



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo terminado el 30 de abril de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Descripción	30-abr-18	30-abr-17	Descripción	30-abr-18	30-abr-17
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	10.651.155.314	4.645.288.761	Cuentas por pagar	388.500.966	56.572.163
Caja	30.000.000	0	Adquisición de bienes y servicios nacionales	93.391.789	0
Depositos en instituciones financieras	10.621.155.314	4.645.288.761	Descuentos de nomina	84.686.145	30.594.630
Cuentas por cobrar	1.178.124	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	72.509.808	16.430.610
Otras cuentas por cobrar	1.178.124	0	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
Préstamos por cobrar	0	0	Otras cuentas por pagar	137.913.224	9.546.923
Préstamos concedidos	0	0	Beneficios a empleados	1.071.173.714	187.777.585
Otros activos	1.059.735.255.226	0	Beneficios a empleados a corto plazo	1.071.173.714	187.777.585
Bienes y servicios pagados por anticipado	371.780.792	0	Total pasivo corriente	1.459.674.680	244.349.748
Impuesto a las ganancias corriente	0	0			
Recursos entregados en administración	1.059.363.474.434	0	Total pasivo no corriente	0	0
Total activo corriente	1.070.387.588.664	4.645.288.761	Total pasivo	1.459.674.680	244.349.748
Activo no corriente			PATRIMONIO		
Propiedad, planta y equipo	378.571.143	0	Patrimonio institucional		
Otras construcciones en curso	328.468.984	0	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	0	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Equipos de comunicación y computación	47.678.420	0	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	3.840.000.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	Reserva Legal	2.000.000.000	0
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-58.542.960	0	Reserva Especial	1.053.187.769.000	0
Otros activos	17.224.008	2.766.423	Utilidades o exedentes acumulados	7.723.313.334	0
Impuesto a las ganancias diferido	17.224.008	0	Utilidad del ejercicio	2.412.626.801	563.705.436
Activos intangibles	71.760.050	0			
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-71.760.050	2.766.423	Total patrimonio	1.069.323.709.135	4.403.705.436
Total activo no corriente	395.795.151	2.766.423	Total pasivo mas patrimonio	1.070.783.383.815	4.648.055.184
Total activo	1.070.783.383.815	4.648.055.184			
Cuentas de orden deudoras			Cuentas de orden acreedoras		
	0	0		0	0
Otras cuentas deudoras de control	77.679.115	0	Otras cuentas acreedoras de control	24.986.248.052	0
Deudoras de control por contra (cr)	-77.679.115	0	Acreedoras de control por contra (db)	-24.986.248.052	0

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

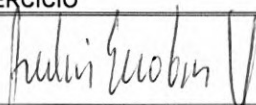
GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
Gerente Administrativa y Financiera

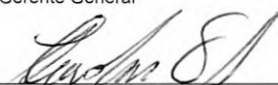
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
Revisor Fiscal
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
TP 118.310 -T

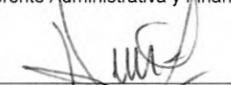
EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Periodo terminado el 30 de abril de 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>30-abr-18</u>	<u>30-abr-17</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	7.000.000.000	1.250.000.000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>7.000.000.000</u>	<u>1.250.000.000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación		
Sueldos y salarios	1.452.687.087	376.454.543
Contribuciones imputadas	5.376.808	
Contribuciones efectivas	436.226.326	105.065.377
Aportes sobre la nómina	81.151.200	19.310.200
Prestaciones sociales	1.004.654.804	239.611.084
Gastos de personal diversos	489.182.559	0
Generales	1.192.346.563	50.706.748
Impuestos, contribuciones y tasas	17.635.815	2.190.615
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.929.565	0
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	3.929.565	0
Amortización de activos intangibles	0	0
(2) Total gastos de administración y operación	<u>4.683.190.727</u>	<u>793.338.567</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>2.316.809.273</u>	<u>456.661.433</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	122.551.313	107.043.327
Ingresos diversos	1.292	857
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>122.552.605</u>	<u>107.044.184</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
(5) Gastos diversos	<u>2.236</u>	<u>181</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>2.439.359.642</u>	<u>563.705.436</u>
Impuesto a las ganancias corriente	26.732.841	0
(I) RESULTADO NETO	2.412.626.801	563.705.436
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>2.412.626.801</u>	<u>563.705.436</u>


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

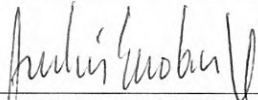

 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
 Gerente Administrativa y Financiera


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
 TP 118.310 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables terminados a 30 abril de 2017 y 30 abril 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	8.000.000.000		0	0	0	0	0	0
Capital autorizado	8.000.000.000	0	0	0	0	0	0	8.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	0	-4.000.000.000	0	0	0	0	0	-4.000.000.000
Capital suscrito y pagado	0	0	3.840.000.000	0	0	0	0	3.840.000.000
Resultado del periodo a 31 marzo 2017	0	0	0	0	0	0	563.705.436	563.705.436
Apropiación de reservas para futuras inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 30 de abril de 2017	8.000.000.000	-4.000.000.000	3.840.000.000	0	0	0	563.705.436	4.403.705.436
Capital autorizado	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital por suscribir (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0
Capital suscrito y pagado	0	0	160.000.000	0	0	0	0	160.000.000
Resultado a 31 diciembre 2017	0	0	0	0	0	0	1.062.347.376.898	1.062.347.376.898
Apropiación del resultado periodo 2017	0	0	0	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	-1.062.911.082.334	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	2.412.626.801	2.412.626.801
Saldo al 30 de abril de 2018	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	2.412.626.801	1.069.323.709.135


 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General


 GLORIA CRISTINA OROZCO GIL
 Gerente Administrativa y Financiera


 CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 - T


 FABIAN ANDRES ROMERO ACOSTA
 Revisor Fiscal
 NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
 TP 118.310 - T

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
MES TERMINADO AL 30 DE ABRIL DE 2018

En virtud del cierre mensual de los Estados Financieros se presenta el informe financiero y contable del periodo correspondiente al mes de abril de 2018, revelando en forma detallada las partidas más representativas que afectan el periodo.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de abril de 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$ (4)
1. Efectivo			
Caja			
Caja Menor (1)	30.000.000	0	30.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (1)	10.621.155.314	4.645.288.761	5.975.866.553
2. Equivalente al efectivo (de uso restringido)			
Recursos entregados en administración (2)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería	1.051.542.812.253	0	1.051.542.812.253
Banco DAVIVIENDA 006000958931	653.162.924.040	0	653.162.924.040
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	198.379.888.213	0	198.379.888.213
Banco POPULAR S.A 220	200.000.000.000	0	200.000.000.000
Total efectivo y equivalentes al efectivo (5)	1.062.193.967.567	4.645.288.761	1.057.548.678.806



- (1) Representa la constitución y funcionamiento de la caja menor, aprobada mediante resolución No 004 de 2018 del 23 enero de 2018.
- (2) Corresponde los depósitos en cuenta corriente disponibles para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la entidad.
Al corte del presente informe el saldo en extracto, refleja el mismo valor del saldo contable, razón por la cual no se presentan partidas conciliatorias, según formato de conciliación GF-FR-001.
- (3) Los recursos entregados en administración a la Tesorería Distrital, son recursos transferidos a la EMB en cumplimiento del Convenio Nación-Distrito como aporte para cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”. Tales recursos están disponibles pero solo se pueden destinar al cumplimiento de obligaciones que se deriven de la ejecución del Proyecto PLMB y están depositados a la vista en instituciones financieras. La empresa tiene el control sobre los mismos reconoce y revela el saldo de estos recursos en el Grupo 19 Otros activos – Cuenta 19080101, por tratarse de dineros que, independientemente que están disponibles, solo se podrán utilizar cuando se devenguen obligaciones que surjan de la ejecución de este proyecto.

Para el periodo del presente informe se desembolsan obligaciones por valor de \$1.644.956.887, a cargo de los siguientes contratos:

Cifras en pesos Col (\$)

Fecha Desembolso	Tercero	Contrato / Convenio	Concepto	Valor
12/04/2018	Financiera de Desarrollo Nacional	1880-2014	Modificación 5 Adición No 2 al convenio	1.565.091.819
19/04/2018	Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia	605.351
19/04/2018	Pricewaterhousecoopers AG Ltda	029-2018	Pago 1, prestación de servicios del 01 a 28 febrero de 2018	24.990.000
19/04/2018	Cooperativa de Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A	005-2017	Servicio de Vigilancia Bodega Muestras	6.935.498
19/04/2018	Laminados y Perfilados Ltda	001-2017	Arrendamiento Bodega Muestras	22.489.119
24/04/2018	Pricewaterhousecoopers AG Ltda	029-2018	Pago 2, prestación de servicios del 01 a 31 marzo de 2018	24.845.100
Total				1.644.956.887



- (4) La variación respecto al mismo periodo del año 2017, obedece a los aportes ordinarios para gastos de funcionamiento que efectúa la Secretaria de Hacienda Distrital, así como el aporte en dinero por valor de \$1.053.187.769.140 realizado por el Distrito en virtud del convenio de Cofinanciación para la construcción de la primera línea del metro de Bogotá (PLMB).
- (5) Las cuentas contables reportadas como efectivo y equivalentes, se encuentran debidamente conciliadas a la fecha del periodo del presente informe financiero y contable. Las conciliaciones bancarias se anexan a los Estados Financieros y se presentan según formato GF-FR-001.

2. Propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo que se presentan en el estado de situación financiera individual a 30 de abril del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Construcciones en Curso	328.468.984	0	328.468.984
Otras construcciones en curso	328.468.984	0	328.468.984
Maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
Otra maquinaria y equipo	2.023.000	0	2.023.000
Equipos de comunicación y computación	47.678.420	0	47.678.420
Equipo de comunicación	25.116.020	0	25.116.020
Equipo de computación	22.562.400	0	22.562.400
Equipos de transporte, tracción y elevación	58.943.699	0	58.943.699
Terrestre	58.943.699	0	58.943.699
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-58.542.960	0	-58.542.960
Maquinaria y equipo	-2.023.000	0	-2.023.000
Equipos de comunicación y computación	-47.678.420	0	-47.678.420
Equipos de transporte, tracción y elevación	-8.841.540	0	-8.841.540
Total Propiedades, planta y equipo	378.571.143	0	378.571.143



2.1. Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedad, planta y equipo presentadas durante el periodo de abril de 2018, es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo en libros 30/04/2017	(+) Compras efectuadas	Depreciación del Periodo	Ejecución Convenio 1021-2017 IDU- EMB	Saldo en libros 30/04/2018
Construcciones en Curso	0	0	0	328.468.984	328.468.984
Otras construcciones en curso (1)	0	0	0	328.468.984	328.468.984
Maquinaria y equipo	0	2.023.000	2.023.000	0	0
Otra maquinaria y equipo	0	2.023.000	2.023.000	0	0
Equipos de comunicación y computación	0	47.678.420	47.678.420	0	0
Equipo de comunicación	0	25.116.020	25.116.020	0	0
Equipo de computación	0	22.562.400	22.562.400	0	0
Equipos de transporte, tracción y elevación	0	58.943.699	8.841.540	0	50.102.159
Terrestre (2)	0	58.943.699	8.841.540	0	50.102.159
Total Propiedades, planta y equipo	0	108.645.119	58.542.960	328.468.984	378.571.143

Las cuentas contables que representan la Maquinaria y equipo y Equipos de comunicación y cómputo, presentan un saldo en cero (\$0), en atención a la política contable de materialidad. Las compras de bienes considerados de menor cuantía, se reconocen como activos y se deprecian en el periodo contable en el cual fueron adquiridos.

El saldo que refleja la cuenta contable de propiedades, planta y equipo corresponde a:

- (1) Otras construcciones en curso: representa el valor acumulado que corresponde a las erogaciones efectuadas por el IDU en cumplimiento del Convenio 1021 de 2017, mediante el cual se adelanta la gestión predial necesaria para adquirir los predios para la construcción de la primera línea del Metro de Bogotá (PLMB). El monto registra la información de costos indirectos al corte de 30 abril de 2018, los cuales son capitalizados como activo en la cuenta 161590 Otras construcciones en curso.

(2) Equipo de transporte: comprende un vehículo de Marca Ford Ecoesport con placa OKZ 824, adquirido por la Empresa para el óptimo desarrollo de las actividades administrativas, principalmente en el traslado oportuno de los funcionarios y el cumplimiento de los compromisos en las diversas zonas de influencia del proyecto y entidades del Distrito. La vida útil estimada, de acuerdo con las políticas contables de la empresa, es de cinco (5) años.

Durante el periodo contable informado no se presentó baja en cuentas por ningún concepto y tampoco se presentaron pérdidas por deterioro de los bienes.

3. Otros Activos

3.1. Desagregación de los otros activos

La desagregación de los saldos clasificados en el Grupo 19 - Otros activos, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de abril de 2017, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
DETALLE	VALOR
Bienes y servicios pagados por anticipado (1)	371.780.792
Seguros	367.792.622
Mantenimiento	3.988.170
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (2)	17.224.008
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	7.665.000
Retención en la fuente	9.559.008
Recursos entregados en administración	1.059.363.474.434
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (3)	1.051.542.812.253
Banco Davivienda 006000958931	653.162.924.040
Banco Sudameris S.A 91000010060	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	
IDU convenio 1021/2017 Gestión predial (4)	6.059.370.362
FDN 1880/2014 Modificación 5 Adición 2 Estructuración Integral (5)	1.565.091.819
IPES convenio 33/2017 Plan Ocupantes del Espacio (6)	196.200.000
Activos intangibles (7)	0
Licencias	71.760.050
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-71.760.050
Total Otros Activos	1.059.752.479.234

- (1) **Bienes y servicios pagados por anticipado.** El saldo reportado por este concepto representa el saldo no amortizado de las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad y riesgos financieros y daños materiales obtenidas en el periodo contable informado. A su vez se registra el valor pagado por concepto del mantenimiento del vehículo de la Empresa detallado en Equipo de Transporte por un periodo de cuatro años el cual se amortiza de forma mensual.
- (2) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Corresponde al anticipo incluido en la declaración de renta del año 2017, conforme al Art 807 del Estatuto tributario, el cual se deduce del impuesto de renta de la vigencia 2018.

A su vez incluye las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente de la Empresa, y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la Empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

- (3) **Aportes Distrito Capital - Cofinanciación PLMB.** Corresponde a recursos entregados transferidos por el Distrito Capital - Secretaría Distrital de Hacienda en desarrollo del Convenio Nación-Distrito, como aporte para cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB”.

Estos recursos, de conformidad con lo acordado en el Convenio Interadministrativo Nación-Distrito Capital, se entregaron en administración a la SDH- Dirección Distrital de Tesorería DDT, dependencia que los depositó en instituciones financieras y se encuentran a disposición de la EMB bajo el control legal de esa Dirección, que actúa como agente de la EMB, pues atiende instrucciones de la empresa respecto de su colocación o de la utilización futura, teniendo en cuenta que solo pueden utilizarse para atender obligaciones en desarrollo del Proyecto PLMB.

Al cierre de 30 de abril de 2018, se autorizaron desembolsos de estos recursos por valor de \$1.644.956.887. En el numeral 3 del punto 1 Efectivos y equivalentes de efectivo se detallan los pagos efectuados por la Empresa. Con independencia de que los recursos fueron clasificados como “otros activos”, dado que se entregaron en administración; se consideran efectivo

equivalentes al efectivo **(Numeral 1)**, por cuanto están disponibles en depósitos a la vista.

Por tratarse de transferencias del nivel central, en atención a lo dispuesto en el Estatuto presupuestal del Distrito Capital los rendimientos financieros generados de estos recursos no son reconocidos por la EMB, por lo tanto se reintegran a la Secretaria Distrital de Hacienda.

(4) Convenio IDU-EMB Gestión predial. Recursos entregados al IDU por la EMB en cumplimiento de lo pactado en el Convenio No 1021 de 2017, para ejecutar la gestión predial del Proyecto PLMB. En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, el IDU presenta informe mensual a 30 de abril de 2018 sobre la gestión realizada, reportando pagos por valor de \$127.103.959, así:

- Servicios Públicos (Energía) por valor de \$1.264.050
- Honorarios Contratistas por valor de \$68.400.000
- Avalúos comerciales por valor de \$57.439.909

Estos pagos reportados por el IDU corresponden a costos indirectos asociados al proyecto de gestión predial.

(5) Convenio 1880/2014 FDN. Corresponde a la modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1.565.091.819 para ejecutar el plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.

(6) Recursos entregados al IPES en desarrollo del convenio 33/2017, destinados a la ejecución del Plan de Ocupación del Espacio Público.

(7) Activos intangibles. Representados por las licencias adquiridas por la Empresa, tales como Project 2016 SNGL OLP NL, ArcGis Desttop Standard, Access 2016, entre otras; las cuales se amortizan en el mismo periodo en el que se adquieren conforme las políticas contables adoptadas por la Empresa, por tratarse de activos intangibles de menor cuantía.

3.2. Conciliación de los valores revelados en el Estado de Situación Financiera

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo inicial 30-04-2017 (1)	Aumentos (2)	Disminución (Salidas) (3)	Amortización (3)	Saldo final 30-04-2018
Bienes y servicios pagados por anticipado (4)	0	767.358.218	395.577.426	0	371.780.792
Seguros	0	762.449.618	394.656.996	0	367.792.622
Mantenimiento	0	4.908.600	920.430	0	3.988.170
Avances y anticipos entregados (5)	0	69.791.222	69.791.222	0	0
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	69.791.222	69.791.222	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones (6)	811.892	34.022.253	17.610.137	0	17.224.008
Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	0	7.665.000	0	0	7.665.000
Retención en la fuente	811.892	26.357.253	17.610.137	0	9.559.008
Recursos entregados en administración	0	1.059.771.808.486,00	1.973.425.871,00	0,00	1.059.363.474.434,00
Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT (7)	0	1.053.187.769.140	1.644.956.887	0	1.051.542.812.253
Banco Davivienda 006000958931	0	653.187.769.140	24.845.100	0	653.162.924.040
Banco Sudameris S.A 91000010060	0	200.000.000.000	1.620.111.787	0	198.379.888.213
Banco popular S.A. 220	0	200.000.000.000	0	0	200.000.000.000
Otros Recursos entregados en administración	0	6.584.039.346	328.468.984	0	7.820.662.181
IDU convenio 1021/17 Gestión predial (8)	0	6.387.839.346	328.468.984	0	6.059.370.362
FDN 1880/2014 Estructuración Integral (9)	0	1.565.091.819	0	0	1.565.091.819
IPES convenio 33/17 Plan Integral Hab Calle (9)	0	196.200.000	0	0	196.200.000
Activos intangibles	0	72.759.650	0	72.759.650	0
Licencias	0	72.759.650	0	72.759.650	0
Total Otros Activos	811.892	1.060.715.739.829	2.456.404.656	72.759.650	1.059.752.479.234

- (1) **Saldo Inicial.** Para efectos de la conciliación se señala el saldo inicial, los saldos de contabilidad a 30 de abril de 2017. Por tanto, en la columna de “aumentos”, “disminución” y “amortización” se muestran los registros débitos y créditos. durante el periodo comparativo 2017 – 2018.
- (2) **Aumentos:** corresponde a los valores entregados por la EMB, que están representados en recursos tangibles e intangibles, los cuales están asociados a la gestión administrativa.
- (3) **Disminuciones.** Comprende las amortizaciones reconocidas como gastos del periodo como resultado del consumo de los beneficios económicos de bienes y servicios pagados por anticipado, como de anticipos para viáticos y la legalización de convenios.



- (4) **Movimiento débito y crédito por concepto de seguros pagados por anticipado.** Durante el periodo contable se efectuó el pago las pólizas de responsabilidad civil, infidelidad y riesgos financieros y daños materiales, efectuado en el periodo por valor de \$767.358.218, de los cuales se reconocieron como gastos del periodo 2017 un valor de \$159.151.627, y en el año 2018 \$236.425.799 quedando pendiente de consumir beneficios económicos por valor de \$371.780.792.
- (5) **Avances para viáticos y gastos de viaje.** Durante los días 08 al 10 de abril 2018 se efectuó comisión de servicios al exterior para el Gerente General de la EMB, a la ciudad de Londres Inglaterra, para participar en el “Road Show” del proyecto PLMB. Esta comisión fue aprobada según Decreto 205 de 04 de abril de 2018.
- (6) **Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones.** Para el mes de abril de 2018 se presenta la declaración de renta del año gravable 2017. Los movimientos a revelar durante este periodo corresponden a: i) Disminución por valor de \$17.610.137, descontados en la declaración del impuesto de renta de la vigencia 2017, los cuales fueron originados por las retenciones practicadas por la Entidad Financiera Davivienda a los Rendimientos Financieros generados en la cuenta corriente y la autoretención de renta, al corte de 31 diciembre de 2017 y ii) Incremento por la constitución del anticipo del impuesto de renta para el año gravable 2018, de conformidad con el artículo 807 del Estatuto Tributario.
- (7) **Recursos entregados en administración - Aportes Cofinanciación DC-SDH-DDT.** Producto de las obligaciones comprometidas para el proyecto de la “Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB” se efectuaron pagos por valor de \$1.644.956.887. El detalle de los pagos se muestra en el literal (3) del numeral 1 del presente informe.
- (8) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IDU 1021 de 2017.** Al corte del mes de abril de 2018 se presenta una disminución de \$328.468.984, correspondiente a los costos incurridos y legalizados por el IDU, en marco del convenio 1021 de 2017. La ejecución se detalla así:
- Prestación de servicios profesionales: \$265.013.335
 - Avalúos Comerciales: \$ 57.439.909
 - Servicios Públicos: \$ 6.015.740

(9) **Recursos entregados en administración - Convenio EMB-IPES 033 de 2017**, integra los recursos entregados por la Empresa con el fin de anuar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para formular e implementar el Plan Integral para ocupantes del Espacio Público del Proyecto PLMB.

4. Cuentas por Pagar

4.1. Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual al 30 de abril del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Adquisición de bienes y servicios nacionales	93.391.789
Descuentos de Nómina	84.686.145
Retención en la fuente e impuesto de timbre	72.509.808
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0
Otras cuentas por pagar	137.913.224
Total Cuentas por Pagar	388.500.966

4.2. Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera

Con relación al corte de abril de 2017, el valor de las cuentas por pagar presento un aumento de 587%, en razón al incremento de las operaciones. Durante el corte contable de abril de 2018, la cuenta refleja un saldo pendiente de pago por \$388.500.966, de los cuales el más representativo corresponde a la cuenta contable 2490 Otras cuentas por pagar.

Cifras en pesos Col (\$)				
Detalle	Obligaciones a 30/04/2017	(+) Aumentos Obligaciones	(-) Disminuciones Pagos	Saldo a 30/04/2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales (1)	0	10.249.549.882	10.156.158.093	93.391.789
Descuentos de nómina (2)	30.594.630	820.149.279	766.057.764	84.686.145
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	16.430.610	832.079.834	776.000.636	72.509.808
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	110.497.558	110.497.558	0
Otras cuentas por pagar (4)	9.546.923	2.710.047.985	2.581.681.684	137.913.224
Total Cuentas por Pagar	56.572.163	14.722.324.538	14.390.395.736	388.500.966



(1) Adquisición de bienes y servicios: está representada por obligaciones adquiridas en desarrollo de las actividades de funcionamiento y de financiación del proyecto PLMB. A continuación se refleja el detalle por tercero, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Nombre	Contrato	Factura	Saldo 30/04/2018	Concepto
Caja de Compensación Familiar Compensar	009-2017	18961859	2.108.742	Promoción Institucional
Caja de Compensación Familiar Compensar	009-2017	18961843	5.324.092	PLMB
Caja de Compensación Familiar Compensar	009-2017	18961994	10.797.962	PLMB
Caja de Compensación Familiar Compensar	009-2017	18961818	505.931	Promoción Institucional
Caja de Compensación Familiar Compensar	009-2017	18962266	5.514.844	PLMB
Cooperativa De Trabajo Asociado Sejarpi C.T.A.	005-2017	AC-3155	6.893.095	Vigilancia PLMB
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá SA ESP	004-2017 (Anexo 6)	N/A	4.525.348	Servicios Tecnología
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá SA ESP	004-2017 (Anexo 8)	240012658	39.546.687	Servicios Tecnología
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá SA ESP	004-2017 (Anexo 1)	250593573	13.101.856	Servicios Tecnología
Empresa Metro De Bogotá S.A.	N/A	N/A	551.000	Caja Menor EMB
Grupo EDS Autogas S.A.S	ODC 18819-2017	BTC-88722	265.325	Suministro Combustible
Grupo EDS Autogas S.A.S	ODC 18819-2017	BTC-90958	182.411	Suministro Combustible
Itaú Corredor De Seguros Colombia S.A.	N/A	N/A	4.074.496	Seguros
Total Bienes y Servicios			93.391.789	

(2) Descuentos de nómina: compuesta por las deducciones de aportes de salud y pensión efectuadas a la nómina del mes de abril y el retroactivo de la nómina del mes de febrero de 2018, así como también, los descuentos por AFC y pensiones voluntarias. Estas deducciones están programadas para pago para el mes de mayo de 2018.

(3) Retención en la fuente e impuesto de timbre: valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor por las compras o la adquisición de servicios adquiridos por la EMB durante el mes de abril de 2018.



(4) Otras cuentas por pagar: incluye las obligaciones laborales por concepto de ICBF y SENA por valor de \$25.561.100 correspondiente a la nómina de abril de 2018, los honorarios de la revisoría fiscal con el tercero Nexia, por valor de \$1.540.784, el arrendamiento de la bodega contratado con Laminados y Perfilados Ltda por valor de \$26.953.675 y el arrendamiento de la oficina sede de la EMB por \$83.857.665.

La baja en cuentas de las obligaciones reconocidas en los anteriores rubros se efectuó por el pago en efectivo a favor de los acreedores; en consecuencia no se dieron de baja cuentas por pagar por una causa diferente al pago.

5. Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB al corte de los informes financieros y contables corresponden a obligaciones de pago que se vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; estas corresponden a las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Durante el periodo de abril de 2018 se generaron beneficios a empleados a corto plazo, y se reconoció beneficios, por terminación del vínculo laboral o contractual de los servidores Daniel Isaza Bonnet, quien ocupaba el cargo de Gerente de Estructuración Financiera hasta el 08 de abril de 2018.

5.1. Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar

La desagregación de los beneficios a empleados que se revelan en el estado de situación financiera individual al 30 de abril del año 2018, son los siguientes:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Nómina por pagar	41.302.104	0	41.302.104
Cesantías	153.677.084	46.286.774	107.390.310
Intereses sobre cesantías	6.015.725	5.554.413	461.312
Vacaciones	192.690.095	20.181.842	172.508.253
Prima de vacaciones	196.861.498	20.181.842	176.679.656
Prima de servicios	134.396.496	0	134.396.496
Prima de Navidad	148.926.627	41.173.803	107.752.824

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Bonificaciones	76.367.025	13.035.096	63.331.929
Aportes a riesgos laborales	2.520.000	892.600	1.627.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	57.788.430	20.501.354	37.287.076
Aportes a seguridad social en salud - empleador	39.283.630	12.717.861	26.565.769
Aportes a cajas de compensación familiar	21.345.000	7.252.000	14.093.000
			0
Total beneficios a empleados a corto plazo	1.071.173.714	187.777.585	883.396.129

El total de los beneficios a empleados al corte del informe financiero y contable, integra el valor a pagar de la liquidación de contrato de Daniel Isaza Bonnet, la liquidación de prestaciones sociales y la seguridad social de la nómina del mes de abril de 2018, la cual tiene exigibilidad de pago de los recursos correspondientes a para el mes de mayo de 2018.

6. Patrimonio

6.1. Desagregación de las partidas patrimoniales

La desagregación de las diferentes partidas que explican la conformación del patrimonio de la EMB revelado el estado de situación financiera individual al 30 de abril del año 2018, es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Capital suscrito y pagado (2)	4.000.000.000	3.840.000.000	160.000.000
Capital autorizado (1)	8.000.000.000	8.000.000.000	0
Capital por suscribir (Db)	-4.000.000.000	-4.000.000.000	0
Capital suscrito por cobrar (Db)	0	-160.000.000	160.000.000
Reservas (3)	1.055.187.769.000	0	1.055.187.769.000
Legal	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Especial	1.053.187.769.000	0	1.053.187.769.000
Resultado de Ejercicios Anteriores (4)	7.723.313.334	0	7.723.313.334
Utilidades o excedentes acumulados	7.723.313.334	0	7.723.313.334
Utilidad del Ejercicio (5)	2.412.626.801	563.705.436	1.848.921.365



Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Total patrimonio	1.069.323.709.135	4.403.705.436	1.064.920.003.700

- (1) **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha , suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución ates citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- (2) **El capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital- que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.
- (3) **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se aprueban las siguientes reservas mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, así:
- Reserva Legal por valor de \$2.000.000.000, constituida por el 50% del capital suscrito, que a cierre de vigencia 2017, el cual era de \$4.000.000.000.
- Reserva Especial por valor de \$1.053.187.769.000, constituida con referencia al artículo 61 de los Estatutos de la EMB. Esta es aprobada por el monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2017.
- (4) **Resultado de Ejercicios Anteriores:** por valor de \$7.723.313.334 se refleja la utilidad del ejercicio del año 2017, una vez se deducen las reservas constituidas durante este periodo.



(5) Resultado del ejercicio. Al cierre del periodo contable de abril 30 de 2018, se liquidó un excedente positivo por valor de \$2.412.626.801. El resultado positivo obedece al reconocimiento de los ingresos por concepto de subvenciones otorgadas por el Distrito Capital, para amparar los gastos de funcionamiento de la empresa.

7. Ingresos

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones de 2018 desde Enero 1º a 30 de abril del año 2018.

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Subvenciones	7.000.000.000	1.250.000.000	5.750.000.000
Recursos transferidos por el Gobierno Distrital			0
Transferencias funcionamiento (1)	7.000.000.000	1.250.000.000	5.750.000.000
			0
Otros ingresos	122.552.605	107.044.184	15.508.421
Ingresos Financieros - Intereses depósitos en instituciones financieras (2)	122.551.313	107.043.327	15.507.986
Otros ingresos diversos	1.292	857	435
Total Ingresos	7.122.552.605	1.357.044.184	5.765.508.421

(1) Las **subvenciones para funcionamiento** son recursos que fueron asignados por el Concejo de Bogotá D.C. a favor de la EMB en el presupuesto del Distrito Capital- Secretaría Distrital de Hacienda, para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa. La totalidad de estos recursos se recibieron y fueron depositados en instituciones financieras de la EMB. Respecto al año 2017 se presenta un incremento del 460%, debido a la exigencia de gastos de funcionamiento de la entidad por el avance del proyecto en esta etapa preoperativa.

(2) Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa, provenientes de la colocación de los recursos recibidos de la Secretaria Distrital de Hacienda como resultado de las inversiones o depósitos efectuados directamente por la Empresa, generados a una tasa IBR.

8. Gastos

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral cubre el periodo de operaciones de 2018 desde el 1 de enero al 30 de abril del año 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
De administración y operación	4.679.261.162	793.338.567	3.885.922.595
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.929.565	0	3.929.565
Otros gastos	26.735.077	181	26.734.896
Total gastos	4.709.925.804	793.338.748	3.916.587.056

8.1. Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Gastos de administración y operación			
Sueldos y salarios	1.452.687.087	376.454.543	1.076.232.544
Contribuciones Imputadas	5.376.808	0	5.376.808
Contribuciones efectivas	436.226.326	105.065.377	331.160.949
Aportes sobre la nómina	81.151.200	19.310.200	61.841.000
Prestaciones sociales	1.004.654.804	239.611.084	765.043.720
Gastos de personal diversos	489.182.559	0	489.182.559
Generales	1.192.346.563	50.706.748	1.141.639.815
Impuestos, contribuciones y tasas	17.635.815	2.190.615	15.445.200
Total gastos de administración y operación	4.679.261.162	793.338.567	3.885.922.595

Cada uno de los conceptos que se muestran en el cuadro anterior, se desagregan a continuación:

8.1.1. Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios

Los gastos por concepto de sueldos y salarios que se causaron o devengaron durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Sueldos y salarios			
Sueldos	1.182.994.991	284.803.407	898.191.584
Horas extras y festivos	5.021.870	1.419.925	3.601.945
Gastos de representación	209.499.583	77.100.373	132.399.210
Bonificaciones			
Bonificación de recreación	7.017.539	2.574.685	4.442.854
Bonificación de servicios	47.559.580	10.460.411	37.099.169
Auxilio de transporte	352.844	58.198	294.646
Subsidio de alimentación	240.680	37.544	203.136
Total Sueldos y salarios	1.452.687.087	376.454.543	1.076.232.544

La diferencia más representativa corresponde a la cuenta contable de sueldos. Con relación al 2017 se presenta un incremento de 315% atribuible a la incorporación de personal a la planta de nómina de la EMB, conforme a la estructuración de personal requerida para atender las necesidades de su funcionamiento.

8.1.2. Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Contribuciones Imputadas			
Incapacidades	5.376.808	0	5.376.808
Contribuciones efectivas			
Aportes a cajas de compensación familiar	77.402.100	18.785.100	58.617.000
Cotizaciones a seguridad social en salud	128.900.513	30.798.200	98.102.313



Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Cotizaciones a riesgos laborales	9.470.300	2.314.600	7.155.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	113.714.038	24.093.242	89.620.796
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	106.739.375	29.074.235	77.665.140
Total contribuciones efectivas	441.603.134	105.065.377	336.537.757

Se presenta un incremento del 320% con relación al periodo 2017, la razón esta correlacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

8.1.3. Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina

Los gastos por concepto de contribuciones efectivas reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Aportes sobre la nómina			
Aportes al ICBF	48.689.600	11.586.100	37.103.500
Aportes al SENA	32.461.600	7.724.100	24.737.500
Total aportes sobre la nómina	81.151.200	19.310.200	61.841.000

Se presenta un incremento del 320% con relación al periodo 2017, la razón esta correlacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

8.1.4. Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales

Los gastos por prestaciones sociales reconocidas durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Prestaciones sociales			
Vacaciones	91.155.154	20.181.842	70.973.312
Cesantías	159.206.622	46.286.774	112.919.848
Intereses a las cesantías	6.171.890	5.554.413	617.477

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Prima de vacaciones	88.990.466	20.181.842	68.808.624
Prima de navidad	154.464.688	41.173.803	113.290.885
Prima de servicios	74.604.445	0	74.604.445
Prima técnica	430.061.539	106.232.410	323.829.129
Total prestaciones sociales	1.004.654.804	239.611.084	765.043.720

Se presenta un incremento del 319% con relación al periodo 2017, la razón esta correlacionada con el aumento de personal descrito en el numeral 8.1.1.

8.1.5. Detalle de los gastos de personal diversos

Los gastos de personal diversos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Gastos de personal diversos			
Honorarios	488.694.659	0	488.694.659
Dotación y suministro a trabajadores	487.900	0	487.900
Total gastos de personal diversos	489.182.559	0	489.182.559

La cuenta contable de “honorarios” registra el valor de las obligaciones a cargo de los contratos de prestación de servicios que apoyan las diferentes áreas de la EMB, en total son 30 contratos. El concepto de honorarios representa el 10% del total de los gastos de la EMB.

8.1.6. Detalle de los gastos generales

Los gastos generales efectuados durante el periodo del informe financiero y contable de abril de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Gastos generales			
Estudios y proyectos	115.664.775	0	115.664.775
Vigilancia y seguridad	15.623.298	0	15.623.298



Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Materiales y suministros	5.865.286	0	5.865.286
Mantenimiento	32.599.189	0	32.599.189
Servicios públicos	8.454.009	0	8.454.009
Arrendamiento operativo	452.563.801	48.951.498	403.612.303
Viáticos y gastos de viaje	74.100.376	0	74.100.376
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.357.599	0	10.357.599
Comunicaciones y transporte	32.700.844	0	32.700.844
Seguros generales	236.016.683	0	236.016.683
Promoción y divulgación	91.467.621	0	91.467.621
Combustibles y lubricantes	979.170	0	979.170
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	5.520.316	0	5.520.316
Contratos de aprendizaje	586.680	0	586.680
Honorarios	109.846.916	1.755.250	108.091.666
Total gastos generales	1.192.346.563	50.706.748	1.141.639.815

La cuenta contable de gastos generales presenta todos los gastos necesarios para el funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la EMB. El rubro más representativo de los gastos generales es el concepto de arrendamiento operativo, el cual a 30 de abril de 2018, equivale al 38% del total de gastos generales de la EMB. Esta cuenta incluye los valores reconocidos del arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa de la EMB, y el alquiler de equipos cómputo para uso administrativo.

8.1.7. Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas

Los gastos por impuestos, contribuciones y tasas reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable, se desagregan como se muestra el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Impuestos, contribuciones y tasas			
Impuesto de industria y comercio	251.000	0	251.000
Gravamen a los movimientos financieros	17.384.815	2.190.615	15.194.200



Total impuestos, contribuciones y tasas	17.635.815	2.190.615	15.445.200
--	-------------------	------------------	-------------------

Corresponde al pago asociado al impuesto de industria y comercio del bimestre enero – febrero de 2018. En el periodo de abril, el asesor tributario de la EMB, la firma Gómez Pinzón Abogados, emite concepto normativo para determinar que los ingresos de rendimientos financieros no son base gravable del impuesto de Industria y Comercio (Ver memorando GPA-158-18), en tal sentido no se genera la obligación de presentar y pagar el impuesto de industria y comercio.

8.2. Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable de abril de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

DETALLE	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Depreciación de propiedades, planta y equipo			
Equipos de transporte, tracción y elevación	3.929.565	0	3.929.565
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.929.565	0	3.929.565

8.3. Otros gastos

Los otros gastos reconocidos durante el periodo del informe financiero y contable de abril de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo 30-04-2018	Saldo 30-04-2017	Variación \$
Otros gastos			
Gastos diversos	2.236	181	2.055
Total otros gastos	2.236	181	2.055

9. Resultado integral

9.1. Resultado del ejercicio

El resultado que arroja el ejercicio por valor de \$2.412.626.801 se explica principalmente por el recibo de subvenciones a la EMB por el Distrito Capital, por los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron de manera responsable, con la mayor austeridad posible.

9.2. Otro resultado integral

Durante el periodo contable la EMB no debió reconocer ninguna partida que debiese registrarse en el otro resultado integral, que después deba reclasificarse al resultado del periodo cuando se cumplan determinadas las condiciones específicas.

10. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reconocidas a 30 abril de 2018, se desagregan como se muestra en el cuadro siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)	
Detalle	Valor
Otras cuentas deudoras de control	77.679.115
Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-77.679.115
Otras Cuentas Acreedoras De Control	24.986.248.052
Acreedoras De Control Por Contra (Db)	-24.986.248.052
Total Cuentas de Orden	0

10.1. Cuentas de orden deudoras.

10.1.1. Cuentas de orden deudoras de control

El saldo de \$77.679.115 corresponde a los recursos derivados del Convenio 1880 de 2014 pendientes de comprometer al cierre del mes.

10.2. Cuentas de orden acreedoras.

10.2.1. Convenio IDU-FDN No. 1880 de 2014

Los recursos que se encuentran en poder de la FDN, entregados por el IDU y TRANSMILENIO S.A., en desarrollo del Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, cedidos a la EMB S.A., se mantienen reconocidos en cuentas de orden, hasta tanto se establezca:

- ✓ Teniendo en cuenta que el IDU incorporó en su situación financiera recursos del convenio, actualmente se encuentra adelantando el proceso de ajustes contables en desarrollo del proceso de transición al nuevo Marco normativo contable emitido por la CGN mediante Resolución 533 de 2015, con plazo de realización hasta mayo 31 de 2018
- ✓ La EMB se encuentra en el proceso de clasificar las erogaciones de pago efectuadas, con el fin de determinar los componentes capitalizables y de gasto y reconocerlos en los Estados Financieros de la Empresa.

El total de los recursos entregados a la FDN es el siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Convenio Interadministrativo 1880 de 2014	
Aporte	Valor girado
Primer Desembolso - IDU Fase 1	1.650.000.000
Segundo Desembolso - IDU Fase 2	6.000.000.000
SUBTOTAL IDU	7.650.000.000
Tercer Desembolso - Transmilenio Fase 2	38.033.390.762
SUBTOTAL TRANSMILENIO	38.033.390.762
Total Aportes	45.683.390.762

Al corte 30 de abril de 2018 de los recursos mencionados se tiene la siguiente ejecución:

Cifras en pesos Col (\$)

Saldo recursos convenio 1880 de 2014			
Concepto	Saldo a 30-04-2017	Saldo a 30-04-2018	Recursos ejecutados
Recursos Comprometidos por la FDN pendientes de Giro	39.783.688.555	21.370.005.981	18.413.682.574
Recursos pendientes de Comprometer FDN	286.107.380	77.679.115	208.428.265
Giros Efectuados por la FDN antes de la Cesión a la EMB	5.613.594.828	0	5.613.594.828
Total Aportes	45.683.390.762	21.447.685.096	24.235.705.667