

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 2019
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en miles)

1. Entidad Reportante

TRANSMILENIO S.A., es una sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de empresas 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 el Acuerdo No. 04 de 1999, el Concejo de Bogotá que autorizó la constitución de la Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A. (en adelante “TRANSMILENIO S.A.” o “la Empresa”). La Empresa está domiciliada en la Avenida Eldorado # 69-76 en el Edificio Elemento, Torre 1, piso 7, de la ciudad de Bogotá D.C.

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.

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, puedan 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”.

Hechos Significativos de la vigencia 2019

En consideración a la adjudicación de los nuevos contratos de Concesión de operación y provisión de flota de las Fases I y II en 2018 y entrada en operación en 2019; **TRANSMILENIO S.A.** a la luz de la norma de concesiones solicitó doctrina contable a la Contaduría General de la Nación y como resultado de dicha consulta no se aplicó la norma de Acuerdos de concesión desde la perspectiva de la empresa concedente, incorporada en la Resolución 414 de 2014 y sus modificatorios.

La Contaduría General de la Nación (CGN), se pronunció en el sentido que “desde la perspectiva contable es la entidad territorial (Distrito Capital) quien actúa como concedente en los contratos de concesión y por consiguiente corresponde a la misma llevar la contabilidad de los Sistemas Públicos de Transporte Masivo de Pasajeros (SPTMP) como parte de su contabilidad. Lo anterior, dado que dichas entidades son las que esperan obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros de los activos del SPTMP, y son quienes asumen los riesgos significativos y los pasivos asociados con estos y con la operación de dichos sistemas.

Por tal motivo el Distrito Capital, desde lo establecido en la norma contable, es la entidad que actúa como concedente y, en consecuencia, los activos adquiridos, a través de las diferentes modalidades de concesión, afectos al SPTMP, serán reconocidos en Bogotá D.C. y de igual manera deberá reconocer, atendiendo los términos del contrato de concesión, el pasivo financiero o diferido según corresponda.”

En conclusión, la citada doctrina define:

- **TRANSMILENIO S.A.**, como ente gestor del Sistema Público de Transporte Masivo de Pasajeros (SPTMP), no actúa ni como entidad concedente ni como concesionario. En consecuencia, no debe efectuar registros contables asociados a los contratos de concesión. (subrayas y negrilla fuera de texto original).
- El Distrito Capital, como entidad concedente, debe aplicar la Norma de acuerdos de concesión desde la perspectiva de la entidad concedente, del Marco normativo para Entidades de Gobierno. En consecuencia, el Distrito Capital debe reconocer los activos en concesión y el pasivo por el valor del activo proporcionado por el concesionario.

2. Bases de Preparación de los estados financieros

2.1. Marco técnico normativo

TRANSMILENIO S.A., preparó los estados financieros por el año finalizado al 31 de diciembre de 2019 con base en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, emitido el 8 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Empresas públicas colombianas. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

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

Los estados financieros individuales de **TRANSMILENIO S.A.**, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019 (con cifras comparadas del año 2018), han sido preparados de conformidad con el 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 la Empresa.

2.3. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados, que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable, se utilizan supuestos de mercado.

2.4. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de **TRANSMILENIO S.A.** y se redondean a la unidad de mil más cercana.

2.5. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

TRANSMILENIO S.A., presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente o no corriente.

Un activo o pasivo es clasificado como corriente cuando:

- Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal del negocio.
- Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al periodo de reporte.
- Es efectivo o equivalente y de uso restringido por la destinación específica del recurso.
- En el caso de un pasivo no existe el derecho de diferir la liquidación de la obligación durante al menos doce meses después del periodo del reporte.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

3. Estimaciones y juicios contables significativos

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; 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 financieros:

3.1. Litigios

La Empresa está sujeta a reclamaciones por controversias, arbitrajes y otras reclamaciones que surgen dentro del desarrollo de su objeto social. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, origen y fallo de la reclamación respecto del presupuesto del proyecto y la probabilidad de que se materialicen las sumas en disputa, para decidir sobre los importes a reconocer en los estados financieros.

Una provisión se reconoce cuando **TRANSMILENIO S.A.** tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se genere una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede realizar una estimación fiable del monto de dicha obligación.

3.2. Impuestos

El cálculo del impuesto a las ganancias 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 periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos.

El pasivo por impuesto diferido se registra 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.

4. Políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente en la preparación de los estados financieros de todos los periodos presentados.

4.1 Consideraciones generales

4.1.1 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros presentados comprenden: los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

4.1.2 Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

En la elaboración de los estados financieros atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Empresa originados durante los periodos contables presentados.

4.2 Resumen de políticas contables

4.2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos de destinación específica.

4.2.2 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 son objeto de estimación de deterioro cuando existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado.

- **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 adquisición, el cual usualmente es el valor razonable y se le adicionan los costos de transacción.

En su medición posterior, se mantienen al costo y son objeto de análisis para estimar su 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.

4.2.3 Cuentas por cobrar

TRANSMILENIO S.A., reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera 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 fiducias) que son medidas inicialmente al valor de transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

4.2.4 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 el cálculo del deterioro se realizan 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.

4.2.5 Inventarios

TRANSMILENIO S.A., reconoce como inventarios los bienes recibidos con la intención de comercializarlos en desarrollo de su objeto social, siempre que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa;
- Que el activo genere beneficios económicos futuros;
- Que la Empresa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien; y
- 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 la Empresa.

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

Hacen parte del costo inicial los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor.

- 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 registra por el valor razonable estimado al momento de reversión y se miden posteriormente al menor valor entre el costo y su valor neto de realización para determinar su deterioro, como mínimo una vez al año. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen contra resultados.

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

4.2.6 Deterioro de inventarios

Los valores netos 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.

4.2.7 Propiedades y equipo

Las propiedades y equipo se reconocen cuando **TRANSMILENIO S.A.** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo y se miden inicialmente al costo. Se reconocen como propiedades y equipo aquellos bienes tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 4 SMMLV.

El costo de propiedades 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.

En su medición posterior, las propiedades y equipo se mantienen al costo menos la depreciación y el deterioro acumulado.

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 incurre en ellas.

Cuando **TRANSMILENIO S.A.**, adquiera propiedades o equipos 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 pretende darle.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

| <u>Clase de activo</u> | <u>Vida útil en años</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Maquinaria y equipo | 5 a 25 |
| Equipo de Transporte, tracción y elevación: la vida útil de los vehículos de uso administrativo es de 10 años; los equipos operativos tendrán una vida útil entre 2 y 5 años | 2 a 10 |

teniendo en cuenta los factores de utilización, desgaste físico, obsolescencia técnica y los límites legales.

| | |
|---------------------------------------|-------|
| Equipos de comunicación y computación | 3 a 5 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 3 a 5 |
| Equipos médicos científicos | 2 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.

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

4.2.8 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se reconocen por su costo y comprenden 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.

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

4.2.9 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se reconocen al costo cuando **TRANSMILENIO S.A.**, recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. La amortización se reconoce por el método 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 gasto en resultados.

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.

4.2.10 Deterioro de Propiedades y equipo, Propiedades de inversión, e Intangibles

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 afectado por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

4.2.11 Arrendamientos

TRANSMILENIO S.A., en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a propiedad del activo arrendado. Por lo tanto, al inicio del arrendamiento se reconoce un activo (propiedades y equipo) al valor razonable del activo arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los demás arrendamientos se clasifican como operativos, reconociendo los cánones pactados en el resultado del periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, con base en el método de línea recta.

4.2.12 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 S.A., 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 en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.2.13 Cuentas por pagar

Se reconoce 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 mantenidos al costo y se miden inicialmente por el valor de la transacción y, posteriormente, se mantienen por el valor de la transacción si corresponden a

aquellos saldos que se espera recuperar dentro del plazo normal de pago, siempre y cuando este sea menor a un año.

4.2.14 Recursos Administrados

Se reconoce el valor de los recursos recibidos en administración de otros entes públicos en desarrollo de convenios y/o mandatos, se disminuye cuando se reciben autorizaciones de pago contra dichos recursos.

4.2.15 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto sobre la renta del periodo a pagar y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

4.2.16 Impuestos corrientes

El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

TRANSMILENIO S.A., determina la provisión de impuesto de renta con base en la utilidad gravable ya que se encuentra excluida del cálculo por renta presuntiva. La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultado integral, debido a:

- Partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en diferentes periodos fiscales, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias se consideran gravables o no gravables.

La Empresa solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

4.2.17 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce de acuerdo con el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes para pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias impositivos, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases impositivas negativas compensables o deducciones pendientes de

aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Los impuestos diferidos sobre los activos y pasivos se calculan sobre la base de las tasas impositivas que se esperan aplicar durante los años en que se revierten las diferencias temporales entre los importes en libros y las bases impositivas.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Empresa tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulta probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera (separado o consolidado). La Empresa reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Empresa tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Empresa espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Empresa revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor, en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos y pasivos no monetarios de la Empresa se miden en términos de su moneda funcional. Si las pérdidas o ganancias fiscales se calculan en una moneda distinta, las variaciones por tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias y al reconocimiento de un pasivo o de un activo por impuestos diferidos y el efecto resultante se cargará o abonará a los resultados del período.

Compensación y clasificación

La Empresa solo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos, si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo, o bien, a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

4.2.18 Beneficios a los empleados

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

- Los acuerdos 07 y 08 de 2017 a partir del 1 de diciembre de 2017, con los cuales se implementó la nueva estructura organizacional y la planta de personal de la Empresa.
- La Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 31 de diciembre de 2016 - 2019.
- 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 del 27 de agosto de 2002 el cual establece que el régimen de prestaciones sociales mínimas, aplicables a los trabajadores oficiales de las Empresas 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 y beneficios post-empleo.

a) 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.

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

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

b) 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.

4.2.19 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 S.A.**, 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 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 a favor de **TRANSMILENIO S.A.**, no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

Al final de cada trimestre la Subgerencia Jurídica actualiza la información de cada uno de los procesos 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.

Estas provisiones se reconocen siguiendo los lineamientos establecidos en la Resolución 310 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y la Circular Externa N.016 de 2018 del Contador General de Bogotá para los hechos económicos generados a partir de esta vigencia, no obstante se efectúa análisis de la información contenida en el Reporte Marco Convergencia SIPROJ y en caso de observar que la misma no se ajusta a la realidad del hecho económico se realiza conciliación con el área jurídica de la Empresa y se efectúa el reconocimiento.

4.2.20 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.

4.2.21 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada 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 representan beneficios económicos generados durante el periodo, por la realización de actividades relacionadas con el objeto social de la Empresa, que, a través del cierre anual de resultados, resultan en un aumento del patrimonio.

TRANSMILENIO S.A., fundamenta su ingreso en dos fuentes principales:

- Participación en los ingresos del Sistema.
- Servicios de explotación colateral.

Los ingresos por participaciones corresponden a un porcentaje de la bolsa de recursos del Sistema, los cuales se reconocen semanalmente en el momento en que la Fiducia sitúa los recursos a cada uno de los agentes del Sistema.

Los ingresos por explotación colateral corresponden al arrendamiento de espacios publicitarios y buses, asistencia técnica, merchandasing, entre otros, los cuales 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.

4.12.22 Subvenciones

TRANSMILENIO S.A., reconoce un ingreso por subvenciones para aquellos recursos producto de transferencias del Distrito Capital para inversión en el Sistema, que tienen una destinación de gasto específico “mejoramiento institucional”.

4.12.23 Reconocimiento de costos y gastos

TRANSMILENIO S.A., reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren 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 de acuerdo con su naturaleza, 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. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| <u>Efectivo de uso no restringido</u> | | | |
| En cuentas corrientes | | | |
| Banco Davivienda | \$ | 4.335 | 3.455 |
| | | 4.335 | 3.455 |
| En cuentas de ahorro | | | |
| Banco Davivienda | \$ | 46.011.301 | 10.240.335 |
| Banco de Occidente | | 30.269.641 | 27.142.118 |
| Banco Itaú – Corpbanca | | 8.759.418 | 12.493.111 |
| Banco BBVA | | 968.463 | 3.056.518 |
| | | 86.008.823 | 52.932.082 |
| Total efectivo de uso no restringido | \$ | 86.013.158 | 52.935.537 |
| <u>Efectivo de uso restringido</u> | | | |
| En cuentas corrientes | | | |
| Banco de Occidente | \$ | 371.258 | 924.125 |
| Banco Davivienda | | 87.531 | 3.086.976 |
| | | 458.789 | 4.011.101 |
| En cuentas de ahorro | | | |
| Banco Davivienda | \$ | 272.168.410 | 251.206.521 |
| Banco Itaú - Corpbanca | | 167.137.817 | 99.752.961 |
| Banco BBVA | | 125.751.982 | 182.626.581 |
| Bancolombia | | 25.141.723 | - |
| Banco de Occidente | | 2.138.492 | - |
| Banco de Occidente | | 824.837 | 790.888 |
| Banco Popular | | 55.852 | 4.135.564 |
| Banco Popular | | - | 1.127.085 |
| | | 593.219.113 | 539.639.600 |
| Total efectivo de uso restringido (1) | \$ | 593.677.902 | 543.650.701 |
| Total efectivo | \$ | 679.691.060 | 596.586.238 |

(1) El efectivo de uso restringido corresponde a recursos de destinación específica y/o recursos administrados. Para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, sus orígenes y aplicaciones se presentan como actividades de Operación e Inversión.

6. Inversiones de administración de liquidez

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

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Inversiones corrientes | | | |
| Al Costo: | | | |
| Títulos de devolución de impuestos TIDIS | \$ | 3.282.957 | - |
| Subtotal | | 3.282.957 | - |
| A costo amortizado: | | | |
| Certificados de depósito a término (1) | \$ | 19.525.142 | 18.614.338 |
| Valoración del portafolio | | 332.137 | 317.327 |
| Subtotal | | 19.857.279 | 18.931.665 |
| Total Inversiones corrientes | \$ | 23.140.236 | 18.931.665 |
| Inversiones no corrientes | | | |
| Al Costo: | | | |
| Acciones Empresa Metro de Bogotá S.A. (2) | \$ | 80.000 | 80.000 |
| Total Inversiones no corrientes | \$ | 80.000 | 80.000 |

- (1) El detalle de las inversiones a costo amortizado por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

2019

| Emisor | Tasa de Interés E.A. | Vencimiento | Plazo | Monto de la inversión |
|-----------------|----------------------|-------------|-------|-----------------------|
| Sudameris | 5.30% | 25-jun-20 | 360 | 5.775.816 |
| Bancolombia | 4.85% | 17-feb-20 | 182 | 7.804.646 |
| Bancolombia | 5.35% | 19-nov-20 | 360 | 5.944.680 |
| Subtotal | | | | 19.525.142 |

2018

| Emisor | Tasa de Interés E.A. | Vencimiento | Plazo | Monto de la inversión |
|-----------------|----------------------|-------------|-------|-----------------------|
| Sudameris | 5.10% | 25-jun-19 | 363 | 5.504.034 |
| Bancolombia | 5.06% | 15-ago-19 | 360 | 7.443.090 |
| Bancolombia | 5.10% | 19-nov-19 | 360 | 5.667.214 |
| Subtotal | | | | 18.614.338 |

La Empresa no tiene restricción de uso o disponibilidad de estos recursos; los rendimientos financieros se revelan en la Nota 26.

- (2) Corresponde a 80 acciones ordinarias en la Empresa Metro de Bogotá S.A. a valor nominal de \$1.000 cada una, correspondientes a una participación del 2%, según escritura pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016.

7. Cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Corriente | | |
| Transferencias por subvenciones (1) | \$ 157.665.491 | 288.063.958 |
| Prestación de servicios (2) | 3.113.576 | 2.619.149 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 2.751.342 | 3.190.423 |
| Total Corriente | \$ 163.530.409 | 293.873.530 |
| No Corriente | | |
| Cuentas de difícil recaudo (3) | \$ 3.279.437 | 2.613.254 |
| Deterioro de cuentas por cobrar (4) | (3.241.860) | (2.445.708) |
| Total no Corriente | \$ 37.577 | 167.546 |

- (1) Corresponde a transferencias por cobrar a la SDH para gestión de infraestructura 2019 \$120.156.978, 2018 \$188.063.958, mejoramiento institucional 2019 \$37.508.513, 2018 \$ 0 y para el Fondo de Estabilidad tarifario FET 2019 \$ 0 y 2018 \$100.000.000; valores que al cierre de los periodos se encuentran en poder de la Tesorería Distrital.
- (2) Corresponde principalmente a la estimación de ingresos por concepto de la participación de la Empresa en el Sistema de las últimas semanas de los periodos reportados.
- (3) 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.

El incremento frente al 2018 se genera por el traslado de la cartera del Concesionario TRANZIT S.A.S a cuentas de difícil recaudo en razón al cumplimiento de criterios incobrabilidad generado por el Auto 400-005399 en el cual la Superintendencia de Sociedades terminó el proceso de reorganización convocado por el concesionario y ordenó la liquidación.

- (4) El movimiento del deterioro de las cuentas por cobrar para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Saldo inicial 1 de enero | \$ (2.445.708) | (2.416.516) |
| Deterioro | (875.897) | (40.322) |
| Recuperación por deterioro | 79.745 | 11.130 |
| Saldo a 31 de diciembre | \$ (3.241.860) | (2.445.708) |

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Elementos Merchandising | \$ 67.713 | 86.642 |
| Bienes Revertibles (Buses-equipos) (1) | 3.742.865 | 10.050.088 |
| Total Inventario | \$ 3.810.578 | 10.136.730 |
| Deterioro | | |
| Bienes Revertibles (2) | \$ (3.594.905) | (9.751.738) |
| Total Deterioro | \$ (3.594.905) | (9.751.738) |
| Total Inventario | \$ 215.673 | 384.992 |

- (1) Corresponde a los bienes revertidos por terminación de las concesiones de alimentación durante los años 2018, 2017 y 2016 que TRANSMILENIO S.A., tiene disponibles para la venta o desintegración. Al cierre de la vigencia las unidades disponibles son 33, así: de los revertidos ETMA 21 unidades, de los revertidos por SI03 8 unidades, de los revertidos por Alnorte Fase II 2 unidades, de los revertidos por TAO 1 unidad, y de los revertidos por Citimovil 1 unidad.
- (2) Corresponde a la actualización del costo de los buses revertidos al valor avalúo técnico comercial realizado en la vigencia 2019 por la empresa Filfer Sociedad de Inversiones S.A.S.

El movimiento del deterioro del inventario para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Saldo inicial | \$ (9.751.738) | (17.136.054) |
| Deterioro del año | 83.610 | (61.740) |
| Reversión de deterioro (1) | 6.073.223 | 7.446.056 |
| Saldo a 31 de diciembre | \$ (3.594.905) | (9.751.738) |

- (1) Corresponde al valor estimado de deterioro reconocido en años anteriores sobre los 101 buses desintegrados en 2019 y los 19 buses vendidos mediante subasta pública por la empresa Comercializadora Nave Ltda.

El valor neto en libros de los inventarios, esto es, los bienes revertibles (Buses) que se miden a valor neto realizable (VNR), corresponde a \$147.960.

9. Otros activos

El saldo de los otros activos comprende:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Corriente | | |
| Recursos en administración (1) | \$ 909.653.310 | 1.086.248.122 |
| Avances y anticipos entregados (2) | 16.555.734 | 7.741.445 |
| Anticipo de impuestos (3) | 12.774.161 | 12.752.627 |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 2.352.751 | 988.302 |
| Otros activos corrientes | \$ 941.335.956 | 1.107.730.496 |

| No Corriente | | | |
|--------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| Activos intangibles (4) | \$ | 11.019.609 | 6.620.397 |
| Amortización acumulada de intangibles (CR) | | (2.765.756) | (3.494.170) |
| Activos por impuestos diferido | | 1.878.662 | 10.951.479 |
| Propiedades de inversión (5) | | 1.517.326 | 1.517.326 |
| Depósitos en garantía | | 59.056 | 59.056 |
| Otros activos no corrientes | \$ | 11.708.897 | 15.654.088 |

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

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|-----------|--------------------|----------------------|
| Recursos Acuerdos de Servicios SHD (a) | \$ | 903.254.672 | 1.039.446.479 |
| Encargo Fiduciario | | 3.208.976 | 31.752.488 |
| Traslados IDU Autonorte | | 2.815.191 | 3.114.528 |
| Recursos entregados Proyecto Avenida Boyacá | | 295.079 | 503.742 |
| Cooperativa de Empleados TM | | 79.002 | 84.907 |
| Recursos entregados IDIPRON | | 390 | 332.628 |
| Recursos entregados FDN | | - | 6.224.775 |
| Recursos entregados UNE – EPM | | - | 1.281.008 |
| Recursos entregados Metro | | - | 3.507.567 |
| Total Recursos Entregados en Administración | \$ | 909.653.310 | 1.086.248.122 |

(a) Corresponde a recursos que en virtud de los acuerdos de servicios Convenios 001 y 002 suscritos entre la Secretaría de Hacienda Distrital y TRANSMILENIO S.A., que están siendo administrados por la Dirección Técnica de Tesorería, así: (i) saldo del acuerdo de servicios convenio 001 \$215.809.736 para el proyecto gestión de infraestructura del SITP y (ii) \$ 687.444.936 del Convenio de Cofinanciación 002-2018 firmado por la Nación, y el Distrito el 14 de noviembre de 2018 para la construcción de las troncales alimentadores de la Primera Línea Metro (PLM) (Av. 68 y ciudad de Cali).

(2) El siguiente es un detalle de los anticipos y avances entregados al 31 de diciembre:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|
| Anticipos sobre convenios y acuerdos (a) | \$ | 11.166.908 | 830.086 |
| Otros avances y anticipos (b) | | 4.655.539 | 6.911.359 |
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | | 733.287 | - |
| Total Anticipos y Avances | \$ | 16.555.734 | 7.741.445 |

(a) Corresponde al saldo por legalizar de los anticipos entregados para la construcción de infraestructura del Sistema.

(b) Comprende el saldo por legalizar de anticipos entregados para tribunales de arbitramento.

(3) Los anticipos para impuestos se detallan así:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Saldo a favor renta | \$ 7.300.506 | 5.692.521 |
| Anticipos para impuesto de renta | 5.472.016 | 7.060.106 |
| Anticipo de impuesto industria y comercio - Soacha | 1.639 | - |
| Total | \$ 12.774.161 | 12.752.627 |

(4) El saldo de los activos intangibles comprende:

Licencias

Costo

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial | \$ 4.594.265 | 7.363.995 |
| Compras | 748.711 | 1.259.944 |
| Bajas | (2.419.127) | (4.029.674) |
| Costo Licencias | 2.923.849 | 4.594.265 |

Software

Costo

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial | \$ 2.026.132 | 456.820 |
| Compras | 6.098.128 | 1.672.003 |
| Bajas | (28.500) | (102.691) |
| Costo Software | 8.095.760 | 2.026.132 |

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

| | | |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | 11.019.609 | 6.620.397 |
| Saldo inicial | \$ 3.241.410 | 5.920.648 |
| Amortización del año | 997.510 | 1.317.618 |
| Bajas de Licencias Res. 1359-19 | (2.419.127) | (3.996.854) |
| Subtotal | 1.819.793 | 3.241.410 |

Amortización Software

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial | \$ 252.758 | 184.773 |
| Amortización del año | 721.705 | 149.220 |
| Bajas de Licencias Res. 1359-19 | (28.500) | (81.233) |
| Subtotal | 945.963 | 252.758 |

TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES

2.765.756 3.494.170

Los activos intangibles se presentan a su costo histórico, menos la amortización, bajas por obsolescencia y pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden licencias y software. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición e instalación de estos intangibles.

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

- (5) Corresponde al terreno ubicado en la Carrera 17 No. 25 - 81 con matrícula inmobiliaria No. 50C321447 y RT 41136 entregado al Instituto para la Economía Solidaria – IPES en virtud del convenio interadministrativo 236 de 2014. No se han identificado indicadores de deterioro de las propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

10. Propiedades y equipo

El saldo de las propiedades y equipo comprende:

| | | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Terrenos (a) | \$ | 17.531.987 | 17.531.987 |
| Equipo de comunicación y computación | | 10.041.018 | 10.894.127 |
| Maquinaria y equipo | | 1.675.837 | 1.681.146 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | | 877.205 | 908.590 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | | 228.320 | 228.320 |
| Equipo médico y científico | | 8.523 | 8.523 |
| Depreciación acumulada | | (8.474.738) | (7.969.594) |
| Total propiedades y equipo | \$ | 21.888.152 | 23.283.099 |

Las propiedades y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos.

- (a) Los terrenos se encuentran representados por los predios adquiridos para la construcción del proyecto urbanístico denominado “Estación Central”.

El movimiento de las propiedades, y equipo para los años 2019 y es el siguiente:

| | Terrenos | Equipo de Comunicación y Computación | Maquinaria y Equipo | Muebles, Enseres y Equipo Oficina | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | Equipo Médico Científico | Total |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Costo | | | | | | | |
| Saldo a 31-dic-18 | \$ 17.531.987 | 10.894.127 | 1.681.146 | 908.590 | 228.320 | 8.523 | 31.252.693 |
| Compras - adiciones | - | 1.618.358 | - | - | - | - | 1.618.358 |
| Retiros – Bajas | - | (2.471.467) | (5.309) | (31.385) | - | - | (2.508.161) |
| Costo a 31-dic-19 | \$ 17.531.987 | 10.041.018 | 1.675.837 | 877.205 | 228.320 | 8.523 | 30.362.890 |
| Depreciación | | | | | | | |
| Saldo a 31-dic-18 | \$ - | 6.042.071 | 1.286.297 | 540.692 | 92.011 | 8.523 | 7.969.594 |
| Depreciación del año | - | 2.387.808 | 328.629 | 104.759 | 38.512 | - | 2.859.708 |
| Retiros – Bajas | - | (2.322.403) | (4.778) | (27.383) | - | - | (2.354.564) |
| Depreciación a 31-dic-19 | - | 6.107.476 | 1.610.148 | 618.068 | 130.523 | 8.523 | 8.474.738 |
| Propiedades y Equipo, | \$ 17.531.987 | 3.933.542 | 65.689 | 259.137 | 97.797 | - | 21.888.152 |

a 31-dic-19 neto

El movimiento de las propiedades, y equipo para los años 2018 es el siguiente:

| | Terrenos | Equipo de Comunicación y Computación | Maquinaria y Equipo | Muebles, Enseres y Equipo Oficina | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | Equipo Médico Científico | Total |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Costo | | | | | | | |
| Saldo a 31-dic-17 | \$ 17.531.987 | 7.514.057 | 1.681.146 | 990.120 | 153.874 | 8.523 | 27.879.707 |
| Compras - adiciones | - | 3.476.656 | - | - | 91.520 | - | 3.568.176 |
| Retiros – Bajas | - | (96.586) | - | (81.530) | (17.074) | - | (195.190) |
| Costo a 31-dic-18 | \$ 17.531.987 | 10.894.127 | 1.681.146 | 908.590 | 228.320 | 8.523 | 31.252.693 |
| Depreciación | | | | | | | |
| Saldo a 31-dic-17 | \$ - | 4.054.294 | 957.133 | 479.560 | 66.203 | 8.523 | 5.565.713 |
| Depreciación del año | - | 2.039.457 | 329.164 | 122.817 | 38.771 | - | 2.530.209 |
| Retiros – Bajas | - | (51.680) | - | (61.685) | (12.963) | - | (126.328) |
| Depreciación a 31-dic-18 | - | 6.042.071 | 1.286.297 | 540.692 | 92.011 | 8.523 | 7.969.594 |
| Propiedades y Equipo, a 31-dic-18 neto | \$ 17.531.987 | 4.852.056 | 394.849 | 367.898 | 136.309 | - | 23.283.099 |

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 con la probabilidad de generar beneficios económicos futuros a la unidad generadora.

En desarrollo del objeto social TRANSMILENIO S.A., suscribió el Convenio Interadministrativo de Comodato No. 110-129-375-2019 en mayo de 2019, con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP la administración para el uso y disfrute de dos predios ubicados en la TR 94L N. 80-00 y AC 80 N. 96-08 Localidad de Engativá predios que fueron entregados como patios temporales a SI18 Norte S.A.S. y SI18 Calle 80 S.A.S. El plazo del convenio será hasta el 30 de junio de 2021.

Sumado a lo anterior, la Empresa, suscribió el Convenio Interadministrativo de Comodato No. 110-129-391-2018 en noviembre de 2018, con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, del predio ubicado en la AC 90 – AC 96 /TRV 94L Localidad de Engativá, que fue entregado a Este es mi Bus donde funciona el patio transitorio zonal denominado BACHUE ALO, el plazo del convenio será hasta el 30 de junio de 2021.

Los anteriores predios no se reconocen como activos en los Estados Financieros de la Empresa por las características del convenio y el análisis técnico y normativo bajo el alcance de la Resolución 414 de 2014.

11. Arrendamientos

TRANSMILENIO S.A. tiene los siguientes contratos de arrendamiento operativo:

11.1. Como arrendatario

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

- Edificio administrativo
- Alquiler de muebles y equipamiento
- Alquiler de equipo de cómputo y software

Los gastos asociados a los arrendamientos operativos se discriminan así:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Arrendamiento Edificio Administrativo | \$ 5.499.223 | 5.319.784 |
| Arrendamiento muebles y equipamiento | 1.645.549 | 1.582.880 |
| Arrendamiento de equipo de cómputo y software | 1.025.765 | 292.655 |
| Total Arrendamientos Operativos | \$ 8.170.537 | 7.195.319 |

El arrendamiento de estos bienes se da en razón a que desde el año 2016, se encuentra en estructuración, a través de una APP el proyecto “Nuevo CAD Distrital”, iniciativa de la Alcaldía Distrital donde se pretende reunir en la misma infraestructura a 14 entidades del Distrito que en este momento pagan arrendamiento (no tienen sede propia), incluyendo a TRANSMILENIO S.A. En este sentido, la Alcaldía de Bogotá dio la instrucción de que dichas Entidades no realizaran procesos de compra de infraestructura propia para oficinas y que continuaran en calidad de arrendamiento hasta tanto se materialice el “Nuevo CAD”, para que posteriormente el proyecto pudiera absorber las erogaciones presupuestales con cargo a dicho rubro para su financiación (la estructuración financiera del proyecto incluye en sus flujos futuros, los gastos de arriendo que actualmente pagan las 14 entidades).

En el mismo sentido, se justifica el arrendamiento del mobiliario y equipamiento (equivale a una proporción aproximada del 20% con respecto al total del arrendamiento), ya que en el momento en que se entregue la construcción del “Nuevo CAD”, Transmilenio tendría que trastear sus oficinas a espacios que aún no están definidos, sin que exista certeza de las características que deba tener el mobiliario o si los muebles que se pudieran comprar se ajusten a las necesidades de esa nueva sede.

Por otra parte, el esquema de arriendo de muebles resulta, dada la situación actual, ser costo eficiente ya que ahorra una importante cantidad de recursos tanto financieros como de tiempo y logísticos por efectos del mantenimiento y reposición.

11.2. Como arrendador

De acuerdo con las disposiciones del documento CONPES 3093 del 15 de noviembre de 2000, TRANSMILENIO S.A., puede percibir ingresos de la explotación colateral. La Empresa reconoce como propios, los ingresos derivados del arrendamiento de espacios en la infraestructura, publicidad, servicios de información a los usuarios, participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros.

De otra parte, en razón a contingencias operacionales del Sistema, alquila buses revertidos de concesiones terminadas, a fin de suplir la necesidad de los actuales operadores. Los ingresos generados por los arrendamientos operativos se discriminan en la Nota 19.

12. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar comprende:

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Recursos a Favor de Terceros (1) | \$ | 32.379.737 | 26.295.083 |
| Otras Cuentas por Pagar (2) | | 27.724.149 | 15.784.757 |
| Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar (3) | | 10.067.232 | 136.787 |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 4.885.986 | 2.922.304 |
| Créditos Judiciales (4) | | 4.254.264 | 23.930.161 |
| Impuesto al Valor Agregado - IVA | | 369.062 | 349.650 |
| Descuentos de Nómina | | 50.491 | 23.387 |
| Total cuentas por pagar | \$ | 79.730.921 | 69.442.129 |

(1) Está conformado principalmente por recursos a favor de terceros, así:

| | | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Rendimientos Financieros (transferencias y recursos administrados) | \$ | 21.110.851 | 16.676.817 |
| Otros recursos de terceros derivados de disposiciones Contractuales | | 4.930.230 | 6.349.876 |
| Titularización (salos por pagar) | | 2.733.123 | 2.733.123 |
| Contrato Concesión-Componente Provisión Flota | | 2.581.657 | 0 |
| Estampillas | | 1.023.876 | 535.267 |
| Total Recursos a Favor de Terceros | \$ | 32.379.737 | 26.295.083 |

(2) Corresponde principalmente al reconocimiento de servicios recibidos al cierre de la vigencia por la Empresa y no facturados por los proveedores y/o contratistas en aplicación del principio de devengo.

(3) Corresponde principalmente al reconocimiento del Impuesto de Renta, 2019 \$ 9.835.253 para el 2018 y \$ 0.

(4) Corresponde principalmente al reconocimiento de fallos desfavorables de Laudos arbitrales en 2019 Organización Suma SAS \$ 4.250.433; en 2018 Transít SAS \$ 14.577.953 y Masivo Capital SAS. \$9.352.209.

13. Beneficios a los empleados

Pasivo por obligaciones laborales generadas por beneficios a los empleados

Estos beneficios están conformados por conceptos salariales, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y parafiscales, y beneficios de carácter convencional, derivados de los servicios a la Empresa por parte de Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales.

Planta de personal conformada al 31 de diciembre así:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Empleados Públicos | 18 | 18 |
| Trabajadores Oficiales | 369 | 361 |
| Total Servidores Públicos | 387 | 379 |

Las cuentas por pagar por obligaciones laborales consolidadas de TRANSMILENIO S.A. comprenden:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Cesantías | \$ 2.623.324 | 2.380.026 |
| Vacaciones | 1.799.909 | 1.555.294 |
| Prima de vacaciones | 1.349.932 | 1.166.471 |
| Prima de servicios | 1.217.184 | 1.154.899 |
| Bonificación por servicios | 354.774 | 345.838 |
| Intereses sobre cesantías | 312.790 | 281.744 |
| Bonificación por recreación | 153.231 | 131.571 |
| | \$ 7.811.144 | 7.015.843 |

Beneficios a los empleados reconocidos en el año

El detalle del pasivo de beneficios a empleados de corto plazo para los años 2019 y 2018 es el siguiente:

Beneficios de corto plazo:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|----------------------|-------------------|
| Cesantías | \$ 2.646.580 | 2.467.151 |
| Prima de servicios | 2.562.691 | 2.485.149 |
| Prima de Navidad | 2.342.138 | 2.180.139 |
| Vacaciones | 1.728.517 | 1.691.372 |
| Prima de vacaciones | 1.167.902 | 1.159.605 |
| Prima Técnica (1) | 686.105 | 642.489 |
| Intereses sobre cesantías | 314.309 | 287.605 |
| Otros beneficios (2) | 117.989 | 57.905 |
| | \$ 11.566.231 | 10.971.415 |

- (1) Corresponde al reconocimiento de carácter salarial a Empleados Públicos de nivel directivo, asesor y 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 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.

En el año 2019 y 2018, los gastos y beneficios de corto plazo del personal clave de la Gerencia y Dirección de la Empresa representaron el 11.99% y 12.1% respectivamente así:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|
| Beneficios de corto plazo personal Gerencia | \$ 1.386.791 | 1.310.274 |
| Gastos de Personal clave de Gerencia | \$ 5.331.295 | 5.031.941 |

El personal clave de la Gerencia comprende los siguientes cargos:

| Cargo | Código | Grado |
|----------------------|--------|-------|
| Gerente general | 50 | 5 |
| Director Corporativo | 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 |
| Director Técnico de Seguridad | 9 | 2 |
| Subgerente General | 84 | 4 |
| Subgerente de Atención al Usuario y Comunicaciones | 90 | 3 |
| Subgerente de Desarrollo de negocios | 90 | 3 |
| Subgerente Económico | 90 | 3 |
| Subgerente Jurídico | 90 | 3 |
| Subgerente Técnico de Servicios | 90 | 3 |
| Asesor_01 | 105 | 1 |
| Jefe de oficina Asesora de Planeación | 115 | 2 |
| Jefe de Oficina de Control Interno | 6 | 1 |
| Tesorero General | 201 | 1 |

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

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 8.268.484 | 7.500.020 |
| Prestaciones sociales | 3.588.679 | 3.430.465 |
| Contribuciones Efectivas (S.S, Caja-Riesgos Prof.) | 1.990.194 | 1.843.679 |
| Gastos de Personal Diversos | 833.545 | 518.242 |
| Aportes sobre la nómina (Sena, ICBF) | 331.416 | 329.042 |
| Contribuciones imputadas (Incapacidades) | 25.614 | 114.011 |
| Subtotal Gastos de Administración | \$ 15.037.932 | 13.735.459 |

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 16.185.433 | 15.437.285 |
| Prestaciones sociales | 7.291.447 | 6.946.801 |
| Contribuciones Efectivas (S.S, Caja-Riesgos Prof) | 3.838.265 | 3.663.687 |
| Gastos de Personal Diversos | 1.652.604 | 1.324.877 |
| Aportes sobre la nómina (Sena, ICBF) | 365.059 | 388.194 |
| Contribuciones imputadas (Incapacidades) | 93.771 | 89.987 |
| Subtotal Gastos de Operación | 29.426.579 | 27.850.831 |
| Total Gastos | \$ 44.464.511 | 41.586.290 |

14. Provisiones

Como se menciona en el numeral 4 de este documento denominado Políticas Contables el reconocimiento de una provisión depende de la ponderación o calificación que en los términos de ley hacen los apoderados que tienen a cargo los procesos judiciales en contra de TRANSMILENIO S.A., y que se detallan en el Reporte Marco Normativo Contable Convergencia - Por Entidad.

La composición de las provisiones es la siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Litigios y demandas (1) | \$ 4.139.930 | 185.310.218 |

| | | |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Mecanismos alternativos de solución de conflictos (2) | - | 39.797.489 |
| | \$ 4.139.930 | 225.107.707 |

(1) A continuación, se detallan los conceptos de provisiones por litigios y demandas a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así:

a) Procesos Administrativos provisionados a 31 de diciembre de 2019 y 2018:

| Número | Tipo de proceso | Demandante | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------|--------------------|
| 2010-00144 | Contractual | Fajardo Castillo Orlando | 1.580.610 | 1.317.421 |
| 2017-00248 | Reparación Directa | Chaparro Moreno Lady | 219.877 | - |
| 2016-00229 | Reparación Directa | Moreno Cifuentes Dora | 69.847 | - |
| 2017-00195 | Reparación Directa | Masivo Capital S.A.S. | 27.438 | - |
| 2011-00112 | Contractual | I A Universal S.A.S. | 12.035 | 11.376 |
| 2015-00475 | Reparación Directa | Quintero Pabón Martha | 6.795 | - |
| 2005-02127 | Reparación Directa | Niño Gómez José David | - | 179.377.737 |
| 2006-01150 | Reparación Directa | Rubiano L. Jorge Eduardo | - | 579.053 |
| 2013-00421 | Reparación Directa | Castellanos María Eugenia | - | 56.175 |
| 2016-00149 | Reparación Directa | Vallejo Fula Alexander | - | 11.004 |
| Subtotal Litigios y demandas administrativas | | | 1.916.602 | 181.352.766 |

b) Procesos laborales provisionados a 31 de diciembre 2019 y 2018:

| Número | Tipo de proceso | Demandante | 2019 | 2018 |
|-------------|-------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| SL5449-2018 | Laudo Laboral | Sintra Transmilenio | 1.401.558 | 3.940.000 |
| 2018-00402 | Ordinario Laboral | Acosta Sotomonte Cesar G | 567.089 | - |
| 2017-00777 | Ordinario Laboral | Cañón Villareal Luis Nevardo | 29.079 | - |
| 2017-00325 | Ordinario Laboral | Jiménez Agudo Jairo Alberto | 26.866 | - |
| 2017-00035 | Ordinario Laboral | Scarpetta B. Humberto | 24.002 | 2.518 |
| 2018-00585 | Ordinario Laboral | Puentes Moreno Luis E | 23.533 | - |
| 2017-00349 | Ordinario Laboral | Tovar Buitrago Hugo F | 16.762 | - |
| 2017-00515 | Ordinario Laboral | Arias Loaiza Luis Enrique | 16.205 | - |
| 2012-00654 | Ejecutivo Laboral | Orduña Guerrero Luis E | 13.222 | - |
| 2015-00815 | Ordinario Laboral | Robayo R. Jorge Enrique | 12.866 | 8.230 |
| 2018-00126 | Ordinario Laboral | Zamora Avila Oscar Javier | 12.464 | - |
| 2018-00316 | Ordinario Laboral | Castañón Hernández Gilberto | 11.006 | - |
| 2018-00055 | Ordinario Laboral | Camacho Arias Luis Alberto | 9.853 | - |
| 2016-00510 | Ordinario Laboral | Corredor Ortiz Delmira | 9.179 | - |
| 2016-00669 | Ordinario Laboral | Gutiérrez Marentes German | 7.169 | - |
| 2016-00339 | Ordinario Laboral | Aguilón Cortes Miguel Antonio | 6.436 | - |

| | | | | |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 2017-00093 | Ordinario Laboral | Céspedes Guzmán Lina Jizeth | 5.777 | - |
| 2017-00731 | Ordinario Laboral | Malagón Veloza Gustavo | 4.360 | - |
| 2017-00529 | Ordinario Laboral | Arbeláez Parra Jose De Jesús | 3.224 | - |
| 2017-00518 | Ordinario Laboral | Borda Castro Edward Jamid | 3.090 | - |
| 2017-00574 | Ordinario Laboral | Gallego Ruiz Luis Ángel | 3.080 | - |
| 2017-00680 | Ordinario Laboral | Orjuela Orozco Jose Oderal | 3.080 | - |
| 2017-00699 | Ordinario Laboral | Almanza Cruz Salvador | 2.618 | - |
| 2019-00137 | Ordinario Laboral | Ayala Mejia Hermes | 2.594 | - |
| 2017-00471 | Ordinario Laboral | Martin Moreno Fabio Andres | 2.594 | - |
| 2018-00077 | Ordinario Laboral | Borda Barajas Andres Arturo | 1.878 | - |
| 2018-00102 | Ordinario Laboral | Díaz Acevedo Obdulía | 1.872 | - |
| 2016-00547 | Ordinario Laboral | Hernandez Quintana Adriana | 1.872 | - |
| 2017-00076 | Ordinario Laboral | Vargas F. Jorge Alberto | - | 2.704 |
| 2017-00062 | Ordinario Laboral | Vargas S. John Darío | - | 2.080 |
| 2017-00788 | Ordinario Laboral | Sandoval B. Hildebrando | - | 1.920 |
| Subtotal Litigios y demandas laborales | | | 2.223.328 | 3.957.452 |

2. A continuación, se detalla los procesos provisionados relacionados por tribunales y/o mecanismos alternativos de solución de conflictos:

| Número | Tipo de proceso | Demandante | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|-------------------|
| 5406-5407-2017 | Tribunal de Arbitramento | Si O3 S.A. (a) | - | 34.913.609 |
| 2015-04403 | Tribunal de Arbitramento | Organización Suma S.A.S (b). | - | 4.883.880 |
| Subtotal Mecanismos alternativos de solución de conflictos | | | - | 39.797.489 |

- (a) La disminución obedece a la decisión a favor de TRANSMILENIO S.A. del Tribunal de Arbitramento convocado por SI O3 S.A., lo que se tradujo en un ajuste contable reversando la provisión derivada de la estimación de probable calificada en la vigencia 2018
- (b) La disminución entre un año y otro del resultado del tribunal en de Suma obedece al traslado contable de provisión a pasivo real mientras se cumplen las condiciones efectivas para el pago.

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 se registran 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 siguiente es el detalle de las controversias con terceros ante Tribunales de Arbitramento al 31 de diciembre de 2019:

| ID SIPROJ | Número | Demandante | Asunto | Pretensiones | |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------------|
| <u>Pasivo Real</u> | | | | | |
| 524287 | 2015-04403 | Organización Suma S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | \$ | 4.250.433 |
| Total arbitramentos Pasivo Real | | | | \$ | 4.250.433 |
| <u>Posibles</u> | | | | | |
| 562773 | 2017-05360 | Consortio Express S.A.S | Desequilibrio económico del contrato | \$ | 17.588.987 |
| 576868 | 15714 | Angelcom S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | \$ | 19.592.072 |
| 600841 | 2017-15533 | Consortio Express S.A.S | Desequilibrio económico del contrato | \$ | 827.707.186 |
| <u>Remotos</u> | | | | | |
| 616471 | 2019-115978 | Transporte Zonal Integrado – Tranzit S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato. | \$ | 44.984.553 |
| Total arbitramentos posibles y remotos | | | | \$ | 909.872.798 |
| Total arbitramentos | | | | \$ | 914.123.231 |

El siguiente es el detalle de las controversias con terceros ante Tribunales de Arbitramento al 31 de diciembre de 2018:

| ID SIPROJ | Número | Demandante | Asunto | Pretensiones |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|
| Probables | | | | |
| 524287 | 2015-04403 | Organización Suma S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | \$ 163.417.000 |
| 539028 | 2016-04943 | Masivo Capital S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 364.010.185 |
| 546513 | 2016-04971 | Transporte Zonal Integrado – Tranzit S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 216.623.739 |
| 566565 | 5406-5407-2017 | SI 03 S.A. | Reversión y desequilibrio económico del contrato | 35.604.117 |
| Total arbitramentos aprovisionados | | | | \$ 779.655.041 |
| Posibles | | | | |
| 538658 | 2016-04915 | Gmóvil S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 232.372.142 |
| 547513 | 2016-04992 | Sociedad Internacional de Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad Móvil S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 14.960.000 |
| 553200 | 2016-04995 | Empresa de Transporte Integrado de Bogotá S.A.S. – ETIB S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 44.113.402 |
| 562773 | 2017-05360 | Consortio Express S.A.S | Desequilibrio económico del contrato | 17.588.987 |
| 576868 | 15714 | Angelcom S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 10.054.283 |
| 576869 | 15715 | Unión Temporal Fase II (conformada por Angelcom S.A.S y Keb Technology y Colombia – En Liquidación) | Desequilibrio económico del contrato | 10.643.511 |
| Remotos | | | | |

| ID SIPROJ | Número | Demandante | Asunto | Pretensiones |
|----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| 524291 | 2015-04469 | Sociedad de Objeto Único Concesionaria Este Es Mi Bus S.A.S. | Desequilibrio económico del contrato | 91.330.794 |
| Total arbitramentos posibles y remotos | | | | \$ 421.063.119 |
| Total arbitramentos | | | | \$ 1.200.718.160 |

15. Otros Pasivos

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Recursos recibidos en administración (1) | \$ | 1.612.603.402 | 1.660.412.676 |
| Depósitos recibidos en garantía | | 1.991.926 | 443.409 |
| Otros pasivos diferidos (2) | | 74.686.475 | 72.012.623 |
| Total otros pasivos | \$ | 1.689.281.803 | 1.732.868.708 |

- (1) Comprende el saldo de los recursos recibidos en Administración provenientes de convenios con entidades gubernamentales así:

Recursos Recibidos en Administración

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Nación | \$ | 3.074.990 | 4.489.679 |
| Distrito | | | |
| Convenio Troncales Alimentadoras | | 687.444.935 | 687.444.936 |
| Gestión de Infraestructura | | 629.299.175 | 557.197.501 |
| Recursos de Chatarrización | | 149.459.736 | 85.868.181 |
| Cable Aéreo | | 9.624.479 | 21.327.786 |
| Intercambiador Calle 6 | | 133.691 | 133.691 |
| Secretaría Distrital de Movilidad | | 55.646 | 4.119.892 |
| Diferencial Tarifario | | - | 100.000.000 |
| Convenio Metro | | - | 3.698.483 |
| Secretaría General | | - | 1.123.195 |
| Total recursos recibidos en Administración del Distrito | | 1.476.017.662 | 1.460.913.665 |
| Recursos Titularización | | 125.728.748 | 183.543.439 |
| Recursos de Operadores de Concesión | | 3.996.000 | 3.996.000 |
| Convenio Soacha | | 2.961.165 | 6.679.006 |
| SITP – Fase III | | 824.837 | 790.887 |
| Recursos Recibidos en Administración | \$ | 1.612.603.402 | 1.660.412.676 |

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

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----|-------------|-------------|
| Efectivo de uso restringido | | | |
| Distrito | \$ | 202.430.495 | 178.382.429 |
| Chatarrización | | 167.137.817 | 99.752.961 |
| Recursos Titularización | | 125.751.982 | 182.626.582 |
| Nación | | 3.074.990 | 4.489.679 |

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Recursos SITP | 824.837 | 790.887 |
| Secretaría Distrital de Movilidad | 55.852 | 4.135.564 |
| Secretaría General | - | 1.127.085 |
| Subtotal efectivo de uso restringido | 499.275.973 | 471.305.187 |
| Efectivo de uso no restringido | | |
| TRANSMILENIO | 18.169.399 | 1.932.457 |
| Subtotal efectivo | 517.445.372 | 473.237.644 |
| Cuentas por cobrar | | |
| Avances y anticipos entregados | 11.166.907 | 830.086 |
| Anticipo honorarios Tribunales de Arbitramento | 1.297.390 | - |
| Subtotal Cuentas por cobrar | 12.464.297 | 830.086 |
| Recursos entregados en administración | | |
| Acuerdos de Servicios DDT-TMSA | 903.254.672 | 1.039.446.479 |
| Recursos Soacha | 3.208.976 | 6.679.006 |
| IDU – Infraestructura | 3.110.270 | 3.618.270 |
| Fiducia Estación central | - | 25.073.482 |
| Recursos entregados IDU - Metro PLMB | - | 3.507.568 |
| Subtotal recursos entregados en administración | \$ 909.573.918 | 1.078.324.805 |
| Otras Cuentas por cobrar | | |
| Cuentas por Cobrar a SHD - Transferencias | 157.665.491 | 188.063.956 |
| Rendimientos Financieros Convenio 20 | 633.591 | 739.824 |
| Otras cuentas por cobrar títulos judiciales | 33.888 | 33.888 |
| Cuentas por Cobrar a SHD - FET | - | 100.000.000 |
| Subtotal otras cuentas por cobrar | 158.332.970 | 288.837.668 |
| Propiedades y equipo | | |
| Terrenos | | |
| Estación Central (Recursos Nación) | 17.531.987 | 17.531.987 |
| Subtotal propiedades | 17.531.987 | 17.531.987 |
| Propiedades de inversión | 1.517.326 | 1.517.326 |
| Total | 1.616.865.871 | 1.860.279.516 |
| Pasivos reales y pasivos contingentes | | |
| Tribunales de Arbitramento | 4.250.433 | 19.887.670 |
| Provisión de procesos judiciales | 2.035 | 179.979.170 |
| Subtotal pasivos reales y pasivos contingentes | 4.262.468 | 199.866.840 |
| Total Recursos Recibidos en Administración | \$ 1.612.603.402 | 1.660.412.676 |

- (2) Corresponde al saldo de subvenciones (transferencias de Distrito 2019, 2018, 2017 y Disponibilidad Final 2016) para cubrir gastos de mejoramiento Institucional - SITP específicos, que al cierre de las vigencias informadas no han cumplido las condiciones asociadas para el reconocimiento como ingreso.

16. Impuesto a las ganancias

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la Empresa está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para los años 2018 y 2019 fue del 33%, más una sobretasa del 4% en 2018. Dicha sobretasa es aplicable si la base gravable del impuesto es mayor o igual a \$800 millones de pesos.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 10%.

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 1,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior (renta presuntiva). La Empresa continúa siendo excluida del sistema de renta presuntiva.

La ley 1819 de 2016, determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes, “la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios, en el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad, aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso, la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente, de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009”.

En adición:

- i) Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables 2015, 2016, 2017, y 2018 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias, no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.
- ii) Las declaraciones del impuesto sobre la renta para la equidad CREE de los años 2015 y 2016 están sujetas a revisión por las autoridades fiscales; no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.
- iii) Las pérdidas fiscales acumuladas hasta el año 2016, se podrán compensar con las rentas líquidas ordinarias futuras del impuesto sobre la renta, en cualquier tiempo, sin ningún tipo de limitación porcentual. Las pérdidas fiscales de los años 2017, 2018 y 2019 se podrán compensar máximo con las rentas líquidas de los siguientes doce (12) años al de su ocurrencia.
- iv) El término general de la firmeza de las declaraciones de renta de 2016 en adelante es de tres (3) años. Para el caso de las declaraciones en que se compensen pérdidas fiscales el término de firmeza hasta la declaración de renta de 2018 será de seis (6) años. Las declaraciones que generan pérdidas fiscales hasta el año 2018, la firmeza será de doce (12) años.
- v) Con las modificaciones introducidas por La Ley 2010 de 2019 el nuevo término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios de los contribuyentes que determinen (liquiden) o compensen pérdidas fiscales se reduce a 5 años.

Ley de Crecimiento Económico – (Reforma tributaria)

En diciembre de 2018 la Ley tributaria en Colombia fue modificada a través de la Ley 1943 disminuyéndose gradualmente la tarifa del impuesto a las ganancias y reduciéndose gradualmente la tarifa para la liquidación de la renta presuntiva hasta su eliminación a partir del año 2021, entre otras varias reformas.

Dada la inexistencia de la Ley 1943 a partir del 1° de enero de 2020, el Gobierno Nacional expidió el 27 de diciembre de 2019 la Ley 2100, o Ley de Crecimiento Económico, a través de la cual recoge las disposiciones a favor contenidas en la Ley 1943 de 2018 y que se consideraron esenciales para el crecimiento económico y la competitividad en el país; igualmente introduce algunas modificaciones. A continuación, algunos de los aspectos relevantes:

- a) Para el año gravable 2019, la tasa de impuesto sobre la renta aplicable es del 33%. Se mantienen las tasas de impuestos determinadas en la ley 1943 de 2018 para el año 2020, tarifa del 32%, año 2021, tarifa del 31% y a partir del año 2022, tarifa del 30%.
- b) La Ley de Crecimiento Económico para efectos de calcular el impuesto sobre la renta bajo el sistema de renta presuntiva continúa desmontando gradualmente la tarifa del 0,5% para el año 2020, y 0% a partir del año 2021 y siguientes. La Empresa continúa siendo excluida del sistema de renta presuntiva.
- c) Continúa como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF), independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.
- d) El 50% del impuesto de industria y comercio, podrá ser tratado como descuento tributario en el impuesto sobre la renta en el año gravable en que sea efectivamente pagado y en la medida que tenga relación de causalidad con su actividad económica. A partir del año 2022 podrá ser descontado al 100%.
- e) Continúan como descuentos tributarios (i) El IVA pagado en la importación, formación, construcción o adquisición de activos fijos reales productivos incluidos los servicios necesarios para su construcción y puesta en marcha; este descuento únicamente podrá ser utilizado por los responsables del impuesto sobre las ventas. (ii) El impuesto de industria y comercio en los términos señalados en el inciso anterior.
- f) Con la Ley de Crecimiento Económico se precisa que los contribuyentes podrán optar por el mecanismo de obras por impuestos, como modo de extinguir la obligación tributaria, previsto en el artículo 238 de la Ley 1819 de 2016 o por el mecanismo del convenio de inversión directa establecido en el artículo 800-1 del Estatuto Tributario.
- g) La Ley de Crecimiento establece que el término de firmeza para las declaraciones del impuesto sobre la renta de los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales o que estén sujetos al régimen de precios de transferencia, será de cinco (5) años a partir de la declaración de renta.
- h) El término de corrección para los contribuyentes que presenten correcciones que aumentan el impuesto o disminuyen el saldo a favor, se modifica como quiera que el término que tenía el contribuyente para corregir voluntariamente sus declaraciones tributarias era de dos (2) años, con la Ley de Crecimiento, se modifica este término y se unifica con el término general de la firmeza de las declaraciones fijándolo en tres (3) años.

Conciliación de la tasa efectiva

La tasa efectiva del impuesto sobre la renta y complementarios de la Compañía difiere de la tasa nominal aplicable de acuerdo con las normas vigentes. A continuación, se detalla la conciliación entre las tasas:

| | Impuesto Valores | Tasas |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Resultado del periodo / Ganancia del periodo | 38.406.895 | |
| Total gasto por impuesto a las ganancias / Tasa efectiva | 18.908.070 | 32,99% |
| Utilidad antes de impuestos / Resultado del periodo antes de impuestos | 57.314.965 | 100,0% |

| | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| Impuesto a las ganancias esperado / Tasa nominal | 18.913.938 | 33,00% |
| Diferencia en impuesto / Diferencia en la tasa a explicar | 5.868 | 0,01% |

| Concepto | Impuesto Valores | Tasas |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| Impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva local de la Compañía | 18.913.938 | 33,0% |
| Efecto de provisiones permanentes | 456.131 | 0,8% |
| Transferencias del distrito | (55.699.522) | -97,2% |
| Otros gastos no deducibles | 54.195.471 | 94,6% |
| Bajas de activos fijos | 66.900 | 0,1% |
| Impuestos no deducibles | 13.813 | 0,0% |
| GMF 50% GND | 254.631 | 0,4% |
| Otros ingresos no gravados | (113.486) | -0,2% |
| Variación de bases temporales no revertida en el corriente | 378.601 | 0,7% |
| Bajas fiscales de propiedad planta y equipo e intangibles | 441.593 | 0,8% |
| Total gasto fiscal causado / Tasa efectiva | 18.908.070 | 33,0% |

| | | |
|--------------------------------|---|-------------|
| Diferencia por explicar | 0 | 0,0% |
|--------------------------------|---|-------------|

El siguiente es el detalle del gasto por impuesto a las ganancias:

| | | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| Renta(1) | \$ | 9.835.253 | - |
| Ajuste de años anteriores | | - | 2.595.760 |
| | | 9.835.253 | 2.595.760 |
| Ingreso por impuesto diferido | | (546.108) | (6.263.543) |
| Gasto por impuesto diferido | | 9.618.925 | 459.958 |
| Ajuste de años anteriores | | - | 1.337.390 |
| Total (ingreso) gasto por impuesto a las ganancias | \$ | 18.908.070 | (1.870.435) |

- (1) Corresponde al valor estimado por impuestos de renta para el año 2019, en el año 2018 no se generó gasto por este concepto en razón a la no existencia de renta líquida gravable.

Impuestos diferidos

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en los períodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de diciembre de 2018, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

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

A 31 de diciembre de 2019

| <u>Concepto</u> | <u>Diferencia</u> | | <u>Impuesto diferido</u> | | |
|--------------------------|-------------------|-------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | <u>temporaria</u> | <u>Tasa</u> | <u>Activo</u> | <u>Pasivo</u> | <u>Neto</u> |
| Cuentas por cobrar | 1.044.556 | 31,00% | 323.812 | - | 323.812 |
| Propiedades y equipo (a) | 898.709 | 30,24% | 610.373 | (338.568) | 271.805 |
| Activos intangibles (a) | 2.660.743 | 30,60% | 820.068 | (5.880) | 814.188 |
| Provisiones | 1.465.178 | 32,00% | 468.857 | - | 468.857 |
| Total | | | 2.223.110 | (344.448) | 1.878.662 |

A 31 de diciembre de 2018

| <u>Concepto</u> | <u>Diferencia</u> | | <u>Impuesto diferido</u> | | |
|--------------------------|-------------------|-------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>temporaria</u> | <u>Tasa</u> | <u>Activo</u> | <u>Pasivo</u> | <u>Neto</u> |
| Cuentas por cobrar | 694.414 | 32,00% | 222.212 | - | 222.212 |
| Propiedades y equipo (a) | 766.633 | 30,45% | 1.631.265 | (1.397.850) | 233.415 |
| Activos intangibles (a) | 1.307.915 | 31,20% | 492.311 | (84.241) | 408.070 |
| Otros activos (b) | 6.719.218 | 33,00% | 2.217.342 | - | 2.217.342 |
| Provisiones | 23.849.818 | 33,00% | 7.870.440 | - | 7.870.440 |
| Total | | | 12.433.570 | (1.482.091) | 10.951.479 |

- (a) Para propósitos fiscales, las propiedades y equipo y los activos intangibles tienen una vida útil diferente a las que se determina 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 con las pérdidas fiscales reconocido en el año 2018, las cuales serán compensadas en el año 2019.

TRANSMILENIO S.A., tiene pérdidas fiscales a 31 de diciembre de 2018, por valor de \$6.719.218, las cuales han generado activos por impuesto diferido por valor de \$2.217.342, 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.

El movimiento del impuesto diferido en los años 2019 y 2018 es el siguiente:

| | 2019 | | | 2018 | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| | Activo | Pasivo | Neto | Activo | Pasivo | Neto |
| Saldo inicial | \$ 10.951.479 | - | 10.951.479 | 6.842.255 | (356.970) | 6.485.285 |
| Aumento por nuevas diferencias temporarias | 101.600 | - | 101.600 | 408.070 | - | 408.070 |
| Disminución por utilización de diferencias temporarias | - | - | - | (1.160.135) | 356.970 | (803.165) |
| Aumento por variaciones en las diferencias | 444.508 | - | 444.508 | 3.474.770 | - | 3.474.770 |
| Disminución por variaciones en las diferencias | (7.401.583) | - | (7.401.583) | - | - | - |
| Disminución por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva | (2.217.342) | - | (2.217.342) | (830.823) | - | (830.823) |
| Disminución por pérdidas fiscales | - | - | - | 2.217.342 | - | 2.217.342 |
| Saldo final | \$ 1.878.662 | - | 1.878.662 | 10.951.342 | - | 10.951.479 |

El impuesto de renta diferido de los años 2019 y 2018 se reconoció en los resultados del periodo, así:

Para el año 2019 un valor de \$9.072.817 (\$5.803.585 en 2018 y se efectuó un ajuste al impuesto del año 2017 por \$ 1.337.390 con impacto en las utilidades acumuladas de ejercicios anterior con un efecto neto de \$ 4.466.195 en 2018).

17. Patrimonio

17.1 Capital suscrito y pagado

Representa el valor de los recursos recibidos, en calidad de aportes efectivamente otorgados, por la Empresa cuya naturaleza jurídica corresponde a sociedades anónimas y asimiladas, de conformidad con las normas que rigen su creación. El capital autorizado se encuentra conformado por 14.192 acciones con valor nominal de \$1.029,15.

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

| ACCIONISTAS | 2019 | | 2018 | |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | No. | % | No. | % |
| | Acciones | Participación | Acciones | Participación |
| Distrito Capital | 10.415 | 73.38% | 10.415 | 73.38% |
| IDU | 1.413 | 9.96% | 1.413 | 9.96% |
| Instituto Distrital de Turismo | 475 | 3,34% | 475 | 3,34% |
| Empresa de Renovación Urbana | 473 | 3,33% | 473 | 3,33% |
| Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático | 472 | 3,33% | 472 | 3,33% |
| Instituto Distrital de Patrimonio Cultural | 472 | 3,33% | 472 | 3,33% |
| Unidad Administrativa de Rehabilitación y Mantenimiento Vial | 472 | 3,33% | 472 | 3,33% |
| | 14.192 | 100% | 14.192 | 100% |

17.2 Reservas

Representa el valor de los recursos apropiados de los resultados obtenidos por la Empresa de conformidad con distribuciones de utilidades aprobadas por la Asamblea General de Accionistas en periodos anteriores, con el fin de satisfacer requerimientos legales o fines específicos y justificados.

El siguiente es el detalle de las reservas a 31 de diciembre:

| | | 2019 | 2018 |
|-----------------------|-----------|----------|-------------------|
| Reservas de Ley | \$ | - | 7.466.091 |
| Otras Reservas | | - | 6.130.435 |
| Total Reservas | \$ | 0 | 13.596.526 |

Por disposición de la Asamblea General de Accionistas, las reservas \$ 13.596.526 enjugaron la pérdida del periodo 2018 quedando un saldo por compensar de \$4.060.900.

17.3 Resultado por acción

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Utilidad /Pérdida del período | \$ | 38.406.895 | (13.724.276) |
| Número de acciones | | 14.192 | 14.192 |
| Resultado por acción | \$ | 2.706.24 | (967,04) |

17.4 Resultados de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores se ve impactado por la aplicación de la Resolución 586 de diciembre de 2018, expedida por la CGN la cual se ordena reclasificar el saldo de la cuenta de impactos por transición al nuevo marco normativo (\$11.712.432) contra esta cuenta

18. Cuentas de Orden

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

| | | 31 de diciembre de | |
|------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (1) | \$ | 26.625.801 | 923.027 |
| Otros derechos contingentes | | 1.434.330 | 1.434.330 |
| Deudoras fiscales (2) | | 6.069.186 | 33.337.998 |
| Deudoras de control (3) | | 6.596.399.118 | 6.182.054.392 |
| | \$ | 6.630.528.435 | 6.217.749.747 |
| | | | |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos (4) | \$ | 2.060.132.400 | 1.685.390.853 |
| Acreedoras de control (5) | | 10.111.816.556 | 11.827.553.538 |
| | \$ | 12.171.948.956 | 13.512.944.391 |

- (1) Registra la valoración del contingente judicial a favor o iniciados de aquellos procesos calificados como posibles por el área jurídica de la entidad.
- (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 y modificaciones.

Al 31 de diciembre, están representadas en:

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| Bienes y derechos retirados | \$ | 5.308.409 | 139.093 |
| Bienes entregados a terceros (a) | | 2.442.350 | 2.442.350 |
| Ejecución de proyectos de inversión (b) | | 6.588.642.278 | 6.179.287.833 |
| Responsabilidades en proceso | | 6.081 | 185.116 |
| Total cuentas Deudoras de control | \$ | 6.596.399.118 | 6.182.054.392 |

- (a) Corresponden a bienes entregados en comodato a un operador del SITP y un Terreno entregado al IPES.
- (b) Corresponde a la cuenta control de los costos asociados al proyecto de Gestión e Infraestructura del Sistema financiados con recursos Nación-Distrito.

(3) Corresponde al registro del valor del contingente judicial en contra al cierre del ejercicio por concepto de procesos calificados como posibles:

| | Número de Procesos | 31 de diciembre 2019 | Número de Procesos | 31 de diciembre 2018 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Civiles (a) | 7 | 218.502 | 4 | 179.905 |
| Laborales (b) | 52 | 691.113 | 90 | 1.207.982 |
| Administrativos (c) | 179 | 2.016.324.552 | 175 | 1.519.136.803 |
| Otros Litigios y MASC (d) | 3 | 42.898.233 | 6 | 164.866.163 |
| Penales (e) | 1 | - | - | - |
| | 242 | 2.060.132.400 | 275 | 1.685.390.853 |

La variación entre un año y otro obedece a que el contingente judicial es dinámico para los procesos calificados como posibles.

Procesos en contra calificados “Posible” en 2019:

(a) Civiles

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2017-00185 | Seguros Del Estado S.A. | 46.184 |
| 2 | 2019-00241 | Cichacha Olaya Martha Lucia | 44.138 |
| 3 | 2018-00184 | Castaño Mauri Juan David | 40.932 |
| 4 | 2018-00269 | Gonzalez Roa Eduart Hanns | 32.846 |
| 5 | 2019-00603 | Arias Díaz Flor Alba | 25.807 |
| 6 | 2016-00881 | Suarez Arcos Gerardo | 16.171 |
| 7 | 2017-00774 | Díaz Guiza Yudy Andrea | 12.424 |
| | Total Procesos Civiles valorados Posibles | | 218.502 |

(b) Laborales

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2015-00600 | Rozo Capera María Mérida | 102.240 |
| 2 | 2015-00889 | Ardila Gerena Ana Judith | 59.662 |
| 3 | 2016-00660 | Gutiérrez Villabon Yolanda | 52.050 |
| 4 | 2015-00607 | Molano Vanegas Ana Betsabe | 46.652 |
| 5 | 2015-00822 | Muñoz Ballesteros Luz Marina | 35.347 |
| 6 | 2015-00652 | Garzón Ríos Bibiana | 34.948 |
| 7 | 2019-00538 | Hernandez Romero John Jaime | 32.798 |
| 8 | 2016-00475 | Camacho Gloria Elsy | 31.997 |
| 9 | 2016-00660 | Barajas Duarte Anavelly | 27.288 |
| 10 | 2015-00780 | León Rodríguez Juan Camilo | 24.521 |
| 11 | 2016-00284 | Saavedra Rodríguez Olivia | 20.046 |
| 12 | 2016-00510 | Bolaños Pascasio Arcelia Consuelo | 18.112 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 13 | 2015-00582 | Guarnizo Olga Lucía | 17.103 |
| 14 | 2018-00332 | Villarreal Rey John Mauricio | 14.237 |
| 15 | 2019-00535 | Bernal Avila Víctor Manuel | 12.417 |
| 16 | 2016-00323 | Aroca Reyes Leybis Orlando | 11.414 |
| 17 | 2018-00282 | Castañeda Gómez Norberto | 11.360 |
| 18 | 2016-00318 | González Melo Mercedes | 11.291 |
| 19 | 2017-00258 | Rodriguez Acuña Gloria Yaneth | 11.291 |
| 20 | 2019-00531 | Bulla Contreras Jairo | 10.864 |
| 21 | 2017-00783 | Montero Ángulo Yanith | 9.191 |
| 22 | 2019-00552 | Rocha Vega Diana Stella | 8.615 |
| 23 | 2017-00639 | Avendaño Sandra Patricia | 8.277 |
| 24 | 2019-00325 | Montefrio Leon Blanca Amira | 7.217 |
| 25 | 2017-00185 | Ayala Mejía Hermes | 7.144 |
| 26 | 2016-00574 | Ardila Páez Oscar Antonio | 6.081 |
| 27 | 2017-00481 | Cruz Osorio Carlos Humberto | 5.834 |
| 28 | 2017-00820 | Chacón Sachica María Eugenia | 5.779 |
| 29 | 2018-00324 | Pirachicán Hurían José Gonzalo | 5.434 |
| 30 | 2017-00586 | Montaño Camacho Luis Fernando | 5.312 |
| 31 | 2015-00986 | Contreras Cuervo Martha Griselda | 4.684 |
| 32 | 2017-00202 | Alcalá Godoy Mónica | 2.308 |
| 33 | 2017-00765 | Avila Velandia German | 2.308 |
| 34 | 2016-00427 | Gutiérrez Millán Nohora Janeth | 1.655 |
| 35 | 2017-00180 | Pórtela Cortés Javier Andrés | 1.655 |
| 36 | 2017-00296 | Sánchez Rodríguez José Gregorio | 1.655 |
| 37 | 2017-00817 | Molina Nieto Eider | 1.655 |
| 38 | 2017-00694 | Chacón Hule Oscar Iván | 1.655 |
| 39 | 2017-00258 | Garzón Supelano Edilberto | 1.655 |
| 40 | 2017-00795 | Barreto Gomez Jose Fidel | 1.655 |
| 41 | 2019-00019 | Villamil Aguilar Nubia Consuelo | 1.655 |
| 42 | 2018-00037 | Casallas Riaño Victor William | 1.655 |
| 43 | 2015-00754 | Puentes Torres Rubiela | 1.644 |
| 44 | 2016-00449 | Santana Mesa José Manuel | 1.423 |
| 45 | 2016-00342 | Mendoza Sichaca Freddy | 1.423 |
| 46 | 2016-00237 | Cuesta Montenegro Yolanda | 1.130 |
| 47 | 2016-00213 | Ruiz Santana Rosa Inés | 1.130 |
| 48 | 2017-00433 | Ochoa Baracaldo Diana María | 1.130 |
| 49 | 2017-00431 | Jiménez Bertha Consuelo | 1.129 |
| 50 | 2017-00783 | Camacho Duarte María Irma | 1.129 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| 51 | 2017-00883 | Zúñiga Maria Fernanda | 1.129 |
| 52 | 2017-00759 | Sáenz Muñoz Martha Maria Teresa | 1.129 |
| Total Procesos Laborales valorados Posibles | | | 691.113 |

(c) Administrativos

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2004-01972 | Apetrans Asociación Nacional De Propietarios De Transporte Publico | 727.627.570 |
| 2 | 2018-01104 | Egobus | 396.240.597 |
| 3 | 2011-00099 | Consortio Asociado Bajo De La Promesa Sociedad Futura con el Objeto Único Grupo Empresarial Alianza Occidente S.A.S | 335.330.806 |
| 4 | 2011-00595 | Robles Cardenas María Eugenia | 331.073.270 |
| 5 | 2005-02127 | Niño Gómez José David | 62.381.079 |
| 6 | 2018-00656 | Compañía Operadora De Corredores Viales - Correvial | 49.080.219 |
| 7 | 2005-00409 | Africano Alvarado Carlos Julio | 19.463.896 |
| 8 | 2011-00490 | Megaproyectos S.A | 14.110.757 |
| 9 | 2018-00121 | Fiduagraria S.A. | 8.207.867 |
| 10 | 2012-00580 | Fiduciaria de Occidente S.A. | 7.070.805 |
| 11 | 2016-00513 | Sociedad Trans. NQS Sur S.A. | 7.061.361 |
| 12 | 2016-02429 | Ajiaco Cante Marco Fidel | 6.650.144 |
| 13 | 2012-00660 | Uniapel S.A.S. | 6.580.439 |
| 14 | 2003-01159 | Transurbanos - Empresa Transporte Masivo Urbano S.A. | 6.326.753 |
| 15 | 2018-00182 | Gonzalez Pinilla Diana Marcela | 3.717.687 |
| 16 | 2017-01343 | Recaudo Bogotá S.A.S - En Reorganización | 3.100.501 |
| 17 | 2006-00369 | Consortio Estación San Victorino | 3.091.609 |
| 18 | 2013-00935 | Bocacolina S.A. | 3.015.163 |
| 19 | 2016-00389 | Aguas Herrera Jose Vicente | 2.763.897 |
| 20 | 2015-00238 | Albarracín Jairo Hernán | 2.419.738 |
| 21 | 2018-00554 | Aguilar Roncancio Rodolfo | 2.200.566 |
| 22 | 2009-00100 | Sociedad J.E.C.R. S.A. | 2.189.400 |
| 23 | 2013-01065 | Bocacolina S.A. | 1.360.227 |
| 24 | 2010-00598 | Piedrahita Gutiérrez William | 1.090.228 |
| 25 | 2015-02192 | Grupo Empresarial Vías Bogotá S.A.S. | 1.043.645 |
| 26 | 2018-00140 | Mayordomía y Servicios S.A. | 691.212 |
| 27 | 2005-00456 | ExxonMobil de Colombia S.A. | 657.899 |
| 28 | 2011-00427 | Transmasivo S.A. | 641.880 |
| 29 | 2006-00492 | Galindo Electronics Cía. en C | 547.453 |
| 30 | 2011-00025 | Betancourt Duarte Michel Tatiana | 408.569 |
| 31 | 2014-00102 | Blum De Angulo Hilda María | 387.646 |
| 32 | 2006-02236 | Construcciones Técnicas de Ingeniería Ltda. Contein | 382.412 |
| 33 | 2017-00174 | Transporte Zonal Integrado - Tranzit S.A.S. | 360.268 |
| 34 | 2016-00103 | Rodriguez Cabezas Leidy Yojana | 335.835 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 35 | 2011-00125 | Bassil Chahine Ricardo | 333.441 |
| 36 | 2014-00599 | C&G Ingeniería y Construcciones SAS C&G SAS | 324.524 |
| 37 | 2011-00855 | Vansolix S.A. en Reestructuración | 309.412 |
| 38 | 2014-00389 | Beltrán Ortiz Omar Alexis | 308.602 |
| 39 | 2017-00370 | Castaño Escobar Nelson Andrés | 304.197 |
| 40 | 2014-00193 | Bahamon Cortes Gloria Amparo | 292.678 |
| 41 | 2016-01737 | Pulido Garcia Luis Orlando | 281.505 |
| 42 | 2016-02586 | Sociedad Suma S.A.S | 238.426 |
| 43 | 2011-00401 | Vansolix S.A. en Reestructuración | 233.934 |
| 44 | 2015-02673 | Serviconfor Ltda. | 233.860 |
| 45 | 2011-00122 | Iriarte Gutiérrez Pedro José | 206.694 |
| 46 | 2011-00022 | Martínez Vásquez Nancy Aidee | 200.767 |
| 47 | 2017-00190 | Auzaque Garcia Segundo Alejandro | 199.042 |
| 48 | 2006-01150 | Rubiano Leiva Jorge Eduardo | 192.255 |
| 49 | 2015-00231 | Conexión Móvil | 171.887 |
| 50 | 2016-02484 | Arquitectos e Ingenieros Asociados | 167.865 |
| 51 | 2007-00761 | Desarrollo en Ingeniería - DIN S.A | 165.976 |
| 52 | 2017-00062 | Express del Futuro S.A. | 162.724 |
| 53 | 2017-00141 | Reyes Londo Maida Yanuby | 157.938 |
| 54 | 2016-00295 | Nieto Alvarez Rosa Maria | 153.048 |
| 55 | 2017-01990 | Sociedad Internacional de Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad Móvil S.A.S. | 144.590 |
| 56 | 2010-00175 | Transmasivo S.A. | 127.396 |
| 57 | 2017-00159 | Aya Rivera Doris Andrea | 126.162 |
| 58 | 2018-00360 | Rodriguez Héctor Lázaro | 122.694 |
| 59 | 2019-00353 | Angelcom SAS | 120.869 |
| 60 | 2012-00554 | Seracis Ltda. | 116.606 |
| 61 | 2015-00020 | Díaz López Leidy Viviana | 112.484 |
| 62 | 2018-00229 | Forero Blanca Imelda | 110.451 |
| 63 | 2008-00606 | Cardenas Suarez Jeimi Andrea | 109.752 |
| 64 | 2017-00058 | Ahumada Martinez Juan David | 100.183 |
| 65 | 2011-00073 | NCI Nuevo Concepto de Ingeniería Ltda. | 97.636 |
| 66 | 2017-00119 | Gonzalez Montes Bertha Josefina | 93.252 |
| 67 | 2016-00501 | Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S. | 91.150 |
| 68 | 2018-00428 | Sánchez Sierra Susana Catalina | 82.191 |
| 69 | 2016-00260 | Echeverry Álzate Albeiro | 80.562 |
| 70 | 2019-00068 | López De Perez Lucila | 80.467 |
| 71 | 2018-00249 | Méndez Vásquez Eduardo | 80.115 |
| 72 | 2018-00361 | Guaca Leon Jesús Fernando | 76.690 |
| 73 | 2015-00399 | Si 99 | 72.132 |
| 74 | 2015-00481 | Secretaria Distrital De Salud | 71.425 |
| 75 | 2016-00193 | Garcia Manosalva Edgar Jesús | 68.293 |
| 76 | 2016-00407 | Molano Martínez Luis Alejandro | 63.203 |
| 77 | 2017-00222 | Betancourt López Blanca Ofelia | 59.421 |
| 78 | 2016-00493 | Guerrero Fajardo Luis Eduardo | 57.837 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 79 | 2017-00275 | Alarcón Morato Nepomuceno Sociedad Internacional De Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad | 53.975 |
| 80 | 2017-00066 | Móvil S.A.S. | 51.765 |
| 81 | 2016-00317 | Camacho Lilia | 47.142 |
| 82 | 2016-00659 | Redcom Ltda. | 45.990 |
| 83 | 2016-00239 | Correa De Mejia Maria Virgelina | 45.366 |
| 84 | 2019-00066 | Ángel Pinzón Cleotilde | 44.863 |
| 85 | 2014-00284 | Benito Jiménez | 44.790 |
| 86 | 2019-00048 | Buitrago Buitrago Marco Tulio | 44.247 |
| 87 | 2015-00901 | Díaz Hernandez Rosa Luz | 43.127 |
| 88 | 2011-00240 | Mora Rico Wilmer | 41.605 |
| 89 | 2012-00310 | Montes Rueda Luz Marina | 40.615 |
| 90 | 2016-00356 | Puentes Maria Natividad | 40.581 |
| 91 | 2014-00101 | Mejía Tolosa Claudia Patricia | 39.809 |
| 92 | 2018-00176 | Merchan Aya Oscar Eduardo | 39.233 |
| 93 | 2016-00046 | Duran Ordoñez Luis Darío | 39.111 |
| 94 | 2011-00857 | Vansolix S.A. En Reestructuración | 36.051 |
| 95 | 2016-00587 | Pacuas Maria Jael | 35.988 |
| 96 | 2018-00077 | Chivata Giral Fabian Octavio | 34.666 |
| 97 | 2012-00067 | Avellaneda Martinez Norman | 32.428 |
| 98 | 2017-00201 | Clavijo Yaver Nelson | 30.019 |
| 99 | 2016-00218 | Express Del Futuro S.A. | 29.880 |
| 100 | 2016-00580 | Gmóvil S.A.S. | 28.669 |
| 101 | 2018-00132 | Camacho Pacazuca Bárbara Clemencia | 27.977 |
| 102 | 2018-00332 | Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S. | 27.400 |
| 103 | 2015-00816 | Betancourt Reyes Paola Andrea | 26.808 |
| 104 | 2012-00075 | Garcia De Forero Edilma De Las Mercedes | 26.779 |
| 105 | 2018-00374 | Duran Díaz Florinda | 26.440 |
| 106 | 2011-00856 | Vansolix S.A. en Reestructuración | 26.346 |
| 107 | 2017-00327 | Borda Moreno Sandra Milena | 26.319 |
| 108 | 2011-00115 | Morales Campos Francisco Arturo | 26.253 |
| 109 | 2015-00110 | Rivera William Alfonso | 25.840 |
| 110 | 2017-00067 | Arias Cardenas Claudia Yaneth | 25.478 |
| 111 | 2016-00393 | Olaya Sandoval Sulman Lucia | 24.461 |
| 112 | 2015-00775 | Leon Cardenas Rosalba | 23.664 |
| 113 | 2017-00172 | Cano Roncancio María Nancy | 23.597 |
| 114 | 2016-00385 | Ayala Morales Jairo Antonio | 22.741 |
| 115 | 2014-00562 | Cano Rojas Sofía Magdalena | 22.060 |
| 116 | 2019-00042 | Borda Rivas Álvaro | 21.064 |
| 117 | 2017-00272 | Cardona Correa Sebastián | 20.793 |
| 118 | 2017-00005 | Empresa de Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S. | 20.656 |
| 119 | 2015-00849 | Pardo Gaitán Pilar Fernanda | 20.401 |
| 120 | 2016-00202 | Reina Álvarez Consuelo | 20.190 |
| 121 | 2018-00358 | Comercializadora DWR SAS | 20.166 |
| 122 | 2014-00130 | Garcia Perez Maicol | 19.765 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 123 | 2016-00299 | Betancourt Arroyave Gloria Patricia | 18.511 |
| 124 | 2019-00063 | Jiménez Nelson Hernán | 18.471 |
| 125 | 2017-00333 | Santa Alape Martha Cecilia | 18.351 |
| 126 | 2018-00120 | Bohórquez de Oviedo Maria Oliva | 18.274 |
| 127 | 2015-00782 | Plazas Ramírez Héctor Francisco | 18.255 |
| 128 | 2015-00904 | Rodríguez Ortiz Nubia Nelly | 17.058 |
| 129 | 2018-00089 | Ramirez Vásquez Jorge Enrique | 16.841 |
| 130 | 2015-00304 | Transmasivo S.A. | 16.062 |
| 131 | 2019-00096 | Hoyos Pérez Luz Myriam | 15.587 |
| 132 | 2016-00220 | Bueno Gañan Jonathan Andres | 15.584 |
| 133 | 2017-00175 | Salim Morón Selma Carolina | 15.372 |
| 134 | 2013-02183 | Cardenas De Castañeda Carmen Ofelia | 14.414 |
| 135 | 2017-00089 | Chávez Fernandez Luis Alfredo | 14.285 |
| 136 | 2018-00294 | Calvo Molina Oscar Mauricio | 14.195 |
| 137 | 2017-00303 | Garzón Roncancio Angélica María | 13.884 |
| 138 | 2017-00198 | Rodríguez Romero Efrén | 12.462 |
| 139 | 2016-00279 | Contreras Palacios Edwin Ricardo | 11.007 |
| 140 | 2019-00104 | Sierra Santiago Susana | 10.600 |
| 141 | 2018-00023 | Vega Buitrago Yandi Mayudi | 10.519 |
| 142 | 2017-00083 | Artunduaga López Fernando Alejandro | 10.201 |
| 143 | 2018-00026 | Fandiño Arias Martha Inés | 8.975 |
| 144 | 2017-00102 | Beltrán Manjarrez Jose Ambrosio | 8.628 |
| 145 | 2018-00374 | Barón Ortegón Maria Cristina | 8.593 |
| 146 | 2017-00168 | Sistema Integrado De Transporte Si99 S.A. | 8.254 |
| 147 | 2016-00347 | Masivo Capital S.A.S. | 7.975 |
| 148 | 2017-00379 | Arias Nicolás Alejandro | 7.598 |
| 149 | 2019-00002 | Barragan Méndez Juan Carlos | 6.974 |
| 150 | 2014-00296 | Arrieta Mercado Dayana Paola | 6.648 |
| 151 | 2016-00726 | Díaz Gonzalez Johan Andres | 6.648 |
| 152 | 2017-00033 | Sistema Integrado de Transporte Si99 S.A. | 3.622 |
| 153 | 2015-00351 | Barajas Vargas Alexander | 3.518 |
| 154 | 2017-00101 | Masivo Capital S.A.S. | 3.376 |
| 155 | 2017-00097 | Pinto Durango Luis Alberto | 2.808 |
| 156 | 2015-00563 | Lumpaque Molina Víctor Manuel | 2.010 |
| 157 | 2013-00113 | Tovar Rojas Maria Teresa | 1.844 |
| 158 | 2018-00051 | Sistema Integrado de Transporte Si99 S.A. | 1.327 |
| 159 | 2018-00147 | Consortio Express S.A.S. | 1.222 |
| 160 | 2017-00132 | Castro Pedreros John Jairo | 1.065 |
| 161 | 2007-00144 | Campos Cruz Félix Antonio | 1.046 |
| 162 | 2003-02488 | Roldan López Oscar Orlando | 1.039 |
| 163 | 2014-00153 | Mora López Maria Emilse | 597 |
| 164 | 2011-00468 | Navarrete Sepúlveda Marcela | - |
| 165 | 2012-00106 | Parada Díaz Orlando | - |
| 166 | 2013-02535 | Hernandez De Rodriguez Lucila | - |
| 167 | 2015-00920 | Galeano Vallejo Sebastián | - |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|
| 168 | 2015-00364 | Angelcom S.A | - |
| 169 | 2014-00483 | Angelcom S.A | - |
| 170 | 2015-00219 | Amado Gomez Luz Marina | - |
| 171 | 2018-00267 | Ocampo Rico Maria Fernanda | - |
| 172 | 2018-00245 | Quintero Hernandez Constantino Vicente | - |
| 173 | 2018-00683 | Kuhfeldt Salazar Karin | - |
| 174 | 2018-00381 | Daimlerchrysler Colombia S.A | - |
| 175 | 2017-00193 | Gamboa Carmona Ivet Rocio. | - |
| 176 | 2019-00157 | Ramirez Alvarez Luis Alejandro | - |
| 177 | 2019-00245 | Rodriguez Velasquez Maria Elba | - |
| 178 | 2019-00095 | Lara Restrepo Rodrigo | - |
| 179 | 2019-00603 | Fundación Contratación Estatal Transparente | - |
| Total Procesos Administrativos valorados Posibles | | | 2.016.324.552 |

(d) Otros Litigios y Mecanismos Alternativos Solución de Conflictos

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2017-05360 | Consortio Express S.A.S. | 21.434.091 |
| 2 | 2017-15533 | Consortio Express S.A.S. | 16.437.000 |
| 3 | 15714 | Angelcom S.A.S. | 5.027.142 |
| Total Procesos MASC valorados Posibles | | | 42.898.233 |

(e) Penales

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | 781576 | Santos Robles Eduardo | - |
| Total Procesos Penales valorados Posibles | | | - |

Procesos en contra calificados "Posible" en 2018:

(a) Civiles

| | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2017-00774 | Díaz Guiza Yudy Andrea | 61.474 |
| 2 | 2017-00185 | Seguros Del Estado S.A. | 44.652 |
| 3 | 2017-00235 | Cichacha Olaya Martha Lucía | 42.712 |
| 4 | 2018-00269 | González Roa Eduart Hanns | 31.067 |
| Total Procesos Civiles valorados Posibles | | | 179.905 |

(b) Laborales

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2018-00402 | Acosta Sotomonte César Guillermo | 352.662 |
| 2 | 2015-00600 | Rozo Capera María Mélida | 99.187 |
| 3 | 2015-00889 | Ardila Gerena Ana Judith | 58.109 |
| 4 | 2017-00370 | Fonseca Martínez José Alfonso | 36.811 |
| 5 | 2016-00660 | Gutiérrez Villabon Yolanda | 34.813 |
| 6 | 2015-00822 | Muñoz Ballesteros Luz Marina | 34.427 |
| 7 | 2016-00052 | Trujillo Ospina Zoila | 29.971 |
| 8 | 2015-00607 | Molano Vanegas Ana Betsabe | 28.931 |
| 9 | 2016-00577 | Torres Angarita Luz Marina | 25.291 |
| 10 | 2016-00475 | Camacho Gloria Elsy | 24.735 |
| 11 | 2015-00915 | González Salamanca Francisco Joseph | 23.795 |
| 12 | 2015-00612 | Díaz Díaz Janeth | 22.873 |
| 13 | 2016-00427 | Avellaneda Moreno Luis Francisco | 22.247 |
| 14 | 2015-00652 | Garzón Ríos Bibiana | 21.673 |
| 15 | 2017-00244 | Velandia González Omar Alfonso | 21.114 |
| 16 | 2017-00777 | Cañón Villareal Luis Nevardo | 20.422 |
| 17 | 2016-00284 | Saavedra Rodríguez Olivia | 19.524 |
| 18 | 2016-00510 | Bolaños Pascasio Arcelia Consuelo | 17.640 |
| 19 | 2015-00582 | Guarnizo Olga Lucía | 16.685 |
| 20 | 2015-00780 | León Rodríguez Juan Camilo | 16.031 |
| 21 | 2017-00250 | Gómez Velásquez Joaquín Emilio | 14.904 |
| 22 | 2016-00056 | Rodríguez Téllez Luz Stella | 14.710 |
| 23 | 2016-00660 | Barajas Duarte Anavely | 13.774 |
| 24 | 2012-00654 | Orduña Guerrero Luis Eduardo | 12.904 |
| 25 | 2016-00323 | Aroca Reyes Leybis Orlando | 11.121 |
| 26 | 2018-00282 | Castañeda Gómez Norberto | 11.068 |
| 27 | 2018-00332 | Villarreal Rey John Mauricio | 10.752 |
| 28 | 2016-00615 | Martín Martínez Martha Cecilia | 10.702 |
| 29 | 2016-00444 | Pereira Bolaños Aracely Eugenia | 10.702 |
| 30 | 2016-00318 | González Melo Mercedes | 10.702 |
| 31 | 2017-00258 | Rodríguez Acuña Gloria Yaneth | 10.702 |
| 32 | 2017-00349 | Tovar Buitrago Hugo Francisco | 8.776 |
| 33 | 2018-00305 | Castillo Silva Víctor Julio | 8.765 |
| 34 | 2018-00316 | Castaño Hernández Gilberto | 6.844 |
| 35 | 2016-00574 | Ardila Páez Oscar Antonio | 5.925 |
| 36 | 2016-00685 | Serrano Lina Patricia | 5.725 |
| 37 | 2016-00448 | Castellanos Elsa Marina | 5.718 |
| 38 | 2016-00510 | Corredor Ortiz Delmira | 5.424 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| 39 | 2018-00324 | Pirachicán Hurían José Gonzalo | 5.295 |
| 40 | 2017-00586 | Montaño Camacho Luis Fernando | 5.176 |
| 41 | 2018-00055 | Camacho Arias Luis Alberto | 5.128 |
| 42 | 2016-00365 | Gualteros Ávila Elizabeth | 4.798 |
| 43 | 2017-00325 | Jiménez Agudo Jairo Alberto | 4.166 |
| 44 | 2017-00820 | Chacón Sachica María Eugenia | 3.865 |
| 45 | 2017-00731 | Malagón Veloza Gustavo | 3.724 |
| 46 | 2017-00481 | Cruz Osorio Carlos Humberto | 3.618 |
| 47 | 2016-00339 | Aguillón Cortes Miguel Antonio | 3.349 |
| 48 | 2017-00529 | Arbeláez Parra José De Jesús | 3.139 |
| 49 | 2017-00093 | Céspedes Guzmán Lina Jizeth | 3.025 |
| 50 | 2016-00065 | Correales Pulido Hugo | 2.809 |
| 51 | 2017-00202 | Alcalá Godoy Mónica | 2.185 |
| 52 | 2017-00518 | Borda Castro Edward Jamid | 2.185 |
| 53 | 2017-00851 | Vega Chaparro Jeison Andrés | 2.016 |
| 54 | 2016-00427 | Gutiérrez Millán Nohora Janeth | 1.570 |
| 55 | 2017-00026 | López Trujillo Pablo Andrés | 1.570 |
| 56 | 2017-00083 | Galvis García William Benjamín | 1.570 |
| 57 | 2017-00185 | Ayala Mejía Hermes | 1.570 |
| 58 | 2017-00254 | Camacho Zamudio Juan Carlos | 1.570 |
| 59 | 2016-00669 | Gutiérrez Marentes German Darío | 1.570 |
| 60 | 2017-00574 | Gallego Ruíz Luis Ángel | 1.570 |
| 61 | 2017-00180 | Pórtela Cortes Javier Andrés | 1.570 |
| 62 | 2017-00180 | Camargo Guerrero Edgar Mauricio | 1.570 |
| 63 | 2017-00471 | Martín Moreno Fabio Andrés | 1.570 |
| 64 | 2017-00296 | Sánchez Rodríguez José Gregorio | 1.570 |
| 65 | 2017-00680 | Orjuela Orozco José Oderal | 1.570 |
| 66 | 2017-00765 | Ávila Velandia German | 1.570 |
| 67 | 2017-00817 | Molina Nieto Eider | 1.570 |
| 68 | 2017-00694 | Chacón Hule Oscar Iván | 1.570 |
| 69 | 2018-00212 | Acuña Amado Segundo Daniel | 1.569 |
| 70 | 2017-00258 | Garzón Supelano Edilberto | 1.569 |
| 71 | 2018-00077 | Borda Barajas Andrés Arturo | 1.556 |
| 72 | 2017-00375 | Chaves González Jorge Max | 1.216 |
| 73 | 2016-00449 | Santana Mesa José Manuel | 1.070 |
| 74 | 2016-00342 | Mendoza Sichaca Freddy | 1.070 |
| 75 | 2016-00237 | Cuesta Montenegro Yolanda | 1.070 |
| 76 | 2016-00213 | Ruíz Santana Rosa Inés | 1.070 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 77 | 2016-00462 | González Jorge | 1.070 |
| 78 | 2016-00460 | Malagón Rodríguez Alfonso | 1.070 |
| 79 | 2016-00406 | Duran Acosta Nohora Marleny | 1.070 |
| 80 | 2017-00191 | Rodríguez Cepeda Blanca Elizabeth | 1.070 |
| 81 | 2016-00547 | Hernández Quintana Adriana | 1.070 |
| 82 | 2017-00433 | Ochoa Baracaldo Diana María | 1.070 |
| 83 | 2017-00431 | Jiménez Bertha Consuelo | 1.070 |
| 84 | 2017-00783 | Camacho Duarte María Irma | 1.070 |
| 85 | 2018-00102 | Díaz Acevedo Obdulía | 1.070 |
| 86 | 2017-00883 | Zúñiga María Fernanda | 1.070 |
| 87 | 2017-00759 | Sáenz Muñoz Martha María Teresa | 1.070 |
| 88 | 2018-00331 | Reyes Parra Martha Cecilia | 1.017 |
| 89 | 2016-00727 | Varela Rodríguez Luz Eneigne | 818 |
| 90 | 2018-00572 | Consortio Express S.A.S. | - |
| Total Procesos Laborales valorados Posibles | | | 1.207.982 |

(c) Administrativos

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2004-01972 | Apetrans Asociación Nacional De Propietarios de Transporte Publico | 705.178.535 |
| 2 | 2011-00099 | Consortio Asociado Bajo De La Promesa Sociedad Futura con El Objeto Único Grupo Empresarial Alianza De Occidente SAS | 328.636.375 |
| 3 | 2011-00595 | Robles Cárdenas María Eugenia | 324.463.834 |
| 4 | 2018-00656 | Compañía Operadora De Corredores Viales - Correvial | 60.916.205 |
| 5 | 2005-00409 | Africano Alvarado Carlos Julio | 18.863.803 |
| 6 | 2011-00490 | Megaproyectos S. A | 13.830.744 |
| 7 | 2018-00121 | Fiduagraria SA | 8.850.386 |
| 8 | 2012-00580 | Fiduciaria De Occidente S.A. | 6.937.457 |
| 9 | 2012-00660 | Uniapel S.A.S. | 6.442.064 |
| 10 | 2003-01159 | Transurbanos - Empresa Transporte Masivo Urbano S.A. | 6.131.398 |
| 11 | 2016-02429 | Ajiaco Cante Marco Fidel | 5.038.914 |
| 12 | 2016-00389 | Aguas Herrera José Vicente | 3.308.350 |
| 13 | 2017-01343 | Recaudo Bogotá Sas | 3.038.742 |
| 14 | 2013-00935 | Bocacolina S.A. | 2.922.216 |
| 15 | 2006-00369 | Consortio Estación San Victorino | 2.573.688 |
| 16 | 2015-00238 | Albarracín Jairo Hernán | 2.322.647 |
| 17 | 2009-00100 | Sociedad J.E.C.R. S.A. | 2.121.747 |
| 18 | 2016-00315 | Ruiz Pineda Ramón | 1.837.272 |
| 19 | 2013-01065 | Bocacolina S.A. | 1.318.370 |
| 20 | 2010-00598 | Piedrahita Gutiérrez William | 1.067.151 |
| 21 | 2011-00125 | Bassil Chahine Ricardo | 957.765 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|
| 22 | 2018-00140 | Mayordomía Y Servicios S.A. | 677.444 |
| 23 | 2005-00456 | ExxonMobil De Colombia S.A. | 637.262 |
| 24 | 2011-00427 | Buitrago Víctor Manuel | 622.077 |
| 25 | 2006-00492 | Galindo Electronics Cía. En C | 530.438 |
| 26 | 2011-00025 | Betancourt Duarte Michel Tatiana | 400.430 |
| 27 | 2006-02236 | Construcciones Técnicas De Ingeniería Ltda. Contein | 370.606 |
| 28 | 2014-00102 | Blum De Angulo Hilda María | 368.731 |
| 29 | 2017-00174 | Castro López José Avelino | 352.060 |
| 30 | 2011-00855 | Vansolix S.A. En Reestructuración | 343.944 |
| 31 | 2014-00389 | Beltrán Ortiz Omar Alexis | 336.100 |
| 32 | 2014-00599 | C&G Ingeniería Y Construcciones Sas C&G Sas | 318.079 |
| 33 | 2011-00401 | Vansolix S.A. En Reestructuración | 309.735 |
| 34 | 2017-00370 | Castaño Escobar Nelson Andrés | 291.704 |
| 35 | 2014-00193 | Bahamon Cortes Gloria Amparo | 287.645 |
| 36 | 2016-01737 | Pulido García Luis Orlando Consorcio Epc | 275.864 |
| 37 | 2011-00122 | Iriarte Gutiérrez Pedro José | 268.505 |
| 38 | 2011-00022 | Martínez Vásquez Nancy Aidee | 253.355 |
| 39 | 2016-02586 | Sociedad Suma S.A.S | 233.676 |
| 40 | 2015-02673 | Serviconfor Ltda. | 226.953 |
| 41 | 2017-00190 | Auzaque García Segundo Alejandro | 195.351 |
| 42 | 2015-00231 | Rodríguez Dora Lesby | 168.464 |
| 43 | 2016-02484 | Arquitectos E Ingenieros Asociados | 164.507 |
| 44 | 2007-00761 | Desarrollo En Ingeniería - DIN S. A | 160.841 |
| 45 | 2017-00062 | Ávila Ascenso María Magdalena | 159.099 |
| 46 | 2017-00141 | Reyes Londo Maida Yanuby | 154.793 |
| 47 | 2017-00248 | Chaparro Moreno Lady Jazmín | 153.036 |
| 48 | 2016-00295 | Nieto Álvarez Rosa María | 146.649 |
| 49 | 2017-01990 | Arciniegas Chaves Viviana | 141.763 |
| 50 | 2015-00020 | Díaz López Leidy Viviana | 132.300 |
| 51 | 2011-00220 | Galeano Figueroa Andro Hernando | 123.978 |
| 52 | 2010-00175 | Giraldo Botero Patricia Del Socorro | 121.501 |
| 53 | 2012-00554 | Seracis Ltda. | 114.395 |
| 54 | 2008-00606 | Cárdenas Suarez Jeimi Andrea | 106.351 |
| 55 | 2017-00058 | Ahumada Martínez Juan David | 97.495 |
| 56 | 2017-00211 | Ramírez Preciado Jair Eduardo | 96.348 |
| 57 | 2018-00007 | Baquero Elsa Yamile | 94.893 |
| 58 | 2017-00119 | González Montes Bertha Josefina | 91.314 |
| 59 | 2016-00501 | Guerrero Torres Margarita | 89.232 |
| 60 | 2016-00103 | Rodríguez Cabezas Leidy Yojana | 86.591 |
| 61 | 2011-00125 | Guio Camargo Luis Eduardo | 83.940 |
| 62 | 2015-00378 | Castaño Del Sol Ayleen Ivana | 81.993 |
| 63 | 2011-00073 | NCI Nuevo Concepto De Ingeniería Ltda. | 79.920 |
| 64 | 2016-00260 | Echeverry Álzate Albeiro | 78.909 |
| 65 | 2015-00481 | Sociedad Agropecuaria El Racho Ltda. | 77.960 |
| 66 | 2014-00228 | González De Murcia Rosa María | 72.764 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| 67 | 2016-00129 | Cubillos Prieto Martha Lilia | 72.558 |
| 68 | 2015-00399 | Medina Ramírez Andrea Milena | 70.695 |
| 69 | 2016-00229 | Moreno Cifuentes Dora Lice | 64.182 |
| 70 | 2016-00407 | Molano Martínez Luis Alejandro | 61.944 |
| 71 | 2018-00176 | Merchán Aya Oscar Eduardo | 61.844 |
| 72 | 2016-00734 | Pascuas Plata Brayan Stiven | 57.985 |
| 73 | 2017-00275 | Alarcón Morato Nepomuceno | 52.863 |
| 74 | 2016-00317 | Camacho Lilia | 51.771 |
| 75 | 2016-00193 | García Manosalva Edgar Jesús | 51.708 |
| 76 | 2015-00906 | López Rodríguez Félix Enrique | 51.323 |
| 77 | 2017-00066 | Galindo Pinzón Juan Carlos | 50.676 |
| 78 | 2016-00493 | Guerrero Fajardo Luis Eduardo | 49.415 |
| 79 | 2016-00367 | Barrios Lozada Ricaurte | 48.964 |
| 80 | 2016-00659 | Redcom Ltda. | 45.074 |
| 81 | 2014-00284 | Benito Jiménez | 43.902 |
| 82 | 2016-00239 | Correa De Mejía María Virgelina | 43.359 |
| 83 | 2015-00901 | Díaz Hernández Rosa Luz | 42.467 |
| 84 | 2011-00857 | Vansolix S.A. En Reestructuración | 41.200 |
| 85 | 2011-00240 | Mora Rico Wilmer | 40.777 |
| 86 | 2016-00270 | Parra Forero Blanca Azucena | 40.098 |
| 87 | 2012-00310 | Montes Rueda Luz Marina | 39.830 |
| 88 | 2014-00101 | Mejía Tolosa Claudia Patricia | 39.040 |
| 89 | 2016-00046 | Duran Ordoñez Luis Darío | 38.511 |
| 90 | 2016-00587 | Pacuas María Jael | 35.271 |
| 91 | 2011-00115 | Morales Campos Francisco Arturo | 33.066 |
| 92 | 2017-00222 | Betancourt López Blanca Ofelia | 32.201 |
| 93 | 2012-00067 | Avellaneda Martínez Norman | 31.212 |
| 94 | 2016-00176 | Cerínza Riscanevo María Delfina | 29.133 |
| 95 | 2013-02535 | Hernández De Rodríguez Lucila | 29.087 |
| 96 | 2016-00580 | Montenegro Rocha Mónica Lichet | 28.999 |
| 97 | 2011-00856 | Vansolix S.A. En Reestructuración | 28.319 |
| 98 | 2016-00393 | Olaya Sandoval Sulman Lucia | 27.454 |
| 99 | 2013-00449 | Guerrero García Rubiela | 26.565 |
| 100 | 2016-00245 | Parroquiano Cubides Rosalba | 26.516 |
| 101 | 2012-00075 | García De Forero Edilma De Las Mercedes | 26.271 |
| 102 | 2016-00215 | Duran Díaz Florinda | 25.896 |
| 103 | 2015-00816 | Betancourt Reyes Paola Andrea | 25.604 |
| 104 | 2015-00110 | Rivera William Alfonso | 25.322 |
| 105 | 2017-00089 | Chávez Fernández Luis Alfredo | 25.208 |
| 106 | 2017-00327 | Borda Moreno Sandra Milena | 24.680 |
| 107 | 2017-00172 | Cano Roncancio María Nancy | 23.040 |
| 108 | 2016-00385 | Ayala Morales Jairo Antonio | 22.288 |
| 109 | 2015-00775 | León Cárdenas Rosalba | 22.184 |
| 110 | 2017-00272 | Cardona Correa Sebastián | 21.419 |
| 111 | 2014-00562 | Cano Rojas Sofía Magdalena | 21.374 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|--------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 112 | 2017-00303 | Suarez Artunduaga Leonardo | 20.682 |
| 113 | 2017-00005 | Vanegas Jiménez Cristina | 20.221 |
| 114 | 2015-00849 | Pardo Gaitán Pilar Fernanda | 19.968 |
| 115 | 2016-00202 | Reina Álvarez Consuelo | 19.762 |
| 116 | 2014-00130 | García Pérez Maicol | 19.010 |
| 117 | 2018-00120 | Bohórquez De Oviedo María Oliva | 17.901 |
| 118 | 2015-00904 | Rodríguez Ortiz Nubia Nelly | 17.819 |
| 119 | 2015-00782 | Plazas Ramírez Héctor Francisco | 17.464 |
| 120 | 2017-00195 | Aristizábal Buriticá Eleacid | 17.368 |
| 121 | 2013-02183 | Cárdenas De Castañeda Carmen Ofelia | 16.571 |
| 122 | 2018-00089 | Ramírez Vásquez Jorge Enrique | 16.547 |
| 123 | 2018-00120 | Bohórquez De Oviedo María Oliva | 16.227 |
| 124 | 2015-00304 | Serrano De Barrera María Inés | 15.673 |
| 125 | 2017-00175 | Salim Morón Selma Carolina | 14.685 |
| 126 | 2016-00347 | Martínez Jaramillo Raúl Erasmo | 13.965 |
| 127 | 2017-00333 | Santa Alape Martha Cecilia | 12.332 |
| 128 | 2017-00198 | Rodríguez Romero Efrén | 12.214 |
| 129 | 2017-00201 | Clavijo Yaver Nelson | 11.943 |
| 130 | 2016-00220 | Bueno Gañan Jonathan Andrés | 11.859 |
| 131 | 2017-00168 | Gomez Ayala Gloria | 11.393 |
| 132 | 2016-00279 | Contreras Palacios Edwin Ricardo | 10.877 |
| 133 | 2017-00195 | Guacaneme Guacaneme Leidy Johanna | 10.373 |
| 134 | 2018-00023 | Vega Buitrago Yandi Mayudi | 10.346 |
| 135 | 2017-00379 | Arias Nicolás Alejandro | 8.721 |
| 136 | 2017-00102 | Beltrán Manjarrez José Ambrosio | 8.413 |
| 137 | 2018-00026 | Fandiño Arias Martha Inés | 7.788 |
| 138 | 2016-00726 | Díaz González Johan Andrés | 7.776 |
| 139 | 2014-00296 | Arrieta Mercado Dayana Paola | 6.511 |
| 140 | 2015-00811 | Gamboa Arias Obed Estifen | 6.320 |
| 141 | 2016-00299 | Betancourt Arroyave Gloria Patricia | 5.948 |
| 142 | 2015-00299 | Hernández Gutiérrez Olga Patricia | 5.496 |
| 143 | 2015-00475 | Quintero Pabón Martha Irene | 5.119 |
| 144 | 2017-00067 | Arias Cárdenas Claudia Yaneth | 4.949 |
| 145 | 2017-00033 | Parra De Sanabria María Teresa | 3.644 |
| 146 | 2015-00351 | Barajas Vargas Alexander | 3.384 |
| 147 | 2017-00101 | Alarcón Pachón Irene | 3.313 |
| 148 | 2015-00916 | Cañón Prieto Ricardo María | 2.249 |
| 149 | 2013-00113 | Tovar Rojas María Teresa | 2.154 |
| 150 | 2015-00563 | Lumpaque Molina Víctor Manuel | 1.986 |
| 151 | 2013-00199 | Campos Cruz Félix Antonio | 1.698 |
| 152 | 2016-00218 | Jiménez Ospina Marcela | 1.334 |
| 153 | 2018-00051 | Aranzalez Ortiz José Antonio | 1.302 |
| 154 | 2018-00077 | Chivata Giral Fabian Octavio | 1.275 |
| 155 | 2007-00144 | Campos Cruz Félix Antonio | 1.118 |
| 156 | 2017-00132 | Castro Pedreros John Jairo | 1.110 |

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|
| 157 | 2003-02488 | Roldan López Oscar Orlando | 991 |
| 158 | 2014-00153 | Mora López María Emilse | 587 |
| 159 | 2016-00229 | Castrillón Zapata Silvia | 464 |
| 160 | 2011-00468 | Navarrete Sepúlveda Marcela | - |
| 161 | 2011-00029 | Paz Lamir Carlos Alberto | - |
| 162 | 2012-00106 | Parada Díaz Orlando | - |
| 163 | 2014-00514 | Sosa Molina Henry | - |
| 164 | 2015-00920 | Galeano Vallejo Sebastián | - |
| 165 | 2016-00229 | Veeduría Ciudadana Construcción Horizontes Nuevos | - |
| 166 | 2018-00267 | Ocampo Rico María Fernanda | - |
| 167 | 2018-00245 | Quintero Hernández Constantino Vicente | - |
| 168 | 2018-00683 | Kuhfeldt Salazar Karin | - |
| 169 | 2018-00184 | Castaño Mauri Juan David | - |
| 170 | 2016-00002 | Prada Vargas Beatriz Helena | - |
| 171 | 2015-00364 | Angelcom S. A | - |
| 172 | 2014-00483 | Angelcom S. A | - |
| 173 | 2017-00143 | Mesa Nacional De Propietarios De Taxi | - |
| 174 | 2017-00195 | Cano Tobón Guillermo León | - |
| 175 | 2015-00219 | Amado Gomez Luz Marina | - |
| Total Procesos Administrativos valorados Posibles | | | 1.519.136.803 |

(d) Otros Litigios y Mecanismos Alternativos Solución de Conflictos

| Número | Número del proceso legal | Demandante | Valor final contingente |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2016-04915 | Gmóvil S.A.S. | 116.186.071 |
| 2 | 2016-04995 | Empresa De Transporte Integrado De Bogotá S.A.S. - ETIB S.A.S. | 22.056.701 |
| 3 | 2017-05360 | Consortio Express S.A.S. | 8.794.493 |
| 4 | 2016-04992 | Sociedad Internacional De Transporte Masivo S.A.S. - Ciudad Móvil S.A.S. | 7.480.000 |
| 5 | 15715 | Keb Technology Colombia - En Liquidación | 5.321.756 |
| 6 | 15714 | Angelcom S.A.S. | 5.027.142 |
| Total Procesos MASC valorados Posibles | | | 164.866.163 |

(4) Las otras cuentas de orden acreedoras de control están representadas, al 31 de diciembre, por:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Recursos administrados en nombre de terceros | \$ 87.098.259 | 61.150.521 |
| Otras cuentas acreedoras de control (a) | 10.024.718.297 | 11.766.403.017 |
| | \$ 10.111.816.556 | 11.827.553.538 |

(a) Las otras cuentas acreedoras de Control están representadas por:

| | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Procesos Judiciales – Contra (1) | \$ | 5.805.620.269 | 8.508.290.836 |
| Diferencial Tarifario (2) | | 3.425.553.431 | 2.593.635.548 |
| Recursos Chatarrización(3) | | 256.987.835 | 213.619.156 |
| Bienes del Sistema(4) | | 252.895.314 | 252.895.314 |
| Convenio Soacha – INCO (5) | | 125.961.207 | 122.243.366 |
| Subsidio Discapacidad (6) | | 103.297.531 | 73.287.707 |
| Concesión Provisión de Flota (7) | | 51.971.620 | - |
| Recursos SITP (8) | | 2.431.090 | 2.431.090 |
| | \$ | 10.024.718.297 | 11.766.403.017 |

(1) El valor de las pretensiones iniciales de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales a 31 de diciembre que se detallan a continuación:

| | Número de Procesos | 2019 | Número de Procesos | 2018 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Administrativos | 246 | 4.871.237.046 | 316 | 3.505.412.492 |
| Conciliaciones extrajudiciales | 21 | 927.455.067 | 42 | 4.995.906.951 |
| Laborales | 93 | 5.774.897 | 98 | 5.887.311 |
| Civiles | 17 | 1.079.236 | 4 | 1.010.059 |
| Penales | 9 | 74.023 | 9 | 74.023 |
| Total Contingente | 386 | 5.805.620.269 | 469 | 8.508.290.836 |

- (2) Cuenta control del diferencial tarifario producto de la compensación del Distrito Capital al Sistema a través de la tarifa técnica.
- (3) Cuenta control para los pagos realizados por concepto de contratos de acuerdos de voluntades y/o cesión de derechos a propietarios de buses vinculados al SITP (Chatarrización), en virtud del mandato establecido por el Distrito Capital a través de la Secretaría de Movilidad para la reorganización del transporte público urbano de pasajeros.
- (4) Cuenta control para los Bienes del Sistema en calidad de administración de conformidad con los lineamientos del convenio No. 001 de 2000 con el IDU y la Defensoría del Espacio Público.
- (5) Cuenta control para los pagos realizados con cargo a 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.
- (6) Cuenta control para el gasto ejecutado a través de la fiducia del Sistema por concepto de los subsidios entregados a las personas en condición de discapacidad acorde con lo establecido en el Acuerdo 484 de 2011 y Decretos Distritales 429 de 2012, 442 de 2014, 259 de 2015, 329 de 2015 y 046 de 2016.
- (7) Cuenta Control para el saldo de recursos en el Patrimonio Autónomo proveedor de flota del nuevo esquema de remuneración (Fase I y Fase II).

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| Ingresos recibidos de la Fiducia SITP- Fiduciaria Popular | 105.292.362 | - |
| Ingresos por rendimientos financieros de los recursos en Patrimonio Autónomo proveedor de flota | 45.535 | - |
| Egresos (pagos a concesionarios proveedores de flota) | (53.366.277) | - |
| Subtotal cuenta provisión de flota | 51.971.620 | - |

- (8) Cuenta control para los pagos realizados con cargo a la ejecución del Convenio con la Secretaría de Movilidad para proyectos del Sistema Integrado de Transporte Público (SITP).

19. Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Venta de servicios (1) | \$ 150.437.064 | 135.505.805 |
| Transferencias y subvenciones (2) | 183.138.339 | 77.620.797 |
| Venta de bienes (3) | 940.671 | 494.644 |
| | \$ 334.516.074 | 213.621.246 |

- (1) Los ingresos por venta de servicios de TRANSMILENIO S.A., corresponden a:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestión de Transporte Masivo (a) | \$ 138.981.239 | 124.858.656 |
| Otros servicios (b) | 10.109.696 | 9.461.052 |
| Publicidad | 1.338.765 | 1.038.050 |
| Organización de eventos | - | 167.650 |
| Transferencia tecnológica | 7.375 | 11.232 |
| Anulación de venta de servicios | (11) | (30.835) |
| Total venta de servicios | \$ 150.437.064 | 135.505.805 |

- (a) Corresponde a la remuneración de TRANSMILENIO S.A., por cuenta de la administración del Sistema, así:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Participación Fase III (SITP) | \$ 56.918.297 | 76.703.262 |
| Participación Fase I y II (Troncal) | 81.716.436 | 47.968.897 |
| Multas | 346.506 | 186.497 |
| Total Gestión de Transporte Masivo | \$ 138.981.239 | 124.858.656 |

(b) El siguiente es un detalle de los Otros servicios por explotación colateral:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|----------------------|------------------|
| Arrendamiento (Buses y Espacios) | \$ 10.099.830 | 9.455.276 |
| Derechos de Explotación de Marca | 9.866 | 5.776 |
| Total Otros Servicios | \$ 10.109.696 | 9.461.052 |

Derivado de las disposiciones del CONPES 3093 del 15 de noviembre de 2000, TRANSMILENIO S.A., reconoce como propios los ingresos por explotación colateral del Sistema (Arrendamiento de espacios en la infraestructura, Servicios de Publicidad, Servicios de Información a los usuarios, Participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros).

- (2) Corresponde a los recursos transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda para cubrir los gastos de mejoramiento institucional del SITP, con destinación específica, que al momento de ser transferidos se reconoce como una cuenta por pagar diferida (subvención) y posteriormente se lleva al ingreso en la medida en que se cumple la condición de asociación ingreso – gasto, adicionalmente en el año 2019 se recibió transferencia para el componente de interventoría aprobado mediante el mecanismos de vigencias futuras.

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Transferencias del Distrito | \$ 168.786.431 | 77.619.438 |
| Otras Subvenciones | 14.336.411 | - |
| Bienes recibidos sin Contraprestación | 15.496 | - |
| Donaciones | - | 1.359 |
| Total Subvenciones | \$ 183.138.338 | 77.620.797 |

- (3) Corresponde principalmente a los recursos recibidos por desintegración buses revertidos 2019 \$393.609 y 2018 \$478.710, subasta 2019 \$542.850 y 2018 \$13.700 y en menor proporción la comercialización de material promocional del Sistema.

20. Costo de Ventas

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|------------------|----------------|
| Bienes Revertibles Comercializados (1) | \$ 234.000 | 476.156 |
| Elementos de Merchandising | 2.890 | 3.322 |
| | 4 236.890 | 479.478 |

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

21. Gastos de Administración

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas de apoyo a la gestión de la Empresa. El siguiente es el detalle:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------------|------------|
| Gastos generales (1) | \$ 19.856.948 | 14.902.779 |
| Impuestos, contribuciones y tasas (2) | 2.813.615 | 2.133.187 |
| Sueldos y salarios | 8.268.484 | 7.500.020 |
| Prestaciones sociales | 3.588.679 | 3.430.465 |

| | | |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Contribuciones efectivas (Seguridad Social, Caja) | 1.990.194 | 1.843.679 |
| Gastos de personal diversos | 833.545 | 518.242 |
| Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF) | 331.416 | 329.042 |
| Contribuciones imputadas (incapacidades) | 25.614 | 114.011 |
| Total gastos de administración | \$ 37.708.495 | 30.771.425 |

- (1) Los gastos generales representan 53% y 48% por los años 2019 y 2018, respectivamente, del total de los gastos de administración. El siguiente es un detalle por los años que terminaron el 31 de diciembre:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Honorarios (a) | \$ 7.243.483 | 7.298.839 |
| Arrendamientos (b) | 1.963.747 | 1.936.749 |
| Vigilancia y seguridad (c) | 1.714.252 | 1.059.880 |
| Mantenimiento (d) | 1.457.024 | 1.209.247 |
| Diseños y estudios | 1.452.787 | - |
| Comunicaciones y transporte (e) | 1.380.958 | 652.264 |
| Intangibles | 1.123.280 | 262.312 |
| Seguros Generales | 824.883 | 544.496 |
| Materiales y suministros | 696.929 | 505.008 |
| Servicio de aseo, cafetería y restaurante | 646.673 | 112.405 |
| Servicios públicos | 509.292 | 427.274 |
| Contratos de aprendizaje (SENA) | 177.856 | 174.529 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones | 120.879 | 147.772 |
| Procesamiento de información | 112.548 | 207.884 |
| Estudios y proyectos | 98.843 | - |
| Promoción y divulgación | 97.766 | - |
| Otros gastos generales | 65.357 | 71 |
| Obras y mejoras en propiedad ajena | 63.300 | 274.709 |
| Gastos legales | 33.856 | 8.154 |
| Comisiones | 32.289 | 521 |
| Combustibles y lubricantes | 21.695 | 19.076 |
| Fotocopias | 19.251 | 23.770 |
| Organización de eventos | - | 37.819 |
| Total Gastos generales de administración | \$ 19.856.948 | 14.902.779 |

El detalle del gasto por honorarios es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Contratistas Apoyo Gestión | \$ 3.382.100 | 3.309.982 |
| Otros de Asesoría a Gerencia - Tics | 1.781.158 | 2.219.234 |
| Honorarios Jurídicos defensa judicial y apoyo jurídico especializado | 1.337.338 | 1.068.613 |
| Revisoría Fiscal - Asesoría Tributaria- Res 414 de 2014 | 464.714 | 398.680 |
| Honorarios Asesores Financieros | 229.149 | 290.814 |
| Honorarios levantamiento de inventarios y avalúos | 49.024 | 11.516 |
| Total Honorarios administrativos | \$ 7.243.483 | 7.298.839 |

(a) El detalle del arrendamiento operativo administrativo es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sede Administrativa (Edificio, Muebles) | \$ | 1.701.798 | 1.644.214 |
| Equipo de cómputo y software | | 261.949 | 292.535 |
| Total Arrendamiento administrativos | \$ | 1.963.747 | 1.936.749 |

(b) El detalle de los gastos de vigilancia y seguridad es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sede administrativa y medios tecnológicos | \$ | 930.602 | 687.483 |
| Custodia y traslado de archivo | | 783.650 | 372.397 |
| Total Vigilancia y Seguridad | \$ | 1.714.252 | 1.059.880 |

(c) El detalle del gasto por mantenimiento es el siguiente:

| | | | |
|-----------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Mantenimiento de Software | \$ | 595.986 | 617.786 |
| Mantenimiento Equipo de cómputo y computación | | 318.045 | 66.592 |
| Mantenimiento Sede TMSA | | 230.299 | 247.823 |
| Mantenimiento Sitio Web de TMSA | | 210.139 | 182.976 |
| Administración Edificio | | 97.202 | 94.070 |
| Mantenimiento Equipo de Transporte | | 5.353 | - |
| Total Mantenimiento Administrativo | \$ | 1.457.024 | 1.209.247 |

(d) El detalle de los gastos de comunicaciones y transporte es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|
| Transporte urbano funcionarios | \$ | 664.855 | 187.438 |
| Servicio de conectividad | | 434.121 | 237.312 |
| Mensajería especializada | | 227.425 | 120.253 |
| Suministro Carteleros Digitales Sede Administrativa | | 54.378 | 50.268 |
| Otros | | 179 | 56.993 |
| Total Comunicaciones y Transporte | \$ | 1.380.958 | 652.264 |

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

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Gravamen a los movimientos financieros | \$ | 1.542.505 | 1.074.427 |
| Industria y comercio | | 924.092 | 786.769 |
| Impuesto predial unificado | | 266.914 | 218.233 |
| Contribuciones | | 80.104 | 53.758 |
| Total Impuestos, Contribuciones y Tasas | \$ | 2.813.615 | 2.133.187 |

22. Gastos de Operación

Se encuentran representados por los gastos generados por las áreas misionales de la Empresa. El siguiente es el detalle:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Gastos generales (1) | \$ 227.801.873 | 146.778.159 |
| Sueldos y salarios | 16.185.433 | 15.437.285 |
| Prestaciones sociales | 7.291.447 | 6.946.801 |
| Contribuciones efectivas (seguridad social, caja) | 3.838.265 | 3.663.687 |
| Gastos de personal diversos | 1.652.604 | 1.324.877 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 72.433 | 119.693 |
| Aportes sobre la Nómina (SENA, ICBF) | 365.059 | 388.194 |
| Contribuciones imputadas (incapacidades) | 93.771 | 89.987 |
| Total Gastos de operación | \$ 257.300.885 | 174.748.683 |

(1) Los gastos generales representan 89% y 84 % por los años 2019 y 2018 del total de los gastos de operación. El siguiente es el detalle:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Interventorías (a) | \$ 49.507.650 | 16.904.780 |
| Servicios (b) | 41.282.542 | 19.120.085 |
| Vigilancia y seguridad (c) | 36.922.175 | 17.332.113 |
| Honorarios (d) | 28.108.729 | 37.035.802 |
| Promoción y divulgación (e) | 14.782.945 | 8.487.592 |
| Servicios de aseo (estaciones) | 16.891.730 | 17.208.106 |
| Estudios y proyectos (f) | 9.103.675 | 134.916 |
| Comunicaciones y transporte (g) | 7.223.165 | 5.220.058 |
| Servicios públicos (h) | 6.544.175 | 6.316.623 |
| Arrendamiento operativo (i) | 6.206.790 | 5.258.569 |
| Diseños y estudios | 4.429.409 | 9.623.338 |
| Seguros generales | 1.799.180 | 1.192.826 |
| Mantenimiento | 1.664.822 | 1.689.283 |
| Otros gastos generales | 1.010.526 | 249.188 |
| Intangibles | 982.299 | 48.320 |
| Procesamiento de información | 508.449 | - |
| Impresos, publicaciones, suscripciones | 313.815 | 247.777 |
| Obras y mejoras en propiedad ajena | 305.429 | - |
| Materiales y suministros | 175.022 | 167.641 |
| Fotocopias | 37.331 | 29.281 |
| Costas procesales | 2.015 | - |
| Organización de eventos | - | 510.543 |
| Gastos legales | - | 1.318 |
| Total Gastos generales de Operación | \$ 227.801.873 | 146.778.159 |

a) El detalle de los pagos por interventoría, auditoría, y evaluaciones es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Interventoría Contratos de Concesión (Provisión Flota, Componente Troncal y Zonal) | \$ | 42.757.134 | 12.551.702 |
| Interventoría al contrato de Recaudo | | 5.498.395 | 3.811.412 |
| Interventoría integral contrato de aseo | | 1.252.121 | - |
| Interventoría integral contrato de vigilancia | | - | 541.666 |
| Total Interventorías, Auditorías y Evaluaciones | \$ | 49.507.650 | 16.904.780 |

b) El detalle de los pagos por servicios es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Control de portales | | 33.620.251 | 17.131.067 |
| Orientación al usuario (Información y Guías) | \$ | 7.662.291 | 1.989.018 |
| Total Servicios | \$ | 41.282.542 | 19.120.085 |

c) El detalle de los pagos por vigilancia y seguridad es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Vigilancia Estaciones y Portales | \$ | 24.737.692 | 16.378.436 |
| Policía Nacional | | 11.750.000 | 750.000 |
| Medios tecnológicos, rastreo | | 434.483 | 203.677 |
| Total Vigilancia y Seguridad | \$ | 36.922.175 | 17.332.113 |

d) El detalle de honorarios es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Sostenibilidad del SITP y Evasión | \$ | 10.443.138 | 11.751.354 |
| Contratistas de Apoyo al Sistema | | 10.512.994 | 15.317.867 |
| Honorarios Asesores Jurídicos | | 1.980.217 | 3.297.180 |
| Honorarios Asesores Tribunales Arbitramento | | 1.739.479 | 3.124.903 |
| Honorarios en Finanzas SITP, SIRCI – Recaudo | | 1.377.325 | 2.160.343 |
| Honorarios pago prevención de accidentes del Sistema y seguridad vial y de información | | 1.750.076 | 1.384.155 |
| Estímulos cultura ciudadana | | 305.500 | - |
| Total Honorarios Operativos | \$ | 28.108.729 | 37.035.802 |

e) El detalle de los pagos por promoción y divulgación es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|
| Plan de Medios | \$ | 8.990.244 | 2.054.427 |
| Fortalecimiento, divulgación y atención a usuarios | | 4.180.898 | 4.169.287 |
| Fortalecimiento cultura ciudadana | | 1.611.803 | 2.263.878 |
| Total Promoción y divulgación | \$ | 14.782.945 | 8.487.592 |

f) Corresponde a la implementación de proyectos para los componentes de pedagogía y mediación social dirigidos a los usuarios, actores del sistema y a las comunidades priorizadas.

g) El detalle del gasto de comunicaciones y transporte operativos es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Internet estaciones y conectividad del sistema | \$ | 4.257.843 | 3.484.368 |
| Transporte de funcionarios | | 971.015 | 535.906 |
| Línea 195 | | 885.439 | 506.905 |
| Comunicación voz y datos | | 630.878 | 692.879 |
| Otros | | 477.990 | - |
| Total Comunicaciones y Transporte | \$ | 7.223.165 | 5.220.058 |

h) El detalle de los servicios públicos de las Estaciones de las Fases I y III es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Energía | \$ | 5.630.330 | 5.273.654 |
| Aseo, acueducto y alcantarillado | | 865.708 | 859.212 |
| Servicio de teléfono | | 48.137 | 183.757 |
| Total Servicios Públicos Operativos | \$ | 6.544.175 | 6.316.623 |

i) El detalle de los gastos por arrendamiento operativo es el siguiente:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sede Administrativa (Edificio, Muebles) | \$ | 5.442.974 | 5.258.449 |
| Arriendo equipos de computo | | 763.816 | 120 |
| Gastos por Arrendamiento Operativo | \$ | 6.206.790 | 5.258.569 |

23. Deterioro, Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

El siguiente es el detalle de estos gastos:

| | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|----|-----------|-----------|
| Depreciación propiedades y equipo | \$ | 2.859.709 | 2.530.209 |
| Amortización de activos intangibles | | 1.719.212 | 1.466.838 |
| Provisión de litigios y demandas | | 1.382.215 | 5.330.666 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | | 875.897 | 40.322 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Provisiones diversas | - | 24.275.614 |
| Deterioro de inventarios | - | 61.740 |
| Total, deterioro, provisiones, depreciaciones y amortizaciones | \$ 6.837.033 | 33.705.389 |

24. Otros Ingresos

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Financieros (1) | \$ 3.648.500 | 4.282.346 |
| Ajuste por diferencia en cambio | 66 | - |
| Ingresos diversos (2) | 21.995.514 | 2.787.760 |
| Impuestos a las ganancias diferido (Nota 16) | 546.108 | 6.263.543 |
| Reversión de las pérdidas por deterioro | 106.373 | 11.130 |
| Total otros ingresos | \$ 26.296.561 | 13.344.779 |

(1) El siguiente es un detalle de los Ingresos Financieros:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | \$ 2.346.086 | 2.546.866 |
| Rendimientos en CDT | 963.564 | 1.039.633 |
| Rendimientos sobre recursos entregados | 279.095 | 688.793 |
| Intereses de mora | 59.353 | 7.054 |
| Otros ingresos financieros | 402 | - |
| Total | \$ 3.648.500 | 4.282.346 |

(2) El siguiente es un detalle de los Ingresos Diversos:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|----------------------|------------------|
| Otros ingresos | \$ 1.312.729 | 1.920.114 |
| Indemnizaciones | 343.895 | 556.886 |
| Recuperaciones (a) | 20.334.989 | 270.305 |
| Aprovechamientos | 3.119 | 38.887 |
| Fotocopias | 782 | 1.568 |
| Total ingresos diversos | \$ 21.995.514 | 2.787.760 |

a) Corresponde a la reversión de un gasto provisionado en 2018 derivado de la calificación probable del tribunal de arbitramento SIO3 que en 2019 resulto favorable a la entidad.

25. Otros gastos

El detalle de los Otros Gastos es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------|--------------|---------|
| Impuesto a las ganancias corriente (Nota 16) | \$ 9.835.253 | - |
| Impuesto a las ganancias diferido (Nota 16) | 9.618.924 | 459.959 |
| Otros gastos diversos | 806.030 | 314.902 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | 37.400 | 50.770 |



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A

| | | |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------|
| Financieros | 24.803 | 159.645 |
| Comisiones | 27 | 51 |
| Total deterioro y depreciaciones | \$ 20.322.437 | 985.327 |

26. Presentación

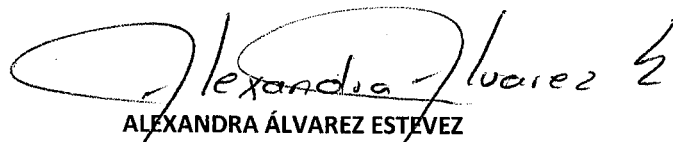
Algunas cifras no materiales de los estados financieros de 2018 fueron reclasificadas para propósitos de presentación uniforme con las cifras del año 2019.


27. Hechos posteriores

A la fecha no se han registrado hechos posteriores en la Empresa.


FELIPE A. RAMIREZ BUITRAGO
Representante Legal
(Adjunto Certificación)


JOSE GUILLERMO DEL RIO BAENA
Director Corporativo


ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTEVEZ
Contadora
T.P. No. 115054 - T


LEONARDO FABIO RIVERA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 89483-T
Designado por KPMG S.A.S
(Véase informe 06 de Marzo 2020 adjunto)