



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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodo Contables Terminados a 31/01/2022 y 31/01/2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Table with columns: Cuenta, 31-ene-22, 31-ene-21. Includes sections for ACTIVO CORRIENTE, ACTIVO NO CORRIENTE, and Cuentas de orden deudoras.

Table with columns: Cuenta, Descripción, 31-ene-22, 31-ene-21. Includes sections for PASIVO CORRIENTE, PASIVO NO CORRIENTE, PATRIMONIO, and Cuentas de orden acreedoras.

Handwritten signature of José Leónidas Narváez Morales, Gerente General, CC 10.933.298.

Handwritten signature of Carolina Olarte Castellanos, Contadora, CC 52.962.869, TP 124.854 -T.

Table with columns: Cuenta, Descripción, 31-ene-22, 31-ene-21. Includes sections for PASIVOS CONTINGENTES and Cuentas acreedoras de control.

Handwritten signature of Andrés Ricardo Quevedo Caro, Gerente Financiero, CC 79.717.628. Includes digital signature of Diego Fernando Quijano Vivas, Revisor Fiscal - BDO Audit S.A., CC 1.020.720.712, TP 153.542 -T.

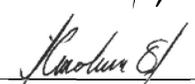


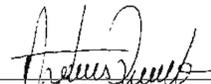
ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
MOVILIDAD  
Metro de Bogotá S.A.

**EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Del 01 al 31 enero de 2022 y 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Cuenta   | 31-ene-22             | 31-ene-21              |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>   |                       |                        |
| <b>Subvenciones</b>  |                       |                        |
| 4430 Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno      | 44.328.734.638        | 0                      |
| <b>(1) Total transferencias y subvenciones</b>                                       | <b>44.328.734.638</b> | <b>0</b>               |
| <b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                                   |                       |                        |
| <b>Administración y operación</b>  |                       |                        |
| 5101 Sueldos y salarios  | 1.658.514.029         | 642.503.534            |
| 5102 Contribuciones imputadas  | 3.147.651             | 0                      |
| 5103 Contribuciones efectivas  | 628.119.232           | 199.767.651            |
| 5104 Aportes sobre la nómina   | 122.837.628           | 30.545.100             |
| 5107 Prestaciones sociales   | 1.202.909.369         | 455.564.383            |
| 5108 Gastos de personal diversos   | 0                     | 1.573.066              |
| 5111 Generales   | 945.470.919           | 2.578.668.914          |
| 5120 Impuestos, contribuciones y tasas   | 15.177.843            | 7.305.204              |
| <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>                       | <b>36.750.326</b>     | <b>22.881.828</b>      |
| 5360 Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo                             | 5.136.816             | 5.060.233              |
| 5366 Amortización de activos intangibles   | 31.613.510            | 17.821.596             |
| <b>Otros gastos operacionales</b>  | <b>908.526</b>        | <b>0</b>               |
| 5802 Comisiones de servicios financieros   | 908.526               | 0                      |
| <b>(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales</b> | <b>4.613.835.523</b>  | <b>3.938.809.681</b>   |
| <b>(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)</b>   | <b>39.714.899.115</b> | <b>(3.938.809.681)</b> |
| <b>MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>  |                       |                        |
| 4802 Financieros   | 15.743.901            | 9.436.003              |
| 4806 Ajuste por diferencia en cambio   | 163.789               | 0                      |
| 4808 Ingresos diversos   | 16.834.540            | 811.174                |
| <b>(4) Total Ingresos no operacionales</b>   | <b>32.742.230</b>     | <b>10.247.177</b>      |
| <b>MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES</b>   |                       |                        |
| 5804 Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos                        | 0                     | 0                      |
| 5803 Ajuste por diferencia en cambio   | 0                     | 0                      |
| 5890 Gastos diversos   | 4                     | 780                    |
| <b>(5) Otros Gastos</b>  | <b>4</b>              | <b>780</b>             |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)</b>  | <b>39.747.641.341</b> | <b>(3.928.563.284)</b> |
| 5821 Impuesto a las ganancias corriente  | 0                     | 0                      |
| <b>(I) RESULTADO NETO</b>  | <b>39.747.641.341</b> | <b>(3.928.563.284)</b> |
| 4825 (II) OTRO RESULTADO INTEGRAL  | 0                     | 0                      |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   | <b>39.747.641.341</b> | <b>(3.928.563.284)</b> |

  
JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES  
Gerente General  
CC 10.533.298

  
CAROLINA OLARTE CASTELLANOS  
Contadora  
CC 52.962.869  
TP 124.854 -T

  
ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO  
Gerente Financiero  
CC 79.717.628

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS  
Firmado digitalmente por  
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS  
Fecha: 2022.03.11 14:55:57 -05'00'  
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS  
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A  
CC 1.020.720.712  
TP 153.542 -T



**METRO  
BOGOTÁ**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

Marco Normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público

**Periodo terminado 31 de enero de 2022  
Cifras expresadas en pesos colombianos**



## Contenido

|  |    |
|--|----|
| NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO .....          | 3  |
| Composición .....  | 3  |
| 1.1.    Caja .....   | 3  |
| 1.2.    Depósitos en instituciones financieras .....       | 4  |
| 1.3.    Equivalentes al efectivo .....                     | 4  |
| NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR .....                           | 8  |
| Composición .....  | 8  |
| 2.1.    Otras cuentas por cobrar .....                     | 9  |
| 2.2.    Cuentas por Cobrar de difícil recaudo .....        | 10 |
| NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                 | 11 |
| Composición .....  | 11 |
| 3.1.    Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles .....   | 12 |
| 3.2.    Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles ..... | 14 |
| 3.3.    Construcciones en curso .....                      | 17 |
| NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES .....                          | 19 |
| Composición .....  | 19 |
| 4.1.    Detalle saldos y movimientos .....                 | 19 |
| NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                   | 20 |
| Composición .....  | 20 |
| Generalidades .....  | 22 |
| 5.1.    Desglose – Subcuentas otros .....                  | 22 |
| NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR .....                            | 26 |
| Composición .....  | 26 |
| NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                   | 27 |
| Composición .....  | 27 |
| 7.1.    Beneficios a los empleados a corto plazo .....     | 28 |
| NOTA 8. OTROS PASIVOS .....                                | 28 |
| Composición .....  | 28 |
| NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN .....                             | 29 |

|                          |   |    |
|--------------------------|---|----|
| 9.1.                     | Cuentas de orden deudoras .....                               | 29 |
| 9.2.                     | Cuentas de orden acreedoras.....                              | 33 |
| NOTA 10. PATRIMONIO..... |   | 38 |
| Composición .....        |   | 38 |
| 10.1.                    | Otro resultado integral (ORI) del periodo.....                | 40 |
| NOTA 11. INGRESOS .....  |   | 40 |
| Composición .....        |   | 40 |
| 11.1.                    | Ingresos de transacciones sin contraprestación.....           | 40 |
| 11.2.                    | Ingresos de transacciones con contraprestación.....           | 41 |
| NOTA 12. GASTOS .....    |   | 42 |
| Composición .....        |   | 42 |
| 12.1.                    | Gastos de administración, de operación y de ventas .....      | 42 |
| 12.2.                    | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 46 |
| 12.3.                    | Otros gastos.....   | 46 |

## EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A. (Expresados en pesos colombianos)

### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Composición

El grupo del efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes disponibles para el uso de la empresa, así como los recursos entregados en administración que se encuentran a disposición de la empresa para atender sus obligaciones de pago.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al final del período es la siguiente:

| CONCEPTO   | ENE-2022                 | ENE-2021                 | VALOR VARIACIÓN        |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>   | <b>1.654.382.580.884</b> | <b>1.682.785.734.448</b> | <b>-28.403.153.564</b> |
| Caja   | 221.000.000              | 147.250.000              | 73.750.000             |
| Depósitos en instituciones financieras   | 51.343.325.570           | 10.013.773.370           | 41.329.552.199         |
| Recursos entregados en administración  | 1.599.628.873.702        | 1.669.796.968.230        | -70.168.094.528        |
| Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios | 3.189.381.612            | 2.827.742.847            | 361.638.765            |

Los recursos entregados en administración como también los recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos son recursos en equivalentes al efectivo disponibles para el pago de obligaciones.

#### 1.1. Caja

Corresponde a la constitución de las cajas menores para la vigencia 2022. Para la ejecución de los gastos realizados por este medio, la EMB constituyó dos (2) cajas menores: (1) a través de la Resolución 005 de 2021 se constituye la caja menor de funcionamiento por el monto de \$10.000.000 la cual está a cargo de la Gerencia Administrativa y de Abastecimientos, y (2) a través de la Resolución 007 de 2022 se constituye la caja menor de la Subgerencia de Gestión Predial por el monto de \$211.000.000.

Respecto a 2021, se presenta un aumento del 50% el cual corresponde al incremento de los montos solicitados para cubrir los gastos administrativos de acuerdo con el incremento de la planta y a las necesidades proyectadas de la Subgerencia de Gestión Predial relacionadas con la adquisición predial.

## 1.2. Depósitos en instituciones financieras

| CONCEPTO                                      | ENE-2022              | ENE-2021              | VALOR VARIACIÓN       | RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------|
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>51.343.325.570</b> | <b>10.013.773.370</b> | <b>41.329.552.199</b> | <b>7.936.000</b>                          | <b>2,36%</b>    |
| Cuenta corriente                              | 51.343.325.570        | 10.013.773.370        | 41.329.552.199        | 7.936.000                                 | 2,36%           |

Corresponde al efectivo disponible en la Institución Financiera Davivienda cuenta corriente terminada en 6749. El saldo de la cuenta está compuesto, por: el capital pagado por los accionistas de la EMB S.A, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital para el pago de obligaciones de funcionamiento y de los gastos de inversión asociados a la fase 2 del proyecto PLMB, y la capitalización de rendimientos financieros de la parte correspondiente al capital pagado.

La parte capitalizada de los rendimientos sobre el capital de la EMB durante el 2022 equivale a \$7.936.000, la rentabilidad promedio corresponde a una tasa IBR 2,36%. En cuanto a los rendimientos generados de los aportes ordinarios del Distrito durante 2022, se generó rendimientos por valor de \$89.412.909,58 los cuales se reintegran a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad el Decreto 662 de 2018, una vez descontados los conceptos de retención en la fuente y el GMF que genera la transacción.

Respecto a 2021 se presentó un aumento del 413% debido a las transferencias ordinarias del Distrito destinadas a ejecutar los gastos de inversión asociados a la fase 2 del proyecto PLMB.

## 1.3. Equivalentes al efectivo

| CONCEPTO   | ENE-2022                 | ENE-2021                 | VALOR VARIACIÓN        |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>  | <b>1.602.818.255.315</b> | <b>1.672.624.711.078</b> | <b>-69.806.455.763</b> |
| Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos   | 1.599.628.873.702        | 1.669.796.968.230        | -70.168.094.528        |
| Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios | 3.189.381.612            | 2.827.742.847            | 361.638.765            |

### ➤ Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos

Corresponde a recursos entregados en administración en cumplimiento de la cláusula 2.3 del Convenio Nación-Distrito como aporte de cofinanciación del proyecto que tiene como objeto la construcción de la Primera Línea del Metro de Bogotá – PLMB Tramo 1.

Los recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias y son de destinación

específica teniendo en cuenta que la utilización de los recursos es para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

Estos recursos se encuentran administrados bajo la modalidad de contrato de encargo fiduciario suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A., mediante el Contrato 119 del 2019 y se reconocen en la cuenta contable 19 Otros activos, Subcuenta 190803 Encargo Fiduciario.

A continuación, se detalla el saldo de las cuentas que conforman el encargo fiduciario, las cuales se desagregan por fuente (Distrito – Nación).

| CONCEPTO  | ENE-2022                 | ENE-2021                 | VALOR VARIACIÓN        |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS</b> | <b>1.599.628.873.702</b> | <b>1.669.796.968.230</b> | <b>-70.168.094.528</b> |
| <b>Encargo Fiduciario - Recursos Distrito</b>                 | <b>1.473.605.054.256</b> | <b>1.539.081.656.089</b> | <b>-65.476.601.833</b> |
| Banco Bancolombia 03101353671                                 | 380.540.545.139          | 679.089.473.341          | -298.548.928.202       |
| Banco Bogotá 000408344  | 467.606.202.286          | 660.329.689.352          | -192.723.487.066       |
| Banco Citibank Colombia 5062486017                            | 375.500.937.541          | 199.662.493.397          | 175.838.444.145        |
| Banco de Occidente 256124868                                  | 249.957.369.290          | 0                        | 249.957.369.290        |
| <b>Encargo Fiduciario - Recursos Nación</b>                   | <b>125.570.798.170</b>   | <b>130.715.307.132</b>   | <b>-5.144.508.962</b>  |
| Banco de Bogotá 000408278                                     | 125.244.726.239          | 127.174.060.526          | -1.929.334.287         |
| Banco Bancolombia 03100104473                                 | 326.071.931              | 3.541.246.606            | -3.215.174.675         |
| <b>Encargo Fiduciario - Cuenta de Control</b>                 | <b>8</b>                 | <b>5.009</b>             | <b>-5.001</b>          |
| Banco de Bogotá 000445973                                     | 8                        | 5.009                    | -5.001                 |
| <b>Cuenta de Compensación Banco de la Republica</b>           | <b>453.021.268</b>       | <b>0</b>                 | <b>453.021.268</b>     |
| Citibank NA EEUU 3640   | 453.021.268              | 0                        | 453.021.268            |

Los rendimientos financieros generados en las cuentas del encargo fiduciario se reintegran a la Nación y al Distrito mensualmente, conforme a los Decretos 1853 de 2015 y 662 de 2018 respectivamente.

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación negativa del -4,2% respecto al año 2021 debido a una mayor ejecución de los aportes del Distrito y la Nación para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

#### ➤ **Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios**

El equivalente al efectivo de estos recursos se origina de la estructuración financiera y legal del contrato de concesión 163 de 2019 el cual concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

Este Patrimonio Autónomo, cuenta con dos cuentas principales: i) la Cuenta Proyecto, de la cual es beneficiario la empresa Metro Línea 1 S.A.S. (El concesionario) y ii) la Cuenta EMB, de la cual es beneficiaria la Empresa Metro de Bogotá S.A (El concedente)

Dentro de la Cuenta EMB se conciben varias subcuentas, cuyas instrucciones para el retiro de recursos deberán ser autorizadas por la Empresa Metro de Bogotá. Estas subcuentas son:

- a) Subcuenta Aportes EMB
- b) Subcuenta Amigable Composición
- c) Subcuenta Excedentes EMB
- d) Subcuenta Obras Menores
- e) Subcuenta de Compensación
- f) Subcuenta TPE

Asimismo, dentro de las obligaciones establecidas en el Contrato 163 de 2019, existen algunas situaciones puntuales en las que el Concesionario deberá realizar transferencias de dinero a alguna de las subcuentas EMB. Resaltando las siguientes:

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento.
- II. **Subcuenta Excedentes EMB:** dentro del contrato, se establece que el Concesionario debe asumir los valores establecidos en el numeral 1.34 (a) (i) y (ii) como comisiones de éxito, y girarlos a los Estructuradores Financiero y Legal respectivamente. Sin embargo, en el caso que los Estructuradores no tuvieran derecho al valor máximo contemplado en ese acápite del contrato, el Concesionario debe transferir la diferencia a la Subcuenta Excedentes EMB, según lo establecido en el numeral 2.4 (b) (v). Estos valores son calculados en función al número de proponentes que se presentaron en el proceso de licitación correspondiente.
- III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección

23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB.

Los recursos disponibles en la Subcuenta Excedentes EMB se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, para i) atender los riesgos que se encuentran a cargo de la EMB, en los términos dispuestos en presente Contrato, ii) el pago de Obras Menores cuando los recursos de la Subcuenta Obras Menores sean insuficientes y iii) cualquier otra finalidad del Proyecto, incluido el pago parcial de cualquiera de los componentes de la Retribución del Concesionario.

- IV. **Ingresos por explotación comercial:** conforme al numeral 1.112 y 3.3 del Contrato de Concesión. En el contrato, se establece que la EMB, tendrá derecho al 60% de los ingresos provenientes por actividades de explotación comercial, los cuales se consignarán mensualmente en la subcuenta excedentes EMB. El Concesionario tendrá derecho sobre el 40% restante de los ingresos provenientes de actividades por explotación comercial.

A continuación, se detalla el saldo de las cuentas que conforman el Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios

| CONCEPTO  | ENE-2022             | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS</b> | <b>3.189.381.612</b> | <b>2.827.742.847</b> | <b>361.638.765</b> |
| Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89  | 901.508.199          | 597.844.153          | 303.664.045        |
| Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97  | 2.161.800.592        | 2.160.186.745        | 1.613.847          |
| Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06   | 126.072.821          | 69.711.949           | 56.360.872         |

Respecto al 2021 la cuenta 1.9.89.01 presenta un aumento del 13% el cual obedece al pago por concepto de amigable composición realizado en virtud de la sección 5.2 (g)(iii) y 2.4 (b)(vi) del contrato de concesión No 163 de 2019.

➤ **Otras Revelaciones**

**Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB**

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$1.120.554.466.109 distribuidos por los componentes elegibles autorizados. A continuación, se presenta la conciliación frente a los saldos de efectivo y equivalentes del proyecto PLMB:

| TOTAL GIROS PROYECTO PLMB            |   |                             |
|--------------------------------------|---|-----------------------------|
| COMPONENTE                           | SUBCOMPONENTE   | VALOR GIROS (NETO)          |
| Traslado anticipado de redes de SSPP | Redes de Servicio Público   | 263.209.821.792,59          |
| Gestión social y predial             | Gestión predial   | 754.878.056.870,00          |
|                                      | Plan de manejo ambiental y social   | 14.329.070.987,31           |
| Interventoría y PMO                  | Interventoría   | 17.121.343.039,76           |
|                                      | PMO   | 23.234.071.320,70           |
|                                      | Estudios y Consultorías   | 35.302.494.525,00           |
|                                      | Costos Financieros y Administrativos                                      | 12.217.807.573,45           |
|                                      | Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto | 261.800.000,00              |
| <b>Total de giros por Componente</b> |   | <b>1.120.292.666.108,81</b> |

| CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
|  | CONCEPTO                               | VALOR                       |
| A  | Ingresos PLMB (Nota 9.2)               | 2.716.358.383.050,00        |
| B  | Vr. Pagos PLMB                         | 1.120.554.466.108,81        |
| <b>C=A-B</b>   | <b>Saldo Recursos PLMB</b>             | <b>1.595.803.916.941,19</b> |
| D  | Saldo Cuenta Contable 11050202/190803/ | 1.599.839.873.694,35        |
| <b>E=C-D</b>   | <b>Diferencia</b>                      | <b>-4.035.956.753,16</b>    |
| F  | Rendimientos Financieros x Reintegrar  | 4.035.786.712,64            |
| G  | Giro Mayor VR descontado SDH           | 0,74                        |
| H  | Diferencial cambiario Cuenta Pago US\$ | -170.041,26                 |
| <b>H=E+F-G</b>   | <b>Justificación Diferencia</b>        | <b>0,00</b>                 |

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a los rendimientos financieros generados a través de estas cuentas bancarias los cuales serán reintegrados al Distrito y a la Nación. Por otra parte, se generó una diferencia en cambio de \$6.252,23 por el valor generado en la compra de dólares para el pago de la factura FC FE11 del Consorcio Supervisor PLMB y el diferencial cambiario por valor de \$163.789,03 generado por la reexpresión del saldo de la cuenta en dólares a la TRM de cierre del mes de enero 2022 (COP \$3.982,60)

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Corresponde a los derechos adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A. del cual se espera un flujo financiero a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

| CONCEPTO                              | ENE-2022          | ENE-2021          | VARIACIÓN         |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>             | <b>35.594.994</b> | <b>15.854.013</b> | <b>19.740.981</b> |
| Otras Cuentas por cobrar              | 33.026.765        | 10.445.147        | 22.581.618        |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 2.568.229         | 5.408.866         | -2.840.637        |

## 2.1. Otras cuentas por cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por los siguientes conceptos:

### ➤ Incapacidades

En la subcuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros, se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$14.206.180 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 180 días.

Los siguientes conceptos se encuentran registrados en la subcuenta contable 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar:

### ➤ Pago Retención de IVA

Por valor de \$578.000, se detalla saldo a cobrar a la DIAN en ocasión a la devolución de la declaración de RETEIVA presentada en el formulario 350 No 3504615359211 del periodo de octubre de 2020, generada por un doble pago por problemas tecnológicos de la plataforma bancaria.

La empresa Metro de Bogotá efectuó el trámite de solicitud la cual tuvo respuesta positiva de la DIAN el día 10 de junio mediante resolución 1102, del expediente No. DI 2020 2021 1820. No obstante, en la misma resolución, se compensa un saldo en contra de la Empresa y se notifica devolver la suma de \$7.351.000, presentándose la diferencia en mención. Con el saldo pendiente por cobrar, la Empresa interpone recurso de reconsideración el 26 de junio de 2021, teniendo en cuenta que según correos remitidos por la DIAN el saldo que se presentaba en la plataforma de servicios tecnológicos correspondía a un error pendiente de subsanar. Este recurso de reconsideración fue admitido por la DIAN mediante Acto Admisorio N° 004949 del 30 de agosto de 2021, a lo cual se espera la devolución de los recursos faltantes por parte de la DIAN, igualmente mediante oficio 1-32-259-501-74 del 12 noviembre de 2021, la DIAN se acoge al art. 732 del ET el cual menciona el termino para resolver el recurso. En este sentido, la administración de impuestos tendrá un (1) año a partir de la fecha de radicación del respectivo memorial, el cual expira en agosto de 2022.

➤ **Excedente Renta**

Por valor de \$ 13.771.000, correspondiente a la reclasificación de la cuenta 1.9.07.03 – Saldos a favor en liquidaciones privadas, correspondiente a un excedente originado por la corrección de la declaración de renta de 2019, el cual conforme información suministrada por la DIAN no se puede compensar con rentas futuras y se debe tramitar la correspondiente devolución.

➤ **Gastos Bancarios:**

Por valor de \$4.006.645,05 se registran los gastos bancarios descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación. Estos gastos están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras.

➤ **Descuentos de nómina:**

Por valor de \$6.600 se reconoce el valor no descontado de la nómina de enero por concepto de seguros (Corserpark). Este valor será subsanado en la nómina de febrero de 2022.

➤ **Otros**

Por valor de \$165.674,43 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de enero de 2022 generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

Por otro lado, se reconoce una cuenta por cobrar por valor de \$292.665,24 correspondiente a la comisión descontada por el Banco Citibank EEUU de USD 74,13 a una TRM de \$3.948. Esta comisión se originó por el rechazo bancario del pago del Consorcio Supervisor PLMB.

Respecto al 2021 la cuenta contable 1.3.84 Otras cuentas por cobrar presenta un aumento del 125% el cual obedece al incremento del valor de las incapacidades y los gastos bancarios pendientes de reintegrar.

## **2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo**

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. Esta cuenta se compone de las incapacidades otorgadas por enfermedad

general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016), las cuales están en trámite del cobro. A continuación, se detalla el saldo por edades de cartera:

| Edad Cartera         | Valor            |
|----------------------|------------------|
| Mayor a 365 días     | 2.568.229        |
| <b>Total cartera</b> | <b>2.568.229</b> |

Algunas de las gestiones realizadas para lograr su recaudo son:

- Llamadas telefónicas a EPS
- Notificación a EPS a través de comunicaciones y el envío de correos electrónicos.
- Derecho de petición para el recobro de las incapacidades.
- Presentación de situaciones al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.
- Tramites de conciliaciones extrajudiciales y emisión de derechos de petición a la Superintendencia de Salud.

La documentación de las gestiones realizadas está a cargo de la gerencia administrativa y de abastecimientos y la gerencia jurídica de la empresa Metro de Bogotá SA.

### NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

#### Composición

A continuación, se presenta las cuentas que componen el grupo Propiedades, Planta y Equipo, comparativo y con variaciones respecto al saldo del periodo anterior:

| CONCEPTO                                    | ENE-2022               | ENE-2021               | VALOR VARIACIÓN        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>754.964.876.458</b> | <b>434.229.648.207</b> | <b>320.735.228.251</b> |
| Terrenos                                    | 550.705.184.200        | 352.100.656.682        | 198.604.527.517        |
| Construcciones en curso                     | 202.174.757.787        | 79.990.474.485         | 122.184.283.302        |
| Maquinaria y equipo                         | 2.023.000              | 2.023.000              | 0                      |
| Equipo Médico y Científico                  | 860.000                | 860.000                | 0                      |
| Muebles, enseres y equipos de oficina       | 5.800.000              | 0                      | 5.800.000              |
| Equipos de Comunicación y Computación       | 166.803.612            | 165.108.612            | 1.695.000              |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 275.521.776            | 275.521.776            | 0                      |
| Propiedades, planta y equipo en concesión   | 1.827.685.240          | 1.827.685.240          | 0                      |
| Depreciación acumulada de PPE (CR)          | -193.759.156           | -132.681.588           | -61.077.568            |

### 3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                        | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | TOTAL       |
|--|---------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|-------------|
| SALDO INICIAL (31-Ene-2021)                      | 2.023.000           | 165.108.612                     | 275.521.776                                 | 860.000                    | 0                                    | 443.513.388 |
| + ENTRADAS (DB):                                 | 0                   | 1.695.000                       | 0   | 0                          | 5.800.000                            | 7.495.000   |
| Adquisiciones en compras                         | 0                   | 1.695.000                       | 0   | 0                          | 5.800.000                            | 7.495.000   |
| - SALIDAS (CR):                                  | 0                   | 0                               | 0   | 0                          | 0                                    | 0           |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)  | 2.023.000           | 166.803.612                     | 275.521.776                                 | 860.000                    | 5.800.000                            | 451.008.388 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                   | 0,0                 | 0,0                             | 0,0   | 0                          | 0                                    | 0,0         |
| = SALDO FINAL (31-ene-2022) (Subtotal + Cambios) | 2.023.000           | 166.803.612                     | 275.521.776                                 | 860.000                    | 5.800.000                            | 451.008.388 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                    | 842.916             | 102.716.346                     | 89.830.374                                  | 184.243                    | 185.278                              | 193.759.156 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada       | 640.616             | 69.686.033                      | 62.278.196                                  | 76.743                     | 0                                    | 132.681.588 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual          | 202.300             | 33.030.313                      | 27.552.178                                  | 107.500                    | 185.278                              | 61.077.568  |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0   | 0                          | 0                                    | 0,0         |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)        | 1.180.084           | 64.087.266                      | 185.691.402                                 | 675.757                    | 5.614.722                            | 257.249.232 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)           | 41,7                | 61,6                            | 32,6  | 21                         | 3                                    | 43,0        |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>          |                     |                                 |   |                            |                                      |             |
| USO O DESTINACIÓN                                | 0,0                 | 0,0                             | 0,0   | 0                          | 0                                    | 0,0         |
| + En servicio                                    | 1.180.084           | 64.087.266                      | 185.691.402                                 | 675.757                    | 5.614.722                            | 257.249.232 |

- **Maquinaria y equipo:** cuenta contable compuesta por un (1) aire acondicionado, utilizado para el control de la temperatura del cuarto compute de la EMB S.A. Esta en servicio a cargo del área de TI.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

- **Equipo médico y científico,** cuenta contable compuesta por dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura el personal que ingrese a las instalaciones de la EMB S.A. Fueron adquiridos para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad contra el COVID-19. Están al servicio de la Gerencia Administrativa y de abastecimientos.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 5 años.

- **Muebles, enseres y equipo de oficina,** se compone de un (1) archivo rodante al servicio de la empresa y cuya responsabilidad está a cargo de la gerencia administrativa y de abastecimientos.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por veintidós (22) equipos los cuales están al servicio de la gerencia general, la gerencia de comunicaciones, ciudadanía y cultura Metro, la Gerencia administrativa y de abastecimientos y la oficina de tecnologías y sistemas de información.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 5 años.

| Activos   | Cantidad  | Costo (1)          | Depreciación Acumulada (2) | Saldo en libros (1-2) |
|---|-----------|--------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>                           | <b>22</b> | <b>166.803.612</b> | <b>102.716.346</b>         | <b>64.087.266</b>     |
| <b>Equipo de Comunicación</b>   | <b>18</b> | <b>77.425.495</b>  | <b>52.079.483</b>          | <b>25.346.012</b>     |
| Switch  | 6         | 53.632.829         | 41.536.412                 | 12.096.417            |
| Sistema de Micrófono Mono Lavavier                                    | 1         | 2.168.180          | 913.045                    | 1.255.135             |
| Tableta para Diseño   | 3         | 1.304.999          | 502.425                    | 802.574               |
| Grabadora de Periodista   | 1         | 184.000            | 70.840                     | 113.160               |
| Dispositivos GPS para los vehículos de EMB                            | 3         | 1.695.000          | 169.500                    | 1.525.500             |
| Cámara CANON EOS 5D MARK IV   | 1         | 13.499.250         | 6.562.135                  | 6.937.115             |
| Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM                                      | 1         | 2.069.886          | 973.996                    | 1.095.890             |
| Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III                            | 1         | 1.175.601          | 553.186                    | 622.415               |
| Trípode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH                           | 1         | 1.695.750          | 797.945                    | 897.805               |
| <b>Equipo de Computo</b>  | <b>4</b>  | <b>89.378.117</b>  | <b>50.636.863</b>          | <b>38.741.254</b>     |
| UPS   | 1         | 22.562.400         | 18.802.000                 | 3.760.400             |
| Impresora H.P Laserjet  | 1         | 4.827.300          | 2.882.971                  | 1.944.329             |
| Servidor Lenovo Thinksystem   | 1         | 23.988.417         | 16.791.892                 | 7.196.525             |
| Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía) | 1         | 38.000.000         | 12.160.000                 | 25.840.000            |

La impresora H.P LaserJet tuvo una adición por valor de \$1.650.000 la cual extendió su vida útil a un año más. Se recalcula costo histórico y depreciación de acuerdo con políticas contables.

- **Equipos de transporte, tracción y elevación**, cuenta contable compuesta por tres (3) vehículos automotores, los cuales están al servicio de la Gerencia General y para el desarrollo de las actividades administrativas y de apoyo a las gestiones relacionadas con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 10 años.

| ACTIVO  | PLACA   | COSTO (1)          | DEP ACUM (2)      | SALDO EN LIBROS (1-2) |
|---|---------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b> |         | <b>275.521.776</b> | <b>89.830.373</b> | <b>185.691.403</b>    |
| Ford Ecosport                                     | OKZ 824 | 58.943.699         | 26.524.665        | 32.419.034            |
| Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX                    | OLO-713 | 80.384.677         | 23.847.454        | 56.537.223            |
| Microbús Renault Master 2019                      | OLO712  | 136.193.400        | 39.458.255        | 96.735.146            |

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

### 3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                               | TERRENOS                | TOTAL                   |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-ene-2021)</b>                      | <b>353.928.341.922</b>  | <b>353.928.341.922</b>  |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                 | <b>222.962.124.728</b>  | <b>222.962.124.728</b>  |
| Adquisiciones en compras                                | 222.962.124.728         | 222.962.124.728         |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>  | <b>576.890.466.651</b>  | <b>576.890.466.651</b>  |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                   | <b>(24.357.597.211)</b> | <b>(24.357.597.211)</b> |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)            | 14.731.338.921          | 14.731.338.921          |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)             | 39.088.936.132          | 39.088.936.132,0        |
| <b>= SALDO FINAL (31-ene-2022) (Subtotal + Cambios)</b> | <b>552.532.869.440</b>  | <b>552.532.869.440</b>  |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                    | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>        | <b>552.532.869.440</b>  | <b>552.532.869.440</b>  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>               |                         |                         |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                | <b>552.532.869.440</b>  | <b>552.532.869.440</b>  |
| + En concesión  | 1.827.685.240           | 1.827.685.240           |
| + No explotados   | 550.705.184.200         | 550.705.184.200         |

- **Terrenos:** representa el proceso de adquisición predial adelantado por la **EMB S.A** para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1. El proceso de adquisición predial se inició desde el 2017 y se compone de las siguientes etapas las cuales forman parte del proceso de adquisición predial y de reasentamiento de la entidad establecido mediante la resolución 189 de 2018 y sus modificatorias:

- Información a las familias y censo
- Estudios de títulos
- Topografía
- Avalúos
- Oferta de compra
- Promesa de compraventa
- Escritura pública
- Entrega de inmuebles
- Traslado y restablecimiento de condiciones sociales y económicas

La medición inicial en la cuenta terrenos se efectúa de acuerdo con el marco normativo contable aplicado para la empresa, la guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas del proyecto PLMB (GF-MN-002) y el procedimiento para el ingreso y retiro contable de los predios adquiridos en el proceso de gestión de la EMB SA (AL-PR-008) los cuales forman parte del Sistema Integrado de Gestión (SIG). La cuenta terrenos incluye los siguientes costos:

- El precio pactado en la promesa de compraventa y/o escritura pública. Este valor se reconoce de acuerdo con obligación de pago estipulada en el contrato.
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición del predio, tales como impuesto de registro y el impuesto de beneficencia.
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física, tales como: demolición y vigilancia.
- Otros costos directamente atribuibles a la adquisición del predio, tales como: consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de cabida de linderos de los predios, avalúos comerciales y pagos por compensaciones económicas de acuerdo con el plan de reasentamiento de la EMB S.A.

Para la ejecución del proyecto PLMB T1 se requiere adquirir 1.421 predios, de los cuales 1.016 son gestionados directamente por la EMB a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 405 son gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

A continuación, se presenta el estado de la gestión predial de acuerdo con los registros efectuados en la cuenta contable 1.6.05 Terrenos:

**Adquisición Predial Gestión Propia EMB:** por valor de \$347.900.067.902 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 638 predios efectuados por la Subgerencia de gestión predial, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

| PREDIOS | PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA | GASTOS NOTARIALES | IMPUESTOS     | COMPENSACIONES ECONOMICAS | AVALUOS Y DEMOLICIONES | TOTAL                  |
|---------|--------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 638     | 298.458.749.779                | 556.564.610       | 3.803.220.660 | 37.794.046.481            | 7.287.486.373          | <b>347.900.067.902</b> |

Los 638 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 476 predios. Los 162 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

**Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU:** por valor de \$202.805.116.297, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 147 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

| PREDIOS | PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA | COMPENSACIONES ECONOMICAS | OTROS   | AVALUOS Y DEMOLICIONES | TOTAL                  |
|---------|--------------------------------|---------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| 147     | 165.672.575.172                | 32.178.058.854            | 863.618 | 4.953.618.653          | <b>202.805.116.297</b> |

Los 147 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato y de los cuales la **EMB S.A.** tiene control material sobre los bienes inmuebles. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 109 predios. Los 38 tramites restantes están pendientes de que el pago sea radicado a la Gerencia financiera para su reconocimiento y pago.

Respecto a los predios adquiridos a través del **IDU** es importante mencionar que la titularidad de los predios son a nombre de dicha entidad, no obstante, la **EMB S.A.** los reconoce en sus activos en virtud de lo estipulado en la definición de activos que estipula el *marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público*, el cual menciona:

“(…) En algunas circunstancias, el control del activo es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, esta última no es esencial a efecto de determinar la existencia del activo y el control sobre este. La titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control. Por ejemplo, una empresa puede ser la dueña jurídica del activo, pero si los riesgos y beneficios asociados al activo se han transferido sustancialmente, dicha empresa no puede reconocer el activo así conserve la titularidad jurídica del mismo.”

En este sentido, lo acordado en conjunto con la Secretaría de Hacienda es que los predios de **IDU** se mantendrán reconocidos como activos de la **EMB S.A.** hasta tanto se defina su traslado al **IDU**.

**Terrenos en Concesión:** por valor de \$1.827.685.240 se reconocen los predios que la EMB SA (Concedente) entrego al Concesionario Metro Línea 1 en cumplimiento del apéndice 12 con el contrato No 163 de 2019. La entrega a la concesión incluye un total de 77 predios los cuales están destinados a la construcción del Patio Taller. Sobre la entrega realizada es importante tener en cuenta el siguiente estado:

- 58 predios están en proceso de adquisición con la EAAB. El saldo de la cuenta contable 1.6.83 Terrenos corresponde al 90% del total del contrato de compraventa.
- 13 predios entregados en anticipación (Pendiente proceso de adquisición predial)
- 6 predios con permiso de intervención con proceso de saneamiento.

### 3.3. Construcciones en curso

| CONCEPTOS                      | ENE-2022               | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS    | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------------|
| <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b> | <b>202.174.757.787</b> | <b>0</b>                | <b>202.174.757.787</b> |                               |
| Otros bienes inmuebles         | 202.174.757.787        | 0                       | 202.174.757.787        | 31/08/2027                    |
| Proyecto PLMB Tramo 1          | 202.174.757.787        | 0                       | 202.174.757.787        |                               |

En desarrollo con la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1, la empresa debe realizar la planeación, estructuración, construcción, operación, explotación y mantenimiento del proyecto el cual incluye: la adquisición predial, el traslado de redes, el viaducto, el material ferroviario, los edificios y demás obras que requiera para su ejecución. Por lo tanto, la EMB SA con el propósito de clasificar estas erogaciones adopto la “Guía para determinar la clasificación contable de las erogaciones ejecutadas en desarrollo del proyecto PLMB” (GF-SGC-MN-002) la cual determina cuales cumplen con las condiciones esenciales para el reconocimiento de un activo, tales como:

- EMB obtendrá el control de los bienes construidos, desarrollados o adquiridos.
- Se espera obtener beneficios económicos futuros.
- El flujo de las erogaciones posee costo o valor de tal forma que pueda medirse con fiabilidad.

De conformidad con lo anterior, hace parte del costo de los activos de la empresa, los siguientes conceptos registrados en la cuenta contable:

- a. Estudios que deban realizarse, entre otros aspectos, para definir el modelo transaccional, incluida la determinación de la estructura de financiación.
- b. Los estudios enfocados en el análisis de la viabilidad legal, definición del modelo transaccional y modelo contractual.

- c. Los estudios relativos a la ingeniería de valor realizados con el objetivo alcanzar un incremento de la relación entre el rendimiento.
- d. La calidad y la funcionalidad del sistema y sus costos de implementación, operación y mantenimiento.
- e. El estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías de la PLMB.
- f. Estudio de factibilidad de alternativas para la ubicación de estaciones, patios, patio taller, entre otros.
- g. El Traslado de Redes de Servicios Públicos, cuando tal acción sea imprescindible, indispensable, necesaria o inevitable para permitir la construcción del viaducto, es decir, cuando sea directamente atribuible a la construcción de tal infraestructura.
- h. Estudios de consultoría y asesoría para la estructuración, obra y operación, lo cual incluye la gerencia, supervisión e interventoría del proyecto.

El saldo de la cuenta contable 1.6.15.90 refleja los siguientes conceptos:

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$62.011.452.862 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto PLMB Tramo 1.
- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$97.341.252.752 se reconocen los pagos por obras ejecutadas y legalizadas correspondientes al traslado anticipado de redes (TAR) necesarios para para el trazado de la PLMB Tramo 1. A lo largo del proyecto se requieren 117 obras las cuales despejaron el corredor del metro de todo tipo de tuberías y cables. A continuación, se muestra la siguiente distribución:

| EMPRESA ENCARGADA   | TIPO DE TRASLADO                            | # OBRAS A REALIZAR | CONVENIO  | RECURSOS LEGALIZADOS  |
|---------------------|---|--------------------|---|-----------------------|
| Acueducto de Bogotá | Tuberías Hidrosanitarias                    | 28                 | Acuerdo Marco No 37 de 2017                                 | 35.589.238.293        |
| ETB                 | Ductos y cables telefonía, y semaforización | 39                 | Acuerdo específico 1, 2, 3, 4 y 5 en el marco No 35 de 2017 | 28.712.704.154        |
| Codensa             | Ductos y torres eléctricas                  | 7                  | Acuerdo específico 1 Marco 18                               | 21.483.884.286        |
| Vanti               | Tuberías de gas                             | 11                 | Acuerdo específico 2 del marco 37 2017                      | 6.925.962.209         |
| Telefónica          | Ductos de redes de fibra óptica             | 32                 | Acuerdo específico 1 del marco 36 2017                      | 4.629.463.810         |
| <b>TOTALES</b>      |   | <b>117</b>         |   | <b>97.341.252.752</b> |

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$23.166.822.585 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

A su vez, por valor de \$19.655.229.588 se reconoce la ejecución del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB el cual realizara la interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social y de seguridad salud en el trabajo, en relación con las obligaciones adquiridas por el Concesionario.

## NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| CONCEPTO   | ENE-2022           | ENE-2021           | VARIACIÓN         |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>204.037.820</b> | <b>139.988.554</b> | <b>64.049.266</b> |
| Activos intangibles                                | 679.367.492        | 483.521.774        | 195.845.718       |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -475.329.671       | -343.533.220       | -131.796.452      |

Los activos intangibles son adquiridos y corresponden a licencias para el uso de programas utilizados en las actividades misionales de la EMB S.A. Los activos intangibles se medirán al costo y la amortización se distribuirá de acuerdo con su vida útil, la cual inicia, desde la activación del producto hasta el vencimiento de la licencia.

Durante el periodo comparativo del presente informe no se presentaron cambios en la vida útil ni en las estimaciones, así como los cambios de métodos de amortización.

### 4.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                  | LICENCIAS          | TOTAL              |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                                       | <b>483.521.774</b> | <b>483.521.774</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                    | <b>335.025.390</b> | <b>335.025.390</b> |
| Adquisiciones en compras                                   | 335.025.390        | 335.025.390        |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                     | <b>139.179.672</b> | <b>139.179.672</b> |
| Baja en cuentas  | 139.179.672        | 139.179.672        |
| <b>= SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>679.367.492</b> | <b>679.367.492</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>                  | <b>679.367.492</b> | <b>679.367.492</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                       | <b>475.329.671</b> | <b>475.329.671</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada                 | 343.533.220        | 343.533.220        |
| + Amortización aplicada vigencia actual                    | 270.976.124        | 270.976.124        |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada                   | 139.179.672        | 139.179.672        |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>           | <b>204.037.820</b> | <b>204.037.820</b> |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>              | <b>70,0</b>        | <b>70,0</b>        |

Para el periodo de febrero de 2021 se ordena el retiro de las licencias vencidas a 31 diciembre de 2020, las cuales fueron totalmente amortizadas, según lo aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante Acta No 8 del 26 de enero de 2021 el cual hace parte de la Resolución 057 de 2021.

## NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

Con relación a los otros derechos y garantías, la **EMB S.A** al corte de enero de 2022, presenta los siguientes saldos en las cuentas contables:

| CONCEPTO  | ENE-2022               | ENE-2021               | VARIACIÓN              |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                     | <b>335.915.199.101</b> | <b>137.068.642.547</b> | <b>198.846.556.553</b> |
| Bienes y servicios pagados por anticipado                             | 161.937.063.449        | 1.097.861.186          | 160.839.202.262        |
| Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 280.095.525            | 67.292.947             | 212.802.578            |
| Recursos entregados en administración                                 | 173.698.040.127        | 134.883.797.454        | 38.814.242.673         |
| Depósitos entregados en garantía                                      | 0                      | 1.019.690.960          | -1.019.690.960         |

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros, suscripciones, mantenimiento de Vehículos, y los pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Estos se encuentran compuestos de la siguiente manera:
- Seguros: por valor de \$2.400.429.410, los cuales se componen de pólizas de: i) automóviles ii) manejo global, iii) responsabilidad civil y iv) todo riesgo.
  - Impresos, publicaciones y suscripciones: por valor de \$2.415.364 se refleja el monto por amortizar de la suscripción a la base de datos y actualización en temas jurídicos de Redjurista S.A.S.
  - Mantenimiento: por valor de \$6.236.064 se refleja al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.
  - Bienes y Servicios: por valor de \$159.527.982.611, se reconocen los pagos anticipados efectuados por la EMB en el proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de gestión predial y el Convenio IDU 1021 de 2017, originados por las cláusulas de pagos establecidas en los contratos de compraventa o actos administrativos de expropiación.

- **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta. Estos se componen de la siguiente manera:
  - \$ 274.653.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
  - \$5.442.525 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Davivienda sobre 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.
  
- **Recursos entregados en administración:** la subcuenta contable 1.9.08.01 En Administración, se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos y que poseen saldo en la subcuenta:
  - *Convenio IDU-EMB Gestión predial:* refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerida para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.
  - *Convenio 1880/2014 FDN:* refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.
  - *Convenio FDN 068 de 2020:* convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su articulación a otros proyectos de transporte, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
  - *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017,* recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.

- *Convenio IDU 345 de 2020*: por el cual el IDU se compromete en los términos establecidos del Otros sí No 3 del Acuerdo Marco 037 de 2017 a elaborar los ajustes a los diseños a que haya lugar, y a ejecutar las obras de traslado, protección y/o reubicación de redes de propiedad de la EAAB y su respectiva interventoría, en los puntos donde se presenten interferencias entre tales redes con el proyecto PLMB. Las obras de traslado corresponden a las siguientes:

| ID INTERFERENCIA | SISTEMA         | NOMBRE  |
|------------------|-----------------|---|
| 9                | Sanitario Local | Glorieta Primero de Mayo con Av. 68 Red troncal |
| EAB-21           | Pluvial troncal | Colector Av. Ferrocarril                        |

## Generalidades

### 5.1. Desglose – Subcuentas otros

Los movimientos de las cuentas relacionadas con otros derechos y garantías se relacionan a continuación:

#### ➤ Bienes y servicios pagados por anticipado

| CONCEPTO   | SALDO CTE ENE-2022     | SALDO CTE ENE-2021     | VALOR VARIACIÓN        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>             | <b>335.915.199.101</b> | <b>137.068.642.547</b> | <b>198.846.556.554</b> |
| <b>Seguros</b>   | <b>2.400.429.410</b>   | <b>1.085.355.090</b>   | <b>1.315.074.320</b>   |
| Póliza SOAT automóviles  | 2.532.923              | 1.850.556              | -1.850.556             |
| Póliza de transporte (mercancías y valores)                      | 1.901.271              | 0                      | 0                      |
| Póliza colectiva de automóviles                                  | 7.643.111              | 6.579.935              | -6.579.935             |
| Póliza todo riesgo daños materiales                              | 24.322.868             | 22.649.479             | -22.649.479            |
| Póliza manejo global sector Estatal                              | 25.350.285             | 5.940.720              | -5.940.720             |
| Póliza responsabilidad civil extracontractual                    | 27.990.940             | 9.583.400              | -9.583.400             |
| Póliza de infidelidad y riesgos financieros                      | 367.665.929            | 155.771.000            | -155.771.000           |
| Póliza responsabilidad civil servidores públicos                 | 1.943.022.083          | 882.980.000            | -882.980.000           |
| <b>Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones</b>     | <b>2.415.364</b>       | <b>0</b>               | <b>2.415.364</b>       |
| Suscripciones  | 2.415.364              | 0                      | 2.415.364              |
| <b>Mantenimiento</b>   | <b>6.236.064</b>       | <b>12.506.096</b>      | <b>-6.270.032</b>      |
| Vehículos  | 6.236.064              | 12.506.096             | -6.270.032             |
| <b>Bienes y Servicios</b>  | <b>159.527.982.611</b> | <b>0</b>               | <b>159.527.982.611</b> |
| Adquisición de predios   | 159.527.982.611        | 0                      | 159.527.982.611        |
| <b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones</b> | <b>280.095.525</b>     | <b>67.292.947</b>      | <b>212.802.578</b>     |

| CONCEPTO   | SALDO CTE ENE-2022     | SALDO CTE ENE-2021     | VALOR VARIACIÓN        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b> | <b>335.915.199.101</b> | <b>137.068.642.547</b> | <b>198.846.556.554</b> |
| Anticipo de impuesto sobre la renta                  | 274.653.000            | 26.540.000             | 248.113.000            |
| Retención en la fuente                               | 5.442.525              | 26.981.947             | -21.539.422            |
| SalDOS a favor en liquidaciones privadas             | 0                      | 13.771.000             | -13.771.000            |
| <b>Recursos entregados en administración</b>         | <b>173.698.040.127</b> | <b>134.883.797.454</b> | <b>38.814.242.673</b>  |
| Convenio IDU 1021-2017                               | 9.469.075.115          | 10.664.934.557         | -1.195.859.442         |
| Convenio FDN 1880-2014                               | 961.977.978            | 2.765.298.495          | -1.803.320.517         |
| Convenio FDN 068-2020                                | 3.913.165              | 2.662.968.311          | -2.659.055.146         |
| Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB   | 140.587.024.128        | 118.790.596.091        | 21.796.428.037         |
| Convenio IDU 345-2020                                | 22.676.049.741         | 0                      | 22.676.049.741         |
| <b>Depósitos judiciales</b>                          | <b>0</b>               | <b>1.019.690.960</b>   | <b>-1.019.690.960</b>  |
| Banco agrario 110019196715                           | 0                      | 1.019.690.960          | -1.019.690.960         |

- Seguros: los ramos de seguros amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la EMB que estén bajo su responsabilidad y custodia y que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad. Respecto al año 2021, se presenta un incremento del 121% el cual obedece a la renovación de pólizas realizada durante el 2021.
- Suscripciones: reconoce el monto de \$2.415.364, correspondiente a la suscripción de la base de datos y actualización jurídica de la empresa Redjuristas SAS ejecutada a través del contrato 206 de 2021.
- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.
- Bienes y Servicios: refleja el trámite de 262 predios distribuidos entre la gestión adelantada de la EMB a través de la Subgerencia de Gestion del Suelo y el Convenio 1021 de 2017 suscrito con el IDU. A Continuación se detallan los pagos realizados por cada gestión:

| GESTION                         | # PREDIOS | VALOR DEPOSITO         |
|---------------------------------|-----------|------------------------|
| <b>TOTAL BIENES Y SERVICIOS</b> |           | <b>159.527.982.611</b> |
| EMB                             | 188       | 143.922.631.572        |
| IDU                             | 74        | 15.605.351.039         |

➤ **Recursos entregados en administración**

- **Convenio EMB-IDU 1021 de 2017:** En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del presente informe se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de enero de 2022. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

| DETALLE |   | VALOR                 |
|---------|---|-----------------------|
|         | Convenio Inicial                              | 6.387.839.346         |
| +       | Adición No 1                                  | 1.372.979.762         |
| +       | Adición No 2                                  | 827.445.738           |
| +       | Modificación No 3 Anexo Técnico No 2          | 9.521.182.392         |
| +       | Adición No 3                                  | 1.215.672.621         |
| +       | Adición No 2 Anexo Técnico No 2               | 3.055.141.306         |
| =       | <b>Total del convenio</b>                     | <b>22.380.261.165</b> |
| -       | Pagos legalizados                             | 12.911.186.050        |
| =       | <b>Valor pendiente de ejecutar</b>            | <b>9.469.075.115</b>  |
|         | Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio) | 58%                   |

- **Convenio EMB-FDN 1880/2014:** En los estados financieros de la empresa se refleja el impacto de los recursos cedidos por las entidades IDU y TRASMILENIO en marzo de 2017, esto incluye los pagos que cumplieron la condición de activo los cuales se registraron en la cuenta 1.6.15.90 Otras construcciones. Adicionalmente se reflejan los aportes efectuados por la EMB los cuales fueron realizados con recursos de Cofinanciación. La ejecución financiera del convenio se resume así:

| Entidad | Observación  | Valor Girado     |                       |
|---------|--|------------------|-----------------------|
| +       | IDU  | Convenio Inicial | 7.650.000.000         |
| +       | TRASMILENIO  | Convenio Inicial | 38.033.390.762        |
| =       | <b>Recursos Entregados</b>                         |                  | <b>45.683.390.762</b> |
| +       | EMB  | Adición 1        | 1.565.091.819         |
| +       | EMB  | Adición 2        | 17.417.651.065        |
| +       | EMB  | Adición 3        | 5.617.603.887         |
| +       | EMB  | Adición 4        | 1.381.119.446         |
| =       | <b>Total Convenio</b>                              |                  | <b>71.664.856.979</b> |
| -       | <b>Giros Efectuados y Legalizados por la FDN</b>   |                  | <b>70.702.879.001</b> |
| =       | <b>Total Pendiente de ejecutar</b>                 |                  | <b>961.977.978</b>    |
| =       | <b>Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)</b> |                  | 99%                   |

- **Convenio EMB 068 de 2020:** los recursos ejecutados a la fecha se han visto destinados a pagos de consultoría de los productos de prefactibilidad, estudio de fuentes y pagos de gravamen a los movimientos financieros. La ejecución financiera del convenio se resume así:

| DETALLE |   | VALOR                |
|---------|---|----------------------|
|         | Convenio Inicial                              | 3.052.027.520        |
| +       | Adición No 1                                  | 425.945.554          |
| =       | <b>Total del convenio</b>                     | <b>3.477.973.074</b> |
| -       | Pagos legalizados                             | 3.474.059.909        |
| =       | <b>Valor pendiente de ejecutar</b>            | <b>3.913.165</b>     |
|         | Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio) | 100%                 |

- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado diez (10) desembolsos los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios) y los diseños para el traslado de redes. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

| DESEMBOLSO     | CONCEPTO  | VALOR GIRADO           | VALOR LEGALIZADO      | PENDIENTE DE LEGALIZAR |
|----------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1              | Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB | 544.302.000            | 544.302.000           | 0                      |
| 2              | Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB       | 9.479.380.127          | 9.479.380.127         | 0                      |
| 3              | Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6  | 12.854.805.724         | 12.854.805.724        | 0                      |
| 4              | Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB                | 148.446.000            | 148.446.000           | 0                      |
| 5              | Traslado de redes para los grupos 5 y 7   | 2.082.962.498          | 2.082.962.498         | 0                      |
| 6              | Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021      | 1.055.027.771          | 686.685.480           | 368.342.291            |
| 7              | Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6   | 93.208.317.425         | 4.522.523.329         | 88.685.794.096         |
| 8              | Desembolsos 8, 9 y 10   | 32.051.672.098         | 0                     | 32.051.672.098         |
| 9              | Desembolso 11   | 924.408.067            | 0                     | 924.408.067            |
| 10             | Desembolso 12   | 18.556.807.576         | 0                     | 18.556.807.576         |
| <b>Totales</b> |   | <b>170.906.129.286</b> | <b>30.319.105.158</b> | <b>140.587.024.128</b> |

- **Convenio EMB-IDU 345 de 2020:** para el mes de mayo de 2021 se presentó un giro a través de la figura de desembolso por valor de \$22.676.049.741. Los recursos serán legalizados de forma trimestral, a la fecha no se ha reportado legalizaciones.

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 31 de enero de 2022 es la siguiente:

| CONCEPTO                                     | ENE-2022             | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>9.039.161.484</b> | <b>7.332.507.885</b> | <b>1.706.653.599</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 792.718.286          | 3.407.227.821        | -2.614.509.535       |
| Recursos a favor de terceros                 | 4.122.947.391        | 2.282.484.096        | 1.840.463.295        |
| Descuentos de nómina                         | 236.733.181          | 125.967.617          | 110.765.564          |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 297.059.915          | 99.900.613           | 197.159.302          |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | 42.581.000           | 748.344.960          | -705.763.960         |
| Otras cuentas por pagar                      | 3.547.121.710        | 668.582.777          | 2.878.538.933        |

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja un total de 10 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 93% del total de la cuenta corresponde a cuentas de inversión y en su mayoría son originadas por la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de enero de 2022.

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los rendimientos financieros generados de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, y se reintegran para el mes de febrero de 2022. Respecto al 2021 se presenta un aumento de los rendimientos del 81% debido al recaudo de los recursos de cofinanciación girados por la Nación y el Distrito durante el mes enero de 2022 disponibles en la cuenta de efectivo y equivalentes.
- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de enero de 2022.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$142.204.271, ii) aportes a salud por \$94.346.110 y iii) descuentos de nómina por valor de \$182.800.

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** la cuenta 2.4.36 corresponde al valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de enero de 2022 se refleja un saldo de \$297.059.915, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta, a título de industria y comercio y del impuesto de estampilla “Cincuenta años de labor de la Universidad Pedagógica Nacional” constituida por la suscripción de contratos de: estudios de factibilidad, diseños, consultorías, contratos e interventorías de obra pública que se realicen en la jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá.
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 25% del total del pasivo total, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

| DETALE                               | ENE-2022             | ENE-2021           | VALOR VARIACIÓN      |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>3.547.121.710</b> | <b>668.582.777</b> | <b>2.878.538.933</b> |
| Seguros                              | 663.504              | 0                  | 663.504              |
| Aportes al ICBF y SENA               | 122.837.628          | 30.545.100         | 92.292.528           |
| Comisiones                           | 899.364              | 0                  | 899.364              |
| Honorarios                           | 2.460.267.909        | 427.132.476        | 2.033.135.433        |
| Servicios                            | 1.443.785            | 22.122.677         | -20.678.892          |
| Arrendamiento Operativo              | 92.148.135           | 188.782.524        | -96.634.389          |
| Otras cuentas por pagar              | 868.861.386          | 0                  | 868.861.386          |

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de enero de 2022.

## NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB S.A durante el periodo 2022 corresponden a las retribuciones proporcionadas a los funcionarios por sus servicios prestados originados de sus vínculos laborales celebrados con la empresa. Durante la vigencia 2022 se reconocen beneficios a empleados a corto plazo toda vez que la obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses. No se originaron beneficios a los empleados a largo plazo, ni beneficios posempleo ni otros beneficios.

| CONCEPTO                                 | ENE-2022             | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>4.308.024.903</b> | <b>2.930.139.575</b> | <b>1.377.885.328</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 4.308.024.903        | 2.930.139.575        | 1.377.885.328        |
| <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>  | <b>4.308.024.903</b> | <b>2.930.139.575</b> | <b>1.377.885.328</b> |
| A corto plazo                            | 4.308.024.903        | 2.930.139.575        | 1.377.885.328        |

Los servidores públicos contratados por la Empresa, de conformidad con la legislación colombiana son trabajadores oficiales, con excepción de quienes desempeñan funciones de dirección y confianza, que son empleados públicos. Como resultado del proyecto de fortalecimiento institucional, en el 2021 se aprobó la nueva estructura organizacional y la ampliación de la planta mediante los acuerdos de junta directiva 07 y 08 de 2021.

Actualmente la planta de funcionarios de la **EMB S.A.** se encuentra autorizada por un total de 233 empleos (29 empleados públicos y 204 trabajadores oficiales) que conforman la planta de personal, a través de la resolución 791 de 2021. Para el mes de enero se han vinculado 222 empleos del total de la planta.

### 7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 31 de enero de 2022, es el siguiente:

| CONCEPTO  | ENE-2022             | ENE-2021             | VARIACION            |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>4.308.024.903</b> | <b>2.930.139.575</b> | <b>1.377.885.328</b> |
| Nómina por pagar                                | 41.310.065           | 932.428.236          | -891.118.171         |
| Cesantías                                       | 1.311.216.465        | 141.450.650          | 1.169.765.815        |
| Intereses sobre cesantías                       | 15.950.891           | 7.941.019            | 8.009.872            |
| Vacaciones                                      | 704.962.018          | 554.029.294          | 150.932.724          |
| Prima de vacaciones                             | 712.286.595          | 556.214.827          | 156.071.768          |
| Prima de servicios                              | 431.018.019          | 285.204.607          | 145.813.412          |
| Prima de navidad                                | 185.932.311          | 80.417.902           | 105.514.409          |
| Bonificaciones                                  | 277.229.306          | 172.685.388          | 104.543.918          |
| Aportes a riesgos laborales                     | 22.411.000           | 5.311.500            | 17.099.500           |
| Aportes a fondos pensionales - empleador        | 324.621.955          | 107.969.162          | 216.652.793          |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 166.062.877          | 48.623.289           | 117.439.588          |
| Aportes a cajas de compensación familiar        | 115.023.400          | 37.863.700           | 77.159.700           |

Respecto a 2021 se presenta un aumento del 47% la cual obedece a la liquidación de beneficios a empleados originada por la ampliación de la planta de la **EMB S.A.**

## NOTA 8. OTROS PASIVOS

### Composición

Representa el saldo de los recursos de la subcuenta amigable componedor relacionados en la nota 1.3 los cuales se encuentran pendientes de girar. Estos recursos están disponibles en

el Patrimonio Autónomo de la Concesión para dar cumplimiento al numeral 5.2 (g) (iii). los cuales son de destinación específica para pagar los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan la función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. A continuación, se detalla el saldo de la cuenta:

| CONCEPTO                | ENE-2022           | ENE-2021           | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>    | <b>899.413.741</b> | <b>596.994.296</b> | <b>302.419.444</b> |
| Otros pasivos diferidos | 899.413.741        | 596.994.296        | 302.419.444        |

## NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

### 9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de enero de 2022 son las siguientes:

| CONCEPTO                            | ENE-2022            | ENE-2021            | VALOR VARIACIÓN  |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| DEUDORAS DE CONTROL                 | 20.561.527.911.879  | 19.630.873.387.569  | 930.654.524.311  |
| Bienes entregados en custodia       | 2.400.000.000.000   | 2.400.000.000.000   | 0                |
| Documentos entregados para su cobro | 3.789.557.209       | 0                   | 3.789.557.209    |
| Ejecución de proyectos de inversión | 1.133.695.864.255   | 582.272.214.338     | 551.423.649.918  |
| Otras cuentas deudoras de control   | 17.024.042.490.415  | 16.648.601.173.231  | 375.441.317.184  |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)            | -20.561.527.911.879 | -19.630.873.387.569 | -930.654.524.311 |
| Deudoras de control por contra (CR) | -20.561.527.911.879 | -19.630.873.387.569 | -930.654.524.311 |

#### ➤ Bienes entregados en custodia

*Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs):* De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagarés emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución 2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de

Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

➤ **Documentos entregados para su cobro**

Constituye los depósitos judiciales constituidos para dar cumplimiento a lo establecido en el numeral 2 del artículo 70 de la Ley 388 de 1997 sobre los predios que se han sido dispuestos para expropiación, la cual cita lo siguiente:

*“La entidad que ha dispuesto la expropiación pondrá a disposición inmediata del particular expropiado, según sea el caso, el valor total correspondiente o el porcentaje del precio indemnizatorio que se paga de contado y los documentos de deber correspondientes a los cinco contados sucesivos anuales del saldo. Si el particular no retira dichos valores y los documentos de deber dentro de los diez días siguientes a la ejecutoria, la entidad deberá consignarlos en la entidad financiera autorizada para el efecto a disposición del particular, y entregar copia de la consignación al Tribunal Administrativo en cuya área de jurisdicción se encuentre ubicado el inmueble dentro de los diez (10) días siguientes, considerándose que ha quedado formalmente hecho el pago.”*

A 31 de enero de 2022, los recursos fueron depositados en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario, a continuación, se muestra la composición del saldo de la cuenta:

| ID Predio                                     | Titular del inmueble                          | Dirección                  | Matricula Inmobiliaria | Valor Deposito       |
|---|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b> |   |                            |                        | <b>3.789.557.209</b> |
| LA-ES13D-993-006103003003                     | FLOREZ GARCIA CARLOS ADRIAN                   | CL 24 14 38 AP 301         | 50C-88562              | 147.526.750          |
| LA-ES10D-693-004106027006                     | BERNAL NIÑO CARLOS EDUARDO                    | KR 24B 1 36                | 50C-1457046            | 296.841.693          |
| LA-ES05A-1526-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CL 40 SUR 73C 90 LC 103    | 50S-40745741           | 52.378               |
| LA-ES05A-1515-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CLL 40 SUR 73C 86 GJ 4     | 50S-40745730           | 72.459               |
| LA-ES05A-1527-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | TV 73D 39 A 62 SUR OF 202  | 50S-40745742           | 1.711.435            |
| LA-ES05A-1517-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CLL 40 SUR 73C 86 GJ 6     | 50S-40745732           | 71.440               |
| LA-ES05A-1525-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CL 40 SUR 73C 92 LC 102    | 50S-40745740           | 2.737.130            |
| LA-ES05A-1516-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CALLE 40 SUR # 73C-86 GJ 5 | 50S-40745731           | 70.164               |
| LA-ES05A-1513-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CL 40 SUR 73C 86 GJ        | 50S-40745728           | 70.423               |
| LA-ES05A-1514-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CL 40 SUR 73C 86 GJ 3      | 50S-40745729           | 71.570               |
| LA-ES05A-1518-004512010044                    | COLTEFINANCIERA SA COMPAÑIA DE FINANCIAMIENTO | CALLE 40 SUR 73C-86 GJ 7   | 50S-40745733           | 71.440               |

| ID Predio                                     | Titular del inmueble           | Dirección             | Matricula Inmobiliaria | Valor Deposito       |
|---|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b> |                                |                       |                        | <b>3.789.557.209</b> |
| LA-ES04D-258-004507021045                     | CUELLAR DE PERDOMO ERNESTINA   | TV 78 H BIS 42 30 SUR | 50S40032587            | 287.315.770          |
| LA-ES05A-292-004512010011                     | MILLAN DE DIAZ JUDITH          | TV 73 D 39 A 40 SUR   | 50S-40416316           | 330.080.575          |
| LA-ES14D-1054-008112002006                    | CECILIA QUEVEDO DE PALACIOS    | AK 14 43 22 AP 302    | 50C-66521              | 391.030.000          |
| LA-ES09D-540-004412002019                     | MARILU GARZON BEJARANO         | TV 33 17A 15 SUR      | 50S-882880             | 111.108.423          |
| LA-ES14D-1103-007102002018                    | GALLEGO CASTAÑO EDWIN EVELIO   | CL 44 14 31 AP 201    | 50C-1293468            | 179.543.280          |
| LA-ES14D-1109-007102002018                    | MARTINEZ BAQUERO RUBY PAOLA    | CL 44 14 31 AP 207    | 50C-1293474            | 143.045.090          |
| LA-ES14D-1096-007102002018                    | MORALES ROMERO LIBARDO         | CL 44 14 27 LC        | 50C-1293461            | 163.018.160          |
| LA-ES14D-1105-007102002018                    | LUIS CARLOS BENITEZ RODRIGUEZ  | CL 44 14 31 AP 203    | 50C1293470             | 174.176.180          |
| LA-ES11A-745-003201004004                     | WITTECK PULIDO JOSE RICARDO    | DG 2 BIS 13 52        | 50C-282698             | 196.864.397          |
| LA-ES11A-746-003201004005                     | DIAZ PEDRAZA CARLOS ALBERTO    | DG 2 BIS 13 64        | 50C-32866              | 320.463.062          |
| LA-ES11A-746-003201004005                     | DIAZ PEDRAZA CARLOS JULIO      | DG 2 BIS 13 64        | 50C-32866              | 320.463.062          |
| LA-ES05D-331-004510001033                     | GOMEZ CHARRIS JOSE RAFAEL      | TV 73D BIS 39A 56 SUR | 50S-476034             | 276.784.301          |
| LA-ES10A-686-002101002014                     | DIAZ DE ALBARRACIN DORA AMANDA | AK 24 2 09 SUR        | 50S-12419              | 32.855.287           |
| LA-ES03A-179-004621040009                     | CISNEROS REVELO ALVARO ENRIQUE | KR 80D BIS 43 26 SUR  | 50S-40056412           | 413.512.740          |

### ➤ Ejecución de proyectos de inversión

En el marco de la Política Nacional de Transporte Urbano (PNTU) el Gobierno Nacional ha apoyado a los municipios en el diseño, estructuración y construcción de soluciones de movilidad. En ese contexto el proyecto de la PLMB- Tramo 1 fue declarado de importancia estratégica para el Gobierno Nacional mediante CONPES 3900 aprobando un aval fiscal otorgado por el Consejo Superior de Política Fiscal (CONFIS) por la suma de \$15.143.344.413.284 de pesos constantes de diciembre de 2017 en vigencias futuras. De esta manera se formalizó el aporte de la Nación para la cofinanciación del proyecto de conformidad con la Ley 86 de 1989, Ley 310 de 1996, Ley 819 de 2003 y Ley 1753 de 2015. A su vez, el Gobierno Nacional asigna al Ministerio de Transporte a través de la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible – UMUS para ejercer la función de seguimiento a la Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo el cual incluye el seguimiento a la ejecución de las obligaciones contractuales de los convenios de cofinanciación por la Nación suscritos con la Entidades Territoriales para cofinanciar los proyecto de Sistemas Integrado de Transporte Masivo del País y de las políticas contenidas en los documentos CONPES.

Para el control financiero del proyecto, se establece un sistema de administración financiera contenido en el “Manual Financiero” suministrado por la UMUS para el reflejo de las transacciones financieras, los informes financieros y de auditoría, que serán dirigidos por la Banca Multilateral, los Entes de Control y a las diferentes entidades del Gobierno Nacional y del Distrito Capital. Esta estructura se basa en cuentas contables de orden deudoras y acreedoras que permitirán conocer la ejecución

del proyecto por variables definidas en el Manual Financiero (Componentes, subcomponentes, fuentes y centros de costo) de tal manera que se conozca el avance del proyecto.

Dado lo anterior, en la cuenta contable 8.3.55 se reconoce las obligaciones causadas del proyecto PLMB Tramo 1, cuyos recursos corresponden a los recursos de cofinanciación o las fuentes elegibles con las cuales se financie el proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 31 de enero de 2021:

| Obligaciones acumuladas                 |   |                          |
|---|---|--------------------------|
| Componente                              | Subcomponente   | Valor                    |
| Traslado anticipado de redes de SSPP    | Redes de Servicio Público   | 263.238.728.118          |
| Gestión social y predial                | Gestión predial   | 755.985.606.180          |
|   | Plan de manejo ambiental y social   | 14.498.782.906           |
| Interventoría y PMO                     | Interventoría   | 19.703.271.980           |
|   | PMO   | 23.397.087.585           |
|   | Estudios y Consultorías   | 44.390.971.289           |
|   | Costos financieros y administrativos                                      | 12.219.616.197           |
|   | Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto | 261.800.000              |
| <b>TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS</b> |   | <b>1.133.695.864.255</b> |

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 42% del total de estos recursos.

#### ➤ **Otras cuentas deudoras de control**

Teniendo en cuenta el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 8.3.90.90 reconoce el *plan de Adquisiciones*, validado por la Gerencia Financiera con corte a 31 de diciembre de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

| COMPONENTE                                     | SUBCOMPONENTE                | VALOR A 31 DIC 2021 |
|--|------------------------------|---------------------|
| <b>Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller</b> | Viaducto                     | 3.737.311.911.157   |
|  | Estaciones metro             | 776.392.515.896     |
|  | Patios y talleres            | 820.621.245.783     |
|  | Edificio metro               | 1.249.003.150.762   |
|  | Carriles para la circulación | 368.739.680.026     |
|  | Espacio público              | 321.914.769.272     |

| COMPONENTE                                      | SUBCOMPONENTE   | VALOR A 31 DIC 2021       |
|---|---|---------------------------|
|   | Estaciones BRT  | 977.612.608.255           |
| <b>Sistemas ferroviarios y Material Rodante</b> | Material rodante  | 2.760.931.030.490         |
|   | Sistemas ferroviarios   | 2.756.385.460.122         |
| <b>Traslado anticipado de redes de SSPP</b>     | Redes de servicios públicos   | 571.690.922.553           |
| <b>Gestión Social y Predial</b>                 | Gestión predial   | 1.703.604.226.159         |
|   | Plan de manejo ambiental y social   | 121.335.745.616           |
| <b>Interventoría y PMO</b>                      | Interventoría   | 344.823.901.490           |
|   | PMO   | 128.249.761.097           |
|   | Estudios y consultorías   | 348.034.346.299           |
|   | Costos financieros y administrativos                                      | 845.658.247               |
|   | Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto | 36.545.557.191            |
| <b>TOTAL</b>                                    |   | <b>17.024.042.490.415</b> |

### ➤ Bienes de uso público

Mediante la resolución 445 del 9 de septiembre de 2021 del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural se efectúa la entrega del bien denominado “Estructura Monumento a los Héroes” a la empresa Metro de Bogotá, por un valor de \$946.830.079. La transferencia de la estructura se da en aras de ser demolida para despejar el área requerida para la construcción del proyecto PLMB [Primera línea del Metro de Bogotá] Tramo 1, y permitir técnicamente la continuación hacia el norte del tramo 2 de la PLMB. La presente nota es para revelación ya que la partida contable fue dada de baja en el 2021.

### 9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de enero de 2022 son las siguientes:

| CONCEPTO                              | ENE-2022                   | ENE-2021                   | VALOR VARIACIÓN           |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  |
| PASIVOS CONTINGENTES                  | 626.631.841.822            | 627.023.828.454            | -391.986.632              |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>          | <b>57.486.400.363.136</b>  | <b>56.432.678.737.782</b>  | <b>1.053.721.625.355</b>  |
| Préstamos por recibir                 | 568.202.040.000            | 568.202.040.000            | 0                         |
| Ejecución de proyectos de inversión   | 2.765.460.747.456          | 2.287.271.229.970          | 478.189.517.486           |
| Otras cuentas acreedoras de control   | 54.152.737.575.681         | 53.577.205.467.812         | 575.532.107.869           |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>     | <b>-58.113.032.204.959</b> | <b>-57.059.702.566.236</b> | <b>-1.053.329.638.723</b> |
| Pasivos contingentes por contra (db)  | -626.631.841.822           | -627.023.828.454           | 391.986.632               |
| Acreedoras de control por contra (db) | -57.486.400.363.137        | -56.432.678.737.782        | -1.053.721.625.355        |

➤ **Pasivos Contingentes**

*Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos*, por valor \$1.609.597.822 se refleja el registro de la demanda interpuesta por el señor Carlos Ricardo Ramirez Rojas. La evaluación de pérdida del litigio se efectuó con los criterios de reconocimiento y revelación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. A continuación se presenta el siguiente estado de demandas:

| Demandante  | Demandado   | Jurisdicción               | Tipo proceso  | Cuantía según demanda / Pretensiones | Obligación Contingente Judicial |
|---|---|----------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| <b>TOTAL LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>       |   |                            |   | <b>1.609.597.822</b>                 |                                 |
| Maria Lida Acosta   | Jairo Alarcón Santa   | Ordinaria                  | Verbal – Prescripción extraordinaria adquisitiva de dominio | N/A                                  | Remota                          |
| Hollman Felipe Morris Rincón  | Empresa Metro de Bogotá S.A. y otras entidades Distritales y Nacionales | Contenciosa Administrativa | Nulidad   | N/A                                  | Posible                         |
| David Ricardo Racero Mayorca, Inti Raúl Asprilla y María José Pizarro Rodríguez | Empresa Metro de Bogotá S.A.  | Contenciosa Administrativa | Popular   | N/A                                  | Posible                         |
| Carlos Ricardo Ramirez Rojas  | EAAB - Empresa Metro de Bogotá e Instituto Geográfico Agustín Codazzi   | Contenciosa Administrativa | Reparación Directa  | 1.609.597.822,00                     | Posible                         |
| Ericsson Ernesto Mena Garzón  | Empresa Metro de Bogotá S.A.  | Contenciosa Administrativa | Popular   | N/A                                  | Posible                         |
| Héctor Delfin Rojas   | Empresa Metro de Bogotá S.A.  | Ordinaria Laboral          | Laboral   | Mas de 20 SMMLV                      | Posible                         |

*Garantías Contractuales*, Corresponde al registro contable conforme al Contrato de Contragarantía, suscrito el 6 de agosto de 2018, según la Cláusula 5 – Cobertura la cual dice: “La EMB se obliga a mantener durante toda la vigencia del presente CONTRATO DE CONTRAGARANTÍA la CONTRAGARANTÍA otorgada a favor de la Nación. La cobertura de la CONTRAGARANTIA será por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS MIL DOLARES (USD 215,600,000) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento diez por ciento (110%) del valor de los CONTRATOS DE EMPRÉSTITO que garantiza la NACIÓN.”

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2.898,99), la suma de \$625.022.244.000 como contragarantía.

*Contragarantía de los TPEs:* dado que la totalidad de los TPEs emitidos se encuentran en una cuenta del Patrimonio Autónomo de la cual es beneficiaria la EMB y no han sido entregados al concesionario, no se registra valor del pasivo contingente hasta tanto sean entregados en los términos establecidos en el Contrato de Concesión 163 de 2019. De esta forma se da cumplimiento al Parágrafo Segundo de la Cláusula Segunda del Contrato de Contragarantía que establece que “la EMB revelará en sus estados financieros la existencia de la CONTRAGARANTÍA de acuerdo con las normas contables aplicables en la República de Colombia”.

### ➤ **Prestamos por recibir**

Representa los créditos obtenidos con la Banca Multilateral los cuales se encuentran pendientes de desembolso.

| BANCO        | FECHA DE CONTRATO | MONTO PENDIENTE DE DESEMBOLSO EN DÓLARES | TRM FECHA FIRMA DEL CONTRATO | TOTAL EN PESOS ESTIMADO DEL PRÉSTAMO |
|--------------|-------------------|--|------------------------------|--------------------------------------|
| BID          | 6/08/2018         | 70.000.000                               | 2.899                        | 202.929.300.000                      |
| BEI          | 6/08/2018         | 56.000.000                               |                              | 162.343.440.000                      |
| BIRF         | 6/08/2018         | 70.000.000                               |                              | 202.929.300.000                      |
| <b>Total</b> |                   | <b>196.000.000</b>                       |                              | <b>568.202.040.000</b>               |

### ➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

De acuerdo con el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 9.3.55 reconoce los ingresos recibidos por concepto de aportes de cofinanciación Nación-Distrito. A continuación, se detalla la relación de los ingresos causados con corte a 31 de enero de 2022:

| CONCEPTO                                     | FUENTE   | TOTAL CAUSADO            | TOTAL RECAUDADO          |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| Aporte en efectivo efectuado en 2017         | Distrito | 1.053.187.769.140        | 1.053.187.769.140        |
| Aporte en efectivo efectuado en 2018         | Distrito | 503.594.751.521          | 503.594.751.521          |
| Aporte en efectivo efectuado en 2019         | Distrito | 209.162.658.352          | 209.162.658.352          |
| Aporte en efectivo efectuado en 2020         | Nación   | 177.735.399.197          | 177.735.399.197          |
|  | Distrito | 294.547.440.590          | 294.547.440.590          |
| Aporte en efectivo efectuado en 2021         | Nación   | 128.254.255.470          | 128.254.255.470          |
|  | Distrito | 306.673.492.925          | 306.673.492.925          |
| Aporte en especie (Aprobados Nación)         | Distrito | 9.228.553.196            | 9.228.553.196            |
| Aporte en especie (No Aprobados) Efectivo    | Distrito | 43.202.615.854           | 43.202.615.854           |
| <b>Total Aportes Convenio Cofinanciación</b> |          | <b>2.725.586.936.246</b> | <b>2.725.586.936.246</b> |
| Aporte en especie (No Aprobados Nación)      | Distrito | 37.583.677.664           | 37.583.677.664           |
| Otros ingresos - Concesión a través de PA    | Distrito | 2.290.133.546            | 2.290.133.546            |
| <b>Total Otros Aportes al proyecto</b>       |          | <b>39.873.811.210</b>    | <b>39.873.811.210</b>    |
| <b>TOTAL APORTES</b>                         |          | <b>2.765.460.747.456</b> | <b>2.765.460.747.456</b> |

Durante el mes de enero de 2021 se recaudaron los recursos de la nación correspondientes al segundo semestre de 2021 por valor de \$64.889.769.443,74, también se recibieron recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 y b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854.

➤ **Otras cuentas acreedoras de control**

*Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto:* en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 31 de enero de 2022, discriminados por componente y subcomponente:

| Compromisos Pendientes de Ejecutar                |   |                           |
|---|---|---------------------------|
| Componente  | Subcomponente   | Valor                     |
| Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller           | Viaducto  | 3.794.309.678.100         |
|   | Estaciones del Metro  | 787.768.572.778           |
|   | Patios y Talleres   | 812.721.968.282           |
|   | Edificios Metro   | 1.266.977.133.642         |
|   | Carriles para la Circulación  | 373.344.965.417           |
|   | Espacio Público   | 326.968.232.525           |
|   | Estaciones BRT  | 992.691.671.533           |
| Sistemas Ferroviarios y Material Rodante          | Material Rodante  | 2.800.027.337.697         |
|   | Sistema Ferroviarios  | 2.800.491.514.420         |
| Traslado anticipado de redes de SSPP              | Redes Servicios Públicos  | 290.145.273.961           |
| Gestión social y predial                          | Gestión predial   | 193.014.550.905           |
|   | Plan de manejo ambiental y social   | 6.458.672.199             |
| Interventoría y PMO                               | Interventoría   | 270.221.296.356           |
|   | PMO   | 67.721.759.288            |
|   | Estudios y Consultorías   | 2.259.848.696             |
|   | Costos financieros y administrativos                                      | 107.886.403               |
|   | Gastos de Administración, Vigilancia de Recursos y Auditoría del Proyecto | 1.047.200.000             |
| <b>Total de contratos pendientes de ejecución</b> |   | <b>14.786.277.562.202</b> |

*Convenio Proyecto PLMB Tramo 1:* en la cuenta contable 9.3.90.13 se actualiza el valor del convenio de cofinanciación a precios corrientes proyectados al año 2049. Para el corte del presente informe el valor el saldo esta por valor de \$36.960.639.799.349.

*Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs):* en la cuenta contable 9.3.90.90 se registra la parte acreedora correspondiente a la emisión de TPES por valor de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. Ver Nota 26.1

*Vigencias Futuras:* por valor de \$ 5.820.214.130 se reconoce a través de la subcuenta contable 9.3.90.90.01 las vigencias futuras aprobadas para los años 2022 a 2047. A continuación. Se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

| Control de Vigencias Futuras a precios corrientes  |  |  |                             |
|--|--|--|-----------------------------|
| Concepto   | Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital | Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso) | Valor Pendiente de Ejecutar |
| <b>Inversión</b>   | <b>46.594.739.749</b>                            | <b>40.774.525.619</b>                  | <b>5.820.214.130</b>        |
| Contratar una auditoría externa para obtener (i) una opinión o una aseveración acerca de la imposibilidad de expresar la misma si ello fuera necesario ) sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos del marco de información financiera aplicable ; (ii) suministrar información relacionada con la evaluación del sistema de control interno, que deberá efectuar con el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría; y, (iii) una conclusión, con un nivel de seguridad razonable sobre el cumplimiento por parte del organismo ejecutor, de las políticas y procedimiento de adquisiciones, de acuerdo con lo establecido en los contratos de préstamo de los organismos financiadores (BID 4572/oc-co, BIRF89010-co y BEI (fi no.) 89993). | 1.393.375.760                                    | 1.047.200.000                          | 346.175.760                 |
| Contratar a precios unitarios fijos a monto agotable la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá  | 14.747.707.313                                   | 11.387.558.108                         | 3.360.149.205               |
| Contratar la interventoría, técnica, administrativa, financiera, legal, social y sst-sga a monto agotable para la demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento, de los predios adquiridos por la empresa metro de Bogotá s.a., requeridos para la construcción de las estaciones de la primera línea del metro de Bogotá.   | 1.432.257.064                                    | 1.382.407.759                          | 49.849.305                  |

| Control de Vigencias Futuras a precios corrientes  |  |  |                             |
|--|--|--|-----------------------------|
| Concepto   | Vigencias Futuras Aprobadas por Confis Distrital | Vigencia Futura Ejecutada (Compromiso) | Valor Pendiente de Ejecutar |
| Fijar los términos y condiciones técnicos, jurídicos y económicos dentro de los cuales Codensa y la EMB efectuarán la transferencia de derecho de dominio mutua de los predios y áreas requeridas para la primera línea del metro de Bogotá y para el traslado de redes y activos de la interferencia no. 4 de la cual hace parte la subestación calle primera, así como para el desmantelamiento, demolición y disposición final de los activos que salen de operación de la mencionada interferencia no. 4 y necesarios para despejar el tramo 1 de la PLMB. | 16.220.120.412                                   | 15.747.689.720                         | 472.430.692                 |
| Contrato de interventoría para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet   | 31.144.545                                       | 0                                      | 31.144.545                  |
| Contrato para la ejecución del desmontaje, conservación-restauración, traslado al parque de la independencia e instalación en su nuevo pedestal de la escultura bolívar ecuestre, de Emmanuel Frémiet  | 155.095.135                                      | 0                                      | 155.095.135                 |
| Realizar el apoyo a la supervisión del contrato interadministrativo para la estructuración de la extensión de la PLMB-tramo 1.   | 44.039.520                                       | 0                                      | 44.039.520                  |
| Contrato para el traslado de la palma de cera, incluyendo trámites ante la entidad ambiental correspondiente, en el parque de la independencia para la PLMB tramo 1  | 1.360.000.000                                    | 0                                      | 1.360.000.000               |
| Realizar la estructuración técnica y financiera de la extensión de la PLMB tramo 1 de acuerdo con las definiciones establecidas en el contrato de concesión no. 163 de 2019.   | 11.211.000.000                                   | 11.209.670.032                         | 1.329.968                   |
| <b>Total Vigencias Futuras</b>   | <b>46.594.739.749</b>                            | <b>40.774.525.619</b>                  | <b>5.820.214.130</b>        |

## NOTA 10. PATRIMONIO

### Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 31 de enero de 2022 es el siguiente:

| CONCEPTO   | ENE-2022                 | ENE-2021                 | VALOR VARIACIÓN        |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>2.731.255.689.129</b> | <b>2.243.380.226.014</b> | <b>487.875.463.115</b> |
| Capital suscrito y pagado                          | 4.000.000.000            | 4.000.000.000            | 0                      |
| Reservas   | 2.234.645.000.876        | 1.818.616.845.171        | 416.028.155.705        |
| Resultados de ejercicios anteriores                | 452.863.046.912          | 424.691.944.127          | 28.171.102.785         |
| Resultado del ejercicio                            | 39.747.641.341           | -3.928.563.284           | 43.676.204.625         |

- **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%.

- **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8° 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 antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.
- **Reservas:** de conformidad con el artículo 60 y 61 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se constituyen reservas de la siguiente manera:

**Reserva Legal:** mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, por valor de \$2.000.000.000 se constituye el 50% del capital suscrito, que a cierre de la vigencia 2017 es de \$4.000.000.000.

**Reserva especial:** por valor de \$2.232.645.000.876 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, aprobada mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018; b) \$516.768.942.599 mediante aprobación de acta No 6 del 11 de marzo de 2019; c) \$246.660.133.572 mediante aprobación de acta No 8 del 27 de marzo de 2020 y; d) \$416.028.155.704,94 mediante aprobación de acta No 10 del 26 de marzo de 2021.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2020.

- **Resultado de Ejercicios Anteriores:** representa la utilidad de las vigencias 2017 a 2021 como resultado de las utilidades generadas una vez descontadas las reservas especiales:

| DETALE                                      | VIGENCIA | VALOR                  |
|---|----------|------------------------|
| <b>Total Utilidad Ejercicios Anteriores</b> |          | <b>452.863.046.912</b> |
| Utilidad (Positiva)                         | 2017     | 7.723.313.334          |
| Utilidad (Negativa)                         | 2018     | -1.596.063.875         |
| Utilidad (Positiva)                         | 2019     | 526.252.337            |
| Utilidad (Positiva)                         | 2020     | 1.550.465.167          |
| Utilidad (Positiva)                         | 2021     | 444.659.079.949        |

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 31 de enero de 2022, el resultado del ejercicio arrojó un valor positivo de \$39.747.641.341. El resultado obedece principalmente a los recursos por parte del Distrito por concepto de: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 y b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cuales son adicionados al compromiso inicial que establece el convenio de cofinanciación por parte del Distrito.

El siguiente cuadro refleja la utilidad por cada proyecto (Funcionamiento y PLMB):

| Concepto              | Funcionamiento        | Cofinanciación PLMB – Tramo 1 | Total Resultado del Ejercicio |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ingresos (1)          | 24.770.540            | 44.336.706.328                | 44.361.476.868                |
| Gastos (2)            | 4.593.283.518         | 20.552.010                    | 4.613.835.527                 |
| <b>TOTAL 3= (1-2)</b> | <b>-4.568.512.978</b> | <b>44.316.154.319</b>         | <b>39.747.641.341</b>         |

### 10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

Durante el periodo contable la EMB no reconoce ninguna partida que deba registrarse como otro resultado integral.

## NOTA 11. INGRESOS

### Composición

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 al 31 de enero de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

| CONCEPTO                      | ENE-2022              | ENE-2021          | VALOR VARIACIÓN       |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>               | <b>44.361.476.868</b> | <b>10.247.177</b> | <b>44.351.229.692</b> |
| Transferencias y subvenciones | 44.328.734.638        | 0                 | 44.328.734.638        |
| Otros ingresos                | 32.742.230            | 10.247.177        | 22.495.054            |

### 11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CONCEPTO  | ENE-2022              | ENE-2021 | VALOR VARIACIÓN       |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>44.328.734.638</b> | <b>0</b> | <b>44.328.734.638</b> |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>44.328.734.638</b> | <b>0</b> | <b>44.328.734.638</b> |
| SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO  | 44.328.734.638        | 0        | 44.328.734.638        |

- **Recursos de Cofinanciación Nación Distrito:** por valor de \$44.328.734.638 se reconoce los ingresos originados por: a) reajuste al valor de los aportes del II semestre de 2021 por valor de \$1.126.118.784 debido a variación originada por cálculo de IPC diciembre 2021 y b) aportes en efectivo de los aportes no aprobados en especie, los cual se adicionan al compromiso inicial que establecía el convenio de cofinanciación por parte del Distrito por valor de \$43.202.615.854. A continuación se muestran los cálculos respectivos:

| CALCULO REAJUSTE APORTE DC II SEMESTRE 2021 |   |                            |
|---|---|----------------------------|
| A   | <b>Fecha Límite de Pago</b>                     | <b>31 de enero de 2022</b> |
| B   | Compromiso Distrito (Constantes Dic-2017)       | 134.744.978.405            |
| C   | IPC Dic 2017                                    | 96,92                      |
| D   | IPC Dic 2021                                    | 111,41                     |
| <b>E = (B*D)/C</b>                          | <b>Pesos Corrientes Dic-2021</b>                | <b>154.889.992.201</b>     |
| F   | Valor girado 28/dic/2021 IPC Nov 21 (110,60)    | 153.763.873.417            |
| <b>G=E-F</b>                                | <b>Diferencia transferida por variación IPC</b> | <b>1.126.118.784</b>       |

| CALCULO GIRO APORTES EN ESPECIE NO APROBADOS DC |   |                          |
|---|---|--------------------------|
| A   | Valor aporte 15% de la VF (Pesos 2017)              | 1.100.000.000.000        |
| B   | Aporte Recibido el 27-dic-2017 (Pesos 2017)         | 1.053.187.769.140        |
| <b>C=(A-B)</b>                                  | <b>Recursos presentados como aportes en especie</b> | <b>46.812.230.860,00</b> |
| D   | Recursos aprobados por Min Transporte (Pes 2017)    | 9.228.553.196            |
| <b>E = (C-D)</b>                                | <b>Saldo por girar DC (Pesos 2017)</b>              | <b>37.583.677.664</b>    |
| F   | IPC Dic 2017  | 96,92                    |
| G   | IPC Dic 2021  | 111,41                   |
| <b>H = (E*G)/F</b>                              | <b>Diferencia transferida por variación IPC</b>     | <b>43.202.615.854</b>    |

## 11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CONCEPTO  | ENE-2022          | ENE-2021          | VALOR VARIACIÓN   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>32.742.230</b> | <b>10.247.177</b> | <b>22.495.054</b> |
| <b>Otros ingresos</b>                                 | <b>32.742.230</b> | <b>10.247.177</b> | <b>22.495.054</b> |
| Financieros   | 15.743.901        | 9.436.003         | 6.307.899         |
| Ajuste por diferencia en cambio                       | 163.789           | 0                 | 163.789           |
| Ingresos diversos                                     | 16.834.540        | 811.174           | 16.023.366        |

- **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital y los rendimientos obtenidos de los recursos disponibles en la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por el concesionario Metro Línea 1.
- **Ajuste por diferencia en cambio:** corresponde a la reexpresión de la partida monetaria reflejada en la cuenta 1.9.08.03 de la cuenta de compensación del Banco de la República Citibank NA EEUU 3640.
- **Ingresos diversos:** corresponde a ingresos por concepto de variaciones en cálculo de beneficios a empleados a corto plazo y otros.

## NOTA 12. GASTOS

### Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 al 31 de enero de 2022, comparado con el mismo periodo del año 2021:

| CONCEPTO  | ENE-2022             | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>4.613.835.527</b> | <b>3.938.810.461</b> | <b>675.025.067</b> |
| De administración y operación                           | 4.576.176.671        | 3.915.927.852        | 660.248.819        |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 36.750.326           | 22.881.828           | 13.868.498         |
| Otros gastos  | 908.530              | 780                  | 907.750            |

### 12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO  | ENE-2022             | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN    | EN DINERO 2022       |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>4.576.176.671</b> | <b>3.915.927.852</b> | <b>660.248.819</b> | <b>4.576.176.671</b> |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>4.576.176.671</b> | <b>3.915.927.852</b> | <b>660.248.819</b> | <b>4.576.176.671</b> |
| Sueldos y salarios  | 1.658.514.029        | 642.503.534          | 1.016.010.495      | 1.658.514.029        |
| Contribuciones imputadas                                  | 3.147.651            | 0                    | 3.147.651          | 3.147.651            |
| Contribuciones efectivas                                  | 628.119.232          | 199.767.651          | 428.351.581        | 628.119.232          |
| Aportes sobre la nómina                                   | 122.837.628          | 30.545.100           | 92.292.528         | 122.837.628          |
| Prestaciones sociales                                     | 1.202.909.369        | 455.564.383          | 747.344.986        | 1.202.909.369        |
| Gastos de personal diversos                               | 0                    | 1.573.066            | -1.573.066         | 0                    |
| Generales   | 945.470.919          | 2.578.668.914        | -1.633.197.995     | 945.470.919          |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 15.177.843           | 7.305.204            | 7.872.639          | 15.177.843           |

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 158%, atribuible a la ampliación de la planta de personal.
- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2021 se presenta aumento del 214% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

| CONCEPTO  | ENE-2022           | ENE-2021           | VALOR VARIACIÓN    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>   | <b>628.119.232</b> | <b>199.767.651</b> | <b>428.351.581</b> |
| Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 115.023.400        | 37.863.700         | 77.159.700         |
| Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 166.062.877        | 48.623.289         | 117.439.588        |
| Cotizaciones a riesgos laborales  | 22.411.000         | 5.311.500          | 17.099.500         |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 170.887.609        | 60.378.998         | 110.508.611        |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 153.734.346        | 47.590.164         | 106.144.182        |

- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes parafiscales conforme a la Ley. Estos son calculados previendo la exoneración de la normativa vigente (Art. 114-1 E.T.), es decir, se reconoce el valor de los aportes de aquellos trabajadores que devenguen, individualmente, más de diez (10) SMMLV.

Respecto al año 2021, se presenta un aumento del 302% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

| CONCEPTO                       | ENE-2022              | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN      |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b> | <b>122.837.628,00</b> | <b>30.545.100,00</b> | <b>92.292.528,00</b> |
| Aportes al ICBF                | 74.680.128            | 18.326.200           | 56.353.928,00        |
| Aportes al SENA                | 48.157.500            | 12.218.900           | 35.938.600,00        |

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2021 se presenta un aumento del 164% atribuible a la ampliación de la planta de personal.

| CONCEPTO                     | ENE-2022             | ENE-2021           | VALOR VARIACIÓN    |
|------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRESTACIONES SOCIALES</b> | <b>1.202.909.369</b> | <b>455.564.383</b> | <b>747.344.986</b> |
| Vacaciones                   | 100.313.549          | 46.862.010         | 53.451.539         |
| Cesantías                    | 192.220.787          | 77.082.976         | 115.137.811        |

| CONCEPTO                     | ENE-2022             | ENE-2021           | VALOR VARIACIÓN    |
|------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRESTACIONES SOCIALES</b> | <b>1.202.909.369</b> | <b>455.564.383</b> | <b>747.344.986</b> |
| Intereses a las cesantías    | 12.738.651           | 781.282            | 11.957.369         |
| Prima de vacaciones          | 93.449.902           | 39.084.872         | 54.365.030         |
| Prima de navidad             | 185.932.311          | 80.417.902         | 105.514.409        |
| Prima de servicios           | 94.350.041           | 18.472.969         | 75.877.072         |
| Otras primas                 | 523.904.128          | 192.862.372        | 331.041.756        |

➤ **Gastos generales:** la cuenta contable 5.1.11 se compone de las siguientes cuentas contables:

| CONCEPTO   | ENE-2022           | ENE-2021             | VALOR VARIACIÓN       |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>GENERALES</b>                                       | <b>945.470.919</b> | <b>2.578.668.914</b> | <b>-1.633.197.995</b> |
| Estudios y proyectos                                   | 277.123.102        | 32.616.921           | 244.506.181           |
| Vigilancia y seguridad                                 | 195.000            | 10.014.681           | -9.819.681            |
| Materiales y suministros                               | 370.400            | 0                    | 370.400               |
| Mantenimiento  | 30.481.408         | 58.783.358           | -28.301.950           |
| Servicios públicos                                     | 4.527.860          | 3.144.260            | 1.383.600             |
| Arrendamiento operativo                                | 111.886.013        | 344.764.498          | -232.878.485          |
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones  | 1.900.146          | 0                    | 1.900.146             |
| Comunicaciones y transporte                            | 135.122.907        | 1.041.000            | 134.081.907           |
| Seguros generales                                      | 231.069.396        | 215.265.652          | 15.803.745            |
| Promoción y divulgación                                | 0                  | 1.110.248.866        | -1.110.248.866        |
| Combustibles y lubricantes                             | 480.000            | 370.031              | 109.969               |
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 0                  | 12.238.398           | -12.238.398           |
| Procesamiento de información                           | 14.558.451         | 172.199.384          | -157.640.933          |
| Licencias  | 0                  | 4.639.759            | -4.639.759            |
| Contratos de aprendizaje                               | 1.250.000          | 2.488.316            | -1.238.316            |
| Gastos legales   | 105.000            | 0                    | 105.000               |
| Comisiones   | 0                  | 128.899.027          | -128.899.027          |
| Honorarios   | 136.401.236        | 481.954.764          | -345.553.528          |

A continuación, se hace referencia a las cuentas más representativas:

- *Estudios y Proyectos:* reconoce los gastos necesarios para la financiación del proyecto PLMB tramo 1, los cuales no cumplen con la definición de activo, según el marco normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público contenidas en la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones y las políticas adoptadas por la Empresa. La cuenta contable refleja los siguientes registros:

Convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN: representa los gastos causados en cumplimiento de la ejecución del convenio 1880 de 2014 suscrito con la FDN. Corresponde a gastos administrativos y gastos bancarios.

Convenio 136 de 2021 suscrito con la FDN: representa los valores fijos mensuales de acuerdo con cláusula quinta del convenio.

- *Arrendamiento Operativo*: corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, y el alquiler del ERP - ZBOX
- *Comunicación y transporte*: corresponde a los gastos relacionados con los soportes de conectividad, y el arriendo de los equipos de cómputo requeridos para el uso de la EMB S.A.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
- *Honorarios*: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB SA. Respecto al periodo 2021 se presenta una disminución del 72%, atribuible a la incorporación de contratistas a la planta de personal debido a la ampliación.

➤ **Impuestos, contribuciones y tasas:** la cuenta contable 5.1.20 se compone de los siguientes rubros:

| CONCEPTO                                 | ENE-2022          | ENE-2021         | VALOR VARIACIÓN  |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b> | <b>15.177.843</b> | <b>7.305.204</b> | <b>7.872.639</b> |
| Impuesto de industria y Comercio         | 93.000            | 0                | 93.000           |
| Gravamen a los movimientos financieros   | 15.084.843        | 7.305.204        | 7.779.639        |

A continuación, se hace referencia a las cuentas más representativas:

- *Industria y Comercio*: corresponde al impuesto de la vigencia 2021, cuyo hecho generador del impuesto son los rendimientos financieros recibidos de las subcuentas disponibles en Patrimonio Autónomo de acuerdo con la ejecución del contrato de concesión 163 de 2019.
- *Gravamen a los movimientos Financieros*: impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749 y a través de las cuentas bancarias de las cajas menores.

## 12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos depreciaciones y amortizaciones reconocidos durante el periodo de enero de 2022 se detallan a continuación:

| CONCEPTO   | ENE-2022          | ENE-2021          | VALOR VARIACIÓN   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>36.750.326</b> | <b>22.881.828</b> | <b>13.868.498</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>5.136.816</b>  | <b>5.060.233</b>  | <b>76.583</b>     |
| Maquinaria y equipo  | 16.858            | 16.858            | 0                 |
| Equipo médico y científico                                     | 8.958             | 8.958             | 0                 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina                          | 48.333            | 0                 | 48.333            |
| Equipos de comunicación y computación                          | 2.766.651         | 2.738.401         | 28.250            |
| Equipos de transporte, tracción y elevación                    | 2.296.015         | 2.296.015         | 0                 |
| <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>                     | <b>31.613.510</b> | <b>17.821.596</b> | <b>13.791.914</b> |
| Licencias  | 31.613.510        | 17.821.596        | 13.791.914        |

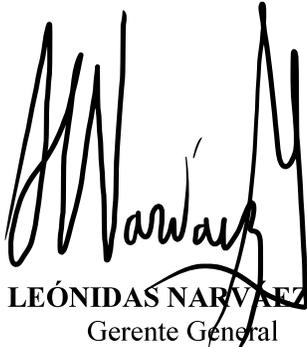
## 12.3. Otros gastos

El detalle de las cuentas que componen el rubro de otros gastos se presenta a continuación:

| CONCEPTO   | ENE-2022       | ENE-2021   | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------|------------|-----------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>                                    | <b>908.530</b> | <b>780</b> | <b>907.750</b>  |
| <b>COMISIONES</b>                                      | <b>908.526</b> | <b>0</b>   | <b>908.526</b>  |
| Comisiones sobre recursos entregados en administración | 908.526        | 0          | 908.526         |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>                                 | <b>4</b>       | <b>780</b> | <b>-776</b>     |
| Otros gastos diversos                                  | 4              | 780        | -776            |

- *Comisiones sobre Recursos Entregados en Administración:* corresponde al valor de las comisiones a favor de la sociedad fiduciaria originadas de la ejecución del contrato 119 de 2019 suscrito con la Fiduciaria Bancolombia S.A. Sociedad Fiduciaria.

*Firmas de aprobación en pagina 47*



**JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES**  
Gerente General  
CC 10.533.298



**ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO**  
Gerente Financiero  
CC 79.717.628



**CAROLINA OLARTE CASTELLANOS**  
Contadora  
CC 52.962.869  
TP 124.854 -T

**DIEGO  
FERNANDO  
QUIJANO VIVAS**

Firmado digitalmente  
por DIEGO FERNANDO  
QUIJANO VIVAS  
Fecha: 2022.03.11  
14:56:27 -05'00'

**DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS**  
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A  
CC 1.020.720.712  
TP 153.542 -T