORDINARIO LABORAL	GUARNIZO OLGA LUCÍA	POSIBLE	66.449
34	2016-00365	ORDINARIO LABORAL	GUALTEROS ÁVILA ELIZABETH	POSIBLE	3.079
35	2016-00242	ORDINARIO LABORAL	BELTRÁN SALAZAR LUZ DARY	POSIBLE	686
36	2016-00460	ORDINARIO LABORAL	MALAGÓN RODRÍGUEZ ALFONSO	POSIBLE	687
37	2015-00687	ORDINARIO LABORAL	CAICEDO USECHE CARLOS ANDRÉS	POSIBLE	108.643
38	2016-00052	ORDINARIO LABORAL	TRUJILLO OSPINA ZOILA	POSIBLE	94.657
39	2016-00462	ORDINARIO LABORAL	GONZALEZ JORGE	POSIBLE	687
40	2016-00427	ORDINARIO LABORAL	AVELLANEDA MORENO LUIS FRANCISCO	POSIBLE	14.513
41	2016-00198	ORDINARIO LABORAL	CASALLAS RIAÑO VICTOR WILLIAM	POSIBLE	1.090
42	2016-00475	ORDINARIO LABORAL	CAMACHO GLORIA ELSY	POSIBLE	9.702
43	2015-00886	ORDINARIO LABORAL	CELIS ARIAS GREY MARIA	POSIBLE	135.267
44	2016-00406	ORDINARIO LABORAL	DURAN ACOSTA NOHORA MARLENY	POSIBLE	686
45	2015-00604	ORDINARIO LABORAL	BARRIOS ARÉVALO ESLENDI ASTRID	POSIBLE	13.435
46	2016-00212	ORDINARIO LABORAL	SUAREZ SERRATO CARLOS ALFONSO	POSIBLE	1.831
47	2016-00609	ORDINARIO LABORAL	PUENTES CUCAITA CESAR AUGUSTO	POSIBLE	1.581
48	2015-00600	ORDINARIO LABORAL	ROZO CAPERA MARÍA MÉLIDA	POSIBLE	50.463

- Administrativos

	Número del proceso legal	Concepto	Demandante (SIPROJ)	EN CONTRA	Valor estimado Pago 31/12/2016 (SIPROJ) Cifras en miles de pesos
				Clasificación: probable, posible o remoto	
1	2016-00315	ACCIÓN DE GRUPO	SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD	POSIBLE	-
2	2016-00389	ACCIÓN DE GRUPO	AGUAS HERRERA JOSE VICENTE	POSIBLE	1.727.301
3	2015-00238	ACCIÓN DE GRUPO	GONZALEZ MARCO HERNAN Y OTROS DEMANDANTES	POSIBLE	4.259.377
4	2015-00916	ACCIÓN DE GRUPO	CAÑÓN PRIETO RICARDO MARIA	POSIBLE	-
5	2012-00067	ACCIÓN DE GRUPO	AVELLANEDA MARTINEZ NORMAN	POSIBLE	-
6	2016-00279 ID	ACCIÓN DE TUTELA	AJIACO CANTE MARCO FIDEL	POSIBLE	-
7	2015-00342	ACCIÓN POPULAR	AGUDELO JAZMIN	POSIBLE	-
8	2003-02488	ACCIÓN POPULAR	ROLDAN LOPEZ OSCAR ORLANDO	POSIBLE	-
9	2009-00030	ACCIÓN POPULAR	GARCIA PERDOMO LUIS ARCESIO	POSIBLE	361
10	2011-00468	ACCIÓN POPULAR	NAVARRETE SEPULVEDA MARCELA	POSIBLE	-
11	2013-00199	ACCIÓN POPULAR	CAMPOS CRUZ FELIX ANTONIO	POSIBLE	330
12	2007-00144	ACCIÓN POPULAR	CAMPOS CRUZ FELIX ANTONIO	POSIBLE	815

13	2015-00374	ACCIÓN POPULAR	OLAYA ARCINIEGAS DIANA ALEXANDRA	POSIBLE	-
14	2014-00514	ACCIÓN POPULAR	SOSA MOLINA HENRY	POSIBLE	-
15	2011-00029	ACCIÓN POPULAR	PAZ LAMIR CARLOS ALBERTO	POSIBLE	-
16	2015-00413	ACCIÓN POPULAR	PALADINES GARCIA ALIDH SIDNEY	POSIBLE	-
17	2015-00920	ACCIÓN POPULAR	GALEANO VALLEJO SEBASTIÁN	POSIBLE	-
18	2016-00022	ACCIÓN POPULAR	PRIETO MENDEZ FABIO	POSIBLE	-
19	2012-00106	ACCIÓN POPULAR	PARADA DIAZ ORLANDO	POSIBLE	-
20	2016-00040	ACCIÓN POPULAR	BARRETO DIAZ GUSTAVO	POSIBLE	-
21	2011-00490	CONTRACTUAL	MEGAPROYECTOS S.A	POSIBLE	16.009.584
22	2013-00935	CONTRACTUAL	BOCACOLINA S.A.	POSIBLE	3.423.362
23	2003-01159	CONTRACTUAL	TRANSURBANOS - EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO URBANO S.A.	POSIBLE	7.847.506
24	2007-00761	CONTRACTUAL	DESARROLLO EN INGENIERIA - DIN S.A	POSIBLE	206.319
25	2010-00365	CONTRACTUAL	ESCANDON HERNANDEZ LUIS RAMIRO	POSIBLE	-
26	2006-00369	CONTRACTUAL	CONSORCIO ESTACION SAN VICTORINO	POSIBLE	3.369.069
27	2011-00112	CONTRACTUAL	IA UNIVERSAL S.A.S.	POSIBLE	13.560
28	2014-00599	CONTRACTUAL	C&G INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SAS C&G SAS	POSIBLE	404.037
29	2011-00595	CONTRACTUAL	ROBLES CARDENAS MARÍA EUGENIA	POSIBLE	412.289.771
30	2012-00580	CONTRACTUAL	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.	POSIBLE	8.406.076
31	2011-00099	CONTRACTUAL	CONSORCIO ASOCIADO BAJO DE LA PROMESA SOCIEDAD FUTURA CON EL OBJETO UNICO GRUPO EMPRESARIAL ALIANZA DE OCCIDENTE SAS	POSIBLE	417.591.736
32	2013-01065	CONTRACTUAL	BOCACOLINA S.A.	POSIBLE	1.450.260
33	2010-00144	CONTRACTUAL	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	POSIBLE	1.723.949
34	2014-00483	NULIDAD SIMPLE	ANGELCOMS.A	POSIBLE	-
35	2005-00456	NULIDAD Y ESTABLECIMIENTO	EXONMOBIL DE COLOMBIA S.A.	POSIBLE	315.652
36	2011-00125 ID	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	BASSIL CHAHINE RICARDO	POSIBLE	1.270.477
37	2011-00115	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	MORALES CAMPOS FRANCISCO ARTURO	POSIBLE	45.470
38	2011-00122	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	IRIARTE GUTIERREZ PEDRO JOSÉ	POSIBLE	299.717
39	2011-00022	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	MARTÍNEZ VASQUEZ NANCY AIDEE	POSIBLE	268.911
40	2015-02673	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	SERVICONFOR LTDA.	POSIBLE	341.131
41	2011-00856	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN REESTRUCTURACION	POSIBLE	28.933
42	2013-02183	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CARDENAS DE CASTAÑEDA CARMEN OFELIA	POSIBLE	11.408
43	2015-02317	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	SEGURIDAD ATEMPI LTDA	POSIBLE	723.316
44	2011-00855	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN REESTRUCTURACION	POSIBLE	430.149
45	2012-00660	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	UNIAPEL S.A.S.	POSIBLE	7.925.154
46	2010-00598	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	PIEDRAHITA GUTIERREZ WILLIAM	POSIBLE	1.075.164
47	2011-00857	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN REESTRUCTURACION	POSIBLE	48.531
48	2011-00401	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN REESTRUCTURACION	POSIBLE	501.657

49	2012-00009	REPARACION DIRECTA	RINCON RODRIGUEZ MARIA DE JESUS	POSIBLE	19.836
50	2005-00409	REPARACION DIRECTA	AFRICANO ALVARADO CARLOS JULIO	POSIBLE	22.002.178
51	2004-01972	REPARACION DIRECTA	APETRANS ASOCIACION NACIONAL DE PROPIETARIOS DE TRANSPORTE PUBLICO	POSIBLE	835.520.157
52	2012-00106 ID	REPARACION DIRECTA	LOPEZ VELASQUEZ HENRY WILLIAM	POSIBLE	2.595
53	2008-00606	REPARACION DIRECTA	CARDENAS SUAREZ JEIMI ANDREA	POSIBLE	-
54	2011-00329	REPARACION DIRECTA	IBAÑEZ MARTINEZ DIANA ESPERANZA	POSIBLE	34.899
55	2010-00258	REPARACION DIRECTA	BETANCOURT PINEDA LISARDO ANTONIO	POSIBLE	99.387
56	2011-00025	REPARACION DIRECTA	BETANCOURT DUARTE MICHEL TATIANA	POSIBLE	545.511
57	2012-00094	REPARACION DIRECTA	BARRERA CABALLERO LISETH PATRICIA	POSIBLE	801.248
58	2010-00175	REPARACION DIRECTA	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO	POSIBLE	154.912
59	2014-00389	REPARACION DIRECTA	BELTRAN GUTIERREZ ALFREDO	POSIBLE	6.378
60	2011-00125	REPARACION DIRECTA	GUIO CAMARGO LUIS EDUARDO	POSIBLE	136.755
61	2011-00073	REPARACION DIRECTA	NCI NUEVO CONCEPTO DE INGENIERIA LTDA.	POSIBLE	113.509
62	2014-00101	REPARACION DIRECTA	MEJIA TOLOSA CLAUDIA PATRICIA	POSIBLE	44.604
63	2016-00317	REPARACION DIRECTA	CAMACHO LILIA	POSIBLE	38.723
64	2015-00399	REPARACION DIRECTA	MEDINA RAMIREZ ANDREA MILENA	POSIBLE	89.796
65	2011-00427	REPARACION DIRECTA	BUITRAGO VICTOR MANUEL	POSIBLE	687.216
66	2013-00421	REPARACION DIRECTA	CASTELLANOS MARIA EUGENIA	POSIBLE	64.396
67	2015-00364	REPARACION DIRECTA	CABRERA VARGAS JORGE EDUARDO	POSIBLE	-
68	2014-00219	REPARACION DIRECTA	BEJARANO DIAZ WILBER	POSIBLE	374.617
69	2015-00378	REPARACION DIRECTA	CASTAÑO DEL SOL AYLEEN IVANA	POSIBLE	97.669
70	2014-00130	REPARACION DIRECTA	GARCIA PEREZ MAICOL	POSIBLE	36.025
71	2014-00296	REPARACION DIRECTA	MERCADO VEGA GREGORIA GERARDINA	POSIBLE	7.617
72	2015-00816	REPARACION DIRECTA	BETANCOURT REYES PAOLA ANDREA	POSIBLE	31.275
73	2014-00153	REPARACION DIRECTA	MORA LOPEZ JULIO	POSIBLE	783
74	2016-00245	REPARACION DIRECTA	PARROQUIANO CUBIDES ROSALBA	POSIBLE	43.450
75	2012-00329	REPARACION DIRECTA	CASTILLA CUAN RUBEN DARIO	POSIBLE	162.525
76	2016-00128	REPARACION DIRECTA	AREVALO LOPEZ GLORIA YANETH	POSIBLE	43.494
77	2012-00554	REPARACION DIRECTA	SERACIS LTDA	POSIBLE	149.462
78	2013-00500	REPARACION DIRECTA	ARIAS HILDA	POSIBLE	51.685
79	2015-00020	REPARACION DIRECTA	DIAZ LOPEZ LEYDY VIVIANA	POSIBLE	188.086
80	2014-00562	REPARACION DIRECTA	CANO ROJAS SOFIA MAGDALENA	POSIBLE	20.582
81	2012-00310	REPARACION DIRECTA	MONTES RUEDA LUZ MARINA	POSIBLE	51.466
82	2014-00284	REPARACION DIRECTA	BENITO JIMENEZ	POSIBLE	55.894
83	2015-00563	REPARACION DIRECTA	LUMPAQUE MOLINA VICTOR MANUEL	POSIBLE	4.779
84	2012-00080	REPARACION DIRECTA	CASTILLA CARO NATALIA YADIRA	POSIBLE	24.476
85	2011-01037	REPARACION DIRECTA	CHAPARRO MORENO LADY JAZMIN	POSIBLE	149.343
86	2016-00279	REPARACION DIRECTA	CONTRERAS PALACIOS EDWIN RICARDO	POSIBLE	25.915

87	2016-00176	REPARACION DIRECTA	CERINZA RISCANEVO MARIA DELFINA	POSIBLE	39.622
88	2015-00775	REPARACION DIRECTA	LEON CARDENAS ROSALBA	POSIBLE	3.423
89	2015-00231	REPARACION DIRECTA	RODRIGUEZ DORA LESBY	POSIBLE	213.980
90	2016-00193 ID	REPARACION DIRECTA	MARIN TRIANA LEYDI GERALDIN	POSIBLE	63.372
91	2011-00220	REPARACION DIRECTA	GALEANO FIGUEROA ANDRO HERNANDO	POSIBLE	145.915
92	2014-00102	REPARACION DIRECTA	BLUM DE ANGULO HILDA MARÍA	POSIBLE	323.676
93	2014-00193	REPARACION DIRECTA	BAHAMON CORTES GLORIA AMPARO	POSIBLE	420.029
94	2015-00811	REPARACION DIRECTA	GAMBOA ARIAS OBED ESTIFEN	POSIBLE	9.273
95	2016-00215	REPARACION DIRECTA	DURAN DIAZ FLORINDA	POSIBLE	27.596
96	2013-00113	REPARACION DIRECTA	TOVAR ROJAS MARIA TERESA	POSIBLE	2.465
97	2016-00393	REPARACION DIRECTA	OLAYA SANDOVAL SULMAN LUCIA	POSIBLE	37.904
98	2015-00782	REPARACION DIRECTA	PLAZAS RAMÍREZ HECTOR FRANCISCO	POSIBLE	52.915
99	2016-00229	REPARACION DIRECTA	MORENO CIFUENTES DORA LICE	POSIBLE	68.747
100	2016-00193	REPARACION DIRECTA	ROPERO TORRADO GLADYS MARÍA	POSIBLE	26.546
101	2015-00904	REPARACION DIRECTA	RODRÍGUEZ ORTÍZ NUBIA NELLY	POSIBLE	27.061
102	2016-00271	REPARACION DIRECTA	ALVAREZ FINO PAOLA ANDREA	POSIBLE	10.449
103	2016-00046	REPARACION DIRECTA	DURAN ORDOÑEZ LUIS DARIO	POSIBLE	100.418
104	2012-00075	REPARACION DIRECTA	GARCIA DE FORERO EDILMA DE LAS MERCEDES	POSIBLE	35.256
105	2015-00351	REPARACION DIRECTA	BARAJAS VARGAS ALEXANDER	POSIBLE	7.810
106	2014-00144	REPARACION DIRECTA	GARCIA ACOSTA ADAN	POSIBLE	24.686
107	2014-00228	REPARACION DIRECTA	GONZALEZ DE MURCIA ROSA MARIA	POSIBLE	88.026
108	2015-00901	REPARACION DIRECTA	DÍAZ HERNANDEZ ROSA LUZ	POSIBLE	66.451
109	2016-00129	REPARACION DIRECTA	CUBILLOS PRIETO MARTHA LILIA	POSIBLE	67.651
110	2015-00475	REPARACION DIRECTA	QUINTERO PABON MARTHA IRENE	POSIBLE	4.220
111	2016-00149	REPARACION DIRECTA	VALLEJO FULA ALEXANDER	POSIBLE	31.723
112	2016-00239	REPARACION DIRECTA	CORREA DE MEJIA MARIA VIRGELINA	POSIBLE	99.353
113	2015-00906	REPARACION DIRECTA	LOPEZ RODRIGUEZ FELIX ENRIQUE	POSIBLE	79.415
114	2013-00449	REPARACION DIRECTA	URIBE GARZON ADRIANA PATRICIA	POSIBLE	59.132
115	2013-00255	REPARACION DIRECTA	SURTIDORA DE AVES SUCURSAL LTDA	POSIBLE	69.437
116	2015-00299	REPARACION DIRECTA	HERNÁNDEZ GUTIÉRREZ OLGA PATRICIA	POSIBLE	6.946
117	2011-00240	REPARACION DIRECTA	MORA RICO WILMER	POSIBLE	51.794
118	2015-04469	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	SOCIEDAD DE OBJETO ÚNICO CONCESIONARIA ESTE ES MI BUS S.A.S.	POSIBLE	-
119	2014-32082	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	GRUPO EMPRESARIAL VIAS BOGOTA S.A.S.	POSIBLE	-
120	2014-28259	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	ETMA S.A	POSIBLE	-
121	2015-04403	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	ORGANIZACIÓN SUMA S.A.S.	POSIBLE	-
122	2014-17997	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	CONSTRUCTORA BOGOTÁ FASE III S.A. CONFASE S.A.	POSIBLE	-

Procesos en contra calificados POSIBLE año 2015:

• Laborales

	Número del proceso legal	Concepto	Demandante (SIPROJ)	EN CONTRA	Valor estimado Pago 31/12/2015 (SIPROJ) Cifras en miles de pesos
				Clasificación: probable, posible o remoto	
1	2007-00864	ORDINARIO LABORAL	CORTES HERRERA RAUL	POSIBLE	2.399
2	2014-00627	ORDINARIO LABORAL	FLOR MARINA CAÑÓN RUÍZ	POSIBLE	1.257
3	2014-00691	ORDINARIO LABORAL	LUZ ELVIRA PACHÓN CARRILLO	POSIBLE	1.664
4	2015-00103	ORDINARIO LABORAL	LUZ NELLY ORTIZ ABRIL	POSIBLE	5.557
5	2015-00289	ORDINARIO LABORAL	CLAUDIA YANETH CARDENAS CARREÑO	POSIBLE	88.784
6	2015-00405	ORDINARIO LABORAL	BLANCA LILIANA SUSA VARGAS	POSIBLE	4.669
7	2015-00498	ORDINARIO LABORAL	MARTHA YASMIN BELTRAN BELTRAN	POSIBLE	184.201
8	2015-00541	ORDINARIO LABORAL	PEDRO ALFONSO CASTRO LÓPEZ	POSIBLE	15.633
9	2015-00582	ORDINARIO LABORAL	OLGA LUCERO GUARNIZO	POSIBLE	84.738
10	2015-00604	ORDINARIO LABORAL	ESLENDI ASTRID BARRIO AREVALO	POSIBLE	24.509
11	2015-00612	ORDINARIO LABORAL	JANETH DÍAZ DÍAZ	POSIBLE	41.931
12	2015-00687	ORDINARIO LABORAL	ALFREDO AMAYA BELLO	POSIBLE	12.729
13	2015-00691	ORDINARIO LABORAL	LUZ MARINA RODRÍGUEZ BUITRAGO	POSIBLE	33.776
14	2015-00773	ORDINARIO LABORAL	MARÍA MYRIAM RUÍZ TORRES	POSIBLE	141.567
15	2015-00815	ORDINARIO LABORAL	JORGE ENRIQUE ROBAYO RODRÍGUEZ	POSIBLE	17.129

• Administrativos

	Número del proceso legal	Concepto	Demandante (SIPROJ)	EN CONTRA	Valor estimado Pago 31/12/2015 (SIPROJ) Cifras en miles de pesos
				Clasificación: probable, posible o remoto	
1	2012-00067	ACCIÓN DE GRUPO	BOADA RAMIREZ ADELISA	POSIBLE	-
2	2015-00238	ACCIÓN DE GRUPO	MARCO HERNÁN GONZALEZ	POSIBLE	7.366.548
3	2015-00916	ACCIÓN DE GRUPO	RICARDO MARÍA CAÑON	POSIBLE	-
4	2007-00144	ACCIÓN POPULAR	CAMPOS CRUZ FELIX ANTONIO	POSIBLE	816
5	2009-00030	ACCIÓN POPULAR	GARCIA PERDOMO LUIS ARCESIO	POSIBLE	481
6	2011-00029	ACCIÓN POPULAR	PAZ LAMIR CARLOS ALBERTO	POSIBLE	-
7	2011-00468	ACCIÓN POPULAR	NAVARRETE SEPULVEDA MARCELA	POSIBLE	-
8	2012-00106	ACCIÓN POPULAR	PARADA DIAZ ORLANDO	POSIBLE	-
9	2014-00514	ACCIÓN POPULAR	PERSONERIA DE SOACHA	POSIBLE	-
10	2014-00532	ACCIÓN POPULAR	JAZMIN AGUDELO	POSIBLE	-
11	2015-00342	ACCIÓN POPULAR	JAZMIN AGUDELO	POSIBLE	-
12	2015-00920	ACCIÓN POPULAR	SEBASTIAN VALLEJO GALEANO	POSIBLE	-

13	2010-00365	CONTENCIOSO - CONTRACTUAL	79486050 ESCANDON HERNANDEZ LUIS RAMIRO (1)	POSIBLE	-
14	2004-01972	CONTENCIOSO - REPARACION DIRECTA	TM16 APETRANS ASOCIACION NACIONAL DE PROPIETARIOS DE TRANSPORTE PUBLICO (1)	POSIBLE	536.585.250
15	2006-01150	CONTENCIOSO - REPARACION DIRECTA	19065449 RUBIANO VILLEGAS JORGE ELIECER (2)	POSIBLE	255.107
16	2010-00144	CONTRACTUAL	SOCIEDAD INARE LTDA.	POSIBLE	1.336.376
17	2011-00099	CONTRACTUAL	CONSORCIO ASOCIADO BAJO DE LA PROMESA SOCIEDAD FUTURA CON EL OBJETO UNICO GRUPO EMPRESARIAL ALIANZA DE OCCIDENTE SAS	POSIBLE	323.710.079
18	2011-00112	CONTRACTUAL	I A UNIVERSAL S.A.S.	POSIBLE	10.133
19	2011-00490	CONTRACTUAL	MEGAPROYECTOS S.A	POSIBLE	14.885.813
20	2011-00595	CONTRACTUAL	ALIANZA DE OCCIDENTE S.A.	POSIBLE	319.600.085
21	2012-00580	CONTRACTUAL	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A.	POSIBLE	6.558.484
22	2013-00935	CONTRACTUAL	PROCOPAL S.A.	POSIBLE	2.500.898
23	2013-01065	CONTRACTUAL	BOCACOLINA S.A.	POSIBLE	1.072.437
24	2014-00599	CONTROVERSIAS CONTRACTUAL	BERTHA LUCY CEBALLOS	POSIBLE	313.340
25	2005-00350	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	19475590 PEREIRA PEREZ CARLOS JULIO (1)	POSIBLE	69.363
26	2005-00456	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	EXONMOBIL DE COLOMBIA S.A.	POSIBLE	271.156
27	2010-00598	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	PIEDRAHITA GUTIERREZ WILLIAM	POSIBLE	808.229
28	2011-00115	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	MORALES CAMPOS FRANCISCO ARTURO	POSIBLE	39.473
29	2011-00401	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN RESTRUCTURACION	POSIBLE	420.987
30	2011-00855	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN RESTRUCTURACION	POSIBLE	351.543
31	2011-00856	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN RESTRUCTURACION	POSIBLE	20.373
32	2011-00857	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	VANSOLIX S.A. EN RESTRUCTURACION	POSIBLE	37.827
33	2012-00660	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	UNIAPEL S.A.S.	POSIBLE	6.236.655
34	2013-02183	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CARDENAS DE CASTAÑEDA CARMEN OFELIA	POSIBLE	10.171
35	2005-02127	REPARACION DIRECTA	NIÑO GÓMEZ JOSÉ DAVID	POSIBLE	69.510.795
36	2006-01171	REPARACION DIRECTA	AGUIRRE ANA ALCIRA	POSIBLE	81.661
37	2010-00175	REPARACION DIRECTA	PATRICIA DEL SOCORRO GIRALDO BOTERO	POSIBLE	119.867
38	2010-00258	REPARACION DIRECTA	BETANCOURT PINEDA LISARDO ANTONIO	POSIBLE	84.863
39	2011-00025	REPARACION DIRECTA	DUARTE CRISTANCHO MARIA WALDINA	POSIBLE	472.539
40	2011-00073	REPARACION DIRECTA	NCI NUEVO CONCEPTO DE INGENIERIA LTDA.	POSIBLE	90.233
41	2011-00125	REPARACION DIRECTA	GUIO CAMARGO LUIS EDUARDO	POSIBLE	106.011
42	2011-00220	REPARACION DIRECTA	GALEANO FIGUEROA ANDRO HERNANDO	POSIBLE	147.107
43	2011-00240	REPARACION DIRECTA	MORA RICO WILMER	POSIBLE	40.163
44	2011-00329	REPARACION DIRECTA	MARTINEZ VELANDIA DIANA MARCELA	POSIBLE	27.728
45	2011-01037	REPARACION DIRECTA	CHAPARRO LEMUS NELSON	POSIBLE	119.149
46	2012-00009	REPARACION DIRECTA	RINCON RODRIGUEZ MARIA DE JESUS	POSIBLE	13.549
47	2012-00075	REPARACION DIRECTA	GARCIA DE FORERO EDILMA DE LAS MERCEDES	POSIBLE	26.510
48	2012-00080	REPARACION DIRECTA	CASTILLA CARO NATALIA YADIRA	POSIBLE	19.326

49	2012-00094	REPARACION DIRECTA	SUAREZ SANABRIA LUICELITA	POSIBLE	621.318
50	2012-00106	REPARACION DIRECTA	LOPEZ VELASQUEZ HENRY WILLIAM	POSIBLE	1.939
51	2012-00329	REPARACION DIRECTA	CASTILLA CUAN JANETH SOFIA	POSIBLE	129.132
52	2012-00554	REPARACION DIRECTA	SERACIS LTDA	POSIBLE	108.136
53	2013-00076	REPARACION DIRECTA	CORTES DE OVALLE CARMEN	POSIBLE	29.941
54	2013-00421	REPARACION DIRECTA	ROMERO CASTELLANOS LUZ ENERIETH	POSIBLE	55.510
55	2013-00449	REPARACION DIRECTA	URIBE GARZON ADRIANA PATRICIA	POSIBLE	47.009
56	2013-00457	REPARACION DIRECTA	BUITRAGO TORO OSCAR	POSIBLE	140.090
57	2013-00477	REPARACION DIRECTA	HERRERA BAPTISTE MARIO RICARDO	POSIBLE	16.334
58	2013-00500	REPARACION DIRECTA	RAMÍREZ ARROYAVE ALFONSO	POSIBLE	41.091
59	2013-00524	REPARACION DIRECTA	MIGUEL ANGEL GUERRERO MURILLO	POSIBLE	20.095
60	2014-00101	REPARACION DIRECTA	MEJÍA TOLOSA CLAUDIA PATRICIA	POSIBLE	35.440
61	2014-00219	REPARACION DIRECTA	BEJARANO DÍAZ WILBER	POSIBLE	290.493
62	2005-00409	REPARACIÓN DIRECTA	1007238 GÓMEZ CASAS LAURENTINO (151)	POSIBLE	20.077.405
63	2014-00193	REPARACIÓN DIRECTA	MARK HEINZ SANCHÉZ BAHAMÓN	POSIBLE	337.998
64	2015-00020	REPARACIÓN DIRECTA	LUZ STELLA LÓPEZ AYALA	POSIBLE	147.834
65	830111317-7	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	SISTEMAS OPERATIVOS MÓVILES SOMOS K S.A.	POSIBLE	-
66	2013-018259	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	RECAUDO BOGOTÁ S.A.S.	POSIBLE	-
67	2014-17997	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	CONSTRUCTORA BOGOTÁ FASE III S.A. CONFASE S.A.	POSIBLE	-
68	2014-28259	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	ETMAS.A	POSIBLE	-
69	2015-000001	TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	CONSORCIO INTERCOL	POSIBLE	-

- (5) Reconocimiento del valor de las diferencias temporarias imponibles, sobre las cuales se calculó el impuesto diferido pasivo, según lo referido en la dinámica contable del grupo 92 “Acreedoras fiscales” de la Resolución 139 de 2015.
- (6) Las otras cuentas de orden acreedoras de control están representadas, al 31 de diciembre, por:

		2016		2015	
		31 de Diciembre	31 de Diciembre	01 de Enero	01 de Enero
Ejecución de proyectos de inversión (a)			1.466.546.997	1.428.015.657	1.411.184.194
Otras cuentas acreedoras de control (b)			5.712.449.159	5.207.989.744	4.497.419.799
Total cuentas acreedoras de control	\$	7.178.996.156	6.636.005.401	5.908.603.993	

- (a) Corresponde al control, tanto de ingresos como de costos, de la infraestructura de Fase III financiada con recursos de la titularización.
- (b) El detalle de otras cuentas acreedoras de control, está representado en:

- El saldo de la cesión de los derechos económicos al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III de las vigencias futuras reconocidas por la Nación y el Distrito en desarrollo del proceso de titularización, así:

	2016	2015
	31 de Diciembre	31 de Diciembre
	01 de Enero	
Titularización flujos futuros	\$ 125.273.720	595.291.361
Total	\$ 125.273.720	595.291.361
		1.053.380.408

- El valor total de la pretensión inicial de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales a 31 de diciembre, se detalla a continuación:

	Número de Procesos	2016		2015
		31 de Diciembre	31 de Diciembre	01 de Enero
Laborales	56	8.470.627	2.687.791	91.104
Penales	8	2.023	2.704	2.704
Conciliaciones Extrajudiciales	45	49.878.266	46.955.735	1.212.892
Administrativos	172	3.746.121.384	3.503.568.418	3.249.446.543
Total Contingente	281	3.804.472.300	3.553.214.648	3.250.753.243

- El valor acumulado de los pagos realizados a los contratistas en función de la calidad de pagador que realiza la Empresa en la ejecución del Convenio de Cofinanciación para el Sistema Integrado de Servicio Público de Transporte Masivo de Pasajeros del Municipio de Soacha como extensión de la Troncal Norte-Quito-Sur por \$ 121.777.473 a 2016.
- El valor acumulado de los pagos realizados a los contratistas en función de la calidad de pagador que realiza la Empresa en la ejecución del Convenio con la Secretaría de Movilidad para la ejecución del proyecto del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) por \$2.431.090 a 2016.
- El valor acumulado de los pagos realizados para la reorganización del transporte público urbano de pasajeros administrados por la Secretaría de Movilidad para la suscripción de contratos de cesión de derechos a propietarios de buses vinculados al SITP, para desintegración física de vehículos vinculados al TPC (Transporte Público Colectivo) por \$128.849.293 a 2016.
- El valor acumulado Bienes del Sistema Corresponde a las estaciones de Fase I recibidas en administración, según el convenio No. 001 de 2000 con el IDU y la Defensoría del Espacio Público por \$106.997.927 a 2016.

- Cuenta control por diferencial tarifario producto de la política pública tarifaria definida por la administración distrital plasmada en el plan de desarrollo siendo para el año 2015 \$745.021.855 y año 2016 \$646.554.596 para un valor acumulado \$1.391.576.451.
- Cuenta control de los subsidios entregados a las personas en condición de discapacidad acorde con lo establecido con el acuerdo 484 de 2011 y Decretos Distritales 429 de 2012, , 442 de 2014, 259 de 2015, 329 de 2015 y 046 de 2016 siendo para el año 2015 \$9.621.431 y año 2016 \$21.449.473 para un valor acumulado \$31.070.904.

22. Ingresos Operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2016 y 2015 comprenden:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta de Bienes (1)	\$ 143.628	48.387
Venta de Servicios (2)	128.525.720	119.639.856
Transferencias - Subvenciones (3)	33.241.310	-
	<hr/> \$ 161.910.658	<hr/> 119.688.243

- (1) Corresponde a la comercialización de material promocional del Sistema y de bienes revertibles.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transferencia Tecnologica	\$ 3.996	8.322
Publicidad (a)	3.351.337	3.005.073
Organización de eventos	-	221.900
Gestion de transporte masivo (b)	116.925.530	106.957.414
Otros servicios (c)	8.483.513	10.060.183
Anulación de venta de servicios	(238.656)	(613.036)
 Total venta de servicios	<hr/> \$ 128.525.720	<hr/> 119.639.856

- (2) Por los años que terminaron el 31 de diciembre, los ingresos por venta de servicios de TRANSMILENIO S.A., corresponden a:

- a) Registra los ingresos generados por la participación que recibe TRANSMILENIO S.A.; en la concesión de la publicidad en las estaciones, en buses y explotación de espacios del Sistema.
- b) Registra la remuneración de TRANSMILENIO S.A., por cuenta de la administración del Sistema, así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación Fase I y II (toncal)	\$ 42.559.053	44.330.851
Participación Fase III (SITP)	74.295.164	62.449.680
Multas	71.313	176.883
Total Ingresos por participaciones	\$ 116.925.530	106.957.414

- c) El siguiente es un detalle de los otros servicios—explotación colateral, por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Derechos explotación de marca	\$ 10.564	111.959
Arrendamiento (buses y espacios)	8.472.949	9.946.724
Otros servicios	-	1.500
Total otros servicios	\$ 8.483.513	10.060.183

- (3) Corresponde a los recursos de la disponibilidad final del año 2015 que la Secretaría Distrital de Hacienda autorizo para cubrir gastos del sistema y que están orientadas al cumplimiento de un fin y propósito específico que en principio se reconoce como una cuenta por pagar y posteriormente se lleva al ingreso en la medida en que dan las condiciones de asociación ingreso – gasto.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Subvenciones - Transferencia Distrito	\$ 33.241.310	-
Total subvenciones	\$ 33.241.310	-

23. Ingresos no operacionales

El siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Financieros (1)	\$	5.167.769	4.602.566
Ingresos diversos (2)		1.524.543	17.819.728
Impuesto a las ganancias diferido		426.903	6.106.287
Reversión en deterioro de Cuentas por Cobrar		80.196	39.935
Total Otros ingresos	\$	7.199.411	28.568.516

(1) El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre :

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses sobre depósitos en inst. finan. (a)	\$	4.214.927	1.888.037
Rendimientos en CDT		259.266	660.053
Rendimientos sobre recursos entregados		693.576	2.052.123
Intereses de mora		-	2.353
Total ingresos financieros	\$	5.167.769	4.602.566

a) Corresponde a los rendimientos financieros de las cuentas de ahorros de los recursos propios de TRANSMILENIO S.A., que se han recibido durante cada una de las vigencias.

(2) El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fotocopias	\$	11.611	4.153
Recuperaciones		657.892	1.724.858
Aprovechamientos		14.311	14.227
Indemnizaciones		672.637	132.227
Otros ingresos (a)		168.092	15.944.263
Total ingresos diversos	\$	1.524.543	17.819.728

a) Corresponde principalmente en el 2015 a la incorporación de buses revertidos producto de la terminación de concesiones de operación de alimentación ETMA, CITIMOVIL, ALNORTE, TAO, SI03.

24. Costo de venta

El detalle de los costos en la venta de bienes durante los años que terminaron el 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Elementos de Merchandising	\$ 1.546	5.073
Bienes revertibles comercializados (1)	31.546	42.000
Total costo de bienes comercializados	\$ 33.092	47.073

(1) Corresponde al costo de los muebles y equipos de cómputo provenientes de los bienes revertidos subastados.

Gastos de administración y operación

Se encuentran representados por todos gastos generados por la Entidad tanto en las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa o como en las áreas misionales.

El siguiente es un detalle de los gastos de administración y de operación al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	\$ 19.350.326	17.905.307
Contribuciones imputadas	134.266	120.096
Contribuciones efectivas	5.653.186	4.504.772
Aportes sobre la nómina	657.825	592.453
Prestaciones sociales	9.463.377	9.262.169
Gastos de personal diversos	1.581.281	1.707.419
Gastos Generales	96.157.760	93.966.504
Impuestos, contribuciones y tasas	7.691.611	2.873.369
Total Gastos de Administracion y Operación	\$ 140.689.632	130.932.089

25. Gastos de administración

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa.

El siguiente es un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	\$	6.395.028	6.150.383
Contribuciones imputadas (incapacidades)		54.123	23.109
Contribuciones efectivas (seguridad social, caja, rie)		2.848.108	1.928.039
Aportes sobre la nómina (SENA-ICBF)		323.714	303.206
Prestaciones sociales		3.605.994	3.565.460
Gastos de personal diversos		1.392.917	1.311.199
Gastos Generales (1)		11.434.975	9.159.616
Impuestos, contribuciones y tasas (2)		6.851.788	2.203.241
Total Gastos de Administracion	\$	32.906.647	24.644.253

- (1) Los gastos generales representan 35% y 37% por los años 2016 y 2015, respectivamente, del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Estudios y proyectos	\$	139.966	342.728
Comisiones, Honorarios y Servicios (a)		3.591.589	2.699.227
Obras y mejores en propiedad ajena		-	100.570
Vigilancia y seguridad (b)		321.946	240.817
Materiales y suministros		153.528	166.758
Mantenimiento (c)		2.808.099	1.531.081
Servicios Públicos (d)		604.466	413.222
Arrendamiento Operativo (e)		1.433.799	1.354.006
Impresos, publicaciones, suscripciones y		262.906	237.537
Fotocopias		21.684	59.645
Comunicaciones y Transporte (f)		509.140	456.909
Seguros Generales		861.089	774.505
Combustibles y Lubricantes		13.980	16.692
Servicios aseo/cafeteria/Restaurante (g)		310.459	360.582
Procesamiento de información		189.682	180.424
Organización de eventos		41.165	45.325
Elementos de aseo y cafetería		12.059	-
Contratos de aprendizaje (SENA)		148.555	144.861
Gastos Legales		4.407	34.727
Otros gastos generales		6.456	-
Total Gastos Generales de Administración	\$	11.434.975	9.159.616

- a) El detalle de las comisiones, honorarios y servicios por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comisiones	\$ 1.648	-
Contratistas apoyo gestión- Honorarios	1.944.983	867.801
Honorarios asesores jurídicos	719.657	596.441
Honorarios asesores financieros	-	262.056
Honorarios Levantamiento de Inventarios	23.894	37.863
Contratistas de apoyo a la gestión- servicios	413.743	316.070
Consultoría NIIF	106.399	202.014
Revisoría Fiscal y Asesoría Tributaria	315.753	312.380
Asesoría en la Dirección de Seguridad Física	-	104.603
Otros	65.512	-
Total honorarios - servicios administrativos \$	3.591.589	2.699.227

Los gastos de honorarios corresponden al pago del personal de soporte para las diferentes actividades desarrolladas por la Entidad, en especial las actividades en las áreas misionales.

- b) Corresponde principalmente al servicio de vigilancia de la sede administrativa de la Empresa.
- c) El detalle del mantenimiento administrativo por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mantenimiento Sede TMSA	\$ 138.130	241.555
Mant. Equipo de Computo y computación	250.102	330.301
mantenimiento equipo de transporte	1.551	20.537
Mantenimiento sitio web de TMSA	196.411	342.810
Mantenimiento Software	2.221.905	595.878
Total mantenimiento administrativo \$	2.808.099	1.531.081

- d) El detalle servicios públicos de la sede administrativa de la Empresa por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de Teléfono	\$	121.577	107.507
Aseo, Acueducto y Alcantarillado		21.365	71.463
Energía		411.428	158.783
Servicio celular		50.096	75.469
Gas Natural		0	0
Total servicios publicos administrativo	\$	604.466	413.222

- e) El detalle arrendamientos administrativos de la Empresa por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sede Administrativa (EEB)	\$	1.018.302	906.867
Equipo de Computo		415.497	447.139
Total arrendamiento operativo	\$	1.433.799	1.354.006

- f) El detalle de gatos de comunicación y transporte administrativos de la Empresa por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Television por cable	\$	1.953	1.464
Servicio de Internet		125.810	255.481
Transporte funcionarios		164.220	29.370
mesajería especializada		210.288	162.024
transporte urbano		6.869	8.570
Total comunicaciones y transporte	\$	509.140	456.909

- g) El detalle de gatos de administrativos de aseo la Empresa por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio aseo edificio administrativo	\$	310.459	360.582
Total servicio de aseo administrativo	\$	310.459	360.582

- (2) El siguiente es un detalle de la carga tributaria de la empresa durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto predial unificado	\$ 431.825	333.273
Industria y comercio	747.449	719.496
Tasas	7.417	-
Impuesto sobre vehículos	553	87
Gravamen a los movimientos financieros	1.029.182	1.058.650
Contribuciones	237.941	91.735
Impuesto a la riqueza (a)	4.324.848	-
Otros impuestos	72.573	-
Total impuestos, contribuciones y tasas	\$ 6.851.788	2.203.241

- a) El impuesto de la riqueza de la vigencia 2015 fue afectado contra reservas de conformidad con la aprobación de la Asamblea General de Accionistas.

26. Gastos de Operación

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas misionales de la Empresa.

El siguiente es un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	\$ 12.955.298	11.754.924
Contribuciones imputadas (incapacidades)	80.143	96.987
Contribuciones efectivas (seguridad social, caja, rie)	2.805.078	2.576.733
Aportes sobre la nómina (SENA-ICBF)	334.111	289.247
Prestaciones sociales	5.857.383	5.696.709
Gastos de personal diversos	188.364	396.220
Gastos Generales (1)	84.722.785	84.806.888
Impuestos, contribuciones y tasas (2)	839.823	670.128
Total Gastos de Operación	\$ 107.782.985	106.287.836

- (1) Los gastos generales representan 78.48% y 79% por los años 2016 y 2015, respectivamente, del total de los gastos de operación. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Estudios y proyectos	\$	331.658	1.732.880
Comisiones, Honorarios y Servicios (a)		20.751.260	21.059.652
Vigilancia y seguridad (b)		15.685.119	11.362.031
Materiales y suministros		29.582	65.414
Mantenimiento (c)		707.210	3.720.308
Servicios Públicos (d)		4.569.247	4.623.442
Arrendamiento Operativo (e)		1.109.911	1.092.974
Impresos, publicaciones, suscripciones y		47.076	65.314
Fotocopias		174	-
Comunicaciones y Transporte (f)		4.221.797	5.508.719
Seguros Generales		355.934	321.416
Promoción y Divulgación (g)		1.422.088	4.497.831
Combustibles y Lubricantes		-	-
Servicios aseo/cafeteria/Restaurante (h)		4.562.895	4.383.882
Procesamiento de información		-	-
Organización de eventos		53.194	99.495
Elementos de aseo y cafeteria		-	-
Licencias y salvoconductos		19.425	-
Contratos de aprendizaje (SENA)		-	-
Gastos Legales		138.040	-
Interventorías, auditorías y evaluaciones (i)		30.662.696	26.203.559
Otros gastos generales		55.479	69.971
Total Gastos Generales de Operación	\$	84.722.785	84.806.888

a) El detalle de las comisiones, honorarios y servicios por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comisiones	\$	24.895	78.677
Contratistas apoyo a la gestión- Honorarios		3.392.323	3.421.554
Honorarios asesores jurídicos		471.235	152.830
Honorarios asesores financieros		266.331	604.458
Honorarios asesores tribunales arbitramento		729.660	900.160
Administración, supervisión y control de portales		13.408.409	9.238.992
Contratistas de apoyo a la gestión- servicios		2.054.005	5.653.823
Implementación Sistema de Luminación Tipo LE		-	404.801
Asistencia Técnica Findeter (Metro)		340.000	510.000
Otros		64.402	94.357
Total honorarios - servicios operativos	\$	20.751.260	21.059.652

- b) Los pagos por vigilancia y seguridad corresponden principalmente a los egresos por de vigilancia en el sistema el detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Policia Nacional	\$ 1.721.306	912.664
Su Oportuno Servicio Ltda.	4.208.564	7.604.749
Union Temporal Custodiar - SEPECOL 2016	9.755.249	
Union Temporal Custodiar - TAC-CENTRAL	2.844.618	
Total Vigilancia y seguridad	\$ 15.685.119	11.362.031

- c) El detalle del mantenimiento administrativo por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mantenimiento cicloparqueaderos	\$ -	583.061
Mantenimiento instalaciones	349.488	189.075
Mantenimiento centro de control	257.188	2.701.487
Mantenimiento equipo de transporte	15.340	83.576
Otros (batería, opacímetros, emisora)	85.194	163.109
Total gastos de mantenimiento	\$ 707.210	3.720.308

- d) El detalle de los servicios públicos de las estaciones de fase I y III de los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de Teléfono	\$ -	5.822
Aseo, Acueducto y Alcantarillado	508.306	578.548
Energía	4.060.792	4.038.694
Gas Natural	149	378
Total servicios públicos operativos	\$ 4.569.247	4.623.442

- e) El detalle de los gastos por arrendamiento operativo de los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sede instalaciones operativas	\$ 746.196	578.874
Sede Argos	129.074	62.124
Torres de Comunicación	199.132	253.608
Equipos de Control de acceso	35.509	198.368
	<hr/> \$ 1.109.911	<hr/> 1.092.974

- f) El detalle de gatos de comunicación y transporte operáticos de la Empresa por los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de comunicación voz y datos	\$ 91.749	53.822
Línea 195	25.184	311.796
Monitoreo medios	14.031	14.783
Convenio IDIPRON	3.466.554	4.383.921
Transporte funcionarios	624.279	744.397
Total comunicaciones y transporte	<hr/> \$ 4.221.797	<hr/> 5.508.719

- g) El detalle de los pagos por promoción y divulgación de los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pautas medios de comunicación	\$ 722.021	2.187.457
Diseño, producción y postproducción videos	19.877	39.507
Elaboración material promocional	485.475	2.074.970
Publicidad integrada y corriente	194.715	92.618
Plan de desarrollo y cultura	-	103.279
Total promoción y divulgación	<hr/> \$ 1.422.088	<hr/> 4.497.831

- h) El detalle de los pagos por servicios aseo operativos de los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de aseo estaciones de Fase I y III	\$ 4.562.895	4.383.882
Total servicio aseo operativo	<hr/> \$ 4.562.895	<hr/> 4.383.882

- i) El detalle de los pagos por servicios interventoría y evaluaciones a concesiones operativas de los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Interventoría de Publicidad	\$ 149.264	190.335
Interventoría Contratos de Concesión - SITP	26.953.851	21.477.675
Interventoría Concesión Recaudo	3.559.581	4.507.802
Interventoría Reconversión a LED Portal 80	-	27.747
Total gastos interventoría	\$ 30.662.696	26.203.559

27. Gastos por deterioro, depreciaciones y agotamiento

El siguiente es un detalle de los deterioros, depreciaciones y amortizaciones por los años que terminaron el 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 160.715	747.712
Deterioro de inventarios (1)	15.335.952	4.941
Depreciación propiedad, planta y equipo	1.461.550	3.142.800
Amortización de activos intangibles	760.819	867.347
Provisión de litigios y demandas	517	42.308
Total deterioro, depreciaciones y agotamiento \$	17.719.553	4.805.108

- 1) El valor registrado en el deterioro de inventarios corresponde al resultado del avalúo Serfin realizado en julio de 2016 a la flota bienes – buses revertidos.

28. Gastos no operacionales – Otros gastos

El detalle de los gastos no operacionales durante los años que terminaron el 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comisiones	\$ -	38
Financieros	20.937	28.208
Perdida por aplicación del método de participación	372.552	496.368
Impuesto a las ganancias corriente (1)	4.364.924	1.871.114
Otros gastos diversos (2)	2.388.442	6.722.917
Impuesto a las ganancias diferido	3.182.575	3.253.935
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	21.454	-
Total Otros gastos	\$ 10.350.884	12.372.580

- 1) Se encuentra representada en el valor estimado de impuesto de Renta, CREE y de industria y comercio el último bimestre. La siguientes es la conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta gravable estimada durante los años que terminaron en 31 de diciembre:

CONCILIACION RENTA CONTABLE VS FISCAL AÑO 2016

	2016	2015
UTILIDAD CONTABLE	5.120.945	-14.343.386
INGRESOS		
TRANSFERENCIAS DE AÑOS ANTERIORES	33.241.310	-
AJ. EJERCICIOS ANTERIORES OTROS SERVICIOS	1.956.731	-36.424
TRANSFERENCIAS DEL DISTRITO	-255.005.667	-165.052.001
INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA Y GANANCIA OCASIONAL	921.572.810	824.638.438
NETO DE LAS DIFERENCIAS PERMANENTES	701.765.184	659.550.013
UTILIDAD VALORIZACION RENTA FIJA	349.518	596.774
RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECIBIDOS Y CAUSADOS		-949.387
NETO DE LAS DIFERENCIAS TEMPORALES	349.518	-352.613
NETO DE DIFERENCIAS EN INGRESOS	702.114.701	659.197.400
GASTOS		
PROVISION IMPUESTO DE IND Y COMERCIO	144.024	153.400
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	38.121	70.979
OTROS GASTOS FINANCIEROS (VALORIZACION PORTAFOLIO)	-	10.837
PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS	33.262	60.852
SENTENCIAS	14.000	6.094.909
PERDIDA EN SINIESTROS	3.221	2.057
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	29.620	15.698
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	25.142	7.756
PROVISION PROTECCION INVERSIONES	272.845	460.555
PROVISION PROTECCION INVENTARIOS	15.314.875	-
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	3.022.647	-
PROVISION IMPUESTO DE RENTA PARA LA EQUIDAD	1.342.277	-
INTERESES DE MORA	72.573	-
GASTO LEGAL		576
IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS	115.856	49.903
GRAVAMEN A LAS OPERACIONES FINANCIERAS	514.591	529.325
IMPUESTO A LA RIQUEZA	4.324.848	-
LAUDOS ARBITRALES	2.313.905	-
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	40	29.033
OTROS GASTOS GENERALES	-	2.389
GASTOS PROVISIONADOS EN EL 2016	6.597.105	8.006.916
GASTOS PUBLICO SOCIAL	667.000.000	659.146.617
GASTO PAGADO CON TRASFERENCIA	25.551.081	-
NETO DE LAS DIFERENCIAS PERMANENTES	726.730.033	674.641.802
DEPRECIAACION MAQUINARIA	-58.181	-
DEPRECIAACION EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-	-
DEPRECIAACION MUEBLES Y ENSERES	-	-
DEPRECIAACION COMUNICACION Y COMPUTO	-61.597	-
DEPRECIAACION TRANSPORTE	-	-
AMORTIZACION LICENCIAS	-30.442	-
AMORTIZACION DE SOFTWARE	6.187	-
PROVISION DE DEUDORES	133.930	29.139
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-153.400	-125.058
GASTOS PROVISIONADOS EN EL 2015 Y PAGADOS EFECTIVAMENTE 2016	-7.999.472	-3.902.532
NETO DE LAS DIFERENCIAS TEMPORALES	-8.162.975	-3.998.451
NETO DE DIFERENCIAS EN GASTOS	718.567.058	670.643.351
UTILIDAD FISCAL	21.573.301	-2.897.435

- 2) Corresponde al reconocimiento de procesos judiciales del Sistema calificados como probables por la Sugerencia Jurídica.

29. Eventos posteriores

TRANSMILENIO S.A., no presento hechos posteriores al cierre de los estados financieros acá presentados

30. Presentación

Algunas cifras de los estados financieros de 2016 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las cifras del año 2015.

FIN DEL INFORME