



METRO CALI S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 30 de Junio de 2018 y 2017  
Cifras expresadas en miles de pesos



Certificado No CO124526

| Cuenta                                 | Nota | jun-18            | jun-17            | Variación          | %               |
|----------------------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b>                          |      |                   |                   |                    |                 |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |      |                   |                   |                    |                 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO  | 1    | 13,700,210        | 10,899,204        | 2,801,006          | 26 %            |
| CUENTAS POR COBRAR                     | 3    | 2,067,663         | 2,368,408         | (300,743)          | ( 13 ) %        |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP | 5    | 2,438,929         | 2,241,496         | 197,433            | 9 %             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |      | <b>18,206,802</b> | <b>15,509,106</b> | <b>2,697,696</b>   | <b>17 %</b>     |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |      |                   |                   |                    |                 |
| INVERSIONES                            | 2    | 67                | 67                | 0                  | 0 %             |
| CUENTAS POR COBRAR                     | 3    | 3,040             | 0                 | 3,040              | 0 %             |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO     | 4    | 18,691,219        | 19,082,721        | (391,502)          | ( 2 ) %         |
| OTROS ACTIVOS                          | 6    | 348,415           | 68,706            | 279,709            | 407 %           |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |      | <b>19,042,741</b> | <b>19,151,494</b> | <b>(108,753)</b>   | <b>( 1 ) %</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                    |      | <b>37,249,543</b> | <b>34,660,600</b> | <b>2,588,943</b>   | <b>7 %</b>      |
| <b>PASIVO</b>                          |      |                   |                   |                    |                 |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                |      |                   |                   |                    |                 |
| CUENTAS POR PAGAR                      | 7    | 2,697,170         | 2,356,702         | 340,468            | 14 %            |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS             | 8    | 1,101,331         | 883,576           | 217,755            | 25 %            |
| PROVISIONES                            | 9    | 455,398           | 74,437            | 380,961            | 512 %           |
| OTROS PASIVOS                          | 10   | 467,937           | 0                 | 467,937            | 0 %             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>          |      | <b>4,721,836</b>  | <b>3,314,715</b>  | <b>1,407,121</b>   | <b>42 %</b>     |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>             |      |                   |                   |                    |                 |
| PROVISIONES                            | 9    | 2,759,247         | 6,594,362         | (3,835,115)        | ( 58 ) %        |
| OTROS PASIVOS                          | 10   | 1,131,813         | 975,652           | 155,961            | 16 %            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>       |      | <b>3,890,860</b>  | <b>7,570,014</b>  | <b>(3,679,154)</b> | <b>( 49 ) %</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                    |      | <b>8,612,696</b>  | <b>10,884,729</b> | <b>(2,272,033)</b> | <b>( 21 ) %</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                      |      |                   |                   |                    |                 |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO              |      | 1,500,000         | 1,500,000         | 0                  | 0 %             |
| RESERVA LEGAL                          |      | 750,000           | 750,000           | 0                  | 0 %             |
| RESERVAS ESTATUTARIAS                  |      | 401,413           | 401,413           | 0                  | 0 %             |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR      |      | 597,808           | (3,875,226)       | 4,473,034          | ( 115 ) %       |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO               |      | 378,490           | (9,452)           | 387,942            | ( 4104 ) %      |
| IMPACTOS POR TRANSICION                |      | 25,009,136        | 25,009,136        | 0                  | 0 %             |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                | 11   | <b>28,636,847</b> | <b>23,775,871</b> | <b>4,860,976</b>   | <b>20 %</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       |      | <b>37,249,543</b> | <b>34,660,600</b> | <b>2,588,943</b>   | <b>7 %</b>      |
| <b>CUENTA DE ORDEN DEUDORAS</b>        |      |                   |                   |                    |                 |
| CUENTA DE ORDEN DEUDORAS               | 12   | 4,071,129,873     | 3,676,723,841     | 394,406,032        | 11 %            |
| CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS             | 12   | 4,219,363,749     | 3,007,726,671     | 1,211,637,078      | 40 %            |

Las Notas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, las suscritas Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

NICOLAS OREJUELA BOTERO  
Representante Legal

MARTHA CECILIA PIRABAN GONZALEZ  
Contadora Pública  
T. P. No. 27102 - T

OSCAR DARIO MONTOYA TORRES  
Revisor Fiscal  
TP.75890- T  
Estados financieros sin auditar  
Miembro de CPAAI Cabrera International S.A





METRO CALI S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Entre el 01 de enero y el 30 de Junio de 2018 y 2017  
Cifras expresadas en miles de pesos



Certificado No. CO12/4526

| Cuenta                                                 |    | jun-18            | jun-17            | Variación          | %                 |
|--------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>              |    |                   |                   |                    |                   |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE                                | 13 | 938,958           | 847,524           | 91,434             | 11 %              |
| GESTION DE TRANSPORTE MASIVO                           | 13 | 10,457,216        | 9,891,544         | 565,672            | 6 %               |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                          | 13 | 5,024,546         | 4,740,131         | 284,415            | 6 %               |
| INTERESES SOBRE DEPOSITOS                              | 13 | 229,547           | 166,348           | 63,199             | 38 %              |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                  |    | <b>16,650,267</b> | <b>15,645,547</b> | <b>1,004,720</b>   | <b>6 %</b>        |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>            |    |                   |                   |                    |                   |
| SUELDOS Y SALARIOS                                     | 14 | 2,126,379         | 1,822,706         | 303,673            | 17 %              |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                               | 14 | 513,768           | 374,689           | 139,079            | 37 %              |
| APORTES SOBRE LA NOMINA                                | 14 | 77,738            | 32,285            | 45,453             | 141 %             |
| PRESTACIONES SOCIALES                                  | 14 | 753,809           | 627,065           | 126,744            | 20 %              |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                            | 14 | 5,118,435         | 4,302,015         | 816,420            | 19 %              |
| GENERALES                                              | 14 | 8,072,269         | 5,330,459         | 2,741,810          | 51 %              |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 14 | 332,582           | 375,815           | (43,233)           | ( 12 ) %          |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>      |    | <b>16,994,980</b> | <b>12,865,034</b> | <b>4,129,946</b>   | <b>32 %</b>       |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO Y AMORTIZACIONE | 15 | 304,097           | 1,344,877         | (1,040,780)        | ( 77 ) %          |
| <b>SUBTOTAL GASTOS</b>                                 |    | <b>17,299,077</b> | <b>14,209,911</b> | <b>3,089,166</b>   | <b>22 %</b>       |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>                  |    | <b>(648,810)</b>  | <b>1,435,636</b>  | <b>(2,084,446)</b> | <b>( 145 ) %</b>  |
| OTROS INGRESOS DIVERSOS                                | 16 | 1,135,389         | 377,515           | 757,874            | 201 %             |
| OTROS GASTOS                                           | 17 | 49,547            | 859,286           | (809,739)          | ( 94 ) %          |
| <b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>                         |    | <b>437,032</b>    | <b>953,865</b>    | <b>(516,833)</b>   | <b>( 54 ) %</b>   |
| PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA                            | 17 | 58,542            | 963,317           | (904,775)          | ( 94 ) %          |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>             |    | <b>378,490</b>    | <b>(9,452)</b>    | <b>387,942</b>     | <b>( 4104 ) %</b> |

Las Notas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, las suscritas Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

  
**NICOLÁS OREJUELA BOTERO**  
Representante Legal

  
**MARTHA CECILIA PIRABAN GONZALEZ**  
Contadora Pública  
T. P. N. T. P. No. 27102 - T

  
**OSCAR DARIO MONTÓYA TORRES**  
Revisor Fiscal  
TP.75890- T  
Estados financieros sin auditar  
Miembro de CPAAI Cabrera International S.A





**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

## **1. Información de la Empresa**

Metro Cali S.A. es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, constituida mediante escritura pública No. 0580, del 25 de febrero de 1999, de la Notaría 9 de Cali. El término de duración de la Entidad es hasta el 25 de febrero de 2099. La Empresa tiene como objeto social principal la ejecución de todas las actividades previas, concomitantes y posteriores para construir y poner en operación el sistema de transporte masivo de la ciudad de Santiago de Cali y su zona de influencia, respetando la autonomía que cada Municipio tiene para acceder al sistema.

De conformidad con el documento No. 2932 emitido el 25 de junio de 1997 por el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES), y a través del cual se conceptuó favorablemente la participación de la Nación en el Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo y de Pasajeros del Municipio de Cali y con el fin de dar cumplimiento al "Convenio para la Financiación del Tren Ligero – TL- del Municipio de Santiago de Cali y la adquisición de los predios requeridos para su desarrollo" se adoptó el esquema e instrumentos contenidos en el memorando número OJ 227 del 15 de mayo de 1998 expedido por el Director General de Crédito Público, uno de los cuales es la celebración de un contrato de usufructo de acciones que permita a los funcionarios públicos del orden nacional ser miembros de la junta directiva de la Empresa y participar en las decisiones de la misma.

En el documento antes citado se dispuso que la Nación participe en la Junta Directiva de manera transitoria y limitada en la etapa de estructuración del proyecto. De acuerdo con lo anterior, en octubre de 1999 los accionistas de Metro Cali S.A. constituyeron a favor de la Nación el derecho irrevocable de usufructo sobre el 51% del total de las acciones suscritas de la Empresa, o sea 765 acciones. Dicho contrato se limita exclusivamente al ejercicio de los derechos consagrados en el Numeral 1 del Artículo 379 del Código de Comercio, que consiste en participar en las deliberaciones de la Junta Directiva y votar en ella.

El contrato permanecerá vigente hasta la conclusión de la etapa de construcción del Tren Ligero del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo y de Pasajeros del Municipio de Santiago de Cali, de acuerdo con las fechas que se establezcan en la estructura técnica, legal y financiera del proyecto. Una vez concluida dicha etapa, los derechos constituidos en cabeza del usufructuario pasarán a los accionistas.

El 27 de julio de 1998, la Nación y el Municipio de Santiago de Cali celebraron un "Convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del sistema integrado de transporte masivo para la ciudad de Santiago de Cali."

En el anterior convenio se destaca lo siguiente:

- El compromiso del Gobierno Nacional en el 68,5% del servicio de la deuda del Sistema Integrado de Transporte Masivo (SITM).
- El Concejo Municipal de Santiago de Cali, mediante Resolución número 008 del 23 de julio de 1998, autorizó comprometer vigencias futuras de los presupuestos anuales de los años 1999 a 2004, con el propósito de garantizar los aportes del Municipio de Santiago de Cali para la financiación del SITM.





## **METRO CALI S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

- Constitución de un encargo fiduciario para la administración de aportes de la Nación y el Municipio (Otrosí No. 2).
- Presentar al Gobierno Nacional, cada dos (2) meses, informes completos sobre la programación y utilización de los recursos aportados por la Nación y por el Municipio de Santiago de Cali (Otrosí No. 2).
- Los recursos a cargo de la Nación para la financiación de la Plataforma Urbana en moneda legal colombiana se aumentan y equivalen a US\$241 millones de 2002 y los del Municipio de Cali US\$104 millones de 2002 (Otrosí No. 4).

El 23 de mayo de 2002 se firmó el documento Conpes N. 3166 en el cual se somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) el seguimiento de las acciones para el desarrollo del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros (SPUTMP) de Santiago de Cali recomendadas por el Conpes 2932 de junio 25 de 1997 y acordadas en los convenios suscritos entre la Nación y el Municipio (Convenio para la financiación del tren ligero TL). Como consecuencia de lo anterior y en cumplimiento de las disposiciones vigentes en la Ley (Art. 2, numeral 2 de la Ley 310 de 1996), somete a su consideración la modificación y adición de los términos para la participación de la Nación en el SPUTMP de Santiago de Cali.

De acuerdo con el Documento Conpes 3368 de agosto 01 de 2005 "Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo - Seguimiento, le corresponde al Ministerio de Transporte a través de la Unidad Coordinadora del Proyecto — UCP ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo, que incluye el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales de los convenios de co-financiación por la Nación suscritos con las Entidades Territoriales para co-financiar los proyectos de Sistema Integrado de Transporte Masivo de Colombia y de las políticas contenidas en los documentos CONPES, en virtud a lo anterior el Ministerio de Transporte en el año 2006 emitió un documento denominado "Manual Financiero" donde se dan instrucciones precisas en cuanto al manejo contable que deben observar los Entes Gestores de los proyectos en mención. Metro Cali S.A. como ente Gestor del Sistema Integrado de Transporte Masivo de la ciudad de Cali a diciembre 31 de 2006 reestructuró sus registros contables y la presentación de los estados financieros conforme a las instrucciones emanadas en el "Manual Financiero" mencionado.

El 1 de agosto de 2005, se firmó el documento Conpes No. 3369 en el cual se somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económica y Social (Conpes) el seguimiento y la modificación de las acciones adelantadas para el desarrollo del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros - SPUTMP de Santiago de Cali recomendadas en los Documentos Conpes 2932 de junio 25 de 1.997 y 3166 de mayo 23 de 2002, en cumplimiento de los requisitos de la Ley 310 de 1996. El proyecto se encuentra incluido dentro del Plan Nacional de Desarrollo 2002 - 2006 "Hacia un Estado Comunitario" y es considerado como un proyecto de importancia estratégica para la Nación.

El 13 de junio de 2006, se recibió de parte de la Contaduría General de la Nación (CGP), respuesta a consulta formulada por Metro Cali S.A. en abril de 2004, con oficio 20054-17058 de junio 05 de 2006, sobre la forma de registro de los recursos del proyecto de





*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

inversión para el SITM de Santiago de Cali, confirmando que los recursos de la Nación y del Municipio, administrados a través de un encargo fiduciario, se deben registrar en la cuenta Depósitos Entregados (Código 1425), con contra partida en la Cuenta Depósitos Recibidos de Terceros (Código 2455). El control de la ejecución de las obras debe realizarse a través de la cuenta Ejecución de Proyectos de Inversión (Código 8355), con contrapartida en la cuenta Ejecución de Proyectos de Inversión (Código 891516).

El 17 de diciembre de 2007, se aprobó el documento Conpes No. 3504 en el cual se da un nuevo alcance al proyecto SITM, y donde Metro Cali S.A., ha ajustado sus necesidades de infraestructura de conformidad con la nueva demanda para: i) soportar las cargas adicionales sobre la infraestructura asociadas al aumento en la cobertura y ii) mantener o mejorar la calidad de los servicios a los usuarios, frente al escenario planteado en el documento Conpes 3369. Para tal fin Metro Cali S.A. ha manifestado que requiere. i) recategorizar algunos componentes de la infraestructura inicialmente planteada, y ii) hacer mayores inversiones en el mejoramiento de especificaciones técnicas o en elementos adicionales de infraestructura al sistema, como se muestra en el cuadro 1 de dicho documento.

De acuerdo con lo anterior, el total de recursos asignados hasta antes de este documento Conpes es de \$897.927, y se adicionan nuevos recursos por \$425.000, para una inversión total de \$1.322.927.

El 28 de diciembre de 2007, se firmó el Otrosí No. 6 al convenio de cofinanciación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali, mediante este documento se modifica el numeral 2.2 de la Cláusula 2 literal b) del numeral 8.2, se elimina el literal c) del numeral 8.2, lo anterior como consecuencia de la solicitud efectuada por Metro Cali S.A. en las comunicaciones P-100.2.844.07 de octubre 01 y P-100.2.895.07 del 19 de octubre de 2007, de la reprogramación de los aportes de la Nación al proyecto para las vigencias 2008 y 2009 y la suscripción de un nuevo Otrosí al Convenio.

El 09 de febrero de 2009, se firmó el Otrosí No. 7 al convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali, en el cual se modifica el numeral 2.1, modificado mediante Otrosí No. 5 al convenio, en el numeral 2.2 modificado mediante Otrosí No. 6 al convenio, y el numeral 2.3 modificado mediante Otrosí No. 5 al convenio.

En el mes de septiembre de 2009, Metro Cali S.A. y EMCALI E.S.P. firman el Otrosí No. 5 al convenio interadministrativo, celebrado entre las dos Entidades con el fin de incrementar el valor del aporte para la reposición de redes en los corredores troncales por valor de \$66.000 millones, entre los cuales incluye el valor de \$22.000 millones para la reposición de redes de la troncal de Aguablanca y reducir el aporte para pretróncales a \$14.000 millones, es decir, el valor total pactado inicialmente no cambia, se recompone la distribución del aporte.

El 18 de febrero de 2010, se suscribió el Otrosí No. 06 al convenio interadministrativo en el cual EMCALI haría los aportes correspondientes para la reposición y optimización de las redes de Servicios públicos por la suma de \$149.635.738.



## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El 20 de diciembre de 2012, fue emitido el Acuerdo No. 0334 por el Concejo de Santiago de Cali, en el cual en su artículo 3 dice: "El compromiso de los aportes al proyecto del Sistema Integral de Transporte Masivo (S.I.T.M.- MIO), estará vigente desde el 2012 hasta el 2022 o hasta completar la suma de \$408.720 millones de pesos constantes de 2007..."

En el año de 2013 se suscribió el Otrosí No. 8 al Convenio Interadministrativo celebrado entre EMCALI y Metro Cali S.A., en el cual se precisaron aspectos técnicos y financieros de los aportes de EMCALI para la reposición de redes de servicios públicos.

El 16 de septiembre de 2013 el CONPES aprobó el documento 3767, en el cual se advierte la necesidad de ampliar el alcance de obras del SITM, de Santiago de Cali.

El 08 de noviembre de 2013, se firmó el Otrosí No. 8 al convenio para la financiación de algunos componentes de la plataforma urbana del SITM para Santiago de Cali.

En dicho documento se adiciona la cláusula 3 numeral 3.1 como elemento aplicable a la financiación, el componente de patios y talleres del SITM de Santiago de Cali.

En la cláusula 3 se modifican los numerales 2.1, 2.2 y 2.3 en cuanto a los costos totales del proyecto los cuales quedan en \$1.744.575, para lo cual los aportes de la Nación y el Municipio de Cali quedan de la siguiente manera:

El perfil de aportes de la Nación según este documento es el siguiente:

| Año  | Aportes Nación (\$ Corrientes) |
|------|--------------------------------|
| 2002 | 10.000.000.000,00              |
| 2003 | 44.691.757.856,00              |
| 2004 | 190.912.365.000,00             |
| 2005 | 160.080.364.702,00             |
| 2006 | -                              |
| 2007 | -                              |
| 2008 | 67.306.934.503,00              |
| 2009 | 70.000.000.000,00              |
| 2010 | 88.295.954.737,00              |
| 2011 | 100.000.000.000,00             |
| 2012 | 84.000.000.000,00              |
| 2013 | -                              |
| 2014 | 72.434.000.000,00              |
| 2015 | 69.835.000.000,00              |
| 2016 | 66.462.000.000,00              |
| 2017 | 42.431.000.000,00              |

Fuente: Documento CONPES 3767





El perfil de aportes del Municipio según este documento es el siguiente:

| <b>Vigencia</b> | <b>Municipio Millones de Pesos<br/>Constantes 2012</b> |
|-----------------|--------------------------------------------------------|
| 2002            | 18.787                                                 |
| 2003            | 55.267                                                 |
| 2004            | 44.244                                                 |
| 2005            | 34.847                                                 |
| 2006            | 33.698                                                 |
| 2007            | 27.799                                                 |
| 2008            | 29.131                                                 |
| 2009            | 30.643                                                 |
| 2010            | 20.797                                                 |
| 2011            | 24.848                                                 |
| 2012            | 27.549                                                 |
| 2013            | 7.006                                                  |
| 2014            | 11.743                                                 |
| 2015            | 11.405                                                 |
| 2016            | 11.585                                                 |
| 2017            | 15.564                                                 |
| 2018            | 14.340                                                 |
| 2019            | 15.591                                                 |
| 2020            | 25.770                                                 |
| 2021            | 32.135                                                 |
| 2022            | 31.374                                                 |
| <b>Total</b>    | <b>524.123</b>                                         |

Fuente: Documento CONPES 3767

En el año 2013, fue expedido por el Ministerio de Transporte una nueva versión del manual financiero para entes gestores, el cual instruye a la Entidad para registrar la información contable del proyecto en cuentas de orden, atendiendo lo establecido en el artículo 4 de la Resolución No. 423 de diciembre 21 de 2011, emitida por la Contaduría General de la Nación.

El 03 de diciembre de 2013, de acuerdo con el concepto jurídico No. 3-2013-032328 emitido por la subdirección jurídica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Ministro de Hacienda, remitió dicho concepto al Contador General de la Nación, en el cual solicita revisión de los conceptos emitidos para el registro de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos de los proyectos SITM del país.



## **METRO CALI S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

El 05 de febrero de 2014, el Ministerio de Hacienda, envió a Metro Cali S.A. el resultado de la solicitud efectuada por el Ministerio de Hacienda a la Contaduría General de la Nación en la cual se evidencia que el registro de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos del proyecto los debe hacer el Municipio de Santiago de Cali y Metro Cali S.A. debe llevar el control de las cuentas relacionadas con el proyecto en cuentas de orden.

El 18 de diciembre de 2014, Metro Cali S.A. firmo el otro si No. 3 al convenio interadministrativo de utilización de vías y operación del servicio público de Transporte Masivo en la ciudad de Santiago de Cali suscrito por el Municipio de Santiago de Cali, la Secretaria de Tránsito y Transporte y Metro Cali S.A., con el fin de hacer algunas modificaciones al convenio firmado en el año 2003, el cual le permitió a la Entidad llevar a cabo el proceso de renegociación con los concesionarios de operación del SITM MIO.

Así mismo, Metro Cali S.A. el 18 de diciembre de 2014, firmo los otrosí modificatorios con cada uno de los concesionarios de operación del SITM MIO, como resultado del proceso de renegociación.

El 08 de septiembre de 2014, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 414 por medio de la cual se incorpora el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas Empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones.

Metro Cali S.A. ha sido catalogada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas públicas como una Empresa sujeta al ámbito de aplicación de la Resolución No. 414 de septiembre 08 de 2014.

Metro Cali S.A. para dar cumplimiento a la mencionada Resolución, presentó a la Superintendencia de Puertos y Transporte el cronograma de implementación la cual se ha venido ejecutando. Sin embargo la Entidad en la fase de diagnóstico identificó algunas inquietudes para la generación del balance de apertura, por tanto, se elevaron consultas a la Contaduría General de la Nación, que al cierre de la vigencia fiscal de 2014 no habían sido respondidas en su mayoría. Igualmente, se requirió a la contaduría para que publicara el nuevo plan de cuentas y de esta manera parametrizar el software financiero y poder generar la información de manera automática del sistema el cual ya se encuentra adecuado para el ingreso de la información.

Mediante comunicado No.2014000033481 del 01 de diciembre de 2014, la Contaduría General de la Nación, dio respuesta a la consulta elevada por Metro Cali S.A. en el sentido de que en las cuentas de orden se continúan reconociendo los activos, pasivos, ingresos y gasto del proyecto SITM, de acuerdo con el plan estructurado.

El 05 de noviembre de 2015, se elevó consulta a la Contaduría General de la Nación, con el fin de tener claridad sobre el registro contable relacionado con los patios y talleres, las estaciones y terminales del sistema MIO y la infraestructura del sistema Aero suspendido Mío Cable, para lo cual se remitieron los antecedentes contractuales. El 15 de enero de 2016, Metro Cali S.A. ha recibido la respuesta de la Contaduría y en conclusión Metro Cali S.A., debe concertar con el Municipio de Santiago de Cali, la forma de registro contable, de acuerdo con la normatividad vigente expedida por dicha Entidad.

En octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 607 en la cual modifica las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de



*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

los hechos económicos de las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporadas como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, mediante la Resolución 414 de 2014. La presente resolución tiene aplicación a partir del 1 de enero de 2017.

En el mes de diciembre de 2016, la Nación, el Municipio de Santiago de Cali y Metro Cali S.A., suscribieron el oficio No. 09 al convenio de financiación en el cual se acordó modificar el perfil de aportes de la Nación de la siguiente manera:

| Vigencia | Aportes de la Nación<br>(pesos corrientes) |
|----------|--------------------------------------------|
| 2.016    | 56.492.700.000                             |
| 2.017    | 42.431.000.000                             |
| 2.018    | 30.898.771.597                             |
| 2.019    | 37.994.487.925                             |
| 2.020    | 40.455.311.882                             |
| 2.021    | 45.037.400.611                             |

Metro Cali S.A. ha venido reconociendo sus derechos y obligaciones en las cuentas contables descritas en el Régimen de Contabilidad Pública que la Contaduría General de la Nación ha emitido en las vigencias de 2015, 2016, 2017 y 2018.

## **2. Bases para la Presentación de Estados Financieros y Resumen de las Principales Políticas Contables**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron 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. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Entidades Públicas Colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de Junio de 2018 y 31 de Junio de 2017, y los estados de resultados integrales, para los periodos contables terminados el 31 de Junio de 2018 y 31 de Junio de 2017.

### **2.1 Criterio de materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.





**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

En la preparación y presentación de los estados financieros, en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del patrimonio.

## **2.2 Periodo Cubierto por los Estados Financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al corte al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017, y los estados de resultado integral, para los periodos contables terminados el corte al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017.

## **2.3 Efectivo y Equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas de ahorro y se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

## **2.4 Efectivo de Uso Restringido**

El efectivo de uso restringido, comprende los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la Empresa, por ser recursos de destinación específica.

## **2.5 Deudores**

Los derechos a favor de Metro Cali S.A., se reconocen mensualmente con base en la información que suministre cada una de las áreas de gestión. Entre estos se encuentran la liquidación mensual de los ingresos de participación tarifaria y el fondo de mantenimiento, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

## **2.6 Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocerán los activos tangibles que la Entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo 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 Entidad. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo

La Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del periodo. Las bajas estarán soportadas con un acta del comité de saneamiento de la información contable y resolución de baja.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, a la fecha la Entidad no ha estimado valor residual para los activos. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

| <b>Bien</b>                          | <b>Años</b> |
|--------------------------------------|-------------|
| Edificios                            | 100-50      |
| Maquinaria y equipo                  | 17,5-10     |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10          |
| Equipo de comunicación               | 10          |
| Equipo de comedor y cocina           | 10          |
| Equipo de computación y comunicación | 5           |
| Equipos de transporte                | 10-12,4     |

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

## **2.7 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la Entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la Empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

## **2.8 Otros activos- Gastos**

### Gastos pagados por anticipado:

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros y publicaciones. Estos pagos se amortizan durante el período en que se reciben los servicios.

## **2.9 Intangibles.**

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área técnica en 10 años y el método de





amortización línea recta.

Los intangibles están representados por software adquirido (Autocad, Office, EM2, software financiero).

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área técnica en 10 años y el método de amortización línea recta.

Los intangibles están representados por software adquirido (Autocad, Office, EM2, software financiero).

## **2.10 Cuentas por pagar**

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

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción.

En este rubro se reconocen los impuestos municipales y nacionales, los cuales se pagarán de acuerdo al calendario tributario de la autoridad competente; los servicios públicos de agua, luz, teléfono y los bienes y servicios recibidos.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

## **2.11 Impuestos, Gravámenes y Tasas**

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la Empresa durante el período.



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo por el sistema de Renta Líquida, de acuerdo con lo establecido en el artículo 53 del Estatuto Tributario, "las transferencias de recursos, la sustitución de pasivos y otros aportes que haga la Nación o las Entidades territoriales, así como las sobretasas, contribuciones y otros gravámenes que se destinen a financiar sistemas de servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros, en los términos de la Ley 310 de 1996, no constituyen renta ni ganancia ocasional, en cabeza de la Entidad beneficiaria". Sin embargo, Metro Cali S.A. puede generar gasto por impuesto de renta, producto de los recursos recibidos del porcentaje de la bolsa tarifaria por la operación del SITM, establecido en el contrato de concesión de operación y recaudo o por otros ingresos gravables como resultado del desarrollo de su cometido estatal.

Los pagos que realice la Empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto

En cuanto al sistema de Renta Presuntiva, de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 4° del artículo 191 del Estatuto Tributario, la Entidad no está obligada a determinar la base gravable por este sistema.

Al momento de liquidar el impuesto, se reconocerá como un pasivo una vez compensado el valor de las retenciones causadas en el periodo contable (01 de enero al 31 de diciembre).

Metro Cali S.A. reconocerá los activos o pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias temporarias, es decir en las diferencias que existan entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

## **2.12 Beneficios a empleados a corto plazo**

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que la Empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Los beneficios de corto plazo se reconocerán como un gasto y un pasivo cuando la Empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado.

En la Entidad se reconocen y calculan los beneficios a empleados de acuerdo al "Régimen Salarial y Prestacional de los Empleados Públicos del Orden Territorial" del Departamento Administrativo de la Función Pública y la Escuela Superior de Administración Pública.

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.





### **2.13 Provisiones**

La Entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía o vencimiento, que sean reportados por la dirección jurídica de la Entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

Para el caso de las provisiones para litigios y demandas el valor de la provisión se determinará conforme con la metodología de valoración de provisiones y pasivos contingentes definido por la Entidad. Para la medición posterior se deberá revisar de manera mensual con el fin de determinar los cambios sustanciales y ajustar el valor de la estimación cuando amerite.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

### **2.14 Cuentas de Orden**

La Entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

A partir de junio de 2006 los costos acumulados del proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo, se controlan en cuentas de orden, en cumplimiento del Oficio 20054 - 17058 del 5 de junio de 2006, expedido por la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20142000000221 de enero 27 de 2014, las cuentas del proyecto se controlan en cuentas de orden.

Según el concepto No. 20142000033481 de 01 de diciembre de 2014, ratifica que los Entes Gestores que administran el sistema de servicio urbano de transporte masivo de



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

pasajeros continúan reconociendo en las cuentas de orden todo lo relacionado con el proyecto SITM.

## **2.15 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación del SITM. Así mismo, Metro Cali percibe ingresos por intereses, entre otros.

Los ingresos por participación en la bolsa tarifaria de la operación SITM se reconocerán cuando la orden de operación de la liquidación periódica se encuentre debidamente firmada por los ordenadores del gasto, la cual se define a partir del momento que se conozcan los Viajes Efectivamente Realizados (VER)

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las comisiones se reconocen cuando la operación se encuentra formalizada.

La Entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Entidad se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

## **2.15 Subvenciones**

Se reconocen como subvenciones los recursos procedentes de terceros (como el Municipio de Santiago de Cali) que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

Aquellas que se otorguen para cubrir gastos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos que se estén financiando.

Las subvenciones que se destinen para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido, se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido.





## **2.16 Gastos**

Los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Los gastos generados en la Entidad corresponden a los gastos de funcionamiento para el cumplimiento de sus procesos misionales.

Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se consideran como un menor valor del gasto.

## **2.17 Utilidad Neta por Acción**

La utilidad por acción se calcula con base en el número de acciones suscritas en circulación de cada año.

## **2.18 Uso de estimaciones**

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

### **2.18.1 Vida útil y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo:**

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos, y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

### **2.18.2 Impuesto a las ganancias**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al valor que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para el cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la Entidad.

### **2.18.3 Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.



## **METRO CALI S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

#### **2.18.4 Provisiones y pasivos contingentes**

La Entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la Empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la Empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la Empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad.

## **2 Notas de Carácter Específico**

### **1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

|                                                  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Caja Menor                                       | 3,000            | 32               |
| Banco de Occidente libre asignación              | 1,786,443        | 751,911          |
| Banco de occidente Operación                     | 3,331,319        | 2,092,609        |
| Banco Colpatría                                  | -                | 3                |
| Banco BBVA                                       | 16,346           | 2                |
| Banco de Occidente Caja menor                    | 10,526           | 17,093           |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b> | <b>5,147,634</b> | <b>2,861,650</b> |





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Para Ambos años, de los recursos depositados en cuentas bancarias, corresponden a recursos de la Entidad con excepción de unos dineros depositados en las cuentas de la Entidad, por parte de un arrendatario de un local de propiedad de INVIAS, por valor de \$39.630 para 2018 y \$31.774 para el año 2017. La oficina de Gestión contractual de la Entidad tiene a su cargo el análisis y estudio de este caso.

Para junio de 2018, los recursos para mantenimiento de la infraestructura y el funcionamiento de mío cable, fueron reclasificados a efectivo de uso restringido.

#### **Efectivo de Uso Restringido**

|                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Banco occidente trans. mcpio.Mío cable      | 6,798,557        | 5,214,546        |
| Banco occidente recaudo operación Mío cable | 1,526,056        | 524,723          |
| Banco occidente recaudo mantenimiento       | 227,963          | 2,298,285        |
| <b>Total Efectivo de uso Restringido</b>    | <b>8,552,576</b> | <b>8,037,554</b> |

Para ambos años, las conciliaciones bancarias fueron elaboradas oportunamente y las partidas conciliatorias han sido depuradas al cierre de los respectivos periodos.

#### **2. Inversiones de Administración de liquidez al costo**

El siguiente es un detalle del rubro de inversiones al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

|                                                            | 2018      | 2017      |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Empresas Industriales y Comerciales del Estado Societarias | 67        | 67        |
| <b>Total Inversiones de Administración y Liquidez</b>      | <b>67</b> | <b>67</b> |

Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde a las efectuadas por Metro Cali S.A. en las Empresas Girasol E.I.C.E y la filial de EMCALI E.S.P. – Tele Cali S.A. Con una participación del 0,67% y 0,82%, respectivamente, de acuerdo con la autorización de la Asamblea General de Accionistas celebrada el 13 de noviembre de 2009.

#### **3. Cuentas por cobrar**

##### **Corto Plazo**

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                              |     | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Servicio de Transporte                       | (a) | 74,815           | 70,083           |
| Participación Tarifaria                      | (b) | 751,491          | 681,772          |
| Mantenimiento de la Infraestructura del SITM | (b) | 64,200           | 58,900           |
| Arrendamiento operativo                      | (c) | 41,065           | -                |
| Embargos Judiciales                          | (d) | -                | 911,877          |
| Otras Cuentas por Cobrar                     | (e) | 1,136,092        | 645,774          |
| <b>Total cuentas por cobrar</b>              |     | <b>2,067,663</b> | <b>2,368,406</b> |

- (a) Para ambos años, el saldo de esta cuenta por cobrar, corresponde al ingreso de operación de la segunda quincena de junio, por la operación del Sistema Aero suspendido Mío Cable.
- (b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta, corresponde al ingreso por participación tarifaria para funcionamiento de Metro Cali S.A. de la segunda quincena de junio. Así mismo, forma parte del saldo de esta cuenta por cobrar el ingreso para mantenimiento de la infraestructura del SITM, de la segunda quincena de junio.
- (c) Para el año 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor del arrendamiento pendiente de pago por parte de la ERT, de acuerdo con contrato interadministrativo No. 917.103.1.05.2017 suscrito con Metro Cali S.A.
- (d) Para el mes de junio de 2017, el saldo de esta cuenta corresponde básicamente a un embargo efectuado en el año 2014 por demanda en contra de la Entidad por el señor Jaime Carmona Soto, que para el año 2016, se legalizó el valor de \$2.099.074 y el saldo \$719.866 está depositado en el Banco Agrario hasta la liquidación final del título, dentro de este saldo, se incluye un embargo del Municipio de Cali por valor de \$181.386 y Marlene Escobar por \$10.625.

Para el año 2018, el título por embargo del señor Jaime Carmona fue liquidado y una vez deducido los gastos de costas del proceso y arancel judicial, el valor restante, fue depositado en la cuenta de funcionamiento de Metro Cali S.A. Para el año 2018 el saldo de esta cuenta, fue reclasificada a otros activos en la cuenta de depósitos judiciales, de acuerdo con el catálogo de cuentas para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público emitido por la Contaduría General de la Nación.

- (e) El saldo de otras cuentas por cobrar, corresponde a:

Cuentas por cobrar al encargo fiduciario por concepto de estampillas y contribuciones especiales causadas en el mes de marzo, estos tributos, se consolidan con los descuentos efectuados por la Entidad y se cancelan dentro de los diez días hábiles del mes siguiente.

Igualmente forma parte de los otros deudores el valor de los saldos por cobrar de servicios públicos de los locales situados en el paso túnel del terminal de transportes y del ala sur del edificio Estación Central del Ferrocarril; dichos locales comparten el contador de





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

acueducto y alcantarillado con la Entidad, incapacidades por cobrar y otras cuentas por cobrar menores.

Así mismo, forma parte de este saldo el valor de las cuentas por cobrar a la UTR&T, por concepto de Acuerdo de voluntades para los componentes de publicidad, alimentos y fibra óptica, que establece en la cláusula tercera el pago del 40% sobre los ingresos netos anuales desde la fecha de firma, 20 de agosto de 2010, de acuerdo con esta cláusula la UTR&T considera que las cuentas por cobrar con la Entidad son corrientes; no obstante se está evaluando jurídicamente el Acuerdo de Voluntades en su totalidad y la forma de pago de los beneficios para la Entidad.

De acuerdo con las políticas contables de la Entidad, las cuentas por cobrar por servicio de transporte, participación tarifaria y mantenimiento de la infraestructura se encuentran dentro del plazo de pago, no superan 30 días. El acuerdo de voluntades con UTR&T está siendo revisado por el área jurídica de la Entidad, dado que las cuentas por cobrar superan 30 días; no obstante, la UTR&T considera que la forma en que ha efectuado los pagos se ajusta a lo pactado en el acuerdo (liquidación sobre ingresos netos anuales).

#### Largo Plazo

|                                 | 2018         | 2017     |
|---------------------------------|--------------|----------|
| Otros deudores                  | (a) 3,040    | -        |
| <b>Total Cuentas por Cobrar</b> | <b>3,040</b> | <b>-</b> |

- (a) El saldo de la cuenta de otros deudores de largo plazo al 30 de junio del año 2018, corresponde a incapacidades pendientes de giro por parte de las EPS y servicios públicos de los propiedad de INVIAS que comparten el contador con la Entidad, Este saldo fue reclasificado al largo plazo, por tratarse de una cuenta que supera los 360 días.

#### **4. Propiedades, Planta y Equipo. Neto**

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

|                                                 | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos                                        | ( a ) 5,699,529   | 5,699,529         |
| Edificaciones                                   | ( b ) 13,688,602  | 13,688,602        |
| Maquinaria y Equipo                             | ( c ) 1,166,622   | 1,169,126         |
| Muebles Enseres y Equipo Oficina                | ( d ) 537,941     | 537,783           |
| Equipos De Comunicación y Computación           | ( d ) 288,639     | 325,280           |
| Equipo De Transporte                            | ( d ) 304,065     | 245,000           |
| Equipo De Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria | ( d ) 6,196       | 5,172             |
| <b>Subtotal</b>                                 | <b>21,691,594</b> | <b>21,670,492</b> |





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Menos:

Depreciación Acumulada

**Total Propiedad, Planta y Equipo Neto**

|       |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
| ( d ) | 3,000,375         | 2,587,771         |
|       | <b>18,691,219</b> | <b>19,082,721</b> |

- (a) Para ambos años, el saldo de esta cuenta, corresponde al valor del terreno del Edificio Estación central del Ferrocarril, el cual con la implementación de la resolución No. 414 de 2014, ha sido clasificado como propiedad, planta y equipo.
- (b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente al bien de uso público Edificio Estación Central del Ferrocarril, el cual ha sido reclasificado a propiedad, planta y equipo y reconocido a valor de mercado con la implementación de la resolución No. 414 de 2014. Este bien fue declarado Monumento Nacional mediante Decreto Nacional No. 0746 de abril 24 de 1996 y cedido a título gratuito en el año 2000 por el Municipio de Santiago de Cali a Metro Cali S.A.
- (c) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Entidad, dentro del grupo de Maquinaria y equipo se encuentra registrado el laboratorio para la medición de gases por el valor de adquisición de acuerdo con la certificación de la interventoría de la concesión.
- (d) En las evaluaciones realizadas al final del cada periodo no se identificaron activos deteriorados.
- A continuación se presenta la conciliación de los activos registrados en el balance, comparada con el módulo de activos de la Entidad:

Valores en miles

|                                                    | Terrenos         | Edificaciones     | Maquinaria y<br>Equipo | muebles,<br>enseres y<br>equipo de<br>oficina | Equipos de<br>comunicación<br>y computación | Equipos de<br>transporte | Equipo de<br>comedor | Total             |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
| Costo                                              | 5,699,529        | 13,688,602        | 1,169,126              | 537,783                                       | 325,281                                     | 245,000                  | 5,173                | 21,670,492        |
| Depreciación acumulada<br>valor en libros al 30 de | 0                | 932,313           | 790,194                | 501,638                                       | 191,043                                     | 168,009                  | 4,575                | 2,587,771         |
| <b>junio de 2017</b>                               | <b>5,699,529</b> | <b>12,756,289</b> | <b>378,931</b>         | <b>36,145</b>                                 | <b>134,238</b>                              | <b>76,991</b>            | <b>598</b>           | <b>19,082,721</b> |
| Adiciones                                          | 0                | 0                 | 7,409                  | 5,955                                         | 2,789                                       | 59,065                   | 1,023                | 76,241            |
| Depreciación                                       | 0                | 347,388           | 52,617                 | 13,257                                        | 36,949                                      | 17,463                   | 70                   | 467,744           |
| Retiros                                            | 0                | 0                 | 9,912                  | 5,797                                         | 39,431                                      | 0                        | 0                    | 55,140            |
| <b>Valor en libros al 30 de</b>                    |                  |                   |                        |                                               |                                             |                          |                      |                   |
| <b>junio de 2018</b>                               | <b>5,699,529</b> | <b>12,408,900</b> | <b>323,812</b>         | <b>23,046</b>                                 | <b>60,647</b>                               | <b>118,594</b>           | <b>1,551</b>         | <b>18,636,079</b> |
| Costo                                              | 5,699,529        | 13,688,602        | 1,166,622              | 537,941                                       | 288,639                                     | 304,065                  | 6,196                | 21,691,594        |
| Depreciación acumulada                             | 0                | 1,279,701         | 832,899                | 509,097                                       | 188,561                                     | 185,471                  | 4,645                | 3,000,375         |
| <b>Activo Fijo Neto a 30 de</b>                    |                  |                   |                        |                                               |                                             |                          |                      |                   |
| <b>junio de 2018</b>                               | <b>5,699,529</b> | <b>12,408,900</b> | <b>333,724</b>         | <b>28,843</b>                                 | <b>100,078</b>                              | <b>118,594</b>           | <b>1,551</b>         | <b>18,691,219</b> |

## 5. Bienes y servicios pagados por anticipado

El siguiente es un detalle de bienes y servicios pagados por anticipado al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:







## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                                           |     | 2018             | 2017             |
|-----------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado                 | (a) | 29,056           | 434,835          |
| Avances y anticipos entregados                            | (b) | 1,643,261        | 876,505          |
| Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones | (c) | 766,612          | 930,156          |
| <b>Total Otros Activos</b>                                |     | <b>2.438.929</b> | <b>2,241,496</b> |

- a) El saldo de bienes y servicios pagados por anticipado, corresponde al saldo pendiente de amortizar de las pólizas de seguro adquiridas por la Entidad.
- b) El saldo de esta cuenta corresponde a: recursos entregados a los tribunales de arbitramento, GIT Masivo S.A. por valor de \$768.148 y Consorcio C.C. por un valor de \$804.227 y Cámara de Comercio por valor de \$32.500 Igualmente forma parte del saldo de esta cuenta el saldo del anticipo entregado al contratista de obra para el mantenimiento de la infraestructura del SITM-MIO por valor de \$ 38.386.
- c) Para ambos años, los otros avances y anticipos corresponden al valor de las retenciones efectuadas y acumuladas por los ingresos de operación del SITM, los arrendamientos y rendimientos financieros, los cuales serán solicitados en las respectivas declaraciones de renta cuando a ello hubiere lugar.

#### 6. Otros Activos - Largo Plazo

El siguiente es un detalle de los otros activos de largo plazo al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

|                            |     | 2018           | 2017     |
|----------------------------|-----|----------------|----------|
| Depósitos Judiciales       | (a) | 192,010        | 0        |
| <b>Total Otros Activos</b> |     | <b>192,010</b> | <b>0</b> |

- a) Para el año de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde a: Embargo judicial de Marlene Escobar \$10.625 y Municipio de Cali por valor de \$181.385 por concepto de impuesto predial. Este saldo fue reclasificado al largo plazo, por tratarse de una cuenta que supera los 360 días. Se reclasificó a esta cuenta el valor de los embargos de acuerdo con el plan de cuentas para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público emitido por la Contaduría General de la Nación

|                                               |       | 2018           | 2017          |
|-----------------------------------------------|-------|----------------|---------------|
| Activos Intangibles                           | ( b ) | 333,852        | 264,924       |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles |       | (208,951)      | (207,287)     |
| <b>Total Otros Activos – Largo Plazo</b>      |       | <b>124,901</b> | <b>57,637</b> |





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

- b) El valor de los intangibles corresponde al software financiero y los demás software adquiridos por la Entidad para el desarrollo de su cometido estatal, su amortización se establece de acuerdo con las certificaciones de vida útil expedidas por el funcionario responsable de la custodia en la Entidad.

|                                              |       | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| Activo por impuestos diferidos               | ( c ) | 31,504        | 11,069        |
| <b>Total Activos por impuestos diferidos</b> |       | <b>31,504</b> | <b>11,069</b> |

- c) El impuesto diferido activo se reconoce, de acuerdo con lo establecido en la resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación y corresponde a las diferencias temporarias deducibles, las cuales dan lugar a un impuesto diferido activo de \$31.504 y \$11.069 respectivamente.

#### 7. Cuentas por Pagar – Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

|                                              |     | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | (a) | 1,321,804        | 822,598          |
| Subvenciones por pagar                       | (b) | -                | 1,700            |
| Recaudos a favor de terceros                 | (c) | 813,745          | 195,313          |
| Descuentos de nómina                         | (d) | 42,018           | 40,228           |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | (e) | 88,829           | 56,779           |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | (f) | 183,012          | 1,075,548        |
| Impuestos al valor agregado IVA              | (g) | 5,360            | -                |
| Créditos judiciales                          | (h) | 178,975          | 97,694           |
| Otras cuentas por pagar                      | (i) | 63,427           | 66,842           |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>               |     | <b>2,697,170</b> | <b>2,356,702</b> |

- (a) Para ambos años el saldo de esta cuenta, corresponden a las facturas pendientes de cancelar a proveedores de bienes y servicios, que quedaron en la tesorería de la Entidad para dar la orden de pago al banco o porque aún no se ha cumplido el plazo pactado de pago.
- (b) El saldo de esta cuenta a junio de 2017, corresponde a una subvención pendiente de soportes para legalizar.
- (c) Para ambos años, el saldo de esta cuenta básicamente, corresponde descuentos por estampillas a los pagos realizados por la Entidad, los cuales son declarados y pagados en el siguiente mes de acuerdo con los plazos establecidos. Así mismo, forma parte de este saldo, el valor consignado por la señora Lida Hernández por concepto de arrendamiento de





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

un local de propiedad de INVIAS; la Entidad, a través de la Oficina de Gestión Contractual, está evaluando como hacer entrega de estos recursos.

- (d) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor pendiente de pago de descuentos de nómina por concepto de libranzas, y ahorros a fondos de pensiones y fomento para la construcción AFC.
- (e) Para ambos años corresponde a las retenciones efectuadas a los diferentes pagos que se hicieron en el mes de junio.
- (f) Para ambos años corresponde a descuentos efectuados a los diferentes pagos en el encargo fiduciario, los cuales son depositados en las cuentas de Metro Cali S.A. para consolidar y pagar con las declaraciones de la Entidad.
- (g) A 30 de junio de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor del IVA generado por pagar, por los servicios de arrendamiento facturados.
- (h) A 30 de junio de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones practicadas a los honorarios de los tribunales de arbitramento de GIT Masivo S.A. y Consorcio CC. Esta cuenta fue reclasificada teniendo en cuenta la nueva versión del plan de cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN Versión 2017.01). (Ver nota 4 literal (c)).
- (i) A 30 de junio de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de las facturas de las honorarios y aportes al ICBF y I SENA.

#### **8. Beneficios a los empleados a corto plazo**

Un detalle de los beneficios a empleados al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

|                                         | 2018             | 2017           |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Nómina por pagar                        | 593              | -              |
| Cesantías                               | 214,737          | 176,646        |
| Intereses Sobre Cesantías               | 25,759           | 21,197         |
| Vacaciones                              | 165,855          | 130,727        |
| Prima De Vacaciones                     | 161,734          | 124,711        |
| Prima De Servicio                       | 171,953          | 127,416        |
| Prima De Vacaciones                     | 198,462          | 163,058        |
| Bonificaciones                          | 79,927           | 74,597         |
| Aportes a riesgos laborales             | 2,721            | 2,579          |
| Aportes a fondos pensionales            | 44,423           | 39,154         |
| Aportes a seguridad social en salud     | 19,432           | 9,871          |
| Aportes a caja de compensación familiar | 15,735           | 13,621         |
| <b>Total Beneficios a Empleados</b>     | <b>1,101,331</b> | <b>883,576</b> |





**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

Para ambos años el valor de las obligaciones laborales corresponde a la consolidación de pasivos laborales al finalizar cada periodo.

**9. Provisiones**

El saldo de las provisiones al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:

**Provisiones- Corto Plazo**

|                                       |     | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |
|---------------------------------------|-----|----------------|---------------|
| Litigios y Demandas                   | (a) | 430,820        | 0             |
| Provisiones diversas                  | (b) | 24,578         | 74,437        |
| <b>Total Provisiones- Corto Plazo</b> |     | <b>455,398</b> | <b>74,437</b> |

**Provisiones - Largo Plazo**

|                                          |     | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Litigios y Demandas                      | (c) | 2,032,490        | 5,216,607        |
| Provisiones diversas                     | (d) | 726,757          | 1,377,755        |
| <b>Total Otros Pasivos - Largo Plazo</b> |     | <b>2,759,247</b> | <b>6,594,362</b> |

- (a) A 30 de junio de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de las contingencias registradas por procesos en contra de la Entidad con probabilidad alta de pérdida alta, según el informe presentado por la Secretaría General y de Asuntos Jurídicos, estas provisiones se han clasificado de corto plazo por considerar que no han superado los 360 días de radicada en la Entidad. El caso clasificado en el corto plazo corresponden a la señora Fanny Bonilla por valor de \$430.820.

Con el fin de mantener actualizado el valor de las demandas al 30 de junio de 2018 fueron actualizados los procesos de acuerdo con la información publicada por el DANE de índices de precios al consumidor, teniendo en cuenta la fecha de radicación de los procesos.

- (b) Para ambos años, el valor de las provisiones diversas, corresponde a las comisiones fiduciarias correspondientes al trimestre de abril - junio de 2018, las cuales son autorizadas por el comité fiduciario en el mes de julio de 2018 y una vez aprobadas la fiduciaria procede a facturar y Metro Cali S.A. a efectuar el respectivo pago.

- (c) A 30 de junio de 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de las contingencias registradas por procesos en contra de la Entidad con probabilidad alta de pérdida alta, según el informe presentado por la Secretaría General y de Asuntos Jurídicos, estas provisiones se han clasificado de corto plazo por considerar que no han superado los 360 días de radicada en la Entidad.

Con el fin de mantener actualizado el valor de las demandas al 30 de junio de 2018 fueron actualizados los procesos de acuerdo con la información publicada por el DANE de índices de precios al consumidor, teniendo en cuenta la fecha de radicación de los procesos.



Detalle de las contingencias probables de largo plazo al 30 de junio de 2018:

| Proceso                                        | Demandante                                            | Probabilidad de pérdida | Pretensiones     | Pretensión actualizada | Valoración       |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Ordinario Laboral                              | Germán Alberto Delgado                                | 69%                     | 20,047           | 23,043                 | 15,982           |
| Ordinario Laboral                              | Héctor Mario García                                   | 69%                     | 29,936           | 34,178                 | 23,704           |
| Reparación directa                             | Alvaro Armando Rosero Salcedo                         | 58%                     | 50,000           | 72,245                 | 41,551           |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho Laboral | EVELYN ARCILA MARQUEZ                                 | 83%                     | 500,000          | 811,452                | 669,760          |
| Reparación directa                             | Enrique Barona y Otros                                | 72%                     | 20,591           | 25,418                 | 18,338           |
| Ordinario Laboral                              | Jorge A Barrera Franco                                | 69%                     | 12,887           | 14,625                 | 10,143           |
| Ordinario Laboral                              | Jose Alcides Mahecha                                  | 69%                     | 12,887           | 14,625                 | 10,143           |
| Ordinario Laboral                              | Karen Vanesa Obando M. APOD OSCAR CLEMENTE CASTILLO Q | 78%                     | 600,000          | 796,938                | 618,464          |
| Ordinario Laboral                              | Mauro Metternich Mesa Cuer                            | 69%                     | 3,000            | 3,425                  | 2,376            |
| Reparación directa                             | Edilbrando Ortiz Villegas y Otros                     | 75%                     | 69,411           | 90,979                 | 68,651           |
| Reparación directa                             | Sonia Arboleda Vásquez JUAN FELIPE ALZATE             | 79%                     | 100,000          | 130,341                | 102,563          |
| Ordinario Laboral                              | Juan Guillermo Fernández                              | 69%                     | 30,000           | 34,251                 | 23,755           |
| Ordinario Laboral                              | Martha Isabel Henao Méndez                            | 80%                     | 13,789           | 16,088                 | 12,830           |
| Ordinario Laboral                              | Henry Ordoñez Serrano                                 | 51%                     | 100,000          | 108,918                | 55,412           |
| Ordinario Laboral                              | Margie Arbeláez Salas                                 | 55%                     | 43,920           | 45,693                 | 25,006           |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho Laboral | Jose Luis Andrade Arboleda                            | 54%                     | 500,000          | 522,627                | 283,696          |
| Ordinario Laboral                              | Gloria Belizabeth Cristancho Restrepo                 | 80%                     | 13,000           | 14,089                 | 11,236           |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho Laboral | Vladimir Alfredo Peña Millán                          | 54%                     | 34,473           | 37,547                 | 20,382           |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho Laboral | Pedro Ever Murillo Mosquera                           | 50%                     | 35,542           | 36,679                 | 18,498           |
| <b>Total</b>                                   |                                                       |                         | <b>2,189,483</b> | <b>2,833,163</b>       | <b>2,032,489</b> |

- (d) Para ambos años se registra un pasivo a favor del Municipio de Santiago de Cali por concepto de contribución de valorización que se ha generado por la compra de predios adquiridos para el desarrollo de las obras del SITM. Se han desarrollado mesas de trabajo con el Municipio con el fin de analizar jurídicamente el cobro de estos impuestos por parte de dicha Entidad.



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de junio de 2018 y 2017**

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

**10. Otros Pasivos**

|                                        | 2018           | 2017     |
|----------------------------------------|----------------|----------|
| Depósitos sobre contratos (a)          | 467,937        | -        |
| <b>Total Depósitos sobre Contratos</b> | <b>467,937</b> | <b>-</b> |

(a) Para el año 2018, los depósitos sobre contratos, corresponden a retenciones en garantía efectuada al contrato de mantenimiento para la infraestructura dl SITM- MIO.

|                                           | 2018             | 2017           |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| Pasivos por impuestos diferidos (b)       | 1,131,613        | 975,652        |
| <b>Total pasivo por impuesto diferido</b> | <b>1,131,613</b> | <b>975,652</b> |

(b) Para ambos años, se registra en esta cuenta el pasivo por impuesto diferido, de acuerdo con lo establecido en la resolución 414 de 2014 en el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. La Entidad cuenta con un contrato de Concesión de patios y talleres el cual fue reconocido conforme al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No 20108-146511 de 2010. Los predios y bienes cedidos de manera gratuita por los concesionarios de patios y talleres, de acuerdo con la cláusula de reversión establecida en el contrato de concesión fueron incorporados en el patrimonio de la Entidad en 2010 y fiscalmente reconocidos como ingreso diferido, el cual está siendo amortizado por el método de línea recta por el término del respectivo contrato, por lo anterior se presenta una diferencia entre el pasivo contable y fiscal que genera un impuesto diferido pasivo por \$1.131.613 y \$975.651.

**11. Patrimonio**

**Capital Suscrito y Pagado**

El capital autorizado de Metro Cali S. A. en los años 2018 y 2017 es de \$1.500.000 representado en 1.500 acciones de valor nominal de un millón de pesos cada una. Al A 30 de junio de 2018 y 2017 se habían suscrito y pagado el 100% de las acciones autorizadas. Los accionistas y su participación se describen a continuación:

| <b>Accionista</b>             | <b>Partic.</b> | <b>No. de Acciones</b> | <b>Valor Nominal</b> | <b>Capital</b>     |
|-------------------------------|----------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| Municipio de Santiago de Cali | 32%            | 480                    | 1.000                | 480.000            |
| Emcali S.A. E.S.P             | 17%            | 255                    | 1.000                | 255.000            |
| Emsirva E.S.P                 | 17%            | 255                    | 1.000                | 255.000            |
| Empresa de Renovación Urbana  | 17%            | 255                    | 1.000                | 255.000            |
| Fondo Especial de Vivienda    | 17%            | 255                    | 1.000                | 255.000            |
| <b>Total</b>                  | <b>100%</b>    | <b>1.500</b>           |                      | <b>\$1.500.000</b> |





## **METRO CALI S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

En el mes de junio de 2004 mediante Acuerdo Municipal No. 123 se autoriza al señor Alcalde de Cali para suprimir y liquidar el Fondo Financiero Especializado y mediante Decreto No. 473 de agosto 30 de 2004 se decreta al Fondo en proceso de liquidación.

Así mismo mediante el Acuerdo No. 256 del 20 de diciembre de 2008 se autorizó al señor Alcalde para que se transfiera a título de cesión gratuita a favor del Fondo Especial de Vivienda del Municipio de Santiago de Cali las 255 acciones recibidas del Fondo Financiero Especializado en liquidación y éste a su vez pasará a ser socio de Metro Cali S.A.

#### **Reservas**

La Entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito.

La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Entidad pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado. Actualmente corresponde al 50% del capital suscrito y pagado.

La reserva Estatutaria se ha constituido para fortalecimiento del Ente Gestor

#### **Resultados de Ejercicios Anteriores**

Al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 se presentan los resultados acumulados de ejercicios anteriores por \$597.808 y \$(3.875.226) respectivamente.

#### **Resultados del Ejercicio**

En esta cuenta se reconocen los resultados del periodo a 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 por \$378.491 y \$(9.452) respectivamente.

#### **Impactos por la Transición del Marco Normativo**

Para ambos años se reconocen los impactos generados en los estados financieros; como resultado de la aplicación del marco normativo en la Entidad Resolución No. 414 de septiembre de 2014.

#### **12. Cuentas de Orden**

El siguiente es un detalle de las cuentas de orden al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017:





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                                              |     | 2018                 | 2017                 |
|--------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>Deudoras</b>                                              |     |                      |                      |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (a) | 82,043,133           | -                    |
| Deudoras Fiscales                                            | (b) | 78,760               | 24,183,378           |
| <b>Deudoras de Control:</b>                                  |     | -                    | -                    |
| Activos Retirados                                            | (c) | 20,986               | 20,986               |
| Activos                                                      | (d) | 45,315,878           | 2,935,083            |
| <b>Costos del Proyecto:</b>                                  |     | -                    | -                    |
| Troncales, petroncales y complementarias                     |     | 924,316,917          | 922,527,300          |
| Troncales, petroncales y complementarias Entrega de obras    |     | (54,093,210)         | (54,093,210)         |
| Adquisición predios troncales y terminales                   |     | 104,069,750          | 101,538,653          |
| Parqueaderos intermedios(patios y talleres)                  |     | 9,268,289            | 314,830              |
| Terminales de cabecera                                       |     | 111,408,219          | 111,031,871          |
| Terminales intermedias                                       |     | 37,039,257           | 37,039,257           |
| Mitigac. Relocalizac. Compensac. a la población afectada     |     | 903,233              | 908,996              |
| Monitoreo de indicadores                                     |     | 222,000              | 222,000              |
| Gestión social del SITM                                      |     | 885,007              | 885,007              |
| Implementación, evaluación ambiental estratégica             |     | 105,930              | 105,930              |
| Monitoreo de calidad del aire y de ruido                     |     | 388,928              | 388,928              |
| Marco institucional, normativo y regulatorio                 |     | 262,594              | 262,594              |
| Apoyo al ente gestor (Metro Cali )                           |     | 1,806,125            | 1,806,125            |
| Equipamiento Metro Cali                                      |     | 533,122              | 533,122              |
| Apoyo a la policía de tránsito                               |     | 1,100,000            | 1,100,000            |
| Auditorías financieras                                       |     | 1,190,304            | 1,190,304            |
| Interventorías de obras                                      |     | 59,049,971           | 56,963,847           |
| Asesorías y estudios técnicos complementarios                |     | 27,672,822           | 27,148,279           |
| Estudios socio ambientales                                   |     | 20,686               | 20,686               |
| Otros usos                                                   |     | 246,669,120          | 234,466,822          |
| <b>Subtotal costos del proyecto</b>                          | (e) | <b>1,472,819,064</b> | <b>1,444,361,341</b> |
| <b>Responsabilidades en proceso</b>                          | (f) | <b>51,040,529</b>    | <b>51,040,529</b>    |
| <b>Otras cuentas deudoras</b>                                | (g) | <b>2,419,811,522</b> | <b>2,154,182,525</b> |
| <b>Total Cuentas de Orden Deudoras</b>                       |     | <b>4,071,129,873</b> | <b>3,676,723,841</b> |





|                                                         |     | 2018                 | 2017                 |
|---------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| Litigios y mecanis. alternativos solución de conflictos | (h) | 458,474,506          | 154,421,657          |
| Acreedores fiscales                                     | (i) | 2,829,031            | 19,055,604           |
| <b>Cuentas de control:</b>                              |     | -                    | -                    |
| Recursos entregados en admón. encargos fiduciarios      | ji) | 240,046,055          | 211,645,432          |
| Pasivos                                                 | (k) | 13,100,974           | 9,898,069            |
| Ingresos                                                | (l) | 1,799,173,233        | 1,736,047,273        |
| <b>Otras cuentas acreedoras:</b>                        |     | -                    | -                    |
| Contratos pendientes de ejecución                       | (m) | 21,268,072           | 56,908,516           |
| Convenios                                               | (n) | 407,618,655          | 465,470,734          |
| Pretensiones por litigios en contra de la Entidad       | (o) | 1,276,853,223        | 354,279,386          |
| <b>Total cuentas de orden acreedoras</b>                |     | <b>4,219,363,749</b> | <b>3,007,726,671</b> |

- (a) El saldo de esta cuenta al 30 de junio de 2018, corresponde a los procesos judiciales en los cuales la Entidad ha demandado o ha hecho uso de la acción de repetición. La Oficina de Defensa Judicial, reporto a la Dirección Financiera y Administrativa los siguientes procesos:

| Proceso                  | Demandado                                                   | Probabilidad de éxito | Pretensiones         | Pretensión actualizada | Valoración        |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Ejecutivo                | Consortio Patios Sur                                        | 85%                   | 158,166              | 186,013                | 158,799           |
| Acción de repetición     | Jaime Córdoba Zuluaga                                       | 85%                   | 30,186               | 32,227                 | 27,512            |
| Acción de repetición     | Luis Eduardo Barrera                                        | 62%                   | 326,274              | 349,829                | 215,145           |
| Acción de repetición     | Luis Fernando Lían                                          | 62%                   | 5,185,754            | 5,536,347              | 3,404,854         |
| Ejecutivo                | Consortio Metro Vías (Luis Héctor Solarte y Carlos Solarte) | 89%                   | 203,041              | 209,779                | 187,165           |
| Acción de repetición     | Luis Fernando Lían                                          | 62%                   | 740,131              | 764,194                | 469,979           |
| Demanda de Reconvencción | GIT Masivo                                                  | 23%                   | 314,303,204          | 337,298,687            | 77,578,698        |
| Pago por consignación    | Olivan Bastidas Mendoza                                     | 89%                   | 1,080                | 1,100                  | 981               |
| <b>Total</b>             |                                                             |                       | <b>\$320,947,836</b> | <b>\$344,378,175</b>   | <b>82,043,133</b> |

- (b) Para el año 2017 corresponde a la diferencia entre activos costos y gastos contables comparados con los activos costos y gastos fiscales registrados en la contabilidad para



## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

propósitos de la información tributaria. Para el año 2018, se registran las diferencias temporarias deducibles

- (c) Para ambos años, en esta cuenta se reconocen los bienes dados de baja del componente de fortalecimiento institucional con el fin de dejar el valor ejecutado de recursos del Municipio entregados a la Entidad en el marco del convenio de financiación.
- (d) **Activos del Proyecto:** Para ambos años los activos del proyecto SITM serán registradas en cuentas de orden de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de Nación en el concepto No. 20142000000221 de enero 27 de 2014. Las cuentas del proyecto se controlan en cuentas de orden un detalle de esta cuenta es el siguiente:

|                                   | 2018              | 2017             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Caja menor de predios             | 31,050            | -                |
| Anticipos Entregados              | 43,851,040        | 545,697          |
| Cuentas Por Cobrar Largo Plazo    | 1,433,788         | 2,389,386        |
| <b>Total Activos del Proyecto</b> | <b>45,315,878</b> | <b>2,935,083</b> |

#### Caja Menor

|                         | 2018          | 2017     |
|-------------------------|---------------|----------|
| Caja menor              | 31,050        | -        |
| <b>Total Caja Menor</b> | <b>31,050</b> | <b>-</b> |

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de la caja menor de predios y mío cable, que se crea con el fin de sufragar gastos asociados a la compra de predios, estos son de menor cuantía y permiten un trámite ágil y oportuno para lograr la gestión de predios de manera eficiente.

#### Anticipos Entregados

|                                             | 2018              | 2017           |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Nación Otras Fuentes                        | 43,091,270        | 409,687        |
| Aportes Entes Territoriales (30%)           | 32,361            | -              |
| Otros Aportes del Ente Gestor               | 727,409           | 136,010        |
| <b>Total Avances y Anticipos Entregados</b> | <b>43,851,040</b> | <b>545,697</b> |

Corresponde a los saldos de anticipos entregados para el desarrollo de los contratos de obra que se encuentran en ejecución.





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                             |     | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Caja menor mío Cable                        | (a) | 379              | 379              |
| Convenios Adicionales Municipio             | (b) | 1,433,409        | 2,389,007        |
| <b>Total Cuentas Por Cobrar Largo Plazo</b> |     | <b>1,433,788</b> | <b>2,389,386</b> |

(a) El valor de la cuenta por cobrar corresponde a unos gastos notariales de la caja menor de predios Mío Cable del mes de abril de 2016, debido a que no se legalizó un proceso de escrituración y por lo tanto la Notaria debe reintegrar dicho valor. La Oficina de Gestión Contractual, la Oficina de Gestión Contractual, ha informado que la Superintendencia de Notariado y Registro manifestó que la Notaria es autónoma en el manejo de esta situación presentada por lo tanto la Entidad deberá oficiar a la Notaria y de acuerdo con la respuesta, proceder al registro contable respectivo.

(b) Para ambos años el saldo corresponde a la deuda asumida por el Municipio de Santiago de Cali a favor de Metro Cali S.A. una vez liquidado el Fondo Financiero Especializado del Municipio por valor de \$6.400.293. Estos recursos corresponden al proyecto SITM, los cuales serán cancelados por el Municipio de la siguiente manera: año 2012 la suma de \$640.029 año 2013 la suma de \$1.937.872 y desde el año 2014 hasta el año 2021 una cuota anual por valor de \$477.799 según el nuevo acuerdo de pago firmado en septiembre de 2013 entre Metro Cali S.A. y el Municipio de Cali. Al 30 de junio de 2018, se recibió el pago de las cuotas correspondientes a las vigencias de 2017 y 2018.

(e) **Costos del Proyecto:** Para ambos años corresponde a los costos acumulados por componente para el desarrollo de las obras del SITM para Santiago de Cali.

Así mismo forma parte de este saldo las obras de plataforma urbana que han sido entregadas al Municipio de Santiago de Cali en 2008 se dejan en cuentas de orden para controlar el valor total invertido en el proyecto por fuente de financiación.

(f) **Proceso de Responsabilidades Fiscal:** Para ambos años, se registra en esta cuenta los procesos de responsabilidad fiscal reportados por la Contraloría Municipal a favor de la Entidad.

|                                                 | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Procesos de responsabilidad fiscal              | 51,040,529        | 51.040.529        |
| <b>Total procesos de responsabilidad fiscal</b> | <b>51,040,529</b> | <b>51.040.529</b> |

(g) **Otras Cuentas de Orden Deudoras:** Para ambos años, forma parte de este saldo el valor total de los componentes presupuestados para la construcción del SITM, de acuerdo con el convenio de cofinanciación este registro se efectúa atendiendo el manual Financiero del Ministerio de Transporte con el Plan Operativo Anual de inversiones (POA) aprobado. Así mismo, forma parte de este saldo el valor de las acciones en usufructo por valor de \$765.000 que la Nación tiene en la Entidad con base en las condiciones de





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

participación en la cofinanciación del proyecto. Igualmente forma parte de este saldo los bienes de propiedad de la de la ERT en el marco del convenio celebrado entre las dos Entidades.

|                                                        | 2018                 | 2017                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Troncales, petroncales y complementarios               | 935,467,034          | 935,467,034          |
| Adquisidor predios troncales y terminales              | 111,714,839          | 103,965,461          |
| Espacio público (Cicloruta movilidad)                  | 5,000,000            | 596,857              |
| Parqueaderos intermedios(patios y talleres)            | 74,700,247           | 74,700,247           |
| Terminales de cabecera                                 | 172,312,095          | 171,461,256          |
| Terminales intermedias                                 | 89,992,217           | 90,843,056           |
| Mitigación, relocalizac. y compensac. poblac. afectada | 906,011              | 906,011              |
| Monitoreo de indicadores                               | 222,000              | 222,000              |
| Gestión social del SITM                                | 1,109,016            | 1,635,007            |
| Implementación, evaluación ambiental estratégica       | 105,930              | 105,930              |
| Monitoreo de calidad del aire y de ruido               | 388,928              | 388,928              |
| Marco institucional, normativo y regulatorio           | 262,594              | 262,594              |
| Apoyo al-ente gestor ( Metro Cali )                    | 1,774,510            | 1,774,510            |
| Equipamiento Metro Cali                                | 533,122              | 533,122              |
| Apoyo a la policía de transito                         | 1,100,000            | 1,100,000            |
| Auditorías financieras                                 | 1,190,304            | 1,190,304            |
| Interventorías de obra                                 | 68,823,841           | 68,823,841           |
| Asesorías y estudios técnicos complementarios          | 29,225,621           | 31,705,809           |
| Otros usos                                             | 579,768,574          | 667,664,095          |
| <b>Subtotal Plan de Inversiones del Proyecto</b>       | <b>2,074,596,884</b> | <b>2,153,346,062</b> |
| Acciones en usufructo                                  | 765,000              | 765,000              |
| Bienes recibidos en convenio                           | 71,463               | 71,463               |
| Otras cuentas deudoras - pretensiones funcionamiento   | 344,378,175          | -                    |
| <b>Total otras cuentas _Deudoras</b>                   | <b>2,419,811,522</b> | <b>2,154,182,525</b> |

(h) **Otras Obligaciones por Litigios:** Para ambos años, fueron reportados los procesos en contra de la Entidad así:

A 30 de junio de 2018, se registra en esta cuenta el valor de las pretensiones por contingencias reportadas por la Oficina de Defensa Judicial por valor de \$1.269.975.851, con la aplicación de la metodología de valoración establecida mediante la Resolución No. 912.110.216 de julio 09 de 2015, el valor de las pretensiones registradas asciende a \$458.474.506. Al 30 de junio de 2017, fueron reportados procesos por valor de \$347.802.095, los cuales fueron reconocidos en los estados financieros con la aplicación de la metodología establecida mediante la Resolución No. 912.110.216 de julio 09 de 2015, El valor asciende a \$154.421.657.



A 30 de junio de 2018, de acuerdo con la información publicada por el DANE de índices de precios al consumidor y teniendo en cuenta la fecha de radicación de los procesos, se realizó la actualización respectiva.

A continuación se presenta un detalle de las contingencias de funcionamiento al A 30 de junio de 2018, por demandas en contra de la Entidad con probabilidad baja de pérdida:

| Proceso                    | Demandante                                      | Probabilidad de pérdida | Pretensiones     | Pretensión actualizada | Valoración     |
|----------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Ordinario Laboral          | Sara María Conde Tascon (sentencia en casación) | 37%                     | 100,000          | 139,176                | 51,746         |
| Reparación directa         | Rafael Rojas Bravo y otro                       | 13%                     | 36,960           | 73,651                 | 9,750          |
| Nulidad y restablecimiento | Guillermo Rafael Lomabana                       | 13%                     | 2,902,883        | 4,931,020              | 652,791        |
| Ejecutivo                  | Roberto Roa                                     | 10%                     | 30,186           | 36,605                 | 3,663          |
| Nulidad y restablecimiento | PROVISER LTDA                                   | 10%                     | 34,177           | 36,603                 | 3,663          |
| Ordinario Laboral          | Maria del Socorro Rincón                        | 37%                     | 7,812            | 7,956                  | 2,975          |
| Ordinario Laboral          | Jorge Félix Madrid García                       | 30%                     | 15,625           | 15,911                 | 4,726          |
| Ordinario Laboral          | Jaime Prado Vergara                             | 47%                     | 38,000           | 38,331                 | 18,025         |
| Ordinario Laboral          | Raúl Enrique Echeverry                          | 47%                     | 28,349           | 28,465                 | 13,386         |
| Ordinario Laboral          | Luz Nedy Velasco Salamanca                      | 17%                     | 15,625           | 15,625                 | 2,595          |
| <b>Total</b>               |                                                 |                         | <b>3,209,617</b> | <b>5,323,343</b>       | <b>763,320</b> |

A continuación se presenta un detalle de las contingencias por demandas en contra de la Entidad por el desarrollo de las obras para el SITM de Santiago de Cali:

| Proceso                     | Demandante                              | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Reparación directa          | Elsa Troll y Rafael Rojas Bravo         | 83%                     | 26,671,215   | 48,010,887             | 39,627,447 |
| Reparación directa          | Francisco Javier Ramirez                | 13%                     | 692,875      | 942,559                | 124,780    |
| Reparación directa          | Armando Sanclemente Pinzon y Otros      | 13%                     | 1,133,783    | 1,519,114              | 201,107    |
| Controversias contractuales | Construcciones Maja Ltda.               | 13%                     | 6,085,000    | 8,750,493              | 1,158,431  |
| Acción de Grupo             | Retenes y Rodamientos                   | 83%                     | 10,697,783   | 15,131,530             | 12,489,332 |
| Controversias contractuales | Universidad Nacional                    | 63%                     | 426,391      | 590,720                | 373,857    |
| Controversias contractuales | INSCO LTDA en proceso de reorganización | 10%                     | 4,200,000    | 5,627,423              | 563,175    |

| Proceso                     | Demandante                                                                                            | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Controversias contractuales | CONSORCIO METRO VIAS CALI<br>Carlos Alberto solarte<br>.APODERADO CARLOS<br>EDUARDO NARANJO FLOREZ    | 33%                     | 78,302       | 104,285                | 34,526     |
| Controversias contractuales | Sainc Ingenieros<br>Constructores S. A.                                                               | 21%                     | 2,221,288    | 2,958,391              | 614,981    |
| Controversias contractuales | Conalvias S. A. APODERADO<br>FERNANDO JORDAN MEJIA                                                    | 53%                     | 1,299,425    | 1,681,358              | 893,267    |
| Reparación directa          | Plinio Bernate Losada y Otros                                                                         | 13%                     | 600,000      | 816,762                | 108,127    |
| Reparación directa          | Julio Cesar Gonzalez Patiño y<br>Otros ABC DEL COLOR                                                  | 72%                     | 1,513,356    | 2,015,541              | 1,454,081  |
| Reparación directa          | Inversiones C. Holguín y Cia. S.<br>en C.                                                             | 13%                     | 1,440,358    | 1,910,808              | 252,962    |
| Reparación directa          | Eunice Ardila Tique                                                                                   | 13%                     | 300,000      | 378,908                | 50,162     |
| Reparación directa          | Luis Enrique Osorio Osorio                                                                            | 13%                     | 300,000      | 378,908                | 50,162     |
| Reparación directa          | Yamileth Prieto Londoño                                                                               | 13%                     | 91,549       | 114,783                | 15,195     |
| Reparación directa          | JUAN DIEGO SILDARRIAGA-<br>JULIA AMPARO MORALES<br>ORTIZ Y OTROS                                      | 50%                     | 669,081      | 838,886                | 423,073    |
| Controversias Contractuales | García Ríos Constructores-<br>Consortio Grupo Pretroncales                                            | 10%                     | 3,022,740    | 3,779,221              | 378,213    |
| Controversias Contractuales | Consortio Grupo Pretroncales<br>- García Ríos y otros                                                 | 33%                     | 3,375,759    | 4,220,589              | 1,397,339  |
| Reparación directa          | Disnarda García de Flórez y<br>otro                                                                   | 13%                     | 800,000      | 1,001,267              | 132,552    |
| Reparación directa          | Maria Magnolia Marín y otros                                                                          | 10%                     | 400,000      | 493,771                | 49,415     |
| Reparación directa          | Carlos Holmes Espinal y otros.<br>Apoderada Alejandra<br>Bahamon                                      | 10%                     | 176,850      | 216,468                | 21,663     |
| Reparación directa          | Arturo Godoy Zapata. Carlos<br>weimar Apoderado Miguel<br>Gallón                                      | 10%                     | 2,800,000    | 3,427,254              | 342,989    |
| Reparación directa          | Iván Ramirez W. Apoderado<br>de Git Masivo S.A. /Rosalba<br>Aguirre Serna. Apoderado<br>Oscar Latorre | 29%                     | 494,680      | 605,498                | 177,155    |
| Controversias Contractuales | García Ríos Constructores- y<br>Calderón ingenieros                                                   | 33%                     | 1,617,421    | 1,965,383              | 650,693    |
| Reparación directa          | Dwight Santos Navarro                                                                                 | 10%                     | 435,482      | 525,801                | 52,621     |
| Reparación directa          | Pedro Nel Bueno Franco/<br>Luis Alberto Bueno Gonzalez                                                | 13%                     | 80,000       | 94,633                 | 12,528     |
| Reparación directa          | Jorge Luis Bustamante Gaviria                                                                         | 10%                     | 350,000      | 414,017                | 41,434     |
| Reparación directa          | Efrain Matta Alvarez                                                                                  | 10%                     | 800,000      | 946,325                | 94,705     |
| Reparación directa          | Consortio O & G PUENTES-<br>Jose Alvarez Galvis pinto                                                 | 58%                     | 2,366,428    | 2,783,067              | 1,617,872  |
| Reparación directa          | Alberto Alonso Castillo                                                                               | 13%                     | 250,000      | 290,818                | 38,061     |
| Reparación directa          | Sysmed S.A.S.                                                                                         | 41%                     | 65,881       | 76,637                 | 31,274     |

| Proceso                                | Demandante                                                                                                            | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Reparación directa                     | María del Carmen Ramírez y Otros                                                                                      | 17%                     | 793,528      | 918,659                | 155,600    |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | Consorcio Hormaza Ramírez- APODERADO OLGA GONZALEZ DE NARANJO                                                         | 13%                     | 146,000      | 300,099                | 39,729     |
| Reparación directa                     | FERGON LTDA- Luis Fernando Gonzalez                                                                                   | 13%                     | 669,500      | 960,925                | 127,212    |
| Controversias Contractuales            | Conalvias S. A. APODERADO FERNANDO JORDAN MEJIA                                                                       | 36%                     | 2,058,815    | 2,647,819              | 962,177    |
| Ordinario de Responsabilidad civil     | Carmen Romero de Cárdenas y Carmen Cárdenas Romero APODERADO ORLANDO MORENO ECHAVARRIA                                | 10%                     | 40,000       | 58,842                 | 5,889      |
| Reparación directa                     | Jhonny Alexander Bermeo Falla Ismael Bermeo                                                                           | 58%                     | 6,807,553    | 9,469,873              | 5,446,452  |
| Reparación directa                     | Jorge Eliecer Daza Rodriguez y otros                                                                                  | 13%                     | 1,040,742    | 1,415,783              | 187,428    |
| Reparación directa                     | Carmen Montenegro APODERADA MERY ARIAS PULECIO                                                                        | 13%                     | 663,257      | 904,256                | 119,710    |
| Reparación directa                     | Luis Alberto Gómez Quiroga                                                                                            | 13%                     | 2,214,500    | 3,019,155              | 399,690    |
| Reparación directa                     | Alexander Lozano Méndez y Otro- APODERADO: MARIA ZULEMA ALBORNOZ RODRIGUEZ PRINCIPAL Y LUIS ENRIQUE CALVACHE SUPLENTE | 48%                     | 99,320       | 135,409                | 64,845     |
| Reparación directa                     | Cesar Armando Silva Campo y otros                                                                                     | 13%                     | 3,242,245    | 4,411,884              | 584,066    |
| Reparación directa                     | Edwin Claver Giraldo y otros                                                                                          | 10%                     | 450,000      | 596,979                | 59,744     |
| Reparación directa                     | Omar Ariel Gomez Gaviria, Gildardo Quintero y otros                                                                   | 13%                     | 956,700      | 1,237,898              | 163,879    |
| Reparación directa                     | Maria Fernanda Giraldo Plaza y Otro- apoderado CARLOS ALFONSO MUÑOZ ALVAREZ                                           | 10%                     | 200,000      | 256,545                | 25,674     |
| Reparación directa                     | Damaris Montoya Mena y otros                                                                                          | 10%                     | 283,350      | 362,154                | 36,243     |
| Reparación directa                     | Zoraida Montoya Mena y otros                                                                                          | 13%                     | 283,350      | 360,955                | 47,785     |
| Reparación directa                     | Daniel Alfredo Ambuilla y Otros                                                                                       | 10%                     | 620,191      | 788,780                | 78,939     |
| Reparación directa                     | Luis Enrique Osorio Osorio                                                                                            | 13%                     | 300,000      | 378,908                | 50,162     |
| Reparación directa                     | Gloria Espinosa y otros                                                                                               | 36%                     | 430,025      | 540,685                | 196,477    |
| Reparación directa                     | Martha Eugenia Morales y Otros. Apoderado Carmenza Vélez                                                              | 10%                     | 487,517      | 610,168                | 61,064     |
| Reparación directa                     | Abrahan Paz Valencia y otros                                                                                          | 10%                     | 2,000,000    | 2,468,853              | 247,075    |
| Reparación directa                     | Guillermo Hurtado Gonzalez- Mauricio A Giraldo y otros. Apoderado Miguel E. Gallón                                    | 10%                     | 800,000      | 972,107                | 97,285     |

| Proceso                                | Demandante                                                                       | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Reparación directa                     | Armando Sanclemente Pinzón y otros . Apoderado Miguel E Gallón                   | 10%                     | 3,500,000    | 4,244,268              | 424,753    |
| Reparación directa                     | Jaime Orlando López Chávez y otros                                               | 10%                     | 30,800       | 37,350                 | 3,738      |
| Reparación directa                     | Jenifer Tatiana Marín Galindez. Apod. Martha C Restrepo Ossa                     | 10%                     | 412,650      | 500,399                | 50,078     |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | Efrain Zambrano Ordoñez                                                          | 13%                     | 13,000       | 15,764                 | 2,087      |
| Reparación directa                     | Arquimedes Carabali. Apo. Carlos Edinson Carabali                                | 10%                     | 902,949      | 1,094,959              | 109,580    |
| Reparación directa                     | Eduardo Cuasquer y otro                                                          | 10%                     | 800,000      | 970,118                | 97,086     |
| Reparación directa                     | Miguel Ángel Victoria Arizabaleta                                                | 10%                     | 24,821,460   | 30,058,706             | 3,008,183  |
| Reparación directa                     | Doris Emilia Henao Pulgarín/ Esperanza Henao Pulgarín                            | 10%                     | 338,120      | 408,801                | 40,912     |
| Reparación directa                     | Jonathan Betancourth Valverde                                                    | 10%                     | 619,600      | 749,122                | 74,970     |
| Reparación directa                     | Efrain Caicedo Reyes                                                             | 13%                     | 8,000        | 9,634                  | 1,261      |
| Reparación directa                     | Irmo Aurelio Martínez                                                            | 10%                     | 3,175,340    | 3,823,846              | 382,679    |
| Reparación directa                     | Gamiel Castaño. Apod Diego Fdo Caro                                              | 10%                     | 2,468,335    | 2,953,450              | 295,572    |
| Reparación directa                     | Gloria Inés Gaviria Apod Diego Fdo Caro                                          | 10%                     | 3,002,468    | 3,592,559              | 359,532    |
| Reparación directa                     | Carlos Iván Peñuela Apod Diego Fdo Caro                                          | 10%                     | 5,322,296    | 6,368,314              | 637,321    |
| Reparación directa                     | Rosa Esperanza Melo                                                              | 17%                     | 163,000      | 186,099                | 31,521     |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | Víctor Barón Amezquita                                                           | 13%                     | 216,000      | 260,798                | 34,132     |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | Carlos Eder Chara Ceron                                                          | 16%                     | 33,400       | 40,382                 | 6,590      |
| Nulidad y Restablecimiento del Derecho | Centrales de Transporte                                                          | 60%                     | 84,115,297   | 102,456,335            | 61,532,910 |
| Controversias Contractuales            | CONSORCIO METRO VIAS CALI VI -APODERADO CARLOS EDUARDO NARANJO FLOREZ            | 13%                     | 3,517,783    | 4,713,345              | 616,868    |
| Controversias Contractuales            | CONSORCIO METRO VIAS CALI II                                                     | 13%                     | 1,079,953    | 1,438,319              | 188,243    |
| Acción de Grupo                        | Avelina Perlaza                                                                  | 13%                     | 120,384      | 145,352                | 19,023     |
| Reparación directa                     | Juan Pablo Calle Muñoz / Marco A. Gutiérrez Cardona. Apoderado Orlando Velásquez | 79%                     | 200,000      | 243,027                | 191,234    |
| Reparación directa                     | Marco Aurelio Romero Cervero. Apod. Carlos A. Marmolejo                          | 75%                     | 1,273,424    | 1,539,623              | 1,161,764  |



| Proceso            | Demandante                                                        | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Reparación directa | Jesus Benito Carvajal Apod Diego Fdo Caro                         | 13%                     | 2,845,948    | 3,405,277              | 445,672    |
| Reparación directa | Natalia Gomez Victoria. Apod, Liliana Hurtado Valencia            | 13%                     | 1,061,100    | 1,286,741              | 168,405    |
| Reparación directa | Guerrero y Guerrero Arquitectura E Ingeniería Ltda.               | 13%                     | 550,461      | 851,485                | 112,724    |
| Reparación directa | Federman Osorio Giraldo y Otros                                   | 13%                     | 912,200      | 1,214,900              | 160,834    |
| Reparación directa | Alvaro Quintero Cañaveral y otros. Apoderado Miguel E Gallón      | 16%                     | 4,550,000    | 5,682,208              | 927,249    |
| Reparación directa | Jesus Morales y Blanca Flor Loaiza                                | 13%                     | 600,000      | 816,762                | 108,127    |
| Reparación directa | Luis Ernesto Forero y Otros Apoderada Martha Cecilia Ortiz Calero | 13%                     | 321,360      | 402,209                | 52,640     |
| Reparación directa | Jesus Maria Segura Olmedo y Otros                                 | 18%                     | 154,500      | 210,417                | 37,260     |
| Reparación directa | Dora Giraldo Rivera y Otros                                       | 13%                     | 497,548      | 648,508                | 84,875     |
| Reparación directa | Luis Felipe Alvarez                                               | 13%                     | 700,000      | 894,280                | 117,041    |
| Reparación directa | Jairo Peralta Castellanos y otros                                 | 13%                     | 1,103,687    | 1,460,089              | 193,293    |
| Reparación directa | Doralice Mosquera Arce                                            | 13%                     | 55,537       | 70,963                 | 9,287      |
| Reparación directa | Diana Jazmín Alvarado Alegría                                     | 16%                     | 250,000      | 312,566                | 51,006     |
| Reparación directa | Edilberto Hoyos                                                   | 16%                     | 78,704       | 98,401                 | 16,057     |
| Reparación directa | Lina Rodríguez                                                    | 13%                     | 250,000      | 312,072                | 40,843     |
| Reparación directa | Richard Raúl Ríos Herrera y otros                                 | 13%                     | 119,758      | 145,522                | 19,045     |
| Reparación directa | Lucely Barrios Betancour                                          | 13%                     | 404,598      | 490,635                | 64,213     |
| Reparación directa | Blanca Miriam Ramirez                                             | 18%                     | 150,000      | 176,409                | 31,238     |
| Reparación directa | German Popo Mosquera                                              | 13%                     | 90,000       | 104,892                | 13,728     |
| Reparación directa | Luis Mumucue y Otros                                              | 79%                     | 461,500      | 643,874                | 510,641    |
| Reparación directa | Martin Alonso Pinzón Muñoz y otros                                | 13%                     | 75,000       | 87,246                 | 11,418     |
| Reparación directa | Heriberto Ocampo Ramirez y otros                                  | 13%                     | 132,550      | 150,428                | 19,688     |
| Reparación directa | Martha Paulina Santacruz Paz                                      | 13%                     | 58,900       | 66,844                 | 8,748      |
| Reparación directa | Jessica Saavedra Alonso                                           | 13%                     | 128,870      | 148,131                | 19,387     |
| Reparación directa | Amparo Vélez Plaza. Apoderada Ma Fernanda Trochez                 | 33%                     | 171,960      | 212,272                | 70,278     |
| Reparación directa | France Edien Ariza y Armando Mina Gallego                         | 10%                     | 1,200,000    | 1,455,178              | 145,630    |
| Reparación directa | Julián Andrés Luna Sánchez                                        | 10%                     | 331,575      | 399,293                | 39,960     |
| Reparación directa | Juan Carlos Palomino Posso y                                      | 38%                     | 50,000       | 56,744                 | 21,408     |

| Proceso            | Demandante                                                                               | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
|                    | otros                                                                                    |                         |              |                        |            |
| Reparación directa | Patricia Viafara y otros                                                                 | 22%                     | 43,300       | 49,140                 | 10,972     |
| Reparación directa | Alexander Franco Montoya<br>Apod. Nelson Domínguez Plata                                 | 10%                     | 106,318      | 118,382                | 11,847     |
| Reparación directa | Víctor Bernardo Bravo Apod.<br>Rosa del Pilar Posso García                               | 10%                     | 222,500      | 259,592                | 25,979     |
| Reparación directa | Cesar Enrique Jiménez -<br>Apod. Susana Mercedes Sarria                                  | 10%                     | 628,945      | 733,795                | 73,436     |
| Reparación directa | Lubín Díaz Gonzalez y otros -<br>Apoderado Julián Duque                                  | 10%                     | 110,000      | 119,810                | 11,990     |
| Reparación directa | Maria Orfilia Montoya<br>Cartagena cc.<br>38.996.967 Apod. Juan Pablo<br>Bolívar Castaño | 33%                     | 200,000      | 232,655                | 77,027     |
| Reparación directa | Gustavo Adolfo Gomez<br>Naranjo . Apod. Diego Caroy<br>otros                             | 33%                     | 331,800      | 361,391                | 119,648    |
| Reparación directa | Francisca Londoño                                                                        | 38%                     | 231,966      | 259,371                | 97,855     |
| Reparación directa | Imelda Marmolejo                                                                         | 42%                     | 249,651      | 290,960                | 120,974    |
| Reparación directa | Dora Omaira Bueno Dimate<br>y/o. Otros                                                   | 42%                     | 535,000      | 595,710                | 247,682    |
| Reparación directa | Luz Idalia Cardona Herrera y<br>Otros                                                    | 38%                     | 800,000      | 871,347                | 328,739    |
| Reparación directa | NOHORA ELENA MEJIA<br>CALDERON Y OTROS CC                                                | 38%                     | 530,000      | 571,492                | 215,611    |
| Reparación directa | Débora Quintero                                                                          | 25%                     | 250,000      | 283,720                | 72,087     |
| Reparación directa | Aura María Rodríguez y Otros<br>CC 27.478.248                                            | 45%                     | 362,483      | 403,616                | 180,246    |
| Reparación directa | Elsa Victoria Perez                                                                      | 45%                     | 246,355      | 263,010                | 117,454    |
| Reparación directa | IRMA CUBILLOS DURAN Y<br>OTROS CC 66835133                                               | 10%                     | 50,000       | 53,914                 | 5,396      |
| Reparación directa | Maria Nelcy Muñoz y Otros                                                                | 45%                     | 68,000       | 72,975                 | 32,589     |
| Reparación directa | DIANA YULIETH DOMINGUEZ<br>CASTRO                                                        | 22%                     | 413,672      | 441,640                | 95,207     |
| Reparación directa | Jose Fredy García Delgado                                                                | 37%                     | 700,000      | 747,325                | 276,194    |
| Reparación directa | Jhon Edward Samboní                                                                      | 10%                     | 413,672      | 443,036                | 44,338     |
| Reparación directa | Fernelly Rico                                                                            | 10%                     | 690,000      | 738,978                | 73,955     |
| Reparación directa | María Cristina Peláez Melo                                                               | 10%                     | 50,000       | 53,549                 | 5,359      |
| Reparación directa | Gustavo Adolfo Murillo<br>Ibarguen                                                       | 10%                     | 243,000      | 259,176                | 25,938     |
| Reparación directa | Yolanda Escobar Romero y<br>Otros                                                        | 41%                     | 55,156       | 58,230                 | 23,762     |
| Reparación directa | FREDDY SALAZAR Y OTROS                                                                   | 37%                     | 68,000       | 71,789                 | 26,532     |
| Reparación directa | GLORIA DOMINGUEZ DE<br>MUÑOZ Y OTROS                                                     | 18%                     | 200,000      | 211,145                | 37,389     |

| Proceso                                | Demandante                            | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración  |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-------------|
| Reparación directa                     | Ricardo Nelson Delgado y Otros        | 41%                     | 184,000      | 194,253                | 79,270      |
| Reparación directa                     | Elizabeth Sandoval Ortiz              | 37%                     | 980,000      | 1,034,610              | 382,368     |
| Reparación directa                     | ADELAIDA AYALA RIVERA                 | 37%                     | 413,700      | 432,422                | 159,813     |
| reparación directa                     | Eucaris Campiño Campiño               | 45%                     | 442,630      | 460,496                | 205,647     |
| Nulidad y restablecimiento             | Caracol S.A.                          | 37%                     | 1,786,560    | 1,850,013              | 683,722     |
| Reparación directa                     | Alba Marina López Calero              | 10%                     | 68,946       | 71,394                 | 7,145       |
| Reparación directa                     | Aura María Meléndez Castro            | 37%                     | 71,732       | 74,112                 | 27,390      |
| Reparación directa                     | Jesus Albeiro Rivera García           | 37%                     | 84,784       | 87,598                 | 32,374      |
| Reparación directa                     | Angie Marcela Lucumi                  | 10%                     | 1,100,000    | 1,135,185              | 113,606     |
| Controversias Contractuales            | EUCOL SAS                             | 10%                     | 10,273,214   | 10,601,820             | 1,060,998   |
| Responsabilidad Civil Extracontractual | Gerardo Parra Montoya                 | 37%                     | 125,156      | 129,159                | 47,734      |
| Reparación directa                     | Juan Carlos Artunduaga                | 37%                     | 440,000      | 454,305                | 167,901     |
| Reparación directa                     | Nerys Cuero Lemos                     | 10%                     | 250,000      | 258,128                | 25,833      |
| Declarativo de Mayor Cuantía           | Mauricio Rojas Soto                   | 10%                     | 4,404,386    | 4,541,315              | 454,481     |
| Controversias Contractuales            | Consortio Infraestructura MIO y Otros | 50%                     | 3,805,122    | 3,923,420              | 1,978,686   |
| Reparación directa                     | Jose William García Huertas y Otros   | 10%                     | 212,537      | 219,144                | 21,931      |
| Tribunal de Arbitramento               | Consortio CC                          | 79%                     | 26,373,661   | 28,303,247             | 22,446,652  |
| Tribunal de Arbitramento               | Blanco y Negro                        | 45%                     | 414,460,911  | 431,189,663            | 192,559,353 |
| Tribunal de Arbitramento               | Git Masivo                            | 35%                     | 229,868,731  | 250,369,158            | 86,747,135  |
| Reparación directa                     | Cristian Mauricio España Calambas     | 37%                     | 346,006      | 355,911                | 131,537     |
| Reparación directa                     | Oscar Rodríguez                       | 37%                     | 76,663       | 78,858                 | 29,144      |
| Reparación directa                     | Graciela Cabrera Carvajal             | 37%                     | 228,000      | 233,632                | 86,345      |
| Reparación directa                     | Yessi Caicedo Viveros                 | 10%                     | 72,393       | 74,181                 | 7,424       |
| Reparación directa                     | Oscar Blanco Ava                      | 37%                     | 360,100      | 364,117                | 134,569     |
| Reparación directa                     | Javier Steven Escobar Téllez          | 10%                     | 605,463      | 612,218                | 61,269      |
| Reparación directa                     | William Moncada Vásquez               | 38%                     | 212,310      | 214,161                | 80,798      |
| Tribunal de Arbitramento               | Consortio Menga 2015                  | 50%                     | 2,614,484    | 2,643,656              | 1,333,267   |
| Responsabilidad Civil Extracontractual | Elio Quiñonez                         | 33%                     | 330,000      | 331,351                | 109,703     |
| Reparación directa                     | Walter Orozco                         | 25%                     | 158,996      | 159,647                | 40,563      |



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

| Proceso                     | Demandante                           | Probabilidad de pérdida | Pretensiones         | Pretensión actualizada | Valoración         |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| Reparación directa          | Maria Nelsy Henao Colina             | 25%                     | 314,690              | 315,978                | 80,283             |
| Reparación directa          | Susy Giraldo Lozano                  | 25%                     | 158,996              | 159,647                | 40,563             |
| Reparación directa          | Antoni Douglas Caicedo               | 41%                     | 308,212              | 309,474                | 126,289            |
| Reparación directa          | Lina María Carvajal Jiménez          | 10%                     | 391,087              | 391,692                | 39,199             |
| Reparación directa          | Gloria Inés Castrillón               | 25%                     | 88,297               | 88,433                 | 22,469             |
| Reparación directa          | José Antonio Campos Campos           | 10%                     | 349,935              | 350,477                | 35,075             |
| Reparación directa          | Martha Cecilia Ortiz Montero         | 35%                     | 80,000               | 80,124                 | 27,761             |
| Tribunal de Arbitramento    | Concesionario CALI MIO               | 0                       | 180,000,000          | 180,000,000            | -                  |
| Reparación directa          | Carlos Giovanni Gómez Briceño        | 25%                     | 50,000               | 50,000                 | 12,704             |
| Controversias Contractuales | Sainc Ingenieros Constructores S. A. | 41%                     | 860,000              | 860,000                | 350,946            |
| <b>Total</b>                |                                      |                         | <b>1,144,233,772</b> | <b>1,264,652,508</b>   | <b>457,711,186</b> |

De los procesos relacionados anteriormente a continuación se detallan las contingencias con probabilidad alta de pérdidas por demandas en contra de la Entidad generadas por el desarrollo del proyecto SITM:

| Proceso                     | Demandante                                                | Probabilidad de pérdida | Pretensiones | Pretensión actualizada | Valoración |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
| Reparación directa          | Elsa Troll y Rafael Rojas Bravo                           | 83%                     | 26,671,215   | 48,010,887             | 39,627,447 |
| Acción de Grupo             | Retenes y Rodamientos                                     | 83%                     | 10,697,783   | 15,131,530             | 12,489,332 |
| Controversias contractuales | Universidad Nacional                                      | 63%                     | 426,391      | 590,720                | 373,857    |
| Controversias contractuales | Conalvias S. A.<br>APODERADO FERNANDO JORDAN MEJIA        | 53%                     | 1,299,425    | 1,681,358              | 893,267    |
| Reparación directa          | Julio Cesar Gonzalez Patiño y Otros ABC DEL COLOR         | 72%                     | 1,513,356    | 2,015,541              | 1,454,081  |
| Reparación directa          | JUAN DIEGO SALDARRIAGA-JULIA AMPARO MORALES ORTIZ Y OTROS | 50%                     | 669,081      | 838,886                | 423,073    |
| Reparación directa          | Consorcio O & G PUENTES- Jose Alvarez Galvis pinto        | 58%                     | 2,366,428    | 2,783,067              | 1,617,872  |
| Reparación directa          | Jhonny Alexander Bermeo Falia Ismael Bermeo               | 58%                     | 6,807,553    | 9,469,873              | 5,446,452  |
| Nulidad y Restablecimiento  | Centrales de Transporte                                   | 60%                     | 84,115,297   | 102,456,335            | 61,532,910 |



| Proceso                     | Demandante                                                                       | Probabilidad de pérdida | Pretensiones       | Pretensión actualizada | Valoración         |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| del Derecho                 |                                                                                  |                         |                    |                        |                    |
| Reparación directa          | Juan Pablo Calle Muñoz / Marco A. Gutiérrez Cardona. Apoderado Orlando Velásquez | 79%                     | 200,000            | 243,027                | 191,234            |
| Reparación directa          | Marco Aurelio Romero Cervero. Apod. Carlos A. Marmolejo                          | 75%                     | 1,273,424          | 1,539,623              | 1,161,764          |
| Reparación directa          | Luis Mumucue y Otros                                                             | 79%                     | 461,500            | 643,874                | 510,641            |
| Controversias Contractuales | Consorcio Infraestructura MIO y Otros                                            | 50%                     | 3,805,122          | 3,923,420              | 1,978,686          |
| Tribunal de Arbitramento    | Consorcio CC                                                                     | 79%                     | 26,373,661         | 28,303,247             | 22,446,652         |
| Tribunal de Arbitramento    | Consorcio Menga 2015                                                             | 50%                     | 2,614,484          | 2,643,656              | 1,333,267          |
| <b>Total</b>                |                                                                                  |                         | <b>169,294,720</b> | <b>220,275,042</b>     | <b>151,480,536</b> |

Los procesos calificados por encima del 50% relacionado con el desarrollo de las obras del SITM se mantendrán su registro en cuentas de orden hasta que se confirme el fallo en contra en la sentencia definitiva, conocido este resultado se remitirá al Municipio de Santiago de Cali para la asignación de recursos. Luego de surtido este trámite por parte del Municipio estos recursos serán incorporados al presupuesto de la Entidad y a partir de esta operación la Entidad procederá a cancelar la cuenta de orden y reconocerá el pasivo respectivo. Lo anterior atendiendo el principio de asociación y teniendo en cuenta lo consignado en el documento CONPES 3368 de agosto 01 de 2005 en el capítulo IV. Aspectos específicos b) Costos Adicionales y Contingencias que dice: "...Cualquier costo adicional en el Proyecto deberá ser asumido por las Entidades Territoriales según la asignación de riesgos establecida y el esquema de contratación que se defina para cada Proyecto. La Entidad Territorial a través del Ente Gestor deberá establecer los mecanismos de ajuste y control económico necesarios para mantener en todo momento la viabilidad y sostenibilidad del SITM incluyendo la entrada en operación del mismo..."

Igualmente forma parte de los contingentes de funcionamiento. El valor de los impuestos por pagar al Municipio de Santiago de Cali, por concepto de impuesto predial \$5.129.553. Estos impuestos se han generado por la compra de predios para el desarrollo de las obras del SITM. Así mismo, se registra una contingencia por impuesto de industria y comercio \$1.741.116. Con este último impuesto la Entidad ha sido grabada por prestar el servicio de transporte para lo cual se ha sostenido la tesis que Metro Cali S.A. es el ente gestor que controla y no vende el servicio de transporte, esta función le está asignada a los concesionarios, actualmente se está gestionando una mesa de trabajo para analizar la legalidad de este tributo.

Metro Cali S.A. y el Municipio de Santiago de Cali deberán continuar con las mesas de trabajo con el fin de buscar los mecanismos jurídicos que permitan determinar si los predios al ser convertidos en vías públicas se entregan al Municipio otorgándoles la



## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

calidad de bienes de uso público y por tanto no deben ser grabados con ningún tributo. Así mismo se deberá revisar si la Entidad presta un servicio gravado con el impuesto de industria y comercio.

Para ambos años, forma parte del saldo de la cuenta de contingencias el valor de una cuenta de servicios públicos reportada por Blanco y Negro Masivo sin soportes presupuestales que amparen el pago respectivo por valor de \$6.703. No existe demanda en contra por tanto no está dentro de los casos reportados por la Secretaria General y de Asuntos Jurídicos.

- (i) **Acreeedoras Fiscales:** Para ambos años corresponde a la diferencia entre pasivos ingresos y patrimonio contables, comparados con los pasivos ingresos y patrimonio fiscales para propósitos de la información tributaria. Para el año 2018, se registran las diferencias temporarias imponibles.
- (j) **Recursos entregados en Administración:** Para ambos años, el encargo fiduciario de administración, inversión y pagos registrados, se registra en cuentas de orden, en atención al concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20142000000221 de enero 27 de 2014. Un detalle del saldo del encargo fiduciario es el siguiente:

|                                                    | 2018                   | 2017               |
|----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <b>Convenio de Cofinanciación</b>                  |                        |                    |
| Nación Otras Fuentes (70%)                         | 31,640,535             | 45,545,912         |
| Aportes Entes Territoriales (30%)                  | 89,417,507             | 72,543,617         |
| <b>Recurso Adicionales del Municipio</b>           |                        |                    |
| Fortalecimiento Institucional                      | 4,602                  | 4,387              |
| Actas CONFIS                                       | 464,646                | 783,794            |
| Mío Cable                                          | 987,319                | 987,319            |
| Ciclorrutas                                        | 12,596,518             | 15,607,800         |
| Recursos Municipio Otros                           | 1,453,294              | 1,453,294          |
| Costos Financieros                                 | 100,000                | 100,000            |
| Costos Financieros Convenios Adicionales           | 65,825,377             | 40,605,015         |
| <b>Otros Convenios</b>                             |                        |                    |
| Convenio EMCALI (Otros Aportes Convenios)          | 31,925,769             | 33,227,732         |
| Participación Patios y Talleres                    | 136,562                | 136,562            |
| <b>Total Recurso en Fiducia</b>                    | (a) <u>234,552,130</u> | <u>210,995,433</u> |
| <b>INFIVALLE recursos FESDE</b>                    | (b) <u>5,493,925</u>   | <u>649,999</u>     |
| <b>Total Recursos Entregados en Administración</b> | <u>240,046,055</u>     | <u>211,645,432</u> |

Durante la vida del proyecto se ha contratado dos encargos fiduciarios para la administración inversión y pagos del proyecto SITM así: Fiduciaria de Occidente entre el año 2000 hasta julio de 2004 y fiduciaria Bogotá entre agosto de 2004 y hasta la fecha.





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

- (a) Para ambos años el saldo corresponde a los recursos depositados en la fiduciaria para la administración inversión y pagos del proyecto SITM así: Fiduciaria de Occidente entre el año 2000 hasta julio de 2004 y fiduciaria Bogotá entre agosto de 2004 y hasta la fecha.
- (b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde a los recursos depositados por el Municipio de Santiago de Cali en cumplimiento de Acuerdo 0400 de 2016 que autoriza al Alcalde para que realice un aporte al Fondo de Estabilización y Subsidio de la Demanda FESDE del Sistema Integrado de Transporte Masivo, con el fin de reglamentar el uso y control de los recursos. El Municipio expidió el Decreto No. 4112.010.20.0322 de junio 29 de 2018 en el cual delegó a Metro Cali S.A. para que Administre y controle dichos recursos. La Entidad ha dado apertura a una cuenta de ahorros en INFIVALLE y como contrapartida la cuenta acreedora de control para la administración de estos recursos. El registro anterior se efectúa en atención al concepto emitido por la Contaduría General No. 20172000015471 del 09 de marzo de 2017.
- (k) **Los pasivos del proyecto:** Se registran en cuentas de orden en atención al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación no. 20142000000221 de enero 27 de 2014 y el manual de entes gestores emitido por el Ministerio de Transporte.

Para ambos años forma parte del saldo de los pasivos las retenciones en garantía de los contratos de obra que se encuentran en ejecución los cuales están registrados por cada fuente de financiación de la siguiente manera:

|                                                       | 2018             | 2017             |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aportes de la Nación - Otras Fuentes                  | 2,449,986        | 3,435,701        |
| Aportes del Municipio                                 | 2,245,829        | 3,400,967        |
| Convenio EMCALI (Otros Aportes ente Gestor Convenios) | 1,979,571        | 1,479,739        |
| <b>Total Depósito (Rete-garantías)</b>                | <b>6,675,386</b> | <b>8,316,407</b> |

Forma parte de las cuentas por pagar del proyecto, los recursos depositados a favor de los concesionarios por el Fondo de Estabilización y Subsidio de la Demanda del Sistema Integrado de Transporte Masivo se registra en cuentas de orden en atención al concepto emitido por la Contaduría General No. 20172000015471 del 09 de marzo de 2017.

|                                   | 2018             | 2017           |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Recursos de terceros (FESDE)      | 5,493,925        | 649,999        |
| <b>Total Recursos de Terceros</b> | <b>5,493,925</b> | <b>649,999</b> |

Así mismo, forma parte de los pasivos del proyecto el valor de las obligaciones con recursos de Nación y Municipio que quedaron depositados en el Fondo Financiero Especializado del





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Municipio los cuales se encuentran dentro del plan de pagos establecido en el acuerdo de pago firmado en septiembre de 2013 entre Metro Cali S.A. y el Municipio de Cali así:

|                                      | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Aportes de la Nación - Otras Fuentes | 148,754        | 148,754        |
| Aportes del Municipio                | 782,909        | 782,909        |
| <b>Total cuentas por pagar FFE</b>   | <b>931,663</b> | <b>931,663</b> |

- (i) **Ingresos:** para ambos años, el resumen de los aportes (Ingresos) acumulados para el proyecto SITM, durante su vida es como se describe a continuación:

|                                          | 2018                 | 2017                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Convenio de Cofinanciación</b>        |                      |                      |
| Aportes Nación - Otras Fuentes           | 598,638,564          | 556,207,564          |
| Aportes Entes Territoriales              | 390,896,237          | 371,463,235          |
| Tesoro Nacional                          | -                    | 32,910,277           |
| BID                                      | 385,683,254          | 385,683,254          |
| <b>Recurso Adicionales del Municipio</b> | -                    | -                    |
| Fortalecimiento Institucional            | 3,706,442            | 3,706,227            |
| Actas CONFIS                             | 21,380,183           | 21,380,183           |
| Mío Cable                                | 106,885,501          | 106,874,812          |
| Ciclorrutas                              | 19,324,983           | 15,680,329           |
| Recursos Municipio Otros                 | 85,703,562           | 55,186,886           |
| Costos Financieros                       | 11,280,377           | 11,280,377           |
| Costos Financieros Convenios Adicionales | 100,000              | 100,000              |
| <b>Otros Convenios</b>                   | -                    | -                    |
| Convenio EMCALI                          | 147,493,366          | 147,493,366          |
| Participación Patios y Talleres          | 4,674,941            | 4,674,941            |
| Ingresos concesión de patios y talleres  | 23,405,822           | 23,405,822           |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>1,799,173,233</b> | <b>1,736,047,273</b> |

- (m) **Contratos Pendientes de Ejecución:** Para ambos años este saldo corresponde a los saldos de los contratos pendientes de ejecutar y se están constituidos como cuentas por pagar de presupuesto.

- (n) **Convenios - Desarrollo del SITM:** Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde al saldo de los convenios pendientes de ejecutar con cargo a recursos de la de la Nación, el Municipio y EMCALI y otros recursos adicionales del Municipio de Cali para el proyecto.







## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

- (o) **Pretensiones por Litigios:** El saldo de esta cuenta corresponde principalmente al valor de las pretensiones de los demandantes en contra de la Entidad con cargo a funcionamiento por un valor de \$5.323.343 y \$ 5.188.141, por el desarrollo de las obras del SITM \$1.264.653.507 y \$ 342.613.952 por los años 2018 y 2017, respectivamente. Así mismo, otras pretensiones para el año 2017 por impuesto predial, e industria y comercio por \$6.870.669 y para el año 2017 \$6.470.589. y para ambos años, un valor a Blanco y Negro masivo de \$6.704.

### 13. Ingresos de Actividades Ordinarias

#### Servicio de Transporte

Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

|                                 |       | 2018           | 2017           |
|---------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Servicio de Transporte          | ( a ) | 938,958        | 847,524        |
| <b>Total Ingresos Servicios</b> |       | <b>938,958</b> | <b>847,524</b> |

- (a) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al ingreso por la operación del sistema Aerosuspendido Mío Cable.

#### Otros Servicios de Transporte

|                                              |       | 2018              | 2017             |
|----------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| Gestión de transporte masivo                 | ( a ) | 9,632,705         | 9,105,135        |
| Mantenimiento de la infraestructura del SITM | ( b ) | 824,511           | 786,409          |
| <b>Total ingresos otros servicios</b>        |       | <b>10,457,216</b> | <b>9,891,544</b> |

- (b) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los ingresos recibidos por la participación en la bolsa tarifaria para el funcionamiento de Metro Cali S.A.
- (c) Para ambos años, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los ingresos recibidos por la participación en la bolsa tarifaria. para el Mantenimiento de la infraestructura del SITM.

#### Ingresos Financieros

El detalle de los ingresos financieros al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                   | 2018           | 2017           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Financieros                       | 229,547        | 166,348        |
| <b>Total Ingresos Financieros</b> | <b>229,547</b> | <b>166,348</b> |

Para ambos años los ingresos financieros corresponden a rendimientos obtenidos por el manejo de las cuentas de ahorro en los bancos.

#### 14. Gasto de Administración y Operación

El detalle de los gastos por sueldos y salarios al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

|                                                   |       | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Sueldos Y Salarios                                | ( a ) | 2,126,379         | 1,822,706         |
| Contribuciones Efectivas                          | ( b ) | 513,768           | 374,689           |
| Aportes Sobre La Nomina                           | ( c ) | 77,738            | 32,285            |
| Prestaciones Sociales                             | ( d ) | 753,809           | 627,065           |
| Gastos De Personal Diversos                       | ( e ) | 5,118,435         | 4,302,015         |
| Generales                                         | ( f ) | 8,072,269         | 5,330,459         |
| Impuestos Contribuciones Y Tasas                  | ( g ) | 332,582           | 375,815           |
| <b>Total gastos de Administración y Operación</b> |       | <b>16,994,980</b> | <b>12,865,034</b> |

- (a) Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los sueldos y horas extras pagadas a los funcionarios vinculados de planta.
- (b) Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde a los gastos causados por aportes al sistema de seguridad social de los empleados vinculados..
- (c) Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde a los gastos causados por aportes parafiscales SENA, ICBF y Caja de Compensación familiar. de los empleados vinculados laboralmente en la Entidad.
- (d) Para ambos años el saldo de esta cuenta corresponde a los gastos causados por vacaciones y primas de acuerdo con el régimen prestacional adoptado por la Entidad para el personal vinculado laboralmente.
- (e) Para ambos años los gastos diversos corresponden al pago de honorarios y servicios técnicos del personal vinculado a través de contratos de prestación de servicios. para el apoyo de la gestión de la Entidad. Un detalle de esta cuenta es como sigue:





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                            | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Remuneración servicios técnicos            | 2,272,404        | 1,737,720        |
| Honorarios                                 | 2,825,179        | 2,554,781        |
| Capacitación, bienestar social y estímulos | 3,239            | 2,705            |
| Gastos de viaje                            | 17,613           | 6,809            |
| <b>Total Gastos de personal diversos</b>   | <b>5,118,435</b> | <b>4,302,015</b> |

(f) El Siguiende es el detalle de los gastos generales al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 :

|                                                        | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Vigilancia y seguridad                                 | 175,485          | 201,023          |
| Materiales y suministros                               | 55,981           | 35,219           |
| Mantenimiento                                          | (a) 3,178,885    | 4,260            |
| Servicios públicos                                     | 91,936           | 80,615           |
| Arrendamiento operativo                                | 57,649           | 55,366           |
| Viáticos y gastos de viaje                             | 42,319           | 19,721           |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | 50,312           | 92,554           |
| Fotocopias                                             | 958              | 1,249            |
| Comunicaciones y transporte                            | (b) 4,090,262    | 4,372,167        |
| Seguros generales                                      | 186,075          | 210,756          |
| Combustibles y lubricantes                             | 7,709            | 7,791            |
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 91,506           | 71,433           |
| Elementos de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 1,232            | -                |
| Contratos de aprendizaje                               | 8,822            | 7,864            |
| Intangibles                                            | 18,445           | 10,168           |
| Otros gastos generales                                 | 14,693           | 160,273          |
| <b>Total Gastos generales</b>                          | <b>8,072,269</b> | <b>5,330,459</b> |

- (a) Para ambos años en este rubro se registraron los gastos relacionados con el mantenimiento de la infraestructura del SITM. Estos gastos se financian con recursos del sistema Mío.
- (b) Para ambos años en este rubro se registraron los gastos relacionados con la operación y el mantenimiento de la infraestructura del Sistema Integrado de Transporte Aero-suspendido Mío Cable. Estos gastos en su gran mayoría se financian con transferencias del Municipio.





**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

**(g) Impuestos, Contribuciones y Tasas**

El detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas acumulados al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

|                                                | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Impuesto predial unificado                     | 124,513        | 144,444        |
| Cuota de fiscalización y auditaje              | 92,815         | 83,606         |
| Impuesto de industria y comercio               | -              | 10,076         |
| Gravamen a los movimientos financieros         | 89,692         | 94,828         |
| Contribuciones                                 | -              | 3,852          |
| Licencias                                      | 1,298          | 1,183          |
| Impuesto a la riqueza                          | -              | 37,826         |
| Sobretasas ambientales                         | 24,264         | -              |
| <b>Total Impuestos, Contribuciones y Tasas</b> | <b>332,582</b> | <b>375,815</b> |

**15. Deterioro, Depreciaciones, Agotamiento y Provisiones**

El detalle de los gastos por deterioro, depreciaciones, agotamiento y provisiones, por los años que terminaron al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

**Depreciaciones de Propiedad, planta y equipo**

|                                                           | 2018           | 2017             |
|-----------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Depreciaciones de propiedad, planta y equipo              | (a) 227,737    | 229,038          |
| Amortización de activos intangibles                       | (b) 3,875      | 3,875            |
| Provisiones para litigios y demandas                      | (c) 72,485     | 1,111,964        |
| <b>Total Depreciaciones de Propiedad, planta y Equipo</b> | <b>304,097</b> | <b>1,344,877</b> |

(a) Las depreciaciones registradas por la Entidad se detallan así:

|                                                 | 2018           | 2017           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Edificaciones                                   | 173,694        | 173,695        |
| Maquinaria Y Equipo                             | 26,418         | 26,365         |
| Muebles, Enseres y Equipo De Oficina            | 6,449          | 5,189          |
| Equipo De Comunicación y Computación            | 10,357         | 13,946         |
| Equipo De Transporte, Tracción y Elevación      | 10,718         | 9,768          |
| Equipo De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 101            | 75             |
| <b>Total Depreciaciones</b>                     | <b>227,737</b> | <b>229,038</b> |





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Para ambos años, se evidencia un cambio en la vida útil del laboratorio de medición de gases, debido a que al cierre de la vigencia de 2016, se revisó la estimación de la vida útil y se presentó un cambio en el estimado de la misma para el laboratorio de medición de gases. Así mismo, se efectuó una revisión por parte de la Dirección Financiera y Administrativa a la vida útil del equipo de transporte evidenciando que la camioneta KIA campero Sorrento Ex 2007, placa ONI896, se requiere ampliar la vida útil, estimando, que se espera que proporcione beneficios económicos por 1.7 años a partir del 1 de enero de 2017, lo cual genera un cambio en su vida útil total a 11.7 años y un ajuste en la depreciación del año 2017.

#### Amortizaciones de activos Intangibles

(b) Las amortizaciones registradas por la Entidad se detallan así:

|                             | 2018         | 2017         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Software                    | 3,875        | 3,875        |
| <b>Total Amortizaciones</b> | <b>3,875</b> | <b>3,875</b> |

El saldo de esta cuenta, corresponde a la amortización del software adquirido por la Entidad.

#### Provisión Litigios y Demandas

(c) Las provisiones registradas por la Entidad se detallan así:

|                                       | 2018          | 2017             |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| Otros litigios y Demandas             | ( a ) 72,485  | 1,111,964        |
| <b>Total Provisiones- Corto Plazo</b> | <b>72,485</b> | <b>1,111,964</b> |

El saldo de esta cuenta, corresponde al reconocimiento de nuevos litigios en contra de la Entidad con probabilidad alta de pérdida. Para el año 2018, este gasto se incrementa por el ajuste que los abogados de la defensa han efectuado en las calificaciones de los procesos reconocidos en periodos anteriores que incrementan la provisión. Para el año 2017, ingresaron demandas laborales con cifras materiales como la de Karen Vanessa Obando por valor de \$568.121, José Luis Andrade por \$289.281, Unimetro S.A. por \$146.703, Henry Ordoñez por \$55.648 entre otras de menor cuantía.

#### 16. Ingresos Diversos

Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

|                                |     | 2018             | 2017           |
|--------------------------------|-----|------------------|----------------|
| Arrendamiento operativo        | (a) | 84,622           | -              |
| Recuperaciones                 | (b) | 747,280          | 113,011        |
| Otros Ingresos diversos        | (c) | 40,165           | 14,868         |
| Ingresos por publicidad        | (d) | 246,283          | 231,697        |
| Ingresos por Alimentación      | (d) | 12,746           | 13,407         |
| Ingresos por Fibra Óptica      | (d) | 4,293            | 4,532          |
| <b>Total Ingresos Diversos</b> |     | <b>1,135,389</b> | <b>377,515</b> |

- (a) Para el año 2018, el saldo de esta cuenta corresponde al valor de los ingresos por el arrendamiento a la ERT de las oficinas del ala sur del edificio Estación, de acuerdo con contrato interadministrativo No. 917.103.1.05.2017 suscrito con Metro Cali S.A.
- (b) Corresponde a recuperaciones por el ajuste en las calificaciones a los pasivos contingentes de acuerdo con la valoración reportada por la Oficina de Defensa Judicial.
- (c) Para ambos años este saldo corresponde a Ingresos por incapacidades reintegradas por las EPS, servicios públicos de los locales de la boca-túnel del terminal que comparten el contador de acueducto y alcantarillado con la Entidad, pago de licencias ambientales por parte de contratistas de obra, fotocopias.
- (d) Para ambos años forma parte del saldo de esta cuenta los ingresos por concepto de participación de utilidades por la explotación económica en los componentes de publicidad, alimentos y fibra óptica en el SITM MIO según los porcentajes establecidos en el Acuerdo de Voluntades suscrito entre Metro Cali S.A. y la UTR&T en el año 2010.

#### 17. Otros Gastos

Un detalle de los gastos no operacionales registrados como otros gastos al 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2017 es el siguiente:

|                                      |     | 2018           | 2017             |
|--------------------------------------|-----|----------------|------------------|
| Financieros                          | (a) | 49,443         | 86,839           |
| Impuesto a la ganancia corriente     | (b) | 58,542         | 963,317          |
| Otros gastos diversos                | (c) | 104            | 772,447          |
| <b>Total Gastos No Operacionales</b> |     | <b>108,089</b> | <b>1,822,603</b> |

- (a) Para ambos años corresponde básicamente a las comisiones pagadas a la Fiduciaria Bogotá por la administración, inversión y pagos del proyecto SITM, los cuales se establecen así: 1.298% de los rendimientos financieros generados por el portafolio de inversiones y el 70% del 1.298% de los rendimientos generados por el Fondo Común Ordinario. Estas comisiones se cancelan cuando han sido aprobadas por el Comité Fiduciario celebrado en forma trimestral. Así mismo, para ambos años forma parte del





*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

saldo de esta cuenta el valor de los gastos bancarios generados en las cuentas donde se tiene los recursos de funcionamiento de la Entidad.

- (b) El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios
- (c) Para el mes de junio de 2017 el saldo de esta cuenta, corresponde básicamente a registro de pago de una sentencia a favor del señor Jaime Carmona Soto dentro proceso de demanda por controversias contractuales y conciliadas con la Entidad según el fallo del Tribunal Administrativo del Valle del Cauca y un ajuste de al pago de impuesto CREE por valor de \$3.781. Para el año 2018 el saldo de esta cuenta corresponde básicamente al ajuste al peso en las declaraciones tributarias.

#### **18. Convenio EMCALI Avance Conciliaciones**

Las conciliaciones para la vigencia 2018 se han realizado mesas de trabajo con EMCALI, logrando grandes avances en el desarrollo del Convenio Interadministrativo. El avance que se ha tenido en las conciliaciones con corte a junio de 2018 ha sido el siguiente:

- ✓ **Contratos de la Carrera 1 (MC-OP-01-04 Y MC-OP-05-04):** Se realizará visita a la obra para definir ítems y cerrar la conciliación.
- ✓ **Ítems pendientes de actas conciliadas:** se está realizando la conciliación del contrato MC-OP-01-05, la cual requirió soporte por parte del contratista e interventoría.
- ✓ Se continúa con el Comité Técnico de Servicios Públicos cada 15 días, en el cual se han tomado decisiones importantes para cerrar los proyectos pendientes.
- ✓ Se actualizó el cronograma conjuntamente con EMCALI para definir fechas de conciliaciones de los proyectos pendientes y se acordó que se realizará conciliaciones de las obras en ejecución.
- ✓ Se continúa a la espera por parte de telecomunicaciones – EMCALI definir precios para poder cerrar las conciliaciones pendientes de los siguientes contratos:
  - Troncal Aguablanca: \$ 2.249.028.624
  - Terminal Andrés Sanín: \$ 57.690.015
  - Carriles Mixtos: \$ 1.521.702.734
  - Terminal Menga: \$ 306.112.085
- ✓ Se enviaron las actas de conciliación de redes húmedas para la firma de EMCALI de los siguientes contratos:
  - Terminal de Cabecera Menga: \$ 3.546.603.968
  - Terminal de Cabecera Paso del Comercio: \$ 2.291.618.839
  - Pretroncales Fase II: \$ 1.366.667.359
  - Avenida 3Norte: \$ 0



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

### **19. Entrega de las Obras al Municipio de Santiago de Cali**

Para ambos años, se han efectuado gestiones con el Municipio de Santiago de Cali, con el fin de agilizar los trámites de entrega de las obras, para el año 2018, se presenta un avance como se describe a continuación:

1. **Obras entregadas al Municipio por Metro Cali:** De acuerdo con las observaciones presentadas por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios, se modificaron las actas de entrega y recibo de los contratos de obra: MC-OP-04-2006, MC-OP-09-2006, MC-OP-02-2010, MC-OP-02-2011, MC-OP-01-2013, y MC-OP-03-2013, para la firma de la Directora Técnica y el Secretario de Infraestructura.
  2. **Preparación de expedientes con los documentos Jurídicos, Técnicos y Financieros, de los contratos de obra construidos, ejecutados y liquidados:** De acuerdo con la información de la Dirección de Infraestructura, donde informan a la Dirección Financiera y Administrativa que se han realizado nueve (09) conciliaciones con EMCALI EICE por reposición de redes de servicios públicos, respecto de los contratos de obra: MC-OP-01-06, MC-OP-02-06, MC-OP-03-06, MC-OP-05-06, MC-OP-06-06, MC-OP-07-06, MC-OP-08-06, MC-OP-01-07 y MC-OP-06-07, pendiente de la firma de las actas de conciliación. En ese sentido, se ha procedido a preparar los expedientes con los soportes técnicos, jurídicos y financieros, así:
    - A) Documentos del Contrato de Obra: (Contrato de Obra, Contrato de interventoría, acta de recibo y entrega, actas de liquidaciones de contratista e interventor, Documentos jurídicos de los predios.
    - B) Documentos Financieros: (libros auxiliares, C1 Informe de pagos del Contratista e Interventor, así mismo se gestiona con la Revisoría Fiscal la Certificación que exige el Municipio). Los expedientes se encuentran en revisión por parte de la Contadora de la Entidad para ser entregados a la Revisoría Fiscal de Metro Cali S.A.
    - C) Documentos Técnicos: En la parte técnica se programaron las visitas técnicas de las nueve obras a entregar con el acompañamiento de la Secretaría de Infraestructura, realizando actas técnicas y de entrega y recibo de las obras.
- **Visitas Técnicas:** Se programaron las siguientes fechas:

| ITEM | NUMERO DEL CONTRATO | FECHA DE RECORRIDO |            |
|------|---------------------|--------------------|------------|
| 1    | MC-OP-01-06         |                    | 12/06/2018 |
| 2    | MC-OP-02-06         |                    | 14/06/2018 |
| 3    | MC-OP-03-06         | 18/06/2018         | 20/06/2018 |





| ITEM | NUMERO DEL CONTRATO | FECHA DE RECORRIDO |            |
|------|---------------------|--------------------|------------|
| 4    | MC-OP-05-06         | 22/06/2018         | 25/06/2018 |
| 5    | MC-OP-06-06         |                    | 27/06/2018 |
| 6    | MC-OP-07-06         |                    | 29/06/2018 |
| 7    | MC-OP-08-06         |                    | 03/07/2018 |
| 8    | MC-OP-01-07         |                    | 05/07/2018 |
| 9    | MC-OP-06-07         |                    | 09/07/2018 |

**3. Actualización de Levantamientos Topográficos a coordenadas Magna Syrgas:** Se entregaron a la Dirección Infraestructura los documentos técnicos y jurídicos de los predios adquiridos por cuenta de los contratos MC-OP-01-06, MC-OP-02-06, MC-OP-03-06, MC-OP-05-06, MC-OP-06-06, MC-OP-07-06, MC-OP-08-06, MC-OP-01-07 y MC-OP-06-07 para que sean actualizados a coordenadas magna Syrgas, de acuerdo con la directriz entregada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de bienes y Servicios.

**4. Mutaciones Catastrales de los predios adquiridos para las obras del SITM:** Se radicaron ante la Subdirección de Catastro las solicitudes de mutaciones catastrales de los predios adquiridos en las obras: MC-OP-01-04, MC-OP-01-05, MC-OP-01-07, y MC-OP-05-04, así:

A) Contratos de Obra MC-OP-01-07 denominado "Adecuación de Estudios y Diseños y Construcción del Corredor Troncal Centro en el Tramo de la Carrera 1 entre calles 46 y 40":

| No | PROPIETARIO ANTERIOR (PREDIO DE MAYOR EXTENSION) | MATRICULA INMOBILIARIA PREDIO DE MAYOR EXTENSION | AREA TOTAL PREDIO MAYOR | AREA PARCIAL COMPRADA POR METRO CALI | MATRICULA INMOBILIARIA DEL PREDIO ADQUIRIDO POR METRO CALI S.A. |
|----|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1  | SOCIEDAD LA SELVA GUTIERREZ Y CIA S.C.A          | 370-316576                                       | 507.60 M2               | 23.94 M2                             | 370-816952                                                      |
| 2  | SOCIEDAD ADMON. E INVERSIONES COMERCIALES S.A.   | 370-17069                                        | 4063.00 M2              | 62.59 M2                             | 370-819891                                                      |

B) Contrato de obra MC-OP-01-04 denominado "Construcción del Corredor Troncal y obras complementarias del SITM en el tramo de la Carrera 1 entre calles 44 y 70":



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

| No | PROPIETARIO<br>ANTERIOR (PREDIO<br>DE MAYOR<br>EXTENSION) | MATRICULA<br>INMOBILIARIA<br>PREDIO DE<br>MAYOR<br>EXTENSION | AREA TOTAL<br>PREDIO<br>MAYOR | AREA<br>PARCIAL<br>COMPRADA<br>POR METRO<br>CALI | MATRICULA<br>INMOBILIARIA<br>DEL PREDIO<br>ADQUIRIDO POR<br>METRO CALI<br>S.A. |
|----|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | JORGE DARIO<br>POSADA                                     | 370-543216                                                   | 1.547,16 M2                   | 9,52 M2                                          | 370-831287                                                                     |
| 2  | SOCIEDAD LA<br>BALINERA S.A                               | 370-444496                                                   | 1.292,58 M2                   | 12,55 M2                                         | 370-746078                                                                     |
| 3  | SOCIEDAD CARLOS<br>DACCARETT E HIJOS<br>S EN C            | 370-23375                                                    | 1.350 M2                      | 23.12 M2                                         | 370-762019                                                                     |
| 4  | SOCIEDAD UNILEVER<br>ANDINA COLOMBIA<br>LTDA              | 370-71637                                                    | 3373,615 M2                   | 37,98 M2                                         | 370-778717                                                                     |
| 5  | SOCIEDAD<br>IBEROAMERICANA                                | 370-73952                                                    | 1417,43 M2                    | 31,82 M2                                         | 370-845381                                                                     |
| 6  | SOCIEDAD LA<br>BALINERA S.A                               | 370-444496                                                   | 1.292,58 M2                   | 12,55 M2                                         | 370-746078                                                                     |
| 7  | SOCIEDAD CARLOS<br>DACCARETT E HIJOS<br>S EN C            | 370-23375                                                    | 1.350 M2                      | 29,77 M2                                         | 370-762019                                                                     |
| 8  | SOCIEDAD<br>IBEROAMERICANA                                | 370-73952                                                    | 1417,43 M2                    | 31,82 M2                                         | 370-845381                                                                     |
| 9  | TULIO CASTAÑEDA<br>SALCEDO                                | 370-84036                                                    | 1292,58 M2                    | 12,55 M2                                         | 370-745764                                                                     |

C) Contrato de obra MC-OP-01-05 "Construcción del corredor troncal sur y obras complementarias del SITM GRUPO 1: Calle 5 entre Carrera 52 y Carrera 15":

| No | PROPIETARIO<br>ANTERIOR (PREDIO DE<br>MAYOR EXTENSION) | MATRICULA<br>INMOBILIARIA<br>A PREDIO DE<br>MAYOR<br>EXTENSION | AREA TOTAL<br>PREDIO<br>MAYOR | AREA<br>PARCIAL<br>COMPRADA<br>POR METRO<br>CALI | MATRICULA<br>INMOBILIARIA<br>DEL PREDIO<br>ADQUIRIDO POR<br>METRO CALI<br>S.A. |
|----|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | PLAZA DE TOROS S.A.                                    | 370-357865                                                     | 85.801.74 M2                  | 883.839 M2                                       | 370-748042                                                                     |

D) Contrato de obra MC-OP-05-04 -Troncal Fase I y II (Construcción del Corredor Troncal Centro y obras complementarias en los tramos: Carrera 4N entre avenida de las Américas y Calle 26 y Carrera 1 entre calles 19 y 40 del SITM, solicitamos comedidamente.



| No. | PROPIETARIO<br>ANTERIOR (PREDIO<br>DE MAYOR<br>EXTENSION) | MATRICULA<br>INMOBILIARI<br>A PREDIO DE<br>MAYOR<br>EXTENSION | AREA<br>TOTAL<br>PREDIO<br>MAYOR | AREA<br>PARCIAL<br>COMPRADA<br>POR METRO<br>CALI | MATRICULA<br>INMOBILIARIA DEL<br>PREDIO ADQUIRIDO<br>POR METRO CALI<br>S.A. |
|-----|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1   | HENRY ALVAREZ<br>POLANIA Y OTROS                          | 370-308043                                                    | 318 M2                           | 9,18 M2                                          | 370-757146                                                                  |
| 2   | HERNAN GOMEZ<br>URIBE Y CIA S EN C                        | 370-74417                                                     | 3873.67 M2                       | 52.49M2                                          | 370-801926                                                                  |
| 3   | CARLOS ANIBAL<br>JIMENEZ CAMPO                            | 370-468594                                                    | 400 M2                           | 74.43 M2                                         | 370-749433                                                                  |
| 4   | ROSALBA BEDOYA                                            | 370-41249                                                     | 134.38 M2                        | 63.68 M2                                         | 370-791966                                                                  |

Se han realizado las visitas técnicas con los técnicos de Metro Cali S.A. y de la Subdirección de Catastro, previa la revisión jurídica de los documentos jurídicos y técnicos para verificar en sitio los respectivos

5. **Solicitudes de Calidad de Bien de Uso Público:** De acuerdo con el requerimiento de la Subdirección de Impuesto y Rentas Municipales y de la Secretaría de Infraestructura, se solicitaron la calidad de bien de uso público de los predios adquiridos en los contratos de obra MC-OP-07-06, MC-OP-01-07, MC-OP-06-06, ante la Unidad Administrativa Especial de Gestión de bienes y Servicios.
6. **Gestión ante la Subdirección de Impuesto y Rentas Municipales:** Se gestionó ante dicha Entidad, la exención del impuesto predial unificado de los predios adquiridos para el SITM y se tramitaron las solicitudes en los predios adquiridos en los contratos de obra : MC-OP-01-04 (CENTRO 1, MC-OP-01-07 (560 MTS), MC-OP-07-06, MC-OP-07-10, MC-OP-02-07 y MC-OP-01-12 ante la Subsecretaría de Rentas Municipales, y dicha Entidad expidió los siguientes Paz y Salvo:
  - A) Mediante la Resolución 4131.040.21.0351 del 16 de abril de 2018, se descargaron de la cuenta corriente, las deudas por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto Tramo construido de la carrera 1 entre calle 40 a calle 46, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-01-07 (560 MTS), ejecutado por el contratista SAINC INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A. y la Interventoría Diconsultoría S.A, contrato MC-IT-03-04 :

| No. | PROPIETARIO<br>INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR       |
|-----|------------------------|------------|---------------|-------------|
| 1   | METRO CALI<br>S.A.     | 370-835825 | C056600310000 | \$2.764.678 |
| 2   | METRO CALI<br>S.A.     | 370-830840 | C054100340000 | \$339.191   |
| 3   | METRO CALI             | 370-845320 | C056500160000 | \$2.990.978 |



## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR       |
|-----|---------------------|------------|---------------|-------------|
|     | S.A.                |            |               |             |
| 5   | METRO CALI S.A.     | 370-818771 | C056600240000 | \$354.783   |
| 6   | METRO CALI S.A.     | 370-829805 | C056600330000 | \$820.157   |
| 7   | METRO CALI S.A.     | 370-829784 | C056600340000 | \$2.627.317 |
| 8   | METRO CALI S.A.     | 370-821619 | C056600300000 | \$3.261.427 |
| 9   | METRO CALI S.A.     | 370-811064 | C056600280000 | \$2.764.678 |
| 10  | METRO CALI S.A.     | 370-815029 | C056600250000 | \$2.764.678 |
| 11  | METRO CALI S.A.     | 370-815268 | C056600260000 | \$3.008.020 |
| 12  | METRO CALI S.A.     | 370-818531 | C056600320000 | \$3.207.582 |
| 13  | METRO CALI S.A.     | 370-801481 | C056500170000 | \$807.783   |
| 14  | METRO CALI S.A.     | 370-801355 | C056600150000 | \$1.723.916 |
| 15  | METRO CALI S.A.     | 370-817817 | C022100450000 | \$4.792.281 |
| 16  | METRO CALI S.A.     | 370-819449 | C022100470000 | \$2.424.880 |
| 17  | METRO CALI S.A.     | 370-831251 | C022100510000 | \$3.339.214 |
| 18  | METRO CALI S.A.     | 370-806674 | C022100460000 | \$4.911.424 |
| 19  | METRO CALI S.A.     | 370-836206 | C017900160000 | \$4.736.870 |
| 20  | METRO CALI S.A.     | 370-781671 | C017900170000 | \$2.608.249 |
| 21  | METRO CALI S.A.     | 370-818168 | C016900310000 | \$803.891   |
| 22  | METRO CALI S.A.     | 370-817847 | C016900320000 | \$253.117   |
| 23  | METRO CALI S.A.     | 370-816757 | C016900330000 | \$503.299   |

- B) Mediante la Resolución 4131.040.21.0428 del 26 de abril de 2018, se descargaron de la cuenta corriente, las deudas por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto Tramo de la carrera 1 entre calles 44 y 70, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-01-04 (CENTRO 1), ejecutado por el contratista CONSORCIO VIAL DEL VALLE. y la Interventoría ACI PROYECTOS S.A., contrato MC-IT-01-04 :





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| No. | NOMBRE          | MATRICULA  | NUMERO<br>PREDIAL | VALOR        |
|-----|-----------------|------------|-------------------|--------------|
| 1   | METRO CALI S.A. | 370-742374 | C048100120000     | \$7.765.523  |
| 2   | METRO CALI S.A. | 370-788397 | C048100110000     | \$7.168.630  |
| 3   | METRO CALI S.A. | 370-751425 | W098402420000     | \$3.939.786  |
| 4   | METRO CALI S.A. | 370-743410 | W063009260000     | \$9.210.966  |
| 5   | METRO CALI S.A. | 370-754190 | W065402980000     | \$5.566.364  |
| 6   | METRO CALI S.A. | 370-829333 | W065400080000     | \$5.856.483  |
| 7   | METRO CALI S.A. | 370-802744 | C049100040000     | \$4.481.888  |
| 8   | METRO CALI S.A. | 370-815454 | W112103630000     | \$12.880.880 |
| 9   | METRO CALI S.A. | 370-766294 | W100303420000     | \$9.756.537  |
| 10  | METRO CALI S.A. | 370-750216 | C050500220000     | \$99.408     |
| 11  | METRO CALI S.A. | 370-804747 | C051500340000     | \$5.405.698  |
| 12  | METRO CALI S.A. | 370-765900 | C051500350000     | \$2.078.824  |
| 13  | METRO CALI S.A. | 370-776120 | C051600030000     | \$3.700.830  |
| 14  | METRO CALI S.A. | 370-743723 | C053200250000     | \$425.049    |
| 15  | METRO CALI S.A. | 370-732354 | C053200260000     | \$513.482    |
| 16  | METRO CALI S.A. | 370-754867 | C053200270000     | \$515.514    |
| 17  | METRO CALI S.A. | 370-829790 | C026900190000     | \$6.280.105  |
| 18  | METRO CALI S.A. | 370-750214 | C053200280000     | \$515.514    |
| 19  | METRO CALI S.A. | 370-781520 | C026900200000     | \$4.904.036  |
| 20  | METRO CALI S.A. | 370-851166 | C053200290000     | \$451.000    |
| 21  | METRO CALI S.A. | 370-782289 | C053400210000     | \$2.188.587  |
| 22  | METRO CALI S.A. | 370-781424 | C053400220000     | \$222.897    |
| 23  | METRO CALI S.A. | 370-795216 | C053400240000     | \$428.529    |





## METRO CALI S.A.

### Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| No. | NOMBRE          | MATRICULA  | NUMERO PREDIAL | VALOR        |
|-----|-----------------|------------|----------------|--------------|
| 24  | METRO CALI S.A. | 370-815448 | C022100500000  | \$14.495.077 |
| 25  | METRO CALI S.A. | 370-780998 | C053400230000  | \$860.707    |
| 26  | METRO CALI S.A. | 370-762028 | C053300040000  | \$772.817    |

- C) Mediante la Resolución 4131.040.21.0351 del 16 de abril de 2018, se descargaron de la cuenta corriente, las deudas por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto Tramo tramo construido de la calle 5 entre carrera 82 y terminal sur, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-07-06, ejecutado por el contratista CONALVIAS S.A. y la Interventoría Consorcio Excon 01, contrato MC-IT-05-06 :

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | No. PREDIAL NACIONAL |
|-----|---------------------|------------|---------------|----------------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-865579 | F058000810000 | \$17.293.858         |

- D) Mediante la Resolución 4131.040.21.0195 del 22 de Marzo de 2018, se descargaron de la cuenta corriente, las deudas por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto Construcción Terminal Cañaveralejo, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-02-07, ejecutado por el contratista CONALVIAS S.A. y la Interventoría CESCO LTDA, contrato MC-IT-01-07.

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR         |
|-----|---------------------|------------|---------------|---------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-752427 | G041700020000 | \$847.134.868 |

- E) Mediante la Resolución 4131.040.21.0427 del 26 de abril de 2018, se descargaron de la cuenta corriente, las deudas por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto MC-OP-01-12 denominado, obra "EMPALME VIA TRONCAL AGUABLANCA TRAMO 7T1 Y 7T2 DE LA TRONCAL AGUABLANCA Y TERMINAL INTERMEDIA JULIO RINCON".

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR       |
|-----|---------------------|------------|---------------|-------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-899914 | E022400270000 | \$4.758.281 |
| 2   | METRO CALI S.A.     | 370-901720 | E021700290000 | \$7.348.953 |



| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR       |
|-----|---------------------|------------|---------------|-------------|
| 3   | METRO CALI S.A.     | 370-913804 | E020600430000 | \$2.175.560 |

7. **Gestión ante la Secretaría de Infraestructura:** Se gestionó ante dicha Entidad, la exención de la contribución de Valorización por las 21 Megaobras gravado en los predios adquiridos para el SITM y se tramitaron las solicitudes en los contratos de obra : MC-OP-01-04 (CENTRO 1, MC-OP-01-07 (560 MTS), MC-OP-07-06, MC-OP-07-10, MC-OP-02-07 y MC-OP-01-12 ante la Subsecretaría de Rentas Municipales. Dicha Entidad expidió los siguientes Paz y Salvo, así:

- A) Proyecto Tramo construido de la carrera 1 entre calle 40 a calle 46, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-01-07 (560 MTS), ejecutado por el contratista SAINC INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A. y la Interventoría Diconsultoría S.A, contrato MC-IT-03-04 :

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   |
|-----|---------------------|------------|---------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-835825 | C056600310000 |
| 2   | METRO CALI S.A.     | 370-830840 | C054100340000 |
| 3   | METRO CALI S.A.     | 370-845320 | C056500160000 |
| 5   | METRO CALI S.A.     | 370-818771 | C056600240000 |
| 6   | METRO CALI S.A.     | 370-829805 | C056600330000 |
| 7   | METRO CALI S.A.     | 370-829784 | C056600340000 |
| 8   | METRO CALI S.A.     | 370-821619 | C056600300000 |
| 9   | METRO CALI S.A.     | 370-811064 | C056600280000 |
| 10  | METRO CALI S.A.     | 370-815029 | C056600250000 |
| 11  | METRO CALI S.A.     | 370-815268 | C056600260000 |
| 12  | METRO CALI S.A.     | 370-818531 | C056600320000 |
| 13  | METRO CALI S.A.     | 370-801481 | C056500170000 |
| 14  | METRO CALI S.A.     | 370-801355 | C056600150000 |
| 15  | METRO CALI S.A.     | 370-817817 | C022100450000 |
| 16  | METRO CALI S.A.     | 370-819449 | C022100470000 |
| 17  | METRO CALI S.A.     | 370-831251 | C022100510000 |
| 18  | METRO CALI S.A.     | 370-806674 | C022100460000 |
| 19  | METRO CALI S.A.     | 370-836206 | C017900160000 |
| 20  | METRO CALI S.A.     | 370-781671 | C017900170000 |
| 21  | METRO CALI S.A.     | 370-818168 | C016900310000 |



**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   |
|-----|---------------------|------------|---------------|
| 22  | METRO CALI S.A.     | 370-817847 | C016900320000 |
| 23  | METRO CALI S.A.     | 370-816757 | C016900330000 |

- B) La Secretaría de Infraestructura nos entregó los siguientes certificados de Paz y salvo, a los siguientes predios de uso público del Proyecto por concepto predial unificado, a los siguientes predios de uso público del Proyecto Tramo de la carrera 1 entre calles 44 y 70, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-01-04 (CENTRO 1), ejecutado por el contratista CONSORCIO VIAL DEL VALLE. y la Interventoría ACI PROYECTOS S.A., contrato MC-IT-01-04 :

| No. | NOMBRE          | MATRICULA  | NUMERO PREDIAL |
|-----|-----------------|------------|----------------|
| 1   | METRO CALI S.A. | 370-751425 | W098402420000  |
| 2   | METRO CALI S.A. | 370-819321 | C048200150000  |
| 3   | METRO CALI S.A. | 370-822605 | C048200160000  |
| 4   | METRO CALI S.A. | 370-822566 | C048200170000  |
| 5   | METRO CALI S.A. | 370-819321 | C048200150000  |
| 6   | METRO CALI S.A. | 370-778704 | C048200240000  |
| 7   | METRO CALI S.A. | 370-795182 | C048200230000  |
| 8   | METRO CALI S.A. | 370-754190 | W065402980000  |
| 9   | METRO CALI S.A. | 370-829333 | W065400080000  |
| 10  | METRO CALI S.A. | 370-818161 | C048300190000  |
| 11  | METRO CALI S.A. | 370-819916 | C048300200000  |
| 12  | METRO CALI S.A. | 370-832406 | C048300210000  |
| 13  | METRO CALI S.A. | 370-811099 | C049200110000  |
| 14  | METRO CALI S.A. | 370-746914 | C049200100000  |
| 15  | METRO CALI S.A. | 370-804090 | W00206310000   |
| 16  | METRO CALI S.A. | 370-748063 | C027200300000  |
| 17  | METRO CALI S.A. | 370-776120 | C051600030000  |
| 18  | METRO CALI S.A. | 370-762384 | C027200340000  |







**METRO CALI S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

| No. | NOMBRE          | MATRICULA  | NUMERO PREDIAL |
|-----|-----------------|------------|----------------|
| 19  | METRO CALI S.A. | 370-758913 | C027200310000  |
| 20  | METRO CALI S.A. | 370-743723 | C053200250000  |
| 21  | METRO CALI S.A. | 370-829790 | C026900190000  |
| 22  | METRO CALI S.A. | 370-781520 | C026900200000  |
| 23  | METRO CALI S.A. | 370-782289 | C053400210000  |
| 24  | METRO CALI S.A. | 370-795216 | C053400240000  |
| 25  | METRO CALI S.A. | 370-815448 | C022100500000  |
| 26  | METRO CALI S.A. | 370-780998 | C053400230000  |
| 27  | METRO CALI S.A. | 370-762028 | C053300040000  |

- C) La Secretaría de Infraestructura mediante oficio No. 2018413104000067701 del 23 de mayo de 2018 entregó los siguientes certificados de Paz y salvo, de los predios de uso público del Proyecto Construcción Terminal Cañaveral, del Contrato de Obra Pública No. MC-OP-02-07, ejecutado por el contratista CONALVIAS S.A. y la Interventoría CESCO LTDA, contrato MC-IT-01-07.

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   | VALOR         |
|-----|---------------------|------------|---------------|---------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-752427 | G041700020000 | \$589.020.797 |

- D) Se solicitó el paz y salvo de los predios de uso público del Proyecto MC-OP-01-12 denominado, obra "EMPALME VIA TRONCAL AGUABLANCA TRAMO 7T1 Y 7T2 DE LA TRONCAL AGUABLANCA Y TERMINAL INTERMEDIA JULIO RINCON",

| No. | PROPIETARIO INICIAL | MATRICULA  | No. PREDIAL   |
|-----|---------------------|------------|---------------|
| 1   | METRO CALI S.A.     | 370-899914 | E022400270000 |
| 2   | METRO CALI S.A.     | 370-901720 | E021700290000 |
| 3   | METRO CALI S.A.     | 370-913804 | E020600430000 |





## **METRO CALI S.A.**

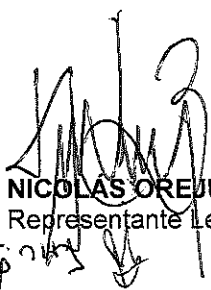
### **Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2018 y 2017**

*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

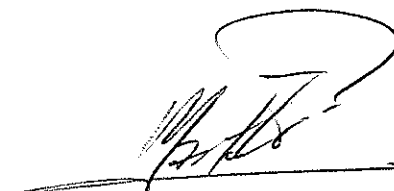
De acuerdo con los compromisos adquiridos en la mesa de trabajo del 3 de mayo de 2018 con el Municipio de Santiago de Cali, Metro Cali S.A. está actualizando la base de datos de los predios que tienen deuda con el Municipio, comparada con el estado de cuenta entregado por la Secretaría de Infraestructura, en la cual se está revisando e identificando:

- 1) Los predios adquiridos para las obras del SITM y puesta al servicio de la comunidad, antes de la vigencia de la Resolución Distribuidora (antes de 2010).
- 2) Los predios que fueron adquiridos para las obras del SITM, después de la vigencia de la Resolución Distribuidora (antes de 2010), verificando los que se compraron con paz y salvo parcial y total, comparado con el estado de cuenta entregado por el Municipio de la deuda por concepto.

Lo anterior, con base en el concepto entregado por la Secretaría de Infraestructura, para determinar la fecha en qué los predios estuvieron al servicio de la comunidad, pues si fueron puestos al público antes de la vigencia de la Resolución Distribuidora, da lugar a que se descargue de la cuenta corriente y se expida el paz y salvo, si fue posterior, no hay lugar a la exclusión y se debe realizar el pago, dado que el uso es el que le da la connotación de uso público.



**NICOLAS OREJUELA BOTERO**  
Representante Legal



**MARTHA CECILIA PIRABAN GONZALEZ**  
Contadora Pública  
T. P. No. 27102 - T



**OSCAR DARIO MONTOYA TORRES**  
Revisor Fiscal  
TP. 75890-T  
Estados Financieros sin auditar  
Miembro de CPAAI Cabrera International S.A.

