

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

(1) Naturaleza y Objeto Social

El Concejo de Bogotá, 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”) bajo la fórmula jurídica de sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de entidades públicas. La constitución de la Empresa se efectuó 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.

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 férreo 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”.*

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

2

(2) Resumen de las Principales Políticas Contables

Bases de Preparación y Presentación

La preparación y presentación de los estados financieros se efectúa de acuerdo con las normas y principios de contabilidad de entidades públicas colombianas emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

TRANSMILENIO S.A., clasifica sus cuentas como corrientes y de largo plazo dependiendo de su grado de exigibilidad.

Para el reconocimiento contable de los hechos financieros, económicos ambientales y sociales se aplicó el principio de causación.

La Empresa a partir de la vigencia 2012 y de conformidad con los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación (CGN) no registra en su sistema contable las cuentas de planeación y presupuesto; sin embargo, se cuenta con sistemas de información internos y externos que permiten controlar e incluyen los valores aprobados y ejecutados contenidos en los planes de desarrollo y en el presupuesto de ingresos y gastos. De esta manera, se integran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales planeados y presupuestados en sus diferentes etapas de ejecución acorde con las normas de presupuesto. Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se aplica la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

a) Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza y cuantía, las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera.

De conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada en los estados financieros, informes y reportes contables debe contener los asuntos importantes de la Empresa contable pública, de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y, por tanto, sea relevante y confiable para tomar decisiones o hacer las evaluaciones que se requieran, de acuerdo con los objetivos de la información contable. La materialidad depende de la naturaleza de los hechos o la magnitud de las partidas, revelados o no revelados.

Como regla general, se siguió el criterio del 2% del valor total de los activos y de los ingresos operacionales.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

3

b) Uso de estimaciones

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

c) Efectivo

TRANSMILENIO S.A., registra como efectivo los recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, los recursos de transferencias recibidas de la Nación y del Distrito para cubrir las obligaciones del proyecto de gestión e infraestructura del Sistema Transmilenio del cual la Empresa es el ente gestor, y los recursos recibidos de terceros para la administración, en desarrollo de convenios de cooperación para la financiación de la infraestructura del Sistema.

d) Inversiones

Las inversiones se registran al costo y mensualmente se actualizan con base en las metodologías de valoración expedidas por la Superintendencia Financiera.

Las inversiones se clasifican en:

- i. Inversiones de administración de liquidez: Corresponden a recursos colocados en títulos de deuda y títulos participativos, con el propósito de obtener utilidades por las fluctuaciones de precio a corto plazo. Su reconocimiento inicial es por el costo histórico y se actualizan con cargo a resultados, con base en metodologías de valoración expedidas por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- ii. Inversiones patrimoniales en entidades no controladas: Comprenden títulos participativos de baja o mínima bursatilidad o sin ninguna cotización que no les permite ningún tipo de control o ejercer influencia importante y deben reconocerse por el costo histórico. Su actualización surge de la comparación del costo de la inversión frente a su valor intrínseco.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

4

e) Deudores o Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de difícil cobro

Los deudores incluyen las cuentas y documentos por cobrar los cuales se reconocen por su importe original y son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes, o con los términos contractuales pactados.

TRANSMILENIO S.A., reconoce en cuentas por cobrar los recursos situados por la Empresa para cubrir temporalmente la diferencia entre las transferencias recibidas del Distrito (ingreso) y el gasto por diferencial tarifario y costo de implementación (gasto), en uso del derecho otorgado por los compromisos de respaldo suscritos por los Alcaldes Enrique Peñalosa y Samuel Moreno, cuando el Distrito Capital, a través de la Secretaría Distrital de Hacienda, no compense la totalidad de los recursos para este fin.

Igualmente, se reconocen como deudores los recursos entregados a terceros en calidad de anticipo (proyecto de gestión e infraestructura) y en administración (fondo de contingencias-encargo fiduciario), entre otros.

La provisión de cuentas por cobrar se determina de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y la evaluación de recuperación de las cuentas individuales realizada por parte de la subgerencia jurídica de la Empresa.

f) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización o funcionamiento. Cuando se venden o retiran propiedades, planta y equipo, el costo ajustado y la depreciación acumulada son cancelados y la pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del año.

Los bienes revertidos (buses) se reconocen por el valor del avalúo y se activan cuando se colocan al servicio (arrendamiento)

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo se capitalizan y las demás reparaciones y el mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio.

El valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización mediante la comparación del costo neto en libros con el valor determinado en el avalúo técnico.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

5

Cuando el valor del avalúo técnico del activo es mayor a su costo neto en libros, la diferencia se registra como valorizaciones de activos con crédito a la cuenta de superávit por valorizaciones en el patrimonio; en caso contrario, se registra como provisión por desvalorizaciones con cargo a resultados.

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en los resultados del ejercicio mediante su depreciación. La depreciación se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Concepto	Años
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina, muebles y enseres, equipos de comedor y cocina, equipo médico científico, equipo de transporte (vehículos), equipo de comunicación	10
Equipo de computación, equipo de transporte (motos)	5

Los activos adquiridos en 2015 cuyo monto fue inferior a \$1.414 (\$1.374 en 2014), se depreciaron en un año sin considerar la vida útil del bien; así mismo, los bienes cuyo costo de adquisición fue inferior al 50% del salario mínimo legal vigente para cada año se registraron directamente al gasto, de conformidad con el Instructivo 01 y 01 de 2015 y 2014 respectivamente, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Los Buses revertidos producto de la terminación de los contratos de concesión se deprecian a dos (2) años.

g) Bienes de Beneficio y Uso Público

TRANSMILENIO S.A. registra como bienes de beneficio y uso público los costos de la infraestructura del Sistema Transmilenio. Estos bienes son transferidos mensualmente al Instituto de Desarrollo Urbano -IDU-, en virtud de las disposiciones de la Circular CONFIS 04/09; excepto los costos de infraestructura de Fase III, que han sido financiados con recursos de la titularización, los cuales se trasladan en la medida en que la Nación y el Distrito entregan los recursos cedidos al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

6

h) Otros Activos

Derechos en Fideicomiso - Corresponden a la constitución del Patrimonio Autónomo-Transmilenio Fase III, como producto de la titularización de los flujos futuros de las transferencias no comprometidas de los años 2010 a 2016 y los recursos entregados a la fiduciaria de recaudo del SITP para fondar la tarifa diferencial.

TRANSMILENIO S.A., clasifica estos derechos a largo plazo debido a que los recursos están destinados a la adquisición de activos no corrientes.

Gastos Pagados por Anticipado - Corresponden, principalmente, a seguros, servicios, gastos de funcionamiento y estudios de proyectos de inversión, los cuales se amortizan en el tiempo estimado en que estos costos generarán beneficios.

Cargos Diferidos – Incluyen, principalmente, el impuesto de renta diferido originado en las diferencias temporales entre la base para determinar la utilidad comercial y la renta líquida gravable de cada período.

Intangibles – Se registran como intangibles el software y licencias adquiridas en desarrollo de los procesos de modernización de los sistemas de información, los cuales se amortizan, utilizando el método de línea recta en un periodo de cinco años.

Obras y mejoras en propiedad ajena - Corresponde a adecuaciones realizadas a las instalaciones de la Empresa, las cuales se amortizarán durante el período menor que resulte entre la vigencia del contrato que ampare el uso de la propiedad, o la vida útil estimada de los bienes, producto de las adiciones o mejoras realizadas.

i) Valorizaciones y desvalorizaciones

De Propiedades, Planta y Equipo

Las valorizaciones y el superávit por valorizaciones de propiedades, planta y equipo, resultan de comparar el avalúo técnico con el valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas del balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo inicial a la valorización (si la hubiera), hasta agotar su valor y el exceso, en resultados.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

7

De Inversiones en Sociedades

Para las inversiones en compañías no controladas, cualquier exceso del valor de mercado o del valor intrínseco sobre el costo ajustado al cierre del ejercicio es registrado como valorización con crédito a la cuenta patrimonial de superávit por valorizaciones. Si al cierre del ejercicio el valor de mercado o el valor intrínseco es menor al costo ajustado, una vez agotado el superávit por valorizaciones, los defectos se reconocen mediante provisiones con cargo a los resultados del ejercicio.

j) Cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas por TRANSMILENIO S.A. a favor de terceros por conceptos relacionados con la ejecución del proyecto de Gestión e Infraestructura del Sistema Transmilenio, costos y gastos por pagar, retención en la fuente, contribuciones y tasas, aportes de nómina y recaudos a favor de terceros producto de los convenios de cofinanciación de la infraestructura del Sistema Transmilenio.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

k) 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.
- Por la Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 31 de diciembre de 2015
- Por 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.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

8

La Empresa hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad dichas obligaciones.

Las obligaciones laborales se consolidan y ajustan al final de cada período contable con base en las disposiciones legales y las normas laborales que rigen a los empleados públicos y trabajadores oficiales.

l) Pasivos Estimados

La Empresa registra provisiones para cubrir pasivos estimados y contingencias, teniendo en cuenta que:

- El pago sea probable
- La provisión sea justificable, cuantificable y verificable.
- Exista una sentencia condenatoria en primera o segunda instancia en procesos judiciales.

La contabilización de las contingencias está sujeta a la metodología aplicada para evaluar los procesos jurídicos y cualquier obligación contingente se fundamenta en el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ- diseñado por la Secretaria General de la Alcaldía Mayor.

m) Impuesto de Renta

El gasto por impuesto de renta corriente y el impuesto sobre la renta para la equidad CREE se determina con base en la renta fiscal. El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se contabiliza como impuesto diferido activo o pasivo, según corresponda, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

n) Impuesto a la Riqueza

El impuesto a la riqueza de que trata la ley 1739 de 2014, se reconoció con cargo a las reservas patrimoniales de acuerdo con lo indicado en el artículo 10 de dicha ley.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

9

o) Otros Pasivos

Los otros pasivos incluyen los recursos recibidos por anticipado provenientes de la titularización de vigencias futuras no comprometidas de los años 2010 a 2016, entregados por la Nación y el Distrito para el desarrollo de proyectos de infraestructura.

p) Contabilización de Contingencias

La metodología aplicada para evaluar los procesos jurídicos y cualquier obligación contingente se fundamenta en el sistema de información de Procesos Judiciales de la Alcaldía Mayor – SIPROJ.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera instancia desfavorable.

q) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Venta de Servicios - Los ingresos por venta de servicios de transporte corresponden al porcentaje de los ingresos obtenidos en la participación de los recursos generados por el Sistema, incluyendo el Sistema Integrado de Transporte Público – SITP y se reconocen semanalmente en el momento en que la Fiducia deposita los recursos. En el caso de los servicios de explotación colateral (publicidad, asistencia técnica, arrendamientos, entre otros), los ingresos se reconocen cuando se presta el servicio. En los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Transferencias – Corresponden a: (i) Los recursos transferidos por el Distrito Capital para la implementación, puesta en marcha y socialización del Sistema Integrado de Transporte Público –SITP-, y (ii) Los recursos aportados por el Distrito Capital en virtud del acuerdo de respaldo a la política tarifaria del Sistema Transmilenio, la cual pretende incorporar a los segmentos de población de menores ingresos al uso del sistema, así como para tratar de promover un mayor uso del servicio fuera de la hora pico

Las transferencias de la Nación-Distrito destinadas al proyecto gestión e infraestructura, se reconocen en el patrimonio como recursos de cofinanciación de conformidad con las directrices de la Contaduría General de la Nación para la Empresa.

Las transferencias del Distrito para cubrir diferencial tarifario y costo de implementación del SITP, se reconocen en el Estado de Actividad, Económica, Social y Ambiental de

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

10

conformidad con el concepto emitido por la Dirección de Contabilidad del Distrito Capital y por lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

Otros Ingresos – Corresponden principalmente a los recursos situados directamente por los proyectos de inversión internos de la Empresa para cubrir el gasto por diferencial tarifario no compensado por el Distrito Capital.

A partir de 2014, se modificó la política de reconocimiento del ingreso por este concepto, registrando además del valor de los recursos efectivamente recibidos, el saldo de aquellos de los cuales no se han recibido los recursos, pero a los cuales tiene derecho la entidad en virtud de los acuerdos de respaldo firmados por la Administración Distrital.

Gastos - Los gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario. Los gastos son revelados de acuerdo con su naturaleza y la ocurrencia de eventos extraordinarios.

Los gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico e incluyen el gasto incurrido y los potenciales de los cuales se tiene conocimiento.

Los gastos por diferencial tarifario producto de la política tarifaria definida por la Alcaldía Mayor se registran como un gasto ordinario atendiendo los lineamientos impartidos por la Dirección Distrital de Contabilidad.

r) Cuentas de Orden

Las cuentas de orden están compuestas principalmente por los hechos, circunstancias, compromisos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera; las contingencias en reclamaciones o demandas; los bienes revertibles derivados de las concesiones. Cuentas para control de activos y pasivos, información de control de futuras situaciones financieras, adicionalmente incluye las diferencias temporales y permanentes entre las partidas contables y fiscales.

s) Convergencia a Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) Marco Normativo Resolución 414 de 2014

El 08 de Septiembre de 2014 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 414 en la cual se definió y clasificó entre otros aspectos que TRANSMILENIO S.A., se encuentra sujeto al ámbito de aplicación de las Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público por ende deberá aplicar el

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

11

marco conceptual y normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Según el cronograma de aplicación, el año 2014 fue el periodo de preparación obligatoria. El año 2015 es definido como el periodo de transición; en el cual se continuará aplicando el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Pública y de manera simultánea se prepara información bajo el nuevo marco normativo. El año 2016 será el periodo de aplicación; en todo caso la Contabilidad, para todos los efectos, en este periodo se llevara bajo el nuevo marco normativo.

La implementación de la Resolución 414 de 2014 y el Instructivo 002 de 2014, se ejecutó en tres etapas, las cuales son:

- Etapa 1: Adaptación y diagnóstico
- Etapa 2: Implementación; y
- Etapa 3: Seguimiento

En la Etapa 1 de Adaptación y diagnóstico se llevaron a cabo diversas actividades con el fin de comprender los negocios de TRANSMILENIO S.A., y analizar las normas de la Resolución 414 de 2014 y la Doctrina emitida por la Contaduría General de la Nación aplicables a sus operaciones. Producto de éstas, se efectuaron las siguientes acciones:

- Planeación del proyecto y actividades a realizar.
- Estudio y comprensión de los negocios y procesos de TRANSMILENIO S.A.
- Comparación entre la Resolución 414 de 2014 y las actuales normas contables aplicadas en Colombia para el sector público, determinando diferencias y semejanzas entre ambos modelos contables para la Empresa.
- Capacitaciones de las normas de la Resolución 414 de 2014 a TRANSMILENIO S.A., las cuales fueron brindada al personal de Empresa.

Como resultado de esta etapa, se elaboró un informe diagnóstico, donde se resumen los principales impactos cualitativos que la implementación de la Resolución 414 de 2014 y el Instructivo 002 de 2014 generaría en: los estados financieros, sistemas de información, de comunicación y en el control interno de TRANSMILENIO S.A.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

12

Los impactos del diagnóstico fueron presentados a la Junta Directiva, encabezada por el Alcalde Mayor de Bogotá y a la gerencia de la Empresa el día 19 de octubre de 2015.

En la Etapa 2: Implementación, en la que se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- a) Definición de las políticas contables bajo la Resolución 414 de 2014 que aplicó TRANSMILENIO S.A., para la elaboración del Estado de la Situación Financiera de Apertura (en adelante ESFA) a 1 de enero de 2015 y las que aplicará para elaborar los primeros Estados Financieros bajo el nuevo marco normativo Resolución 414 de 2014, con corte al 31 de diciembre de 2016. Estas políticas contables están en proceso de aprobación por parte de TRANSMILENIO S.A.
- b) Detección de modificaciones y/o adecuaciones que se deben realizar al sistema de información. Uno de los principales impactos inherentes a la adopción y aplicación de la Resolución 414 de 2014 es la adaptación de los sistemas informáticos dentro de la empresa.
- c) Se homologaron las cuentas del Catálogo General de Cuentas utilizado por TRANSMILENIO S.A., bajo el Plan General de Contabilidad Pública al nuevo Catálogo General de Cuentas establecido en la Resolución 139 de 2015.
- d) Elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA aplicando el instructivo No.002 de 2014.
- e) Reprocesamiento de la información financiera del año 2015 de conformidad con los criterios establecidos en la Resolución No.414 de 2014.

Como resultado de esta etapa, se presentó el 30 de noviembre de 2015 el Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA

En la Etapa 3: Seguimiento

Comprende el acompañamiento para la emisión de los estados financieros de propósito general (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y notas a los estados financieros) con base

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

13

en el Marco Normativo para las Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público.

3) Hechos Significativos durante el 2015

Durante el año 2015 la empresa continua implementando el desarrollo del Sistema de Transporte Integrado de Bogotá (SITP) el cual inició operaciones en septiembre de 2012 y cuyo objetivo es unificar la oferta de transporte público masivo de la ciudad. A diciembre de 2015 se ha implementado el 83% del proyecto, el cual ha presentado retrasos en su ejecución, la empresa espera que en el primer trimestre del 2016 esté operando el 100% de los servicios de los operadores vigentes, así como los procesos de ejecución provisional SITP en su fase II.

El 1 de septiembre 2015 quedo implementada al 100% la integración tarifaria de conformidad con lo señalado en el Decreto 309 de 2009, artículo 19, numeral 19.2: "(...) integración del medio de pago: Es la utilización de un único medio de pago, que permite a un usuario el pago del pasaje para su acceso y utilización de los servicios del Sistema."

La implementación del Sistema Integrado de Transporte Público - SITP en todas sus partes es gradual y por ello desde que inició operaciones el SITP es posible hacer uso del esquema tarifario que permite a los usuarios del SITP la utilización de uno o más servicios de transporte, bajo un esquema diferenciado por tipo de servicio, con pagos adicionales por transbordo inferiores al primer cobro, valido en condiciones de viaje que se han definido en un lapso de 75 minutos y que el mismo fue avanzando gradualmente en su implementación a medida que llegaron buses y rutas para todo el componente zonal y ahora en la totalidad de las estaciones del sistema, para quedar al 100%, utilizando para ello todas las tarjetas del sistema.

La Empresa participo en proyectos de "Ampliación e Integración de Troncales", al contribuir al seguimiento de estudios, diseños y construcción, de los proyectos de infraestructura planteados en esta administración como ejes fundamentales del mejoramiento del Sistema de Movilidad de la Ciudad: Troncal Avenida Boyacá, Cables Aéreos y metro. Adicionalmente participó en la gestión de la Red Férrea, como eje estructurador del sistema de transporte público, en aras de la conformación de la ciudad Región.

R-DA-005 Enero de 2016



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD
TRANSMILENIO S.A.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

14

La gestión de estos proyectos ayudará a lograr la meta de PDD (Plan de Desarrollo Distrital) “Integrar el SITP con la Red Troncal” y directamente al mejoramiento de la calidad de vida de la ciudadanía por la reducción en términos y tiempos de viaje, en el Sistema de Transporte Público de la Ciudad.

Por ultimo TRANSMILENIO S.A., fue calificada nuevamente por la Sociedad calificadora de Valores Ficht Ratings Colombia S.A. con la calificación ‘AAA(col)’ la cual según el comité técnico de calificación “representa la máxima calificación asignada por Fitch Colombia en su escala de calificaciones domésticas. Esta calificación se asigna a la mejor calidad crediticia respecto de otros emisores o emisiones del país y normalmente corresponde a las obligaciones financieras emitidas o garantizadas por el gobierno”.

R-DA-005 Enero de 2016

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870 - 80
Código postal: 111321
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

15

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(4) Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo en bancos al 31 de diciembre:

		2015	2014
Cuentas Corrientes	\$	4.137.663	1.220.977
Cuentas de Ahorro	\$	435.238.837	336.537.899
Total Bancos	\$	439.376.500	337.758.876

Incluye los recursos propios de la Empresa, de la Nación (2015 \$ 20.219.881 y 2014 \$45.896.099) y del Distrito (2015 \$ 390.080.696 y 2014 \$ 252.108.440); para respaldar proyectos de inversión, los compromisos del Proyecto Gestión e Infraestructura y la implementación del SITP.

En el 2015, se recibieron recursos para adelantar el proceso de cesión voluntaria de derechos en desarrollo del Decreto Distrital 580 de 2014, constituyendo una cuenta de ahorros para su administración cuyo saldo a 31 de diciembre es de \$116.195.802.

(5) Inversiones

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

		2015	2014
Corriente			
Renta Fija:			
Certificados de depósito a término (1)	\$	0	24.007.714
Titulos Devolución Impuestos (TIDIS)		157.320	0
Valoración de portafolio		0	363.445
Total Corriente	\$	157.320	24.371.159
Largo Plazo			
Renta Variable:			
Acciones (2)	\$	3.984.000	3.984.000
Provisión para protección Inversion	\$	(1.461.153)	(1.000.598)
Total Largo Plazo	\$	2.522.847	2.983.402

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

16

- (1) Al cierre del 2015 no hay portafolio de inversiones. El detalle de los certificados de depósito a término al 31 de diciembre de 2014 es:

EMISOR	TASA NOMINAL	FECHA COMPRA	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL
BANCO AV VILLAS	4,55%	26-ago-14	26-feb-15	4.338.496
BANCO DE BOGOTA	4,50%	26-ago-14	26-feb-15	4.085.083
CITIBANK	5,00%	12-sep-14	11-sep-15	4.000.000
BANCO BBVA COLOMBIA	4,42%	22-sep-14	23-feb-15	2.857.932
BANCO SUDAMERIS	5,04%	23-oct-14	23-abr-15	4.330.911
BANCO FINANADINA	5,43%	27-nov-14	27-may-15	4.395.292
				24.007.714

- (2) Corresponde a las 3.984 acciones ordinarias de las Empresa Férrea Regional S.A.S. sociedad no controlada.

(6) Deudores

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	2015	2014
Corriente		
Prestación de servicios	\$ 130.770	13.555
Transferencias por cobrar (1)	100.000.000	316.273.214
Avances y anticipos (2)	3.451.713	9.252.936
Anticipos o saldos a favor de impuestos (3)	8.384.929	5.709.368
Recursos entregados en administración (4)	86.633.734	67.195.567
Depósitos judiciales	67.035	61.470
Otros deudores (5)	77.313.893	106.705.498
Total corriente	\$ 275.982.074	505.211.608
No Corriente		
Deudas de difícil recaudo (6)	\$ 1.071.108	3.365.620
Provisión para deudores	(1.020.867)	(1.682.810)
Total No Corriente	\$ 50.241	1.682.810

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

17

- (1) Corresponde a transferencias del presupuesto 2015 y 2014 en poder del Distrito (2015 \$100.000.000) para respaldar el proyecto de cable aéreo, y de la Nación (2014 \$316.273.214) para honrar las obligaciones de vigencias futuras del esquema de financiación de fase III.
- (2) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos para la construcción de la infraestructura física de Fase III (2015 \$807.048 y 2014 \$4.619.448), y para tribunales de arbitramento promovido por Operador de Sistemas Móviles Somos K y Recaudo Bogotá (2015 \$2.644.665 y 2014 \$1.037.800).
- (3) Corresponde principalmente a retenciones practicadas por terceros como anticipo de impuesto de Renta por \$3.784.206, saldos a favor en liquidaciones privadas de los años 2013 y 2014 por \$3.285.883. y anticipo impuesto para la equidad CREE. \$1.011.561
- (4) Al 31 de diciembre los recursos en administración se detallan, así:

		2015	2014
Servitrust GNV Sudameris S.A. (fondo de contingencias) (a)	\$	26.881.530	9.423.044
Fiduciaria Alianza (Soacha) (b)		17.671.531	40.062.170
Fiduciaria Bancolombia ©		25.073.482	0
Cooperativa de TM		81.806	99.770
Recursos entregados a Entidades Publicas (d)		16.925.385	17.610.583
Total Recursos entregados en Administración	\$	86.633.734	67.195.567

- (a) Administra los recursos del fondo de Contingencias de las Fases I y II del Sistema Transmilenio.
- (b) Administra los recursos entregados por el Departamento de Cundinamarca, el Municipio de Soacha y la Nación para el sistema integrado del servicio urbano de transporte masivo de pasajeros del Municipio de Soacha, como extensión de la Troncal Norte Quito Sur.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

18

- (c) Administra los recursos entregados a la Empresa de Renovación Urbana – ERU para el proyecto de estación central.
- (d) Corresponde a los recursos entregados a otras entidades públicas como IDU, IPES, IDIPRON y la Policía Nacional en desarrollo de convenios interinstitucionales para el desarrollo de proyectos de infraestructura, vigilancia promoción y divulgación del Sistema Transmilenio.
- (5) Al 31 de diciembre los otros deudores se detallan, así:

		2015	2014
Arrendamiento buses (a)	\$	2.118.373	0
Arrendamiento espacios del sistema		129.212	96.390
Participación sistema (b)		2.995.902	2.421.871
IVA generado en facturación		380.447	12.527
Cuentas por cobrar diferencial tarifario		0	36.053.503
Reintegro de energía		23.296	5.755
Cuentas por cobrar - fotocopias		26	0
Otra cuentas por cobrar		262.925	19.234
Convenio IDU No. 020/2001		0	2.647.504
Reintegro titularización Fiducolombia (c)		70.659.111	65.448.714
Otras cuentas por cobrar- Títulos Judiciales		152.728	0
Otras cuentas por cobrar-Rendimientos convenio		591.873	0
Total Otros Deudores	\$	77.313.893	106.705.498

- (a) Corresponde al saldo facturado por concepto de arrendamiento de flota de buses a los consorcios MASIVO CAPITAL, TRANZI S.A.S y Organización SUMA S.A.S.
- (b) Cuenta por cobrar a Fiducias (SERVITRUST GNV SUDAMERIS S.A. y Fiduciaria de Occidente) por los ingresos correspondientes a la participación de la Empresa en los ingresos del Sistema de las dos últimas semanas del año fiscal, cuyo recaudo se realiza en la primera semana de la siguiente vigencia.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

19

(c) Representada 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.

(6) Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar de difícil recaudo de los operadores de SITP (Coobus y Egobus), la provisión se constituye según los criterios y riesgo de incobrabilidad informados por la Subgerencia Jurídica. La disminución del saldo frente al año 2014, se da por la recuperación del 70.96% sobre el valor adeudado, dentro proceso de activación de las pólizas en garantía de los contratos en concesión de estos operadores.

(7) Propiedades, Planta y Equipo

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre:

		2015	2014
Terrenos (1)	\$	38.542.951	36.414.497
Propiedades y equipos no explotados (2)		13.472.074	13.351.309
Maquinaria y equipo		1.935.848	1.891.423
Equipo médico y científico		11.033	4.489
Muebles y enseres y equipo de oficina		2.893.710	2.312.693
Equipo de comunicación y cómputo		11.313.232	8.695.263
Equipo de transporte		7.349.682	1.031.505
Equipos de comedor y cocina		10.573	11.176
Total	\$	75.529.103	63.712.355
Depreciación acumulada		(12.844.389)	(9.325.980)
Total propiedad, planta y equipo	\$	62.684.714	54.386.375

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

20

- (1) Corresponde a los predios adquiridos para el desarrollo de los proyectos urbanísticos de Estación Central y Avenida Primera de Mayo, asociado a recursos de cofinanciación.
- (2) Corresponde a los bienes revertidos al sistema (buses, equipos de cómputo y muebles y enseres) por los concesionarios de operación de alimentación ETMA, CITIMOVIL, ALNORTE, TAO, SI03 (412 buses), en aplicación de la cláusula de reversión establecida en la Ley para los contratos de concesión.

(8) Otros Activos

El siguiente es un detalle de los otros activos al 31 de diciembre:

		2015	2014
Corriente :			
Cargos diferidos	\$	0	43.514
Total Corriente	\$	0	43.514
No corriente:	\$		
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)		837.017	579.778
Cargos diferidos (2)		1.127.049	1.103.312
Obras y mejoras en propiedad ajena		0	457.624
Bienes entregados en comodato (3)		1.517.326	0
Derechos en fideicomiso (4)		184.531.654	172.892.801
Intangibles (licencias y desarrollo de software)		7.631.996	7.313.799
Valorización (bienes y equipos)		2.934.537	2.934.537
Total	\$	198.579.579	185.281.851
Amortización intangibles		(6.430.076)	(5.861.932)
Total No corriente	\$	192.149.503	179.419.919

- (1) El siguiente es el detalle de los gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

21

		2015	2014
Seguros		523.511	409.405
Arrendamientos		134.966	0
Impresos publicaciones		15.711	16.185
Mantenimiento		162.829	144.272
Otros gastos		0	9.916
Total gastos pagados por anticipado	\$	837.017	579.778

(2) El siguiente es el detalle de los cargos diferidos al 31 de diciembre:

		2015	2014
Materiales y suministros	\$	106.539	82.802
Impuesto diferido (a)		1.020.510	1.020.510
Total cargos diferidos	\$	1.127.049	1.103.312

(a) El impuesto diferido activo corresponde al valor de las provisiones contables no aceptadas fiscalmente y al valor originado en aplicación de los ajustes por inflación de activos; cifras que serán deducibles en el momento de su utilización.

(3) El saldo corresponde a inmueble entregado al Instituto para la economía Solidaria – IPES ubicado en la carrera 17 25-81 con matrícula inmobiliaria No. 50C321447 y RT 41136.

(4) Representada por los derechos que como fideicomitente y beneficiario tiene sobre patrimonios autónomo. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

		2015	2014
Fiduciaria Bancolombia (a)	\$	171.094.983	154.600.938
Fiduciaria Banco de Occidente (b)		13.436.671	18.291.863
Total derechos fideicomiso	\$	184.531.654	172.892.801

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

22

- (a) Recursos en el Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III en virtud del Contrato de Fiducia Mercantil No. 084-09 (Fideicomiso de inversión fuente de pago) del cual la Empresa es fideicomitente y cuya finalidad es recibir, administrar y pagar el esquema económico y de financiación de los contratos de Fase III.
- (b) Recursos en el Patrimonio Autónomo de la Fiduciaria de Occidente constituido por el recaudador del SITP y del cual la Empresa es beneficiario para administrar los recursos del diferencial tarifario y del fondo de discapacitados.

(9) Cuentas por Pagar

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

		2015	2014
Acreedores (1)	\$	22.850.719	921.452
Retención en la fuente timbre e ICA		2.685.842	1.548.889
Contribuciones por pagar		1.428.374	0
Impuesto al valor agregado – IVA		631.666	377.002
Recursos recibidos en administración (2)		139.211.437	47.549.537
Depositos en garantía		638.344	638.344
Creditos judiciales		0	5.320
Otras cuentas por pagar (3)		70.659.113	65.448.714
Total cuentas por pagar	\$	238.105.495	116.489.258

- (1) Representado principalmente por la cuentas por pagar al fondo de contingencias como restitución a la liquidez temporal dada al fondo de estabilización tarifaria – FET
- (2) Corresponde a las cuentas por pagar obligaciones proyectos de inversión en virtud de los convenios celebrados con el IDU, SOACHA y con Movilidad en lo referente a los contratos de derechos por concepto de chatarrización de los vehículos, en los cuales TRANSMILENIO S.A., actúa como administrador y fuente de pago de convenios u obligaciones contractuales, así:

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

23

- Recursos en virtud del Convenio con Municipio de Soacha (\$18.478.577 en 2015 y \$41.783.391 en 2014) para la cofinanciación de la infraestructura del Sistema al Municipio de Soacha.
 - Recursos del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU- (\$133.691 en 2015 y 2014) para financiar la infraestructura física del Sistema Integrado de Transporte Público - SITP lo cual incluye la Calle sexta, avenida Primera de mayo y ampliación de la estación de la calle 100.
 - Recursos recibidos de operadores del SITP (\$ 3.996.000 en 2015 y 2014), los cuales se destinarán a reembolsar los gastos de los proponentes que no fueron objeto de concesión.
 - Saldos de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda (\$2.015.025 en 2015 y \$1.636.455 en 2014) con destino a cubrir la tarifa diferencial a discapacitados.
 - Recursos del fondo cuenta de Secretaria de Hacienda (\$ 114.588.143 en 2015) denominados recursos de chatarrización cuyo propósito es la reorganización del transporte público urbano de pasajeros administrados por la Secretaria de Movilidad para la suscripción de contratos de cesión de derechos a propietarios de buses vinculados al SITP conforme a la prescripción del decreto Distrital No.580 de 2014, para desintegración física de vehículos vinculados al TPC (Transporte Público Colectivo).
- (3) Saldo constituido por la unidad de caja que ha realizado la Empresa para cubrir los pagos acumulados de la Infraestructura de fase III de los años 2014, 2013, 2012 que han sido cubiertos directamente por TRANSMILENIO S.A., y no por el esquema de financiación para fase III (titularización), en razón a la no colocación de recursos durante estas vigencias.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

24

(10) Obligaciones Laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

		2015	2014
Cesantías	\$	1.424.861	1.187.273
Intereses sobre cesantías		155.855	143.383
Vacaciones		1.267.061	1.017.925
Prima de vacaciones		950.295	763.443
Prima de servicios		992.255	911.342
Bonificaciones		388.222	353.806
Total obligaciones laborales	\$	5.178.549	4.377.172

(11) Pasivos Estimados

El siguiente es un detalle de los pasivos estimados al 31 de diciembre:

		2015	2014
Provisiones para obligaciones fiscales (1)		2.024.515	2.456.808
Provisión para contingencias (2)		95.218	24.238
Provisiones diversas (3)		8.181.449	4.015.137
Total pasivos estimados	\$	10.301.182	6.496.183

(1) Corresponde al registro de la provisión estimada de impuestos, así:

		2015	2014
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE		1.228.574	1.714.522
Impuesto de industria y comercio		153.400	125.058
Impuesto de renta para la equidad CREE		642.541	617.228
Total provisión obligaciones fiscales	\$	2.024.515	2.456.808

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

25

- (2) El saldo corresponde al valor determinado por el sistema de procesos judiciales (SIPROJ) de las sentencias condenatorias falladas en primera o segunda instancia según el nivel de riesgo determinado por la Subgerencia Jurídica de la Empresa.
- (3) Corresponde a la estimación de obligaciones de la Empresa por concepto de bienes o servicios recibidos en las vigencias informadas y no facturados por los contratistas. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

		2015	2014
Mantenimiento	\$	139.298	88.465
Vigilancia		1.034.585	658.483
Aseo		393.426	0
Transportes y comunicaciones		16.001	102.242
Arrendamientos		78.713	0
Comisiones, honorarios y servicios		6.091.294	2.599.367
Servicios públicos		428.132	566.580
Total provisiones diversas	\$	8.181.449	4.015.137

(12) Otros Pasivos

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

		2015	2014
Corriente:	\$		
Recaudos a favor de terceros (1)		45.319.365	4.640.496
Ingresos recibidos Titularización (2)		0	230.582.762
Total corriente	\$	45.319.365	235.223.258
No Corriente:	\$		
Impuestos diferido		103.753	103.753
Total No Corriente	\$	103.753	103.753

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

26

- (1) Corresponde a descuentos ordenados por el IDU a contratistas de obra, los cuales serán reintegrados en la medida del cumplimiento de obligaciones contractuales y a los valores registrados por el diferencial tarifario positivo generado en el fondo de contingencias.
- (2) Corresponde en 2014 a la clasificación como saldo de corto plazo (corriente) de los recursos pendientes por trasladar por parte de la Nación-Distrito al Patrimonio Autónomo Transmilenio fase III para cubrir las colocaciones realizadas en virtud de la titularización de las vigencias futuras no comprometidas del 2010 al 2016.

(13) Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de TRANSMILENIO S.A., es de \$20.000.000 conformado 2015 por 14.192 y 2014 10.015 acciones con valor nominal de \$ 1029; equivalente en miles en 2015 a \$ 14.605.735

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

SOCIOS	2015		2014	
	CANTIDAD DE ACCIONES	PORCENTAJE PARTICIPACION	CANTIDAD DE ACCIONES	PORCENTAJE PARTICIPACION
UNIDAD ADMTVA. DE REHABILITACION Y MTTO.VIAL	472	3,33%	333	3,33%
IDU	1413	9,96%	997	9,96%
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	475	3,34%	335	3,34%
DISTRITO CAPITAL	9942	70,05%	7016	70,05%
METROVIVIENDA	473	3,33%	334	3,33%
INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO - IDIGER	472	3,33%	333	3,33%
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	472	3,33%	333	3,33%
FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTA	473	3,33%	334	3,33%
TOTAL	14.192	100,00%	10.015	100,00%

En el 2015 el capital suscrito se incrementa en razón a la decisión de la Asamblea General de Accionistas, de capitalizar las utilidades del año 2014 en acciones.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

27

(14) Reservas

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

		2015	2014
Reservas legal (1)	\$	7.466.090	12.530.074
Otras reservas (2)		0	86.413.255
Total reservas	\$	7.466.090	98.943.329

- (1) La reserva legal se constituye con el 10% de la utilidad neta de cada vigencia, para el 2015 según autorización de la Asamblea General de Accionistas, se aprobó la utilización de estas reservas (\$5.064.561) para cubrir el impuesto a la riqueza de la vigencia 2015.
- (2) Las otras reservas se constituyen con las utilidades anteriores al 2014; para el 2015 por disposición de la Asamblea General de Accionistas según acta No.1 se aprobó la liberación de las reservas voluntarias por el cien por ciento para cubrir el por diferencial tarifario de la vigencia 2015.

(15) Resultado del Ejercicio

Al cierre del ejercicio de 2015 se refleja una Perdida de \$ 16.214.500 frente a una utilidad de \$4.299.348 en 2014, como resultado de la no asociación ingreso-gasto para los costos de implementación y puesta en marcha del SITP.

(16) Patrimonio Institucional

Representada principalmente a Diciembre de 2015, por los bienes (buses, muebles y equipos de cómputo) producto del vencimiento de los contratos de concesión de operación de alimentación en virtud de la cláusula de reversión estipulada en la Ley 80.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

28

(17) Recursos de Cofinanciación

Representada por el saldo de las transferencias realizadas por la Nación-Distrito para la financiación de la infraestructura física del Sistema Transmilenio, recursos que al cierre de las vigencias ya se encuentra comprometidos presupuestalmente. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre:

	2015	2014
Nación	\$ 422.456.560	525.395.019
Distrito	221.899.584	115.755.090
Total recursos de cofinanciación	\$ 644.356.144	641.150.109

	2015	2014
PATRIMONIO	659.309.120	761.564.657
Recursos de Cofinanciación	644.356.144	641.150.108
NACION	422.456.560	525.395.019
DISTRITO	221.899.584	115.755.090
ASOCIACION EN EL ACTIVO		
EFFECTIVO	294.104.774	161.651.189
NACION	20.219.881	45.896.099
DISTRITO	273.884.893	115.755.090
TRANSFERENCIA POR COBRAR (CABLE AEREO): a SHD	100.000.000	316.273.214
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.071.501	4.619.448
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	35.017.505	11.173.905
DE METRO PESADO: entregado al IDU	5.351.470	0
IDU - INFRAESTRUCTURA	4.592.553	11.173.905
FIDUCIA ESTACION CENTRAL : en Fid Bancolombia	25.073.482	0
OTROS DEUDORES	71.403.712	66.002.753
TITULARIZACION: CXC a la Fiducia Fase III*	70.659.111	65.448.713
IDU - INFRAESTRUCTURA: Intercambiador Cra. 6	744.601	554.040
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38.542.952	36.414.498
TERRENOS	38.542.952	36.414.498
ESTACION CENTRAL: Recursos Nación	17.531.987	19.034.094
ESTACION PRIMERA DE MAYO: Distrito y Nación	21.010.965	17.380.404
OTROS ACTIVOS	105.461.073	85.756.045
DERECHOS EN FIDEICOMISO/TITULARIZACION	105.461.073	85.756.045
FIDUCIA BANCOLOMBIA**	105.461.073	85.756.045

*Transmilenio pagó a contratistas de Fase III, mientras a la Fiducia le llegan los recursos de Nación y Distrito.

**Provisión para pago a contratistas y tenedores de bonos Fase III establecida en el modelo financiero ya que la fiducia es de inversión y fuente de pago. Transmilenio es fideicomitente y beneficiario

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

29

(18) Cuentas de Orden

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

		2015	2014
Deudoras:			
Litigios		72.000	0
Otros derechos contingentes(1)		1.218.002	1.218.002
Garantías contractuales (2)		0	36.962.061
Fiscales (3)		3.917.946	1.020.511
De control (4)		6.066.118.613	6.354.797.986
Total	\$	6.071.326.561	6.393.998.560
Acreedoras:			
Litigios – contingente (5)	\$	1.340.977.584	1.295.140.918
Fiscales (6)		382.373.110	336.047.328
De control (7)		5.886.371.009	5.913.612.887
Total	\$	7.609.721.703	7.544.801.133

- (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) En el 2015, se registra entrada de bienes (muebles y enseres, equipos de cómputo y buses), producto de la activación de la cláusula de reversión de los contratos de concesión de los operadores de recaudo y concesión de alimentación.
- (3) El saldo corresponde al impuesto diferido activo originado en las diferencias contables y fiscales de provisiones y depreciaciones.
- (4) Al 31 de diciembre, están representadas en:

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

30

		2015	2014
Activos Retirados		11.912.559	11.542.422
Ejecución proyecto de Inversión (a)	\$	5.456.465.643	5.288.940.333
Bienes y derechos titularizados (b)		595.291.361	1.053.380.407
Bienes entregados a terceros (c)		2.442.350	925.024
Responsabilidades en proceso internas		6.700	9.800
Total cuentas deudoras de control	\$	6.066.118.613	6.354.797.986

- (a) 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)
- (b) 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.
- (c) Corresponden a bienes entregados (contenedores) en administración a un operador del SITP y a bien entregado al IPES en comodato.

- (5) Corresponde al registro del valor del contingente judicial al cierre del ejercicio determinado por la metodología de valoración de riesgos del SIRPOJ; así:

			2015		2014
		Número de procesos	Valor	Número de procesos	Valor
Civiles		0 \$	-	0 \$	-
Laborales		21	764.150	5	16.336
Penales		8	0	8	
Conciliaciones Extrajudiciales		30	0	4	
Administrativos		148	1.340.213.434	112	1.295.124.582
Total cuentas deudoras de control		207 \$	1.340.977.584	129 \$	1.295.140.918

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

31

- (6) Registra las diferencias resultantes de la depuración fiscal de las cifras contables para las cuentas de resultado, de patrimonio, de provisiones, de depreciaciones, entre otras.
- (7) Las otras cuentas de orden acreedoras de control están representadas, al 31 de diciembre, por:

		2015	2014
Bienes recibidos de terceros (a)	\$	106.997.926	106.997.926
Ejecución de proyectos de inversión (b)		1.428.015.660	1.411.184.196
Otras cuentas acreedoras (c)		4.351.357.423	4.395.430.765
Total cuentas acreedoras de control	\$	5.886.371.009	5.913.612.887

- (a) 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.
- (b) Corresponde al control, tanto de ingresos como de costos, de la infraestructura de Fase III financiada con recursos de la titularización.
- (c) 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:

		2015	2014
Titularización flujos futuros	\$	595.291.361	1.053.380.408
Total	\$	595.291.361	1.053.380.408

- El valor total de la pretensión inicial de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales, según el informe emitido por el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ - del Distrito, al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

32

			2015		2014
		Número de procesos	Valor	Número de procesos	Valor
Laborales		21 \$	2.687.791	5 \$	91.104
Penales		8	2.704	8	2.704
Conciliaciones Extrajudiciales		30	46.955.735	4	1.212.892
Administrativos		148	3.503.568.418	112	3.249.446.543
Total Contingente		207 \$	3.553.214.648	129 \$	3.250.753.243

- El valor de los rendimientos acumulados y generados por la subcuenta de pagos e interventoría, teniendo en cuenta los contratos de Concesión de la Fase II por \$ 5.008.894 en 2015 y 2014.
- 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 \$109.999.574 en 2014 y \$ 83.857.130 en 2014.
- 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 Secretaria de Movilidad para la ejecución del proyecto del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) por \$2.431.090.
- El valor acumulado de los pagos realizados para la reorganización del transporte público urbano de pasajeros administrados por la Secretaria de Movilidad para la suscripción de contratos de cesión de derechos a propietarios de buses vinculados al SITP conforme a la prescripción del decreto Distrital No.580 de 2014, para desintegración física de vehículos vinculados al TPC (Transporte Público Colectivo) por \$85.411.857

(19) Ingresos Operacionales

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre:

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

33

		2015	2014
Servicio de tránsito y transporte (1)	\$	120.026.984	99.726.669
Otros servicios – explotación colateral (2)		231.722	17.072
Anulación de facturas		(613.036)	(31.098)
Total servicios	\$	119.645.670	99.712.643

- (1) Por los años que terminaron el 31 de diciembre, los ingresos propios de TRANSMILENIO S.A., corresponden a:

		2015	2014
Participaciones (troncal -zonal) (a)	\$	106.780.531	93.061.803
Multas operativas		176.883	257.975
Publicidad (b)		3.005.073	2.996.494
Arrendamiento de bienes inmuebles (c)		3.971.064	3.376.700
Derechos de Explotación de la marca		111.959	11.474
Material Promocional		5.813	22.223
Arrendamiento bienes muebles (d)		5.975.661	0
Total venta de servicios	\$	120.026.984	99.726.669

- (a) El siguiente es un detalle de la remuneración establecida para TRANSMILENIO S.A., por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2015	2014
Participación en fase I y II		44.330.851	50.217.419
Participación en SITP		62.449.680	42.844.384
Total participaciones		106.780.531	93.061.803

- (b) Registra los ingresos generados por la participación que recibe TRANSMILENIO S.A.; en la concesión de la publicidad en las estaciones.

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

34

- (c) Corresponde principalmente al arrendamiento de espacios físicos dentro de las estaciones del Sistema.
- (d) Registra el ingreso generado por el arrendamiento de buses revertidos a operadores del SITP.

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

		2015	2014
Capacitaciones y visitas	\$	8.322	17.072
Organización de eventos (VII feria Internacional)		221.900	0
Otros servicios		1.500	0
Total otros servicios	\$	231.722	17.072

(20) Ingresos No Operacionales - Transferencias

Corresponde al fondeo de recursos por parte de la Secretaria Distrital de Hacienda que no son aportes patrimoniales y su destinación es respaldar el diferencial tarifario del Sistema.

(21) Otros ingresos No Operacionales

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

		2015	2014
Financieros (1)	\$	4.534.565	4.126.913
Otros ingresos ordinarios (fotocopias)		4.153	7.861
Extraordinarios (2)		941.556	12.368.163
Ajuste de ejercicios anteriores (3)		19.266.646	8.639.725
Total otros ingresos no operacionales	\$	24.746.920	25.142.662

- (1) Representado por rendimientos financieros. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre :

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

35

		2015	2014
Por recursos en cuentas bancarias	\$	1.888.037	1.838.725
Por recursos en administración (fondo de contingencias)		2.049.754	1.229.398
Por valoración a precios de mercado		596.774	1.058.790
Total rendimientos financieros	\$	4.534.565	4.126.913

- (2) Los ingresos extraordinarios durante los años que terminaron el 31 de diciembre, se encuentra representados en:

		2015	2014
Recuperaciones - reintegros - otros	\$	363.766	926.084
Aprovechamientos		14.228	16.532
Indemnizaciones (aseguradoras)		17.857	192.007
Otros Ingresos extraordinarios		545.705	11.233.540
Total ingresos extraordinarios	\$	941.556	12.368.163

- (3) Durante los años que terminaron el 31 de diciembre, corresponde principalmente a ajustes contables, así:

		2015	2014
Mayor valor provisionado en el gasto renta	\$	261.711	584.578
Mayor valor provisionado en servicios		112.605	425.488
Mayor valor certificados de retención fuente		112.664	772.288
Servicios facturados de la vigencia anterior		429.984	135.015
Rendimientos Financieros		0	360.786
Indemnizaciones		418.281	0
Recuperación provisiones deudas difícil cobro		705.434	0
Recobro de Incapacidades		25.846	99.957
Transferencias - Diferencial tarifario (a)		17.200.121	6.261.613
Total ajustes de ejercicios anteriores	\$	19.266.646	8.639.725

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

36

- a) Corresponde a liberación de saldos presupuestales de cuentas por pagar autorizadas por la Secretaria Distrital de Hacienda para cubrir diferencial tarifario.

(22) Gastos Operacionales 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 operacionales de administración al 31 de diciembre:

		2015	2014
Sueldos y salarios	\$	11.057.058	9.939.933
Incapacidades		22.463	62.126
Aportes caja – Seguridad social y ARP		1.928.038	1.625.225
Aportes al I.C.B.F. – SENA		303.206	203.991
Gastos generales (1)		8.902.444	8.005.909
Impuestos y contribuciones (2)		2.049.841	2.179.333
Total Gastos de Administración	\$	24.263.050	22.016.517

- (1) Los gastos generales representan 37% y 36% por los años 2015 y 2014, respectivamente, del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

37

		2015	2014
Estudios y proyectos (estudio cargas de trabajo)	\$	342.728	309.056
Honorarios y servicios (a)		2.576.592	1.762.278
Mejoras en propiedad ajena		294.432	598.557
Vigilancia y seguridad		218.703	266.747
Materiales y suministros		172.531	132.406
Mantenimiento		1.475.207	1.402.108
Servicios públicos		342.163	294.688
Arrendamiento		1.308.354	1.234.482
Impresos, publicaciones y suscripciones		221.229	279.943
Fotocopias		56.487	53.530
Comunicaciones y transporte		379.396	317.257
Seguros generales		774.505	650.248
Implementos deportivos		0	10.987
Combustibles y lubricantes		15.470	24.402
Servicio aseo		334.434	272.560
Procesamiento de información		165.299	159.263
Organización de eventos		45.325	722
Elementos de aseo y cafetería			114.517
Contratos de aprendizaje SENA		144.861	111.598
Gastos legales		34.728	4.310
Otros gastos		0	6.250
Total gastos generales	\$	8.902.444	8.005.909

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

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

38

		2015	2014
Contratistas de servicios - honorarios de apoyo gestión	\$	1.705.248	1.096.507
Honorarios levantamiento Inventarios		49.999	0
Honorarios asesores Jurídicos		306.951	398.191
Honorarios - consultoría NIIF		202.014	0
Honorarios revisoría fiscal y asesoría tributaria		312.380	267.580
Total honorarios - servicios	\$	2.576.592	1.762.278

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

		2015	2014
Predial	\$	333.273	308.269
Industria y comercio		566.096	440.675
Impuesto de vehículos		86	0
Tasas		0	82
Impuesto al patrimonio		0	537.458
Gravamen al movimiento financiero		1.058.650	822.596
Contribuciones (supertransporte)		91.736	70.253
Total impuestos y contribuciones	\$	2.049.841	2.179.333

(23) Gastos Operacionales – De Operación

Los gastos de operación se encuentran representados por los costos relacionados directamente con la misión de la Empresa. El siguiente es un detalle de los gastos operacionales de operación durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

39

		2015	2014
Sueldos y salarios	\$	17.797.432	17.172.078
Incapacidades		72.365	118.664
Aportes caja – seguridad social y ARP		2.576.735	2.425.654
Aportes al I.C.B.F. – SENA		289.247	225.933
Gastos generales (1)		75.899.660	65.719.678
Impuestos		670.129	603.385
Total gastos de operación	\$	97.305.568	86.265.392

- (1) Los gastos generales representan el 78% y 77% por los años 2015 y 2014, respectivamente, del total de los gastos de operación. El siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2015	2014
Estudios y proyectos	\$	1.732.880	1.630.075
Honorarios y servicios (a)		19.713.880	23.224.747
Mejoras en propiedad ajena		248.395	124.197
Vigilancia y seguridad de estaciones		9.436.895	7.900.799
Materiales y suministros		70.487	50.790
Mantenimiento (b)		3.588.244	1.749.801
Servicios públicos de estaciones (c)		4.266.370	3.840.600
Arrendamiento		1.059.912	872.737
Impresos y publicaciones		65.315	37.988
Comunicaciones y transporte (d)		5.075.928	1.672.735
Seguros generales		321.415	298.273
Promoción y divulgación (e)		3.976.953	1.872.728
Diseños y estudios		0	11.550
Combustibles y lubricantes		0	25
Servicios de aseo a estaciones (f)		4.016.602	4.385.239
Organización de eventos		84.314	122.294
Interventorías, auditorías (g)		22.172.098	17.801.529
Gastos legales		0	75.804
Otros gastos generales		69.972	47.767
Total gastos generales	\$	75.899.660	65.719.678

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

40

- (a) Corresponde a los honorarios de prestación de servicios personales para el apoyo a la gestión de las áreas misionales de SITP, el detalle de los honorarios y servicios durante los años que terminaron el 31 de diciembre es el siguiente:

	2015	2014
Comisiones	71.099	45.247
Contratistas de apoyo a la gestión- Honorarios	4.101.595	2.909.548
Honorarios asesores jurídicos	102.763	431.042
Honorarios asesores financieros	114.377	132.637
Honorarios asesores tribunales arbitramento	668.160	0
Administración, supervisión y control de portales	8.718.524	13.418.847
Contratistas de apoyo a la gestión- servicios	5.427.362	1.538.694
Misión Bogota (IPES)	0	4.578.317
Asistencia Técnica Findeter (Metro ligero)	510.000	0
Otros	0	170.415
Total honorarios - servicios	19.713.880	23.224.747

- (b) El siguiente es un detalle de los gastos de mantenimiento durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

	2015	2014
Mantenimiento estaciones	\$ 47.948	549.423
Mantenimiento cicloparquadero	583.061	0
Mantenimiento instalaciones TM	50.674	0
Mantenimiento centro de control	2.667.146	872.549
Mantenimiento Equipo de Transporte	82.445	91.830
Otros (PAU, opacímetros, edificio)	156.970	235.999
Total gastos de mantenimiento	\$ 3.588.244	1.749.801

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

41

(c) El siguiente es un detalle de los gastos de servicios públicos al 31 de diciembre :

		2015	2014
Servicio de teléfono		5.821	180.467
Servicio de acueducto y alcantarillado	\$	578.548	446.330
Servicio de energía		3.681.636	3.213.803
Servicio de gas natural		365	0
Total gasto de servicios públicos	\$	4.266.370	3.840.600

(d) El siguiente es un detalle de los gastos por transporte y comunicaciones durante los años que terminaron el 31 diciembre:

		2015	2014
Transporte funcionarios	\$	740.913	797.567
Línea 195 de atención al usuario		283.451	179.679
Comunicación de voz y datos del centro de control		53.822	695.489
Monitoreo medios		13.780	0
Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y de la Juventud - IDIPRON		3.983.962	0
Total gasto transporte-comunicaciones	\$	5.075.928	1.672.735

- (e) Estos gastos se encuentran representados en implementación de plan masivo de medios de comunicación para el Sistema Integrado de Transporte Público (SITP) y para el servicio articulado, elaboración de material promocional (pendones, volantes, videos) y eventos culturales en portales; entre otros.
- (f) Corresponde a los gastos incurridos para el aseo y cafetería de las estaciones, portales y sede administrativa.
- (g) Representado por servicios especializados de interventoría para la inspección y control del SIPT, del SIRCI y auditoría al recaudo del Sistema. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

42

		2015	2014
Interventorias (I)	\$	22.172.098	17.358.466
Auditorias (II)		0	443.063
Total gasto auditorias - interventorias	\$	22.172.098	17.801.529

- (I) Representados en los gastos de interventoría para la inspección y control del SIPT, del SIRCI, de publicidad y para el contrato de obra de la remodelación de las instalaciones donde funciona la Entidad.
- (II) Representado en el 2014 por los gastos de auditoría al recaudo del Sistema.

(24) Gastos Operacionales - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

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

		2015	2014
Provisión protección inversiones patrimoniales (1)	\$	460.555	400.633
Provisión para deudores (2)		43.491	1.682.810
Provisión obligaciones fiscales (3)		2.024.515	3.777.797
Provisión contingencias (judiciales)		70.979	25.855
Provisiones para diversos (4)		8.006.916	4.015.137
Depreciación propiedad, planta y equipo		3.849.449	738.557
Amortización de intangibles (licencias)		568.143	773.154
Total provisiones, depreciaciones, amortizaciones	\$	15.024.048	11.413.943

- (1) Representada la protección a la inversión realizada por TRANSMILENIO S.A., en la Empresa Férrea Regional S.A.S., en razón a la diferencia entre el costo histórico y el valor intrínseco de las acciones al cierre de cada vigencia.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

43

- (2) Corresponde a valor estimado de riesgo ante una eventual pérdida o nivel de insolvencia de los operadores del SITP Coobus y Egobus.
- (3) Provisión que se encuentra representada en el valor estimado del impuesto de renta para la equidad y sobretasa, CREE y de industria y comercio del último bimestre.

La siguiente es la conciliación entre la utilidad (pérdida) antes de impuesto sobre la renta y la renta líquida gravable estimada (pérdida fiscal estimada) por los años que terminaron el 31 de diciembre:

		2015	2014
Resultados del ejercicio	\$	(16.214.500)	4.299.348
Más:			
Impuesto sobre la renta		-	1.714.522
CREE		1.871.115	617.228
(Ingreso) gasto por impuesto de renta diferido		-	916.758
Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto sobre la renta		(14.343.385)	7.547.856
Partidas que generan diferencias temporales		(4.351.064)	(2.556.405)
Gastos no deducibles:			
Impuesto al patrimonio			537.458
Provisiones no deducibles		8.720.989	9.902.231
Otros, neto		7.076.025	(8.573.052)
Utilidad (pérdida) fiscal		(2.897.435)	6.858.088
Base gravable estimada CREE (la mayor) (a)		13.650.817	-
Impuesto sobre la renta, 25% (a)	\$	-	1.714.522
Impuesto sobre la renta CREE, 9%		1.228.574	617.228
Provisión para sobretasa CREE		642.541	-
Impuesto de renta diferido		-	916.758
Impuesto de industria y comercio		153.400	125.058
	\$	2.024.515	3.373.566

R-DA-005 Enero de 2016

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras expresadas en miles de pesos)

44

a) La Compañía presenta pérdida fiscal y no está sujeta a liquidar impuesto por el sistema de renta presuntiva, en virtud de la exclusión consagrada en el numeral 4 del Artículo 191 del Estatuto Tributario, la cual considera que no están obligadas a liquidar renta presuntiva las empresas de transporte masivo, lo cual es aplicable únicamente para efectos del impuesto sobre la renta.

- (4) Representan el valor estimado de bienes y servicios recibidos al cierre de la vigencia fiscal y que no fueron facturados por parte de los contratistas.

(25) Gastos No Operacionales - Otros Gastos

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

		2015	dic-14
Comisiones	\$	39	21
Financieros		39.045	4.181
Otros gastos ordinarios (1)		665.302.378	647.636.740
Otros gastos extraordinarios		17.755	1.112.936
Ajustes de periodos anteriores		601.703	1.184.916
Total Otros Gastos	\$	665.960.920	649.938.794

- (1) Corresponde principalmente al gasto del diferencial tarifario del Sistema Transmilenio (2015 \$ 665.302.378 y 2014 \$ 647.636.740) producto de la política tarifaria del Distrito Capital y del costo de implementación del componente zonal.

(26) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros de 2014 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las cifras del año 2015.