

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

BALANCE GENERAL
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de	
		2013	2012
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	3	\$ 568,386,146	\$ 59,064,405
Deudores	4	\$ 202,821	\$ 24,061,253,334
Total Activo Corriente		\$ 568,588,967	\$ 24,120,317,739
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	5	\$ 5,264,149	\$ 5,264,149
Otros Activos	6	\$ 569,327,299	\$ 219,417,435
Total Activo No Corriente		\$ 574,591,448	\$ 224,681,584
Total del Activo		\$ 1,143,180,415	\$ 24,344,999,323
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	\$ 199,862,733	\$ 24,051,387,368
Obligaciones Laborales y de seguridad social	8	\$ 21,556,935	\$ 13,842,656
Otros Pasivos	9	\$ -	\$ 16,579,796
Total Pasivo Corriente		\$ 221,419,668	\$ 24,081,809,820
Total del Pasivo		\$ 221,419,668	\$ 24,081,809,820
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
Capital Suscrito y Pagado		\$ 984,992,000	\$ 328,000,000
Utilidad (Excedentes) del Ejercicio.		\$ 1,579,244	\$ -64,810,497
Perdida o (deficit) Acumulados.		\$ -64,810,497	\$ -
Total del Patrimonio		\$ 921,760,747	\$ 263,189,503
Total del Pasivo y Patrimonio		\$ 1,143,180,415	\$ 24,344,999,323
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de orden Deudoras		288,461,095,366	274,789,796,926
Cuentas de orden Acreedoras		336,680,455,355	290,834,479,895

Las notas 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros


KATRIZZA MORELLI AROCA
Gerente


CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ.
Revisor Fiscal
TP N 859-T.


JOSE HILARIO GARCIA OJEDA
Contador.
TP N 68299-T

Adjunto Certificación

Adjunto Dictamen

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.
(Valor expresado en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de	
		2013	2012
Ingresos operacionales		\$ -	\$ -
Total Ingresos Operacionales		\$ -	\$ -
Costos y Gastos Generales			
Costos de operación		\$ -	\$ -
Excedente Bruto		\$ -	\$ -
Gastos Operacionales de Administración	12	\$ -	\$ 64,546,415
Total Gastos		\$ -	\$ 64,546,415
Deficit Operacional		\$ -	\$ -64,546,415
Ingresos no operacionales	11	\$ 1,579,244	\$ 258,996
Gastos no Operacionales	13	\$ -	\$ 523,078
Excedente (Deficit) del Ejercicio		\$ 1,579,244	\$ -64,810,497

Las notas 1 a la 13 son parte integral de los estados financieros


KATRIZZA MORELLI AROCA
Gerente

Adjunto Certificación


CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ
Revisor Fiscal
TP N 859-T

Adjunto Dictamen


JOSE HILARIO GARCIA OJEDA
Contador
TP N 68299-T

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2013 Y 2012.**

NOTA No. 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SAS, fue constituida mediante documento privado 0000001 de Asamblea constitutiva de Valledupar del 22 de Noviembre de 2010, inscrita bajo el número 00019444 de del libro IX. Es una Empresa que tiene por objeto la prestación de servicios orientados a la gestión organización, construcción, planeación y la vigilancia y control operativo del Sistema Estrategico de Transporte Público Colectivo SETPC de Valledupar, de acuerdo con lo establecido en el numeral VII "organismos de ejecución" del documento Conpes 3656 del 26 de abril de 2010, para tal efecto podrá llevar a cabo todas aquellas actividades de naturaleza civil, comercial y los tramites judiciales o administrativos que sean necesarios para la prestación de dichos servicios El término de la

NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y NORMAS CONTABLES

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS lleva sus cuentas y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables de la entidad que ejerce la inspeccion y vigilancia sobre la misma, asi como las normas de contabilidad pública, establecidas en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007. La información que se presenta corresponde a los años 2013 y 2012,

PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS, de conformidad con los principios de contabilidad

UNIDAD DE MEDIDA

La moneda utilizada por Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso Colombiano

PERIODO CONTABLE

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, realiza un corte de sus cuentas, prepara y difunde Estados Financieros de propósito general.

CAUSACION

El sistema contable es de causación, las cuales se registran cuando son recibidas y por lo tanto la contabilidad registra todo hecho económico reconocido en el periodo en que sucede.

ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado

Son los Gastos anticipados en que incurre la Empresa en el desarrollo de su actividad, con el fin de recibir en el futuro servicios, los cuales se deben amortizar durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Corresponde a los gastos pagados por anticipados:

- Seguros
- Contratos de Mantenimientos
- Honorarios
- Comisiones

En la empresa no se establece una cuantía determinada para darle tratamiento de diferidos o de amortizar los gastos pagados por anticipados, la amortización mensual de estos gastos pagados por anticipados se realiza directamente al gasto respectivo.

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

TRANSACCIONES EN MONEDA

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de la operación. Los saldos por recibir o pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio de cierre y se deben reconocer un ingreso o un gasto financiero, según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales se debe contabilizarse la diferencia en cambio como un mayor valor del activo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor histórico. La depreciación es calculada sobre los costos históricos, usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo. La depreciación, se calcula con base en el método de línea recta, sobre la base de la vida útil probable de los activos así, 30 años para las edificaciones, 20 años para la maquinaria y equipos, 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina, 10 años para equipos de transporte, 5 años para equipos de comunicación y computación.

VALUACIÓN

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS, registra los hechos económicos al valor histórico y cuando es pertinente se ajusta por el efecto las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

En los estados financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que en los años terminados en Diciembre 31 de 2013 y 2012, afectaron la situación financiera del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SAS, sus resultados y flujo de efectivos, como también los cambios en la posición financiera y el patrimonio. No existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

NOTA No. 3 - DISPONIBLE

Los saldos del disponible a diciembre 31 comprendían lo siguiente:

	2013	2012
Caja	\$ -	\$ 494,964
Bancos	\$ 568,386,146	\$ 58,569,441
Total Disponible	\$ 568,386,146	\$ 59,064,405

NOTA No. 4 - DEUDORES

Los Deudores clientes a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

	2013	2012
Recursos Entregados de Fiducia	\$ -	\$ 16,061,253,334
Otros Deudores	\$ -	\$ 8,000,000,000
Anticipos o saldos a favor por impuestos	\$ 202,821	\$ -
Total Deudores	\$ 202,821	\$ 24,061,253,334

NOTA No. 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades Planta y Equipos a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

	2013	2012
Muebles y Enseres	\$ 3,042,595	\$ 3,042,595
Equipos de Computación y Comunicación	\$ 2,673,750	\$ 2,673,750
Depreciación Acumulada.	\$ -452,196	\$ -452,196
Total Propiedad Planta y Equipos	\$ 5,264,149	\$ 5,264,149

Durante el año 2013 no se registro depreciación de activos fijos, los gastos por depreciación durante el año 2012 fueron por valor de \$452.196.

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

NOTA No. 6 - OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos a diciembre 31 se conforman de la siguiente manera:

	2013	2012
Gastos Pagados por Anticipados	\$ 16,920,226	\$ 31,772,890
Gastos de Organización y puesta en marcha	\$ 552,407,073	\$ 187,644,545
Total Otros Activos	\$ 569,327,299	\$ 219,417,435

Dentro de los otros activos se encuentran una póliza de seguros adquirada para amparar responsabilidad civil extracontractual para los servidores públicos e impresos y publicaciones, gastos de administración, Honorarios, arrendamientos los cuales se llevaron al Diferido debido a que la empresa se encuentra en etapa preoperativa.

NOTA No. 7 - CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar a diciembre 31 se conforman de la siguientes manera:

	2013	2012
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ -	\$ -438,844,661
Acreedores	\$ 3,208,840	\$ 5,177,330
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 2,286,548	\$ 1,218,178
Impuestos Contribuciones y Tasas	\$ 175,178	\$ 308,891
Recursos Recibidos en Administración	\$ 180,502,787	\$ 24,483,527,630
Depositos Recibidos para terceros	\$ 13,689,380	\$ -
Total Cuentas por Pagar	\$ 199,862,733	\$ 24,051,387,368

NOTA No. 8 - OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales a diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	2013	2012
Cesantías	\$ 7,148,767	\$ 6,413,014
Intereses sobre las Cesantías	\$ 812,956	\$ 606,195
Vacaciones	\$ 6,354,097	\$ 3,206,507
Prima de Vacaciones	\$ 6,354,097	\$ 3,206,507
Bonificación de Recreación	\$ 887,018	\$ 410,433
Total costo bruto	\$ 21,556,935	\$ 13,842,656

Las Obligaciones laborales corresponden a los saldos por pagar a nuestros empleados de planta.

NOTA No. 9 - OTROS PASIVOS

Los Otros Pasivos a diciembre 31 comprenden lo siguiente:

	2013	2012
Rendimientos Fiducia Nación	\$ -	\$ 9,525,383
Rendimientos Fiducia Dpto	\$ -	\$ 7,054,413
Total Cargos Diferidos	\$ -	\$ 16,579,796

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

NOTA No. 10 CAPITAL SOCIAL

	2013	2012
Capital Autorizados	\$ 1,000,000,000	\$ 1,000,000,000
Capital Suscrito por Cobrar	\$ -15,008,000	\$ -672,000,000
Capital Suscrito y Pagado	\$ 984,992,000	\$ 328,000,000

El Capital suscrito y pagado corresponde a los dineros girados por

Gobernacion del Cesar \$300.000.000

Municipio de Valledupar \$684.992.000

NOTA No. 11 - OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos a diciembre 31 comprendian:

	2013	2012
Rendimientos Financieros	\$ 1,579,244	\$ 258,996
Total Otros Ingresos	\$ 1,579,244	\$ 258,996

Rendimientos Financieros generados en la cuenta de Bancolombia.

NOTA No. 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración por los años terminados en diciembre 31 comprendian:

	2013	2012
Aportes Caja de Compensación	\$ -	\$ 2,795,812
Cotizaciones a Seguridad Social	\$ -	\$ 6,837,415
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	\$ -	\$ 386,800
Cotizaciones a Entidades de Ahorro Voluntario	\$ -	\$ 8,312,390
Aportes al Icbf	\$ -	\$ 2,096,500
Aportes al Sena	\$ -	\$ 349,500
Aportes Esap	\$ -	\$ 349,500
Aportes a Escuelas Industriales	\$ -	\$ 699,061
Vigilancia y Seguridad	\$ -	\$ 8,376,745
Materiales y Suministros	\$ -	\$ 2,540,895
Mantenimiento	\$ -	\$ 2,595,966
Servicios Públicos	\$ -	\$ 7,508,618
Viaticos y Gastos de Viajes	\$ -	\$ 7,800,653
Impresos y Publicaciones	\$ -	\$ 4,896,508
Fotocopias	\$ -	\$ 130,200
Comunicaciones y Transporte	\$ -	\$ 1,887,200
Servicios de Aseo	\$ -	\$ 3,578,379
Elementos de Aseo y Cafeteria	\$ -	\$ 2,414,613
Gastos Legales	\$ -	\$ 909,660
Otros Gastos Generales	\$ -	\$ 80,000
Total Gastos de Administración	\$ -	\$ 64,546,415

NOTA No. 13 - Otros Gastos no Operacionales

Los Otros Gastos no Operacionales a diciembre 31 comprendian:

	2013	2012
Depreciación	\$ -	\$ 452,196
Financieros	\$ -	\$ 70,882
Total Provisiones y Agotamientos	\$ -	\$ 523,078

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

Dando cumplimiento al punto 5° del artículo 291 del Código de Comercio presentamos los indicadores financieros correspondientes a diciembre 31, así:

	2013	2012
Liquidez		
Solvencia	80.63%	1.08%
Capital de trabajo neto	347,169,299	38,507,919
Endeudamiento		
Nivel de endeudamiento	19.37%	98.92%

a Valledupar la estamos transformando para tu Futuro...



NIT: 900.404.948-6

Señores

Asamblea General de Socios

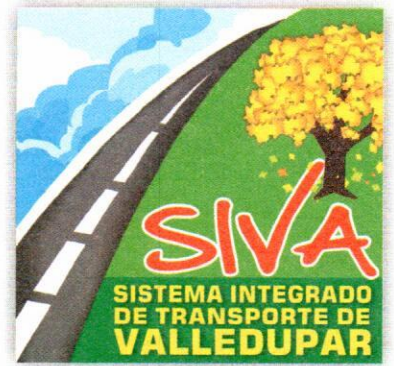
La Ciudad

Nosotros, el Representante legal y contador general certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de efectivo y Cambio en la Situación Financiera a Diciembre 31 de 2013, de acuerdo con la Ley 298 de 1996 y Resolución 354 de 2007 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2013, así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y además estados:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores a la fecha de elaboración del Balance (13 de febrero 2.014) en espera de la Asamblea de Socios que por estatutos de la empresa se debe hacer en la Segunda quincena de Marzo del 2.014 si en el curso del período que sigue a ella se requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes, lo haremos saber.

a **Valledupar** la estamos transformando para tu **Futuro...**



- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

NIT: 800.404.948-6

Dado en Valledupar a los 14 días del mes de Febrero del año 2014.

Cordialmente,

KATRIZZA MORELLI AROCA.
Representante Legal

JOSE HILARIO GARCIA OJEDA
Contador
Tarjeta Profesional 68299-T

Valledupar, 11 de Febrero de 2014

Señores.

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S**

Ciudad

He auditado el balance general de SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S, al 31 de diciembre de 2013, y el correspondiente estado de resultado, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con instrucciones y prácticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, el cambio en su patrimonio, el cambio en su situación financiera y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con instrucciones y prácticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Nit: 824.002.533-2
E-mail: onateyasociadosltda2010@hotmail.com
Valledupar- Cesar



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2.013 - SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S. PAG. N° 2

Además, basado en el alcance de mis auditorías, informo que la Sociedad SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR S.A.S ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se conservan debidamente. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del decreto 1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social que le competían en el año 2013 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante dicho periodo, del mismo modo confirmo que el software utilizado cumple con las licencias legales.

Carlos Alberto Oñate Martínez
Revisor Fiscal
TP 859-T
Designado por Oñate & Asociados Ltda.