

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1- PLMB
Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993,
BIRF 8901 y Aporte Local
Empresa Metro de Bogotá (EMB)

Período terminado al 31 de diciembre de 2024

Empresa Metro de Bogotá (EMB) como ejecutor del “Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB)” - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local

Estados Financieros de Propósito Especial

Período terminado al 31 de diciembre de 2024

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente
 - Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados COP
 - Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados USD
 - Estado de Inversiones Acumuladas
 - Notas a los Estados Financieros

2. Informe sobre el sistema de Control Interno
 - Anexo I. Informe Ejecutivo sobre la Evaluación de Control Interno del Proyecto

3. Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la revisión de procesos de Adquisiciones y contrataciones
 - Anexo A. Informe Ejecutivo de Aseguramiento



Informe del Auditor Externo

A la Empresa Metro de Bogotá (EMB) Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local.

Informe Sobre los Estados Financieros de Propósito Especial

He auditado los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB) financiado con recursos de los Contratos de Préstamo No. BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993 y BIRF 8901 suscritos el 6 de agosto de 2018 y recursos del Convenio de Cofinanciamiento con el Distrito Capital de Bogotá y la Nación como Aporte Local, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2024, así como las notas explicativas de los Estados Financieros de Propósito Especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con los Contratos de Préstamo No. BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local de acuerdo con las bases de preparación detalladas en la Nota 1 y 2.

Bases de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros de Propósito Especial de este informe. Soy independiente de la Empresa Metro de Bogotá (EMB), como Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB), de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes para mi auditoría de Estados Financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Párrafo de Énfasis - Base Contable y Restricción de Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 a los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos, que describe la base contable. Los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos fueron preparados para permitir a la Empresa Metro de Bogotá (EMB) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en los Contratos de préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local. Por lo anterior, los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos pueden no ser útiles para otros propósitos. Mi informe está destinado para ser usado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como Organismo Ejecutor del Proyecto, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) y al Banco de Inversión Europea (BEI) y no debe ser usado por otras partes. No se modifica mi opinión en relación con este asunto.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel. +57 (601) 484 7000

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502
Tel: +57 (602) 387 6688

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 310 0444



**Shape the future
with confidence**

Responsabilidades del Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local en Relación con los Estados Financieros de Propósito Especial

El Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) es responsable por la preparación de los Estados Financieros de Propósito Especial de acuerdo con las bases de preparación detalladas en la Nota 2; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación de Estados Financieros de Propósito Especial libres de incorrecciones materiales, bien sea por fraude o error y de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas.

Al preparar los Estados Financieros de Propósito Especial, el Organismo Ejecutor es responsable de evaluar la capacidad del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que el Organismo Ejecutor tenga la intención de suspender o cancelar el Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB), o no tenga otra alternativa realista diferente a hacerlo.

La Empresa Metro de Bogotá (EMB) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB).

Responsabilidades del Auditor

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros de Propósito Especial tomados en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y emitir un informe que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o acumuladas, podría esperarse que influyan razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen con base en los Estados Financieros de Propósito Especial.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros de Propósito Especial, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias; pero no con el propósito de emitir una opinión sobre la efectividad del control interno del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) ejecutado por la Empresa Metro de Bogotá (EMB).



Shape the future
with confidence

- Evaluar lo adecuado de las políticas contables utilizadas y las respectivas revelaciones realizadas por la Empresa Metro de Bogotá (EMB) como Organismo Ejecutor del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB).
- Concluir sobre si es adecuado que el Organismo Ejecutor utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los Estados Financieros de Propósito Especial o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que el Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) no pueda continuar como negocio en marcha.

Comuniqué a los responsables de la Empresa Metro de Bogotá (EMB), entre otros asuntos, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría, los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

Los Estados Financieros de Propósito Especial del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 (PLMB) - Contratos de Préstamo BID 4572/OC-CO, BEI (FI No.) 89993, BIRF 8901 y Aporte Local al 31 de diciembre de 2023, que hacen parte de la información comparativa de los Estados Financieros de Propósito Especial adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 29 de abril de 2024.

CARLOS ALBERTO VELA POSADA Firmado digitalmente por
CARLOS ALBERTO VELA POSADA
Fecha: 2025.04.29 21:27:52
-05'00'

Carlos Alberto Vela Posada
Auditor Externo
Tarjeta Profesional 95382-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
29 de abril de 2025

Empresa Metro de Bogotá S. A.
Proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) – Tramo 1

Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de diciembre de 2024
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos COP)

Notas	Acumulado al 31 de diciembre de 2023						Movimiento durante el periodo comprendido entre enero a diciembre 2024						Acumulado al 31 de diciembre de 2024					
	Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral			
	Nación	Distrito	BID	BEI	BRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BRF	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BRF	Total
EFFECTIVO RECIBIDO																		
* Soluciones de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	814,281,736.82	3,261,018,205.40	-	-	261,800.00	4,075,561,742.22	390,476,764.56	542,062,435.09	-	-	932,539,199.65	1,204,758,501.38	3,803,080,640.49	-	-	261,800.00	5,008,100,941.87
* Intereses recibidos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Otros (Detalle)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido		814,281,736.82	3,261,018,205.40	-	-	261,800.00	4,075,561,742.22	390,476,764.56	542,062,435.09	-	-	932,539,199.65	1,204,758,501.38	3,803,080,640.49	-	-	261,800.00	5,008,100,941.87
Ratio de Desembolsos		0.20	0.80	-	-	0.00	1.00	0.42	0.58	-	-	1.00	0.24	0.76	-	-	0.00	1.00
PAGOS EFECTUADOS																		
* Pagos por Bienes y Servicios	9	644,042,267.79	2,260,225,347.60	-	-	261,800.00	2,904,529,415.39	358,522,686.21	756,929,156.06	-	-	1,119,452,142.26	1,003,565,253.99	3,020,154,503.66	-	-	261,800.00	4,023,681,557.65
* Otros Cíviles - Viajeto, Turno y Páyo Taller	9.1	109,585,717.13	305,680,058.25	-	-	-	415,265,775.37	82,504,871.26	338,686,474.23	-	-	422,203,345.48	192,090,588.38	645,378,532.48	-	-	-	837,469,120.86
* Mantenimiento Rodamiento y Sistemas Ferroviarios	9.2	-	523,692,076.79	-	-	-	523,692,076.79	-	315,116,007.00	-	-	315,116,007.00	-	838,811,643.79	-	-	-	838,811,643.79
* Tránsito de Redes	9.3	14,730,494.05	311,298,450.12	-	-	-	326,028,944.17	980,133.60	12,428,927.70	-	-	13,412,061.30	15,890,618.55	323,698,527.62	-	-	-	338,589,146.17
* Gestión Social, Prestad y Ambiental	9.4	195,972,294.06	1,005,514,308.71	-	-	-	1,201,486,602.77	720,548.58	27,834,564.81	-	-	28,563,113.39	196,702,411.23	1,033,349,503.32	-	-	-	1,230,051,644.55
* Mantenencia, PMO y PMT	9.5	323,753,471.06	114,065,373.73	-	-	261,800.00	438,080,644.79	275,323,434.77	63,842,122.52	-	-	339,175,557.29	595,061,965.83	177,918,498.25	-	-	261,800.00	772,980,264.08
* Reintegros		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Otros (Detalle)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Pagos Efectuados		644,042,267.79	2,260,225,347.60	-	-	261,800.00	2,904,529,415.39	358,522,686.21	756,929,156.06	-	-	1,119,452,142.26	1,003,565,253.99	3,020,154,503.66	-	-	261,800.00	4,023,681,557.65
Ratio de Pagos		0.22	-	-	-	0.00	1.00	0.32	0.68	-	-	1.00	0.25	0.75	-	-	0.00	1.00
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO		170,239,469.04	1,000,792,857.79	-	-	-	1,171,032,326.83	30,953,778.35	(217,866,720.86)	-	-	(186,912,942.61)	201,193,247.39	782,926,136.83	-	-	-	984,119,384.22


**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**
Jose Leonidas Narvaez Morales
Gerente General


Firmado digitalmente por
**ANDRES RICARDO
QUEVEDO CARO**
Andres Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero


Firmado digitalmente por
**Carolina Olarte
Castellanos**
Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP. Nº 124854 T

Nota 1: Este estado financiero de propósito especial debe ser presentado bajo la base contable de efectivo.
Nota 2: Se debe presentar en las Notas Explicativas en valor de la ejecución de la categoría de los Empréstitos.
Nota 3: Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.

Empresa Metro de Bogotá S. A.
Proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) - Tramo 1

Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados
Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de diciembre de 2024
(Expresado en dólares US)

Notas	Acumulado al 31 de diciembre del 2023						Movimiento durante el periodo comprendido entre enero a diciembre 2024						Acumulado al 31 de diciembre de 2024						
	Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				Contrapartida		Banca Multilateral				
	Nación	Distrito	BID	BEI	BRE	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BRE	Total	Nación	Distrito	BID	BEI	BRE	Total	
EFFECTIVO RECIBIDO																			
* Solicitudes de desembolso (anticipos y reembolsos), aporte local y total efectivo recibido	10	196,598,068	956,506,268	0	0	64,057	1,153,168,391	97,325,607	129,041,406	0	0	0	226,367,012	293,023,673	1,085,547,674	0	0	64,057	1,378,535,404
* Intereses recibidos		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Otros (detalle)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Efectivo Recibido		196,598,068	956,506,268	0	0	64,057	1,153,168,391	97,325,607	129,041,406	0	0	0	226,367,012	293,023,673	1,085,547,674	0	0	64,057	1,378,535,404
Radio de Desembolsos		0	1	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1
PAGOS EFECTUADOS																			
* Pagos por Bienes y Servicios	9	156,176,860	714,646,871	0	0	64,057	870,887,368	88,190,927	179,644,226	0	0	0	267,835,153	244,367,587	894,290,896	0	0	64,057	1,138,722,540
Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller	9.1	23,803,269	94,645,177	0	0	0	118,348,446	18,128,455	83,453,525	0	0	0	102,582,980	42,832,724	177,998,702	0	0	0	220,931,426
Materiales Rodantes y Sistemas Ferroviarios	9.2	0	151,265,026	0	0	0	151,265,026	0	69,910,310	0	0	0	69,910,310	0	221,175,336	0	0	0	221,175,336
Traslado de Redes	9.3	3,737,446	103,710,775	0	0	0	107,448,221	244,604	3,123,389	0	0	0	3,368,053	3,082,050	108,834,164	0	0	0	112,916,214
Gestión Social, Predial y Ambiental	9.4	54,041,773	329,827,226	0	0	0	383,869,000	184,369	7,217,787	0	0	0	7,202,156	54,226,142	336,845,013	0	0	0	391,071,156
Interventoría, PMO y PMT	9.5	74,594,172	35,298,467	0	0	64,057	109,896,696	68,634,499	16,138,214	0	0	0	84,771,713	143,226,671	51,437,681	0	0	64,057	194,726,409
* Restregos		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Otros (detalle)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Pagos Efectuados		156,176,860	714,646,871	0	0	64,057	870,887,368	88,190,927	179,644,226	0	0	0	267,835,153	244,367,587	894,290,896	0	0	64,057	1,138,722,540
Radio de Pagos		0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO		40,421,406	241,859,397	0	0	0	282,281,023	9,134,680	-50,602,820	0	0	0	-14,468,141	49,556,086	191,256,778	0	0	0	240,812,863


**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**
Jose Leonidas Narvaez Morales
Gerente General


Firmado digitalmente por
ANDRES
RICARDO
QUEVEDO CARO
Andres Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero


Firmado digitalmente por
CAROLINA OLARTE
CASTELLANOS
Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP, N° 124854 T

Nota 1: Este estado financiero de propósito especial debe ser presentado bajo la base contable de efectivo.
Nota 2: Se debe presentar en las Notas Explicativas en valor de la ejecución de las categorías de los Empréstitos.
Nota 3: Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.

**INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE PROYECTOS
PRIMERA LINEA METRO DE BOGOTÁ**

ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

NOMBRE ENTE EJECUTOR:
CIUDAD:
PERIODO INFORMADO:

METRO DE BOGOTÁ S.A.
BOGOTÁ
ENERO A DICIEMBRE DE 2024

Página 2
Expresado en miles \$ Col

PRESUPUESTO DEL PROYECTO (D)											PORCENTAJE DE AVANCE (E)	
TOTAL PLAN DE INVERSIONES: DEL PAD U OTRO PRESUPUESTO (D)												
Código	Descripción	25	29	31			32	33	34	35	36	
				APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS								
				800	810	811						
		RECURSOS NAÇÃO OTRAS FUENTES	APORTES ENTE TERRITORIAL GESTOR	800	810	811	OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Rend. Financieros, etc.)	TÍTULOS DE CAPITALIZACIÓN Y OTROS RECURSOS FINANCIEROS	TOTAL		
ENTRADAS DE EFECTIVO (INGRESOS)												
5402	Recursos Nación Otras Fuentes	32,351,484,203	0	0	0	0	0	0	0	0	32,351,484,203	4%
5403	Aportes Ente Territorial (Distrito)	0	11,228,584,862	0	0	0	0	0	0	0	11,228,584,862	34%
5410	Aportes Ente Territorial En Espacio (manto)	0	9,228,553	0	0	0	0	0	0	0	9,228,553	100%
5409	Recursos Otros Aportes del Ente Gestor (Convenios Adicionales)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
5409	Otros Recursos Ente Gestor (Multas, Ventas de Terrenos, Rend. Financieros)	0	0	0	0	0	0	56,856,921	0	0	56,856,921	100%
5404	Aportes Ente Gestor (Créditos)	0	0	2,696,697,151	2,696,716,429	2,157,373,143	0	0	0	0	7,550,786,722	9%
5414	Titulización y otros mecanismos financieros	0	0	0	0	0	0	0	4,038,930,493	0	4,038,930,493	13%
	TOTAL FUENTES (A)	32,351,484,203	11,237,813,415	2,696,697,151	2,696,716,429	2,157,373,143	0	56,856,921	4,038,930,493	55,235,881,754	10%	
PRESUPUESTO DE INVERSION (GASTOS DE INVERSION)												
DESARROLLO DE LA PRIMERA LINEA DE METRO DE BOGOTÁ												
		29,367,652,345	11,066,691,716	2,696,697,151	2,696,716,429	2,157,373,143	0	8,924,667	4,029,431,827	52,023,487,278	8%	
OBRAS CIVILES - VIADUCTO Y PATIO TALLER												
54010	Viaducto	3,357,715,996	2,826,706,821	595,485,822	1,357,955,837	1,136,679,317	0	0	1,773,551,466	11,048,097,058	8%	
54016	Estaciones de Metro	1,976,999,572	964,746,894	187,616,087	664,904,251	495,876,873	0	0	843,799,019	5,135,342,896	3%	
540161	Pisos y salidas	428,364,241	59,483,918	51,169,253	98,626,367	145,797,815	0	0	300,737,703	1,484,178,495	0%	
540163	Edificios Metro	2,914,082,112	575,145,012	413,164,884	1,937,141,358	1,937,141,358	0	0	442,987,668	1,403,608,735	63%	
540164	Carreteras para la circulación	195,321,093	260,746,937	69,604,217	365,439,648	331,416,330	0	0	311,933,301	1,539,464,085	0%	
540165	Estaciones BRT	41,179,746	233,623,113	78,880,223	73,807,328	8,427,461	0	0	34,074,676	470,993,547	11%	
540166	Estaciones BRT	53,803,945	161,602,708	37,935,276	26,880,938	30,384,074	0	0	97,077,072	448,283,814	0%	
540170	Trinchera	318,639,827	870,757,840	128,149,081	108,522,847	85,124,264	0	0	145,033,028	1,366,223,687	0%	
540180	Túnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
540181	Pozos de Evacuación y Ventilación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
540182	Pozos de Entrada y Salida	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
540183	Planes Central de Control	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
540184	Planes de Manejo de tránsito, señalización y desvíos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
MATERIAL RODANTE Y SISTEMAS FERROVIARIOS												
5402	Material rodante	77,754,372	1,033,746,036	2,066,171,629	1,274,942,879	1,020,693,826	0	0	1,198,846,777	6,672,155,519	13%	
540268	Sistemas Ferroviarios	77,754,372	817,672,121	359,884,789	1,007,292,374	809,465,683	0	0	413,950,783	3,286,027,113	16%	
540269	Redes de servicios públicos	0	416,073,914	1,706,276,840	267,650,505	211,228,143	0	0	784,895,995	3,386,128,406	9%	
5403	TRASLADO DE REDES	14,730,485	549,083,250	34,458,568	51,072,973	0	0	0	0	649,325,276	52%	
540370	Redes de servicios públicos	14,730,485	549,083,250	34,458,568	51,072,973	0	0	0	0	649,325,276	52%	
GESTIÓN SOCIAL, PREMIAL Y AMBIENTAL												
5404	Gestión social	212,577,518	1,293,883,184	0	0	0	0	0	665,523,539	2,081,784,241	59%	
540471	Plan de manejo ambiental y social	212,577,518	1,293,883,184	0	0	0	0	0	665,523,539	2,081,784,241	59%	
540472	Plan de manejo ambiental y social	76,717	109,791,056	0	0	0	0	0	47,118,990	150,394,465	19%	
INTERVENTORIA, PMO Y PMT												
540573	Interventoria	25,764,873,076	5,463,489,428	981,132	12,744,940	0	0	8,924,667	391,510,649	31,272,126,189	2%	
540574	PMO	181,205,068	212,833,142	0	12,744,940	0	0	0	8,255,623	414,813,189	23%	
540575	Estudios y consultorías	0	147,833,142	0	0	0	0	0	0	147,833,142	43%	
540576	Costos financieros y administrativos	0	54,844,719	0	0	0	0	0	0	54,844,719	11%	
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	80,670,217	8,547,304	0	0	0	0	8,924,667	383,250,422	437,894,601	24%	
540578	Servicio de la Deuda	1,047,400	36,728,239	581,132	0	0	0	0	0	41,386,571	5%	
540579	Servicio de la Deuda	25,441,451,490	4,680,003,795	0	0	0	0	0	0	30,431,955,286	2%	
	TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSION	29,367,652,345	11,066,691,716	2,696,697,151	2,696,716,429	2,157,373,143	0	8,924,667	4,029,431,827	52,023,487,278	8%	

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial

JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Representante Legal Ente Ejecutor

Firmado digitalmente por **ANDRÉS RICARDO QUEVEDO CARO**
Andrés Ricardo Quevedo Caro
Gerente Financiero

Firmado digitalmente por **Carolina Olarte Castellanos**
Carolina Olarte Castellanos
Contadora Ente Ejecutor
TP, N° 124854 T

MINISTERIO DE TRANSPORTE
INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE PROYECTOS
PRIMERA LINEA METRO DE BOGOTÁ
ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

NOMBRE METRO DE BOGOTÁ S.A.
 CIUDAD: BOGOTÁ
 PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2024

Página 3
 Expresado en miles \$ Col

SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (F)										
CONCEPTOS	Nota	RECURSOS NACIÓN OTRAS FUENTES	APORTES ENTES TERRITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CREDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Múltiplos, Rend. Financiero, etc.)	TITULARIZACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL
				BRF	BD	BEI				
Centro de Costos		0254	0354	045401	045402	045403	0654	0954	1454	
SALDOS CONTABLES LIBROS ENTE EJECUTOR										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (G)	3	-	-	-	-	-	-	435,900,547	120,785,649	556,686,195
SALDO CONTABLE EN FIDUCIA Y ADMINISTRACION (H)	3,1	202,406,992	518,293,847	-	-	-	-	8,063,527	511,276,470	1,240,040,836
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (I)	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL SALDOS DE CIERRE CONTABLES (G + H + I) = (J)		202,406,992	518,293,847	-	-	-	-	443,964,074	632,062,119	1,796,727,031
SALDOS REPORTADOS POR LOS ENTES BANCARIOS										
EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LOS CONVENIOS ADICIONALES (K)	3,2	-	-	-	-	-	-	435,900,547	120,785,649	556,686,195
SALDO REPORTADO POR LA FIDUCIA AL FINAL DEL PERIODO= (L) (Según Certificación F= 4)	3,1	202,406,992	518,239,796	-	-	-	-	8,117,578	511,276,470	1,240,040,836
SALDO EN CAJA (Incluye cajas menores) = (M)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL SALDOS DE CIERRE REPORTADOS POR ENTIDADES BANCARIAS (K + L + M) = (N)		202,406,992	518,239,796	-	-	-	-	444,018,124	632,062,119	1,796,727,031
DIFERENCIA (J - N) = O (Presentar Conciliación Bancaria)		-	54,051	-	-	-	-	54,051	-	0

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.


**JOSE LEONIDAS
 NARVAEZ
 MORALES**
 Jose Leonidas Narvaez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor


 Firmado digitalmente por
**ANDRES RICARDO
 QUEVEDO CARO**
 Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero


**Carolina
 Olarte
 Castellanos**
 Firmado digitalmente por
Carolina Olarte Castellanos
 Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor
 TP. N° 124854 T

MINISTERIO DE TRANSPORTE
 INFORMES DE SEGUIMIENTO FINANCIERO
 UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE
 PRIMERA LINEA METRO DE BOGOTÁ
 ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

NOMBRE ENTE EJECUTOR: METRO DE BOGOTÁ S.A.
 CIUDAD: BOGOTÁ
 PERIODO INFORMADO: ENERO A DICIEMBRE DE 2024

Página 4
 Expresado en miles \$ Col

CONCILIACIÓN SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES ENTRE EL ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA Y LOS SALDOS DE CIERRE EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO (P)										
CONCEPTOS	Nota	RECURSOS NAQION OTROS FUENTES	APORTES EN TES TERITORIALES	APORTES ENTE GESTOR CRÉDITOS			OTROS APORTES ENTE GESTOR (Convenios)	OTROS RECURSOS ENTE GESTOR (Multas, Penas, Financieros, etc.)	TITULACIÓN Y OTROS MECANISMOS FINANCIEROS	TOTAL
				045401	045402	045403				
Centro de Costos		0254	0354							
TOTAL SALDOS DE FUENTES DISPONIBLES DEL E.I.A. (= Fila E)	11	201.193.247	780.995.824	0			0	52.413.238	511.276.470	1.545.878.780
TOTAL SALDOS DE CIERRE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO EN LIBROS CONTABLES ENTE EJECUTOR (= Fila J)	3	202.406.992	518.293.847	0			0	443.964.074	632.062.119	1.796.727.031
DIFERENCIA		-1.213.745	262.701.977	0			0	-391.550.835	-120.785.649	-250.848.252

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

Cuentas por Pagar:

CONCEPTO	Saldo Contable									
Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno	132416	0	-271.226.210	0	0	0	0	0	0	-271.226.210
Otras Cuentas por Cobrar - Gastos Bancarios Ptes de Reintegro	138490	-16	-175	0	0	0	0	-383.132	0	-383.322
Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuciones - Retención en la fuente	190702	0	-3.088	0	0	0	0	0	0	-3.088
Cuentas por Pagar - Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	240102	0	843.720	0	0	0	0	0	0	843.720
Recursos a Favor de Terceros - Rendimientos Financieros	240726	1.213.627	4.537.299	0	0	0	0	0	0	5.750.926
Cuentas por Pagar - CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	242413	0	1.000	0	0	0	0	0	0	1.000
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Honorarios	243603	0	279.329	0	0	0	0	0	0	279.329
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Servicios	243605	0	2.038	0	0	0	0	0	0	2.038
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Arrendamientos	243606	0	2.676	0	0	0	0	0	0	2.676
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	243615	0	53.168	0	0	0	0	0	0	53.168
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	243625	0	144.366	0	0	0	0	0	0	144.366
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Contratos de Construcción	243626	0	12.633	0	0	0	0	0	0	12.633
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPR	243627	133	113.738	0	0	0	0	0	0	113.871
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Otras Retenciones	243690	0	32.004	0	0	0	0	0	0	32.004
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - Autoretencciones	243695	0	0	0	0	0	0	43.551	0	43.551
Impuestos, contribuciones y tasas - Contribuciones	244023	0	14.099	0	0	0	0	382.396	0	396.495
Otras CXP - HONORARIOS	249054	0	1.038.011	0	0	0	0	0	0	1.038.011
Otras CXP - SERVICIOS	249055	0	4.338	0	0	0	0	0	0	4.338
Otras CXP	249090	0	1.390.717	0	0	0	0	0	0	1.390.717
Otros Pasivos - Recursos PA Amigable Comp	299090	0	0	0	0	0	0	391.566.380	120.785.649	512.352.029
Diferencia Explicada Cuentas por Pagar		1.213.745	(262.760.337)	0	0	0	0	391.609.195	120.785.649	250.848.252

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Propósito Especial.

Nota: No se puede agregar ninguna subcuenta o concepto en la explicación de la diferencia, sin autorización de la UMUS

 JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES

Jose Leonidas Narvaez Morales
 Representante Legal Ente Ejecutor

 Firmado digitalmente por ANDRES RICARDO QUEVEDO CARO

Andres Ricardo Quevedo Caro
 Gerente Financiero

 Firmado digitalmente por Carolina Olarte Castellanos

Carolina Olarte Castellanos
 Contadora Ente Ejecutor
 TP. N° 124854 T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL PROYECTO PLMB

**BANCA MULTILATERAL - UNIDAD DE MOVILIDAD URBANA
SOSTENIBLE - UMUS**

PERIODO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES Y
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS EXCEPTO CUANDO SE
INDIQUE LO CONTRARIO



**METRO
BOGOTÁ**

Contenido

PROYECTO PRIMERA LINEA DEL METRO DE BOGOTÁ - PLMB TRAMO 1.....	4
Antecedentes	4
Nota 1. Descripción del Programa Nota 1.1. Objetivo	5
Nota 1.2. Componentes	5
Componente 1- Actividades preparatorias, obra civil e interventoría	5
Componente 2- Asistencia técnica.....	5
Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento.....	6
Nota 2. Principales Políticas Contables.....	8
Nota 2.1. Base de preparación – Base de Contabilidad de efectivo	9
Nota 2.2. Base de preparación – Base de Acumulación (o devengo).....	9
Nota 2.3. Metodología utilizada para expresar las cifras del EIA 2 (Presupuesto del Proyecto).....	9
Nota 2.4. Unidad Monetaria.....	10
Nota 3. Efectivo Disponible	10
Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito Capital.....	12
Nota 3.2 Recursos a nombre de la EMB en el Patrimonio Autónomo	13
Nota 3.3. Rendimientos Financieros	14
Nota 4. Gastos Pendientes de Justificar	15
Nota 5. Conciliación de Anticipos Recibidos.....	15
Nota 6. Fondos de Contrapartida Local.....	16
Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores	16
Nota 8. Adquisición.....	16
Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios.....	16
Nota 8.2 Adquisición de Predios.....	17
Nota 9. Componentes del Proyecto.....	19
Nota 9.1. Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura	20
Nota 9.2. Material Rodante y Sistema Ferroviario	20
Nota 9.3. Traslado de Redes	21
Nota 9.4 Gestión Social, Predial y Ambiental.....	21
Nota 9.5 Interventoría, PMO y PMT.....	22
Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto	22
Nota 11. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y El Estado de Inversiones Acumuladas.....	25
Nota 11.1. Cuentas por Pagar.....	27
Nota 11.2. Aportes en Especie	27
Nota 12. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4).....	28

Nota 13. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo Contable al Final del Período..... 28

Nota 14. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Componente..... 29

Nota 15. Contingencias 29

Nota 16. Eventos Subsecuentes..... 30

Nota 17. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período precedente..... 30

Nota 18. Ejecución general del Proyecto 30

**PROYECTO PRIMERA LINEA DEL METRO DE BOGOTÁ - PLMB TRAMO 1
PRESTAMOS BID 4572/OC-CO - BEI (FI No.) 89993 BIRF 8901-CO Y APOORTE LOCAL**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL -INVERSIONES
ACUMULADAS Y DE EFECTIVO RECIBIDO Y PAGOS EFECTUADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses y en miles de pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario)

Antecedentes

La Empresa Metro de Bogotá S.A - EMB se crea para atender uno de los requerimientos establecidos en el Artículo 2 de la Ley 310 de 1996¹, el cual dispone que la Nación y sus entidades descentralizadas por servicios cofinanciarán o participarán con aportes de capital, en dinero o en especie, en el sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros, con un mínimo del 40% y un máximo del 70% del servicio de la deuda del Proyecto, siempre y cuando, entre otros requerimientos, se constituya una sociedad por acciones que será la titular de este tipo de sistema de transporte, en caso de hacerse un aporte de capital.

En cumplimiento de la disposición anterior, mediante el Acuerdo Distrital No. 642 del 12 de mayo de 2016, se autorizó al Alcalde Mayor en representación del Distrito Capital para participar juntamente con otras Entidades descentralizadas del Orden Distrital, en la constitución de la EMB.

Es así como el 14 de diciembre de 2016, se constituye oficialmente la EMB bajo la forma jurídica de sociedad por acciones del Orden Distrital, operando como empresa descentralizada de carácter industrial y comercial del Estado, y por tanto goza de personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal y patrimonio propio. La EMB está vinculada a la Secretaría Distrital de Movilidad.

El acta de constitución y los estatutos de la EMB fueron protocolizados mediante escritura pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016, en la Notaría Primera del Círculo de Bogotá D.C. Las entidades accionistas de la EMB S.A., corresponden a entidades públicas descentralizadas del orden distrital y son: el Distrito Capital - Secretaría de Hacienda Distrital- con una participación del 92%, Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa de Desarrollo y Renovación Urbano, cada una con el 2% de participación.

¹ Por medio del cual se modifica la Ley 86 de 1989 (Por la cual se dictan normas sobre sistemas de servicio público urbano de transporte masivo de pasajeros y se proveen recursos para su financiamiento)

Antecedentes (continuación)

A la EMB S.A. le corresponde, entre otras obligaciones, realizar la planeación, estructuración, construcción, operación, explotación y mantenimiento de las líneas de metro que hacen parte del Sistema Integrado de Transporte Público de Bogotá, así como la adquisición, operación, explotación, mantenimiento y administración del material rodante. También hace parte del objeto social de la entidad, liderar, promover, desarrollar y ejecutar proyectos urbanísticos, en especial de renovación urbana, así como la construcción y el mejoramiento del espacio público en las áreas de influencia de las líneas de metro, con criterios de sostenibilidad.

Nota 1. Descripción del Programa

Nota 1.1. Objetivo

Apoyar el financiamiento del inicio de obras y asistencia técnica de Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá Tramo 1 (PLMB-Tramo 1).

Nota 1.2. Componentes

Para efectos del convenio de Cofinanciación las inversiones esenciales para el Proyecto están dirigidas en cinco (5) componentes elegibles requeridos para su operación; de los cuales dos (2) corresponden a la ejecución del programa financiado por la banca multilateral y se encuentran estructurados así:

Componente 1- Actividades preparatorias, obra civil e interventoría

Financiará los diseños de la PLMB-Tramo 1, la construcción del patio taller, obras para el viaducto, traslado de redes de servicios públicos, demoliciones, planes de manejo de tráfico, actividades para la reconfiguración temporal o definitiva de las viabilidades que hacen parte del trazado del metro, adquisición y gestión de predios y la interventoría.

Componente 2- Asistencia técnica

Bajo este componente se financiará la asistencia técnica durante el desarrollo de la PLMB-T1, como apoyo y fortalecimiento a la EMB durante la fase de ejecución de esta primera operación individual, incluyendo, entre otros, un estudio sobre el sistema de recaudo para el metro y la identificación del esquema más adecuado para asegurar la integración tarifaria de los diferentes modos del sistema de transporte en la Región Capital Bogotá-Cundinamarca.

A continuación, se presenta la equivalencia de los componentes elegibles:

Código	Nombre Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral
1	Obras Civiles – Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría
2	Material Rodante y Sistemas ferroviarios	
3	Traslado de redes	
4	Gestión Social, Predial y Ambiental	
5	Interventoría, PMO y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría Componente 2- Asistencia técnica

Nota 1.3. Costo del Programa y plan de financiamiento

Las inversiones de las obras de la PLMB - Tramo 1 tienen un valor estimado de COP\$12,95 billones de pesos constantes de diciembre de 2017. Este valor fue estimado con base en los trabajos de campo realizados, los criterios y parámetros de diseño establecidos para la infraestructura, los sistemas y subsistemas ferroviarios, resultantes de los diseños a nivel de factibilidad adelantados y ejecutados y suministrados a la Empresa Metro de Bogotá, por la Financiera de Desarrollo Nacional (FDN), en su calidad de Estructurador Integral del Proyecto PLMB – Tramo 1.

A partir de la firma del Convenio de Cofinanciación para el Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros de Bogotá, el Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá – Tramo 1, contó con los recursos para su implementación, amparados por vigencias futuras del Distrito Capital y de la Nación, así:

Aportes de Cofinanciación (Contrapartida) Valores constantes a diciembre de 2017

Fuente	Billones COP	Porcentaje (%)
Nación	15,1	67.71%
Distrito Capital	7,2	32.29%
Total	22,3	100%

A continuación, se relacionan las fechas de vigencia y extensión de los contratos de préstamo:

Vigencia Plan de Financiamiento

Banco	No. Crédito	Fecha de Firma	Fecha de Efectividad	Fecha de cierre o último desembolso
Banco Interamericano de Desarrollo	4572/OC-CO	6/08/2018	23/07/2020	15/01/2026
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento	8901-CO	6/08/2018	27/01/2021	12/12/2025
Banco Europeo de Inversiones	89993	6/08/2018	N/A	6/08/2025

Dado que el plazo de los aportes del convenio es mayor al plazo de las necesidades de recursos del Proyecto, se hizo necesario que la EMB diseñara una estructura de financiación, de manera tal que los recursos que la EMB recibirá a través del convenio sean la fuente de pago del servicio

de la deuda de las obligaciones crediticias que adquiriera.

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 23 del Decreto 216 de 2017², se presentó para aprobación de la Junta Directiva de la EMB, el Plan de Endeudamiento de la Empresa hasta por un monto de COP\$10,85 billones de pesos constantes de diciembre de 2017 o su equivalente en otras monedas, para ser ejecutado mediante operaciones de crédito público y asimiladas, bajo el entendido que los recursos para la construcción del Proyecto sería financiado en un 100% con endeudamiento público, dentro de las que se encontraban de manera preliminar para su financiación, empréstitos con la banca multilateral, banca comercial y emisiones de bonos.

Este plan fue aprobado en sesión de diciembre 11 de 2017 y fue el sustento, para que la EMB solicitará un Cupo de Endeudamiento al Concejo de Bogotá por la misma cifra, siendo ésta la capacidad máxima de endeudamiento de la Empresa, el cual fue autorizado por dicha corporación mediante el Acuerdo 699 de 2018.

Así mismo, el 15 de diciembre de 2017, la sociedad calificadora de riesgo Fitch Ratings Colombia S.A. otorgó calificación triple AAA de largo plazo a la capacidad de pago de la EMB, en línea con lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, la última actualización recibida fue el 12 de noviembre de 2024, en donde la sociedad calificadora de riesgo Fitch Ratings Colombia S.A. ratificó la calificación 'AAA (col)' de largo plazo y 'F1+(col)' de corto plazo a la capacidad de pago de la EMB.

Por su parte, el 25 de enero de 2018, la Financiera de Desarrollo Nacional S.A. (FDN), como estructuradora integral de la PLMB - Tramo 1, presentó a la EMB su recomendación sobre el esquema contractual para el desarrollo e implementación de la PLMB-Tramo 1. Dicha recomendación consistió en la celebración de un único contrato de concesión sujeto a la Ley 80 de 1993, el cual prevé endeudamiento, tanto público como privado, para lograr la construcción y puesta en marcha de la PLMB-Tramo 1.

De acuerdo con el modelo de contratación y el plan de ejecución de obras —los cuales definieron las necesidades de financiación del proyecto—, el Concejo de Bogotá, mediante el Acuerdo 699 de 2018, autorizó un cupo de endeudamiento para la EMB por \$10,85 billones de pesos constantes de 2017, destinados a la PLMB - Tramo 1. Dado que se prevé la contratación de créditos con banca multilateral, los cuales requieren garantía, el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) emitió concepto favorable para que la Nación otorgue garantía soberana a dichas operaciones de crédito hasta por \$7,8 billones de pesos constantes de 2017.

Mediante Resolución No. 2315 del 6 de agosto de 2018 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público autorizó a la EMB “ (...) para celebrar tres (3) empréstitos externos con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Banco Europeo de Inversiones (BEI) hasta por la suma de ciento noventa y seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 196.000.000) o su equivalente en otras monedas y a la Nación para el otorgamiento de la respectiva garantía. Lo que representa la primera parte de un compendio de créditos acordados bajo diferentes modalidades por un valor de USD 1.680.000 (BID USD 600.000, BIRF USD 600.000 y BEI USD 480.000).

² Por el cual se reglamentan el Decreto 714 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones

Teniendo en cuenta lo anterior, la EMB suscribió los siguientes contratos, el día 6 de agosto de 2018:

BID No. 4572/OC-CO: Empréstito entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la EMB para contribuir a la financiación y ejecución de la Primera Operación Individual para la Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 hasta por la suma de setenta millones de dólares (USD 70.000.000).

BIRF No. 8901-CO: Empréstito entre el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento y la EMB para asistir la financiación del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1 hasta por la suma de setenta millones de dólares (USD 70.000.000).

BEI No. (FI No.) 89993: Empréstito entre el Banco Europeo de Inversiones y la EMB para el financiamiento del Proyecto Primera Línea del Metro de Bogotá - Tramo 1, hasta por la suma de cincuenta seis millones de dólares (USD 56.000.000).

Costo y financiamiento

Componente	USD			
	BID	BIRF	BEI	TOTAL
Componente 1. Actividades preparatorias, obra civil e interventoría	70.000.000	69.835.943	56.000.000	195.835.943
Componente 2. Asistencia Técnica	-	164.057	-	164.057
Totales	70.000.000	70.000.000	56.000.000	196.000.000

Nota 2. Principales Políticas Contables

Para el registro de las operaciones financieras de la EMB S.A, se preparan de conformidad con 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, atendiendo los principios de contabilidad pública, definidos en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera: entidad en marcha, devengo, esencia sobre la forma, asociación, uniformidad, no compensación y período contable, los cuales se reflejan en el “Manual de políticas contables bajo el marco Normativo para empresas que no cotizan en el Mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro público” identificado con el código GF-GCT-MN-001, en el Sistema Integrado de Gestión.

Los estados financieros han sido preparados para cumplir los requisitos establecidos en el manual financiero emitido por la UMUS y los contratos de préstamo BID 4572/OC-CO - BEI (FI No.) 89993 - BIRF 8901. En consecuencia, los estados financieros preparados son de propósito especial y pueden no ser apropiados para otra finalidad.

El Estado de inversión acumulada -EIA y el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados con sus notas y anexos constituyen los estados básicos del Proyecto. El Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados muestra los fondos recibidos para el Proyecto y los fondos efectivamente utilizados por componente, tanto del recurso del financiamiento externo, como los recursos de

fuerce Distrito Capital y Nación. El Estado de Inversión Acumulada proporciona información de los gastos e inversiones acumuladas contenidos en una matriz que refleja las fuentes de financiación y su ejecución por componente y subcomponentes.

Nota 2.1. Base de preparación – Base de Contabilidad de efectivo

El Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados ha sido elaborado sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja- Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja”.

Nota 2.2. Base de preparación – Base de Acumulación (o devengo)

El Estado de Inversión Acumulada se elabora sobre la base contable de acumulación (o devengado), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables y se reconocen en los estados financieros.

Nota 2.3. Metodología utilizada para expresar las cifras del EIA 2 (Presupuesto del Proyecto)

El EIA 2 (Presupuesto del Proyecto) refleja la actualización del POAI (Plan operativo anual de inversiones), el cual contiene el presupuesto de construcción y financiación estimado del Proyecto PLMB-T1, se lleva a cabo a través de la siguiente metodología:

- Actualización de la ejecución de las obligaciones por subcomponente con corte a diciembre 31 de 2024.
- La ejecución, la cual se establece en pesos corrientes, se convierte a pesos constantes de diciembre de 2017, utilizando los IPC observados publicados por el DANE.
- Proyección de las obligaciones en pesos constantes de diciembre de 2017 por subcomponente, las cuales deben estar enmarcadas bajo los límites de los valores en pesos constantes por componente aprobados por la UMUS, y de los techos presupuestales establecidos en el Plan Financiero Plurianual aprobados por la Junta Directiva.
- Construcción de una serie de inflación proyectada, con base en el último índice observado publicado por el DANE y las proyecciones macroeconómicas publicadas en el último Marco Fiscal de Mediano Plazo, publicado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Conversión del presupuesto por subcomponente establecido en pesos constantes de 2017 a pesos corrientes.
- Se consideran los desembolsos necesarios de deuda y los pagos de servicio de la deuda y costos financieros respectivos, los cuales permitirán establecer que el Proyecto cuenta con los recursos necesarios para honrar las obligaciones adquiridas.

Nota 2.4. Unidad Monetaria

La totalidad de transacciones realizadas se registran en el sistema de información financiera ZBOX en moneda local (pesos colombianos). Para efectos de los reportes financieros con destino a la UMUS y la Banca Multilateral se expresan en miles de pesos colombianos y se convierten en forma automática a la moneda de financiamiento (dólares americanos) para el caso del Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados.

A continuación, se detallan las bases para dicha conversión de acuerdo con lo establecido en el Manual Operativo del Proyecto (numeral 7.5.3 Tipo de cambio):

- Para la conversión de los recursos recibidos en pesos colombianos por parte de la Nación y el Distrito Capital se utilizará la tasa representativa de mercado (TRM) de la fecha en que la empresa recibe los recursos.
- Para la conversión de los pagos realizados se efectuará la conversión de la moneda local (pesos colombianos) a la moneda de financiamiento (dólares americanos) con tasa representativa de mercado (TRM) en la que se registró cada ingreso de contrapartida.

De acuerdo con las disposiciones legales las notas de los Estados Financieros de la Empresa Metro de Bogotá S.A. son presentadas en pesos colombianos (COP) y no en dólares.

Nota 3. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2024 está depositado en las cuentas bancarias del Proyecto, las cuales se detalla a continuación \$1.796.727.031, con su equivalencia en dólares de USD 407.499.638, expresados a la TRM del 31 de diciembre de 2024 (\$4.409,15).

Entidad	Tipo de Cuenta	Descripción	Nº de Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2023		Saldo a 31 de diciembre de 2024	
				COP (Miles)	USD	COP (Miles)	USD
Banco Santander	Ahorros	Recursos Distrito	100005594-8	-	-	177.913.237	40.350.915
Banco de Bogotá	Ahorros	Recursos Nación	000408278	330.890.911	86.574.197	173.790.458	39.415.864
Banco GNB Sudameris	Ahorros	Recursos Distrito	91000020240	-	-	162.813.318	36.926.237
Banco de Occidente	Ahorros	Recursos Distrito	256124868	-	-	162.509.132	36.857.247
Banco Bancolombia	Ahorros	Recursos Nación	03100104473	28.221.407	7.383.840	28.616.534	6.490.261
Banco Mi Banco	Ahorros	Recursos Distrito	350005207328	-	-	15.003.532	3.402.817
Banco de Occidente	Ahorros	Recursos Distrito - Otros Ingresos	256152950	-	-	8.117.578	1.841.076
Banco Davivienda	Ahorros	Recursos Distrito	4828 0002 0588	-	-	391	89
BANCO BBVA	Ahorros	Recursos Distrito	309000187	245	64	186	42
Bancolombia	Ahorros	Recursos Distrito	3101353671	1.477.984	386.699	-	-
Banco Bogotá	Ahorros	Recursos Distrito	000408344	452.556.921	118.406.855	-	-
Banco Scotiabank Colpatría	Ahorros	Recursos Distrito	32971304	-	-	-	-
Bancolombia	Ahorros	Recursos BIRF	3100004962	-	-	-	-
Banco Citibank NA EEUU	Compensación	Cuenta de Compensación	36403995	-	-	-	-

1. Total Aportes de Cofinanciación Nación - Distrito				813.147.468	212.751.655	728.764.366	165.284.548
	Ahorros	Recursos BIRF	3100004962	-	-	-	-
2. Total Aportes de Cofinanciación Banca Multilateral				-	-	-	-
PA Fiduciaria Bancolombia		Subcuenta TPE		258.190.547	67.552.896	515.136.737	116.833.570
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Obras Menores	031-090300-06	10.515.411	2.751.249	38.836.160	8.808.083
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Excedentes	031-090299-97	2.179.626	570.277	1.629.631	369.602
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Amigable Composición	03109029989	1.336.220	349.609	1.083.667	245.777
Bancolombia	Ahorros	Subcuenta Aportes EMB	9971	-	-	-	-
3. Total Recursos Recibidos en el Patrimonio Autónomo				272.221.804	71.224.031	556.686.195	126.257.032
Ingresos titularización y otros mecanismos financieros				-	-	511.276.470	115.958.058
4. Total Recursos Ingresos Titularización y Otros Mecanismos Financieros				-	-	511.276.470	115.958.058
Totales 4= 1+ 2+3				1.085.369.272	283.975.686	1.796.727.031	407.499.638

En el cuadro anterior y teniendo en cuenta los recursos mencionados con el detalle del efectivo del Proyecto, a continuación, se explica la diferencia entre el efectivo disponible al final del período, incluido en el Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados al corte de 31 de diciembre de 2024, y los saldos reflejados en el EIA3, esta conciliación se realiza únicamente en pesos teniendo en cuenta que el EIA3 se presenta en COP y bajo el método de causación, así:

Ítem	Concepto	COP (Miles)
A	Ingresos PLMB – Cofinanciación EERPE	5.008.100.942
B	Vr. Pagos PLMB EERPE	4.023.981.558
C=A-B	Saldo Recursos PLMB – Efectivo Disponible EERPE	984.119.384
D	Total EIA 3 – Saldo Contable y Extracto	1.796.727.031
E=C-D	Diferencia	(812.607.647)
Justificación Diferencia		
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar (Nota 3.3)	5.750.926
G	Derechos de Compensaciones	(3.088)
H	Saldos cuentas PA	556.686.195
I	Retenciones correspondientes a los valores reportados en el EERPE	596.841
J	Retenciones de garantía de CXP canceladas 249090	1.390.717
K	Impuestos, contribuciones y tasas – Contribuciones	14.099
L	Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno (Nota 13)	(271.226.210)
M	Comisiones Bancarias, GMF PA y Contribución de Obra (138490)	(190)
N	Retenciones en la fuente descontadas Cto 158 de 2018 PMO (19070202)	(140.000)
O	Reconocimiento multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S	1.885.000
P	Compensación Otras fuentes (Avalúos Cto 231 CC_22)	33.626
Q	Descuento por Equipos Especiales	24.734
R	Recaudo correspondiente al literal A) Clausula Decima 20% Valor CTO Servidumbre de conducción Energía Subestación Porvenir.	1.120.000
S	Apremios por la liquidación del contrato N°. JA10094074 Entre ENEL a HMV INGENIEROS LTDA.	718.527
T	Clausula decima 80% Valor Cto Servidumbre de conducción Energía Subestación Porvenir	4.480.000
U	Ingresos titularización y otros mecanismos financieros	511.276.470
∑=E:U	Diferencia	-

La diferencia mencionada por valor de \$812.607.647 corresponde a:

- Rendimientos financieros por \$5.750.926 los cuales son reintegrados a la Nación y al Distrito Capital.
- Recursos recibidos en el Patrimonio Autónomo por valor de \$556.686.195.
- Derechos de Compensaciones por (\$3.088).
- Retenciones tributarias por \$596.841 y rete garantías de los contratos suscritos con el Consorcio de Infraestructura Metro \$1.390.717.
- Impuestos contribuciones y tasas \$14.099.
- Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno (\$271.226.210).
- Comisión descontada en cuenta bancaria Citibank US (\$190).
- Retenciones en la fuente descontadas Cto 158 de 2018 PMO (19070202) y Servidumbre (\$140.000).
- Adicional se reconoce una multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S por valor de \$1.885.000 acordado en el numeral 4 de la cláusula segunda del acuerdo de transacción No 1 celebrado entre la EMB y ML1 S.A.S.
- Por otra parte 33.626, integrados por la compensación de otras fuentes derivadas del contrato 231 de 2021, suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro del cual se recibieron un ascensor y una electrobomba del Edificio Padua, por valor de \$11.631, una cercha de antena por valor de \$1.960 y un ascensor electrobomba del Edificio Chile por valor de \$20.035.
- Se reconoce descuento por equipos especiales por concepto de ascensor Edificio Universidad Sergio Arboleda según acta de recibido parcial 27 del período de 1 al 31 de octubre de 2023, descuento realizado en conformidad con las obligaciones estipuladas en la cláusula 7 del contrato 231 de 2021 por valor de \$23.750, Adicional se reconoce descuento por equipos especiales (antena/patio taller) material para fundición (Chatarra) Acta N°31 por valor de \$984
- Se reconoce recaudo correspondiente al literal A) Clausula Decima 20% Valor CTO Servidumbre de conducción Energía Subestación Porvenir por valor de \$1.120.000 y Premios por la liquidación del contrato N°. JA10094074 Entre Enel a HMV Ingenieros Ltda. Por valor de \$718.527.
- Se reconoce valor Contrato Servidumbre de conducción Energía Subestación Porvenir de acuerdo con la cláusula décima \$4.480.000, adicional Ingresos titularización y otros mecanismos financieros por valor de \$511.276.470.

Nota 3.1 Recursos Aportes Cofinanciación Nación y Distrito Capital

En el transcurso de 2024 se manejan los recursos en las (14) cuentas bancarias de ahorro, abiertas en el encargo fiduciario de conformidad con lo exigido en el convenio de cofinanciación y los contratos de préstamo; a su vez, se abrió una cuenta de compensación para efectuar las transacciones en dólares conforme la normatividad aplicable, al corte de 31 de diciembre de 2024 el saldo de estos recursos asciende a \$1.285.450.561 conformados por \$728.764.366 de recursos nación y distrito y \$556.686.195 de recursos recibidos en el patrimonio autónomo.

Nota 3.2 Recursos a nombre de la EMB en el Patrimonio Autónomo

Dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se 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.

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. Al corte de 31 de diciembre de 2024 el saldo de la misma asciende a \$1.083.667
- 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. Al corte de 31 de diciembre de 2024 el saldo de la misma asciende a \$1.629.631.

- 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. Al corte de 31 de diciembre de 2024 el saldo de la misma asciende a \$38.836.160

- IV. Subcuenta TPE: corresponde al valor cancelado por la EMB por concepto de TPES de acuerdo con la amortización establecida en numeral 2.2 literal (b) del apéndice financiero 3 que hace parte del contrato de concesión 163 de 2019. Al corte de 31 de diciembre de 2024 el saldo de la misma asciende a \$515.136.737.

Nota 3.3. Rendimientos Financieros

A continuación, se detalla los rendimientos financieros por cada una de las cuentas, generados en los recursos recibidos por Nación y Distrito Capital, los cuales se han reintegrado al mes siguiente por la EMB, al corte de 31 de diciembre de 2024:

Entidad Financiera	No de Cuenta	Fuente	COP (Miles)	USD
OCCIDENTE	256124868	DISTRITO	51.752.444	11.737.510
BANCOLOMBIA	69000005975	PA ML1 Amortización TPES	35.018.799	7.942.302
SANTANDER	100005948	DISTRITO	21.144.146	4.795.515
BBVA COLOMBIA	309000187	DISTRITO	16.889.907	3.830.649
BOGOTÁ	000408278	NACIÓN	11.051.394	2.506.468
BOGOTÁ	000408344	DISTRITO	9.915.364	2.248.815
SUDAMERIS	91000020240	DISTRITO	7.347.736	1.666.474
BANCOLOMBIA	03100104473	NACIÓN	6.206.996	1.407.753
DAVIVIENDA	482800020588	DISTRITO	3.142.794	712.789
BANCOLOMBIA	03109030006	PA ML1 OBRAS MENORES	2.269.979	514.834
MIBANCO	350005000000	DISTRITO	1.245.242	282.422
OCCIDENTE-OTROS	256152950	DISTRITO	305.002	69.175
BANCOLOMBIA	03109029997	PA ML1 EXCEDENTES	198.666	45.058
BANCOLOMBIA	03109029989	PA ML1 AMIGABLES COMPONEDORES	87.697	19.890
BANCOLOMBIA	03101353671	DISTRITO	2.809	637
CITIBANK-COMPENSACIÓN	36403995	CUENTA DE COMPENSACIÓN	4	1
Total Rendimientos Financieros Generados Vigencia 2024			166.578.979	37.780.292

Los rendimientos financieros que quedaron pendientes de reintegrar al 31 de diciembre de 2024 son:

Entidad Financiera	No de Cuenta	Fuente	COP (Miles)	USD
OCCIDENTE	256124868	DISTRITO	2.146.597	486.850
SANTANDER	100005948	DISTRITO	1.624.326	368.399
BOGOTÁ	408278	NACIÓN	1.118.205	253.610
SUDAMERIS	91000020240	DISTRITO	592.569	134.395
MIBANCO	350005207328	DISTRITO	115.016	26.086
BANCOLOMBIA	3100104473	NACIÓN	95.422	21.642
OCCIDENTE-OTROS	256152950	DISTRITO	54.051	12.259
DAVIVIENDA	482800020588	DISTRITO	4.740	1.075
Total Rendimientos Financieros por Reintegrar			5.750.926	1.304.316

Teniendo en cuenta que la Empresa al corte de 31 de diciembre de 2024, ha recibido aportes de la Nación y del Distrito Capital en pesos colombianos, los rendimientos financieros

generados en las cuentas del encargo fiduciario en donde se han depositado los mismos, se reintegran a la Nación, Distrito Capital mensualmente, conforme a los Decretos 1853 de 2015 y 662 de 2018 respectivamente.

Nota 4. Gastos Pendientes de Justificar

Al corte de 31 de diciembre de 2024, no se presentan gastos pendientes por justificar.

Nota 5. Conciliación de Anticipos Recibidos

En el mes de Julio de 2023 se realizó el primer desembolso del contrato de empréstito 8901-CO suscrito entre la EMB S.A y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF por valor de USD70.000 menos un reintegro de USD5.943 de recursos no utilizados a la cuenta informada por el banco, para un total de USD64.057 expresado en miles de pesos en \$261.800.

Cifras en Miles

Fuente	Aportes COP (Miles)	USD	%
BIRF	261.800	64.057	100%
Total (Nota 10)	261.800	64.057	100%

Con corte al 31 de diciembre de 2024 se han efectuado los siguientes anticipos:

Concepto	USD
Saldo de anticipos pendientes de justificación al comienzo del período	-
Menos anticipos justificados durante el período (b)	-
Más anticipos recibidos (a)	64.057
Saldo de anticipos al cierre del período	64.057
Anticipos pendientes de justificación según reporte del BIRF	64.057
Diferencia	-

Las transacciones financieras bajo las modalidades de anticipo y justificación de anticipos tramitadas ante el Banco durante el período auditado fueron las siguientes:

(a) Anticipos recibidos

Solicitudes de Transacción Financiera - Anticipo	Fecha	USD
REQ Desembolso 1	jul-23	70.000,00
REQ Reintegro 1	ago-23	(5.943)
Total	-	64.057

(b) Justificaciones efectuadas

Solicitudes de Transacción Financiera – Justificación de Anticipo	Fecha	USD
REQ-02 EMB	ago-23	64.057
Total		64.057

El valor de USD64.057 fue Pago Efectuado (gasto) el 08 de agosto de 2023 y justificado por la

Entidad el 23 de agosto de 2023.

Nota 6. Fondos de Contrapartida Local

El Distrito Capital y la Nación de Colombia se comprometió a aportar la suma de \$22.330.988.275 (pesos constantes de 2017) en concepto de contrapartida local. Al 31 de diciembre de 2024, se han recibido \$5.008.100.942 equivalentes a USD 1.379.535.404 los cuales se reciben indexados con el IPC de cada vigencia conforme lo establecido en el convenio de cofinanciación. Los aportes recibidos equivalen al 22,43 % del total de los aportes comprometidos.

Fuente	Aportes COP (Miles)	USD	%
Nación	1.204.758.501	293.923.673	24%
Distrito	3.803.080.641	1.085.547.674	76%
BIRF	261.800	64.057	0%
Total (Nota 10)	5.008.100.942	1.379.535.404	100%

Nota 7. Ajustes de Períodos Anteriores

Al corte de 31 de diciembre de 2024, no se tienen ajustes de períodos anteriores.

Nota 8. Adquisición

Nota 8.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2024, se suscribieron 994 contratos con recursos de Aporte local, se mencionan a continuación los contratos más representativos:

Número del contrato	Tipo de Contrato	Nombre del proveedor
163 de 2019	Concesión (Otros)	Metro Línea 1 S.A.S
148 de 2020	Consultoría (Interventoría)	Consorcio Supervisor PLMB
231 de 2021	Contrato de Obra	Consorcio Infraestructura Metro

A continuación, se relacionan las contrataciones de bienes y servicios por:

Vigencia:

Año	Número de contratos	Valor Total Contratado
2017	4	26.881.088
2018	96	296.589.384
2019	128	12.741.499.406
2020	117	349.789.484
2021	181	162.015.733
2022	177	15.864.119
2023	173	16.881.899
2024	118	20.734.658
Total	994	13.630.255.771

A continuación, se detallan los contratos de contragarantía:

Contrato	Valor Total Contratado
Contrato de Préstamo No. 4572/OC-CO - BID	8.063.505
Contrato-Préstamo N°8901 –CO Loan Agreement – BIRF	4.612.791
Contract Number (FI No.) 89993 - BEI	6.866.322
CONTRAGARANTÍA EMB- 06-08-2018	95.106
Contrato de Contragarantía celebrado el 24 jul 2020	1.216.723
Total	20.854.447

Valor Total Contratos Adquisición de Bienes y Servicios	13.651.110.218
--	-----------------------

Componente:

Centro de Costo	Componente	Valor Total Contratado	Valor Total Ejecutado
5401	Obras civiles, viaducto y patio taller	7.003.501.817	853.147.002
5402	Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	5.440.309.313	839.811.644
5403	Traslado Anticipado de redes de SSPP	458.882.474	335.657.069
5404	Gestión Social y Predial	154.237.625	136.938.775
5405	Interventoría y PMO	594.178.989	376.649.816
Total		13.651.110.218	2.542.204.306

En el mes de Julio de 2023 se realizó el primer desembolso del contrato de empréstito 8901-CO por valor de USD 64.057 expresado en miles de pesos en \$261.800 el cual fue ejecutado en un 100% para efectuar el pago 5 del contrato de auditoría externa 274 -2021.

Nota 8.2 Adquisición de Predios

Para la ejecución del proyecto PLMB T1 se adquirieron 1.429 predios. Un total de 1.017 de estos fueron adquiridos directamente por la EMB S.A a través de la subgerencia de Gestión del suelo, y 412 fueron gestionados por el Instituto de desarrollo Urbano (IDU) a través de la ejecución del Convenio 1021 de 2017.

Del total de los 1.429 predios adquiridos para el proyecto, la EMB ha realizado la entrega de 1.409 predios en cumplimiento con las obligaciones contractuales establecidas en el Apéndice Técnico No. 12 del contrato de Concesión y sus respectivos modificatorios. Está pendiente la entrega de un (1) predio ubicado en la Estación 12 e identificado con ID 832, cuya colindancia con un Bien de Interés Cultural (BIC) requiere un tratamiento especial para su puesta a disposición al Concesionario.

Por otro lado, 19 predios no serán objeto de puesta a disposición a ML1: 3 de estos ubicados en la E16, que serán destinados para el desarrollo de la Galería de Héroes y 16 más, ubicados en la IE10, que se entregaron por compensación a ENEL para la subestación de la Calle 1ra.

Al 31 de diciembre de 2024 se ejecutaron recursos por \$1.202.704.306 por concepto de predios en el centro de costo 540471 gestión predial se revelan (Nota 9.4)

Adquisición Predial Gestión Propia EMB:

Por valor de \$23.823.055 se reconoce los costos atribuibles a 19 predios efectuados por la Subgerencia de gestión del suelo, cuyos conceptos son distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
19	20.058.281	271	143.433	2.073.092	1.547.978	23.823.055

De los 19 predios, 3 predios corresponden a estaciones y 16 son predios de intercambiadores, los cuales no hacen parte de los 1429.

Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU:

Respecto a los predios adquiridos a través del IDU es importante mencionar que la titularidad de los predios es 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 \$1.072.114.020 se reconoce el valor de los predios que la EMB S.A. (Concedente) ha entregado al Concesionario Metro Línea 1 en cumplimiento del apéndice técnico No 12 del contrato de concesión No 163 de 2019. La información está documentada con el acta de entrega al corte de diciembre de 2023 suscrita por **EMB S.A.** y **ML1 SAS.**

La entrega incluye un total de 1.400 predios, los cuales están dispuestos para la adecuación del terreno del Patio Taller, carriles de circularización (Intersección CL72), estaciones, y ramal técnico. Sobre esta entrega es importante tener en cuenta el siguiente estado en contabilidad:

- 35 de estos predios son cedidos a título gratuito, por ende, no hay un valor registrado en la contabilidad.
- 4 predios corresponden a la compensación a ENEL para la subestación de la Calle 1ra.

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES ECONOMICAS	AVALUOS Y DEMOLICIONES	TOTAL
1.361	921.851.389	726.119	5.521.533	120.708.531	23.306.447	1.072.114.020

Bienes y servicios pagados por anticipado: Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de suscripciones, y pagos originados de la adquisición predial del proyecto PLMB T1. Por valor de \$19.855.141 se reconoce el monto de siete (7) predios cuyo pago corresponde al proceso de adquisición predial adelantado por la Subgerencia de gestión predial y mediante el Convenio IDU 1021 de 2017, en procesos administrativos de expropiación.

Otros pagos: Se reconocen \$86.912.090 por pagos a otros predios correspondientes a gastos notariales, escrituración, compensaciones económicas, avalúos, impuestos, entre otros.

Nota 9. Componentes del Proyecto

Al cierre de 31 de diciembre de 2024, se ha recibido un total de recursos en pesos Colombianos por parte del Distrito Capital, Nación en calidad de aportes de cofinanciación y de Contrato de Préstamo BIRF 8901 la suma de \$5.008.100.942, equivalentes en dólares a USD 1.379.535.404, de los cuales se han desembolsado \$4.023.981.558 (Valor Bruto), equivalente en dólares a USD1.138.722.540, discriminados por los siguientes componentes elegibles, según el aval determinado por la Gerencia Ejecutiva de la Empresa Metro de Bogotá S.A. (Selección efectuada desde la solicitud del Registro Presupuestal), para la conversión de los pagos de pesos a dólares realizados con dichos recursos, se utilizó la misma tasa de conversión en la que se registró cada ingreso de contrapartida.

Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	Presupuesto Total EIA2	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida)	Valor Ejecutado EERPE (Contrapartida)	% Ejecución
		COP (Miles)	COP (Miles)	USD	
Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	11.048.097.058	837.469.121	220.931.426	8%
Material Rodante y sistemas ferroviarios	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	6.672.155.519	839.811.644	221.175.336	13%
Traslado de redes	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	649.325.276	339.388.946	110.816.214	52%
Gestión social, predial y ambiental	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	2.081.784.241	1.230.051.645	391.071.156	59%
Interventoría, PMO, y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	1.140.169.898	777.260.202	194.728.408	68%
Interventoría, PMO, y PMT	Componente 2- Asistencia técnica	30.431.955.286	-	-	0%
Total de giros por Componente Aporte Contrapartida		52.023.487.278	4.023.981.558	1.138.722.540	

Nota 9.1. Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller Infraestructura

Corresponde a las erogaciones efectuadas al Concesionario Metro Línea 1, en el marco del contrato 163 de 2019, por las cantidades de obra ejecutadas del componente de la retribución para obras de adecuación y reparación de desvíos en cumplimiento de la sección 3.1 literal (i), los cuales se empezaron a ejecutar en la vigencia 2022 en los meses de agosto y octubre respectivamente

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2024 por subcomponente son:

Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cifras en Miles		
			Titularización y otros mecanismos financieros	Cuentas por pagar	EIA1
540160	Viaducto*	151.705.247	15.677.881	-	167.383.128
540162	Patios y talleres	635.498.298	-	-	635.498.298
540164	Carriles para la circulación	50.265.576	-	-	50.265.576
Total		837.469.121	15.677.881	-	853.147.002

***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.

Durante el mes de noviembre de 2024, la EMB S.A. realizó el primer pago por retribución del Componente C equivalente a 96.358 TPEs. El pago se detalla en el cuadro de movimientos por valor de \$15.677.881

Nota 9.2. Material Rodante y Sistema Ferroviario

Contemplan los componentes elegibles de cofinanciación requeridos para la gestión, la operación y la explotación del Proyecto, es decir, los sistemas requeridos en el puesto central de control, que proveen la capacidad de gestión centralizada de las operaciones del metro; los sistemas de alimentación eléctrica que permiten la prestación del servicio; los equipamientos para el sistema de control de trenes basado en comunicaciones (CBTC), que aseguran la operación automática de los trenes en la línea y la circulación en seguridad de los trenes en el patio-taller; los sistemas de comunicaciones que aseguran la transmisión de voz, video y datos entre el PCC, los trenes y distintos sitios del metro, y los sistemas de billeteaje que aseguran la venta de títulos de transporte y el control de las entradas- y salidas de los viajeros, las puertas de andén para garantizar la seguridad

de los usuarios y la continuidad del servicio de transporte. También se incluyen los equipos electromecánicos que se requieren en las estaciones, tales como, escaleras eléctricas, ascensores y sistemas de ventilación.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2024 por subcomponente son:

Cifras en Miles			
Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
Sistema ferroviario y material rodante	523.692.577	-	523.692.577
Sistemas Metro - ferroviarios	316.119.067	-	316.119.067
	839.811.644	-	839.811.644

Nota 9.3. Traslado de Redes

Corresponde a las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB, conforme los convenios suscritos con ETB, para los estudios, diseños, traslado, protección, y/o reubicación de redes y activos del corredor comprendido entre el patio taller y la Av. Villavicencio Carrera 79, Codensa el cual corresponde a la entrega del diseño de detalle de las interferencias 0,1,2,3,5,6 para el trazado de la PLMB, Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes y Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2024 por subcomponente son:

Cifras en Miles				
Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540370	Redes de servicios públicos	339.388.946	824.751	340.213.697
Total		339.388.946	824.751	340.213.697

Nota 9.4 Gestión Social, Predial y Ambiental

Integra las erogaciones efectuadas para la adquisición de los predios requeridos por la EMB con base al plan de reasentamiento del Proyecto PLMB - Tramo 1 y comprende principalmente los siguientes conceptos:

- Consultorías con el fin de efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles.
- Honorarios pagados por la prestación de servicios requerida para efectuar la gestión social y predial.
- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del Proyecto PLMB - Tramo 1. Este valor se comprende por:

el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas según el caso, compensaciones económicas, gastos notariales a cargo de la EMB, impuesto de beneficencia, y el impuesto de registro.

- El costo de las erogaciones comprendidas para la adquisición predial requerida para la construcción del Proyecto PLMB - Tramo 1 los cuales son adelantados mediante la ejecución del convenio 1021 de 2017 firmado con el IDU. Este valor se comprende por: el precio de adquisición establecido en las promesas de compraventa o de las escrituras públicas, el valor de las compensaciones económicas según el plan de reasentamiento de la EMB establecido mediante la resolución 189 de 2018, y los costos indirectos ejecutados por el IDU, los cuales incluyen los siguientes conceptos: gastos por demolición de predios y cerramientos.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2024 por subcomponente son:

Cifras en Miles

Código	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	EIA1
540471	Gestión predial	1.202.205.868	498.438	1.202.704.306
540472	Plan de manejo ambiental y social	27.845.777	261.406	28.107.183
Total		1.230.051.645	759.844	1.230.811.489

Nota 9.5 Interventoría, PMO y PMT

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, así como los estudios y consultorías y los costos financieros y administrativos asociados con el Proyecto.

A su vez se registran las obligaciones derivadas de la auditoría técnica y financiera del Proyecto.

Los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2024 por subcomponente son:

Cifras en Miles

Número	Subcomponente	EERPE (Contrapartida)	Cuenta por pagar	Otros Pagos Recursos PA	Cuenta por pagar en especie aceptados por la UMUS	EIA1
540573	Interventoría	120.403.588	-	-	-	120.403.588
540574	PMO	63.496.579	-	-	-	63.496.579
540575	Estudios y consultorías	40.507.168	50.598	-	9.228.553	49.786.319
540576	Costos financieros y administrativos	23.917.062	43.550	8.881.116	-	32.841.728
540577	Gastos de administración, vigilancia de recursos y auditoría del proyecto	1.963.500	295.120	-	-	2.258.620
540578	Servicio de la Deuda	526.972.305	-	-	-	526.972.305
Total		777.260.202	389.268	8.881.116	9.228.553	795.759.139

Nota 10. Desembolsos efectuados al Proyecto

A continuación, se detallan los desembolsos recibidos y la tasa de conversión a pesos por el Distrito Capital y la Nación respectivamente, la misma corresponde a la TRM del día en que se recibieron los aportes y la expresión en dólares es solo nominal, teniendo en cuenta que los recursos fueron recibidos en pesos colombianos por la EMB, en las cuentas habilitadas para tal fin.

Fecha Deposito	Fuente	Detalle	COP (Miles)	TRM	USD
29/12/2017	Distrito	1er Aporte Distrito	1.053.187.769	2.984,00	352.944.963
26/06/2018	Distrito	1er Semestre 2018	302.603.372	2.927,67	103.359.795
26/12/2018	Distrito	2do Semestre 2018	200.991.380	3.285,51	61.175.093
26/06/2019	Distrito	1er Semestre 2019	103.427.493	3.187,15	32.451.404
26/12/2019	Distrito	2do Semestre 2019	105.735.165	3.305,84	31.984.357
29/07/2020	Distrito	1er Semestre 2020	147.060.973	3.718,69	39.546.446
13/01/2021	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2019	265.017	3.487,65	75.987
13/01/2021	Distrito	Segundo Pago Vigencia 2020	147.221.451	3.487,65	42.212.220
30/01/2020	Nación	1er y 2do Semestre 2019	36.748.205	3.395,10	10.823.895
21/07/2020	Nación	1er Semestre 2020	70.323.259	3.651,93	19.256.464
26/01/2021	Nación	Segundo Pago Vigencia 2020	70.663.936	3.582,41	19.725.251
26/07/2021	Nación	1er Semestre 2021	63.364.486	3.874,44	16.354.489
27/07/2021	Distrito	1er Semestre 2021	151.783.501	3.904,17	38.877.278
28/12/2021	Distrito	2do Semestre 2021	153.763.873	3.989,41	38.543.011
27/01/2022	Nación	2do Semestre 2021	64.889.769	3.947,83	16.436.819
27/01/2022	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2021	1.126.119	3.947,83	285.250
27/01/2022	Distrito	Giro Vig 2017*	43.202.616	3.947,83	10.943.383
12/07/2022	Nación	1er Semestre 2022	183.067.731	4.513,28	40.562.015
26/07/2022	Distrito	1er Semestre 2022	164.740.034	4.461,63	36.923.733
26/12/2022	Distrito	2do Semestre 2022	148.146.687	4.745,04	31.221.378
31/10/2022	Distrito	Reintegro de los recursos no ejecutados del convenio 1880 de 2014	343.867	4.895,29	70.244
17/01/2023	Nación	Segundo Pago Vigencia 2022	193.365.028	4.693,99	41.194.171
28/03/2023	Distrito	Reajuste IPC Aporte II Sem-2022	25.880.885	4.686,83	5.522.045
17/07/2023	Nación	Primer Pago Vigencia 2023	131.859.323	4.089,30	32.244.962
26/07/2023	Distrito	Primer Pago Vigencia 2023	252.643.534	3.978,83	63.496.941
27/12/2023	Distrito	Segundo Pago Vigencia 2023	258.894.470	3.871,45	66.872.740
29/01/2024	Nación	1er Semestre 2024	135.742.542	3.925,26	34.581.796
8/03/2024	Distrito	2do Semestre 2023	1.189.755	3.920,79	303.448
18/07/2024	Distrito	Primer Pago Vigencia 2024	269.646.470	4.011,19	67.223.560
30/07/2024	Nación	Primer Pago Vigencia 2024	254.734.222	4.059,91	62.743.810
31/12/2024	Distrito	1er Semestre 2024	271.226.210	4.409,15	61.514.398
Total de Ingresos Nación y Distrito Capital			5.007.839.142		1.379.471.346

* Corresponde a Aportes en especie que no reconoció en su momento el Ministerio de Transporte con lo establecido en el convenio de cofinanciación.

A continuación, se detallan los desembolsos por contrato de préstamo BIRF y la tasa de conversión a pesos:

Fecha Deposito	Fuente	Detalle	COP (Miles)	TRM	USD
6/07/2023	BIRF	Desembolso BIRF	261.800	4.087,00	64.057
Total de Ingresos BIRF			261.800		64.057

Total de Efectivo Recibido	5.008.100.942	1.379.535.404
-----------------------------------	----------------------	----------------------

A continuación, se detalla la diferencia del efectivo recibido en los estados de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados y el Estado de Inversión Acumulada:

Cifras en Miles

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Saldos de Efectivo según libros contables	Diferencia
	1	2	3
Efectivo Recibido	5.605.621.751	5.008.100.942	597.520.809
Total	5.605.621.751	5.008.100.942	597.520.809

La diferencia de \$597.520.809 miles de pesos corresponden a:

Concepto	Valor
APORTES EN ESPECIE	
Valor de los aportes en especie aportados por el Distrito Capital conforme el Convenio de Cofinanciación, aprobados por el Ministerio de Transporte conforme la resolución 1023 de 2017, a la Empresa Metro de Bogotá S.A. Este aporte en especie es reconocido contablemente mediante memorando GT-MEM20-0010 por valor de \$6.139.632 del 23 de enero de 2020 y memorando GT-MEM20-0121 por valor de \$ 3.088.921 del 15 de octubre de 2020.	9.228.553
Subtotal Aportes en Especie	9.228.553
OTROS RECURSOS ENTE GESTOR	
El Contrato de Concesión en el numeral 1.34, estableció que las Comisiones de Éxito, son las sumas correspondientes a la parte de los honorarios de los Estructuradores Financiero y Legal que deberán ser pagadas por el Concesionario, y que harán parte del costo del Proyecto a cargo del Concesionario; es así como se establece que un total de \$2.156.557 corresponden a la comisión de éxito recibida por la Concesión Metro Línea 1 S.A.S, en la Subcuenta Excedentes del Patrimonio Autónomo, conforme al contrato de concesión.	2.156.557
Ingreso producto del contrato suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro cuyo objeto es Demolición, limpieza, cerramiento y mantenimiento de los predios adquiridos por la Empresa Metro de Bogotá S.A., requeridos para la ejecución del Proyecto PLMB - Tramo 1., según cláusula 1.3.1 numeral 9 y conforme al avalúo recibido de un ascensor y una electrobomba del Edificio Padua.	11.631
Ingreso producto del contrato suscrito con el Consorcio Infraestructura Metro, según cláusula 1.3.1 numeral 9 y conforme al avalúo recibido de una cercha de antena.	1.960
Descuento por valor de avalúo equipos especiales estación 15 edificio chile ascensor electrobomba Cto 231 de 2021	20.035
Rendimientos sobre recursos entregados en Administración Patrimonio Autónomo	50.859.461
Descuento por equipos especiales de conformidad con las obligaciones estipuladas en la cláusula 7 del contrato 231 de 2021 según CC-55 GC:14164	23.750
Reconocimiento multa por incumplimiento por parte del consorcio Metro Línea 1 S.A.S	1.885.000

Aprovechamiento económico espacio público para realización de explotación comercial publicidad exterior visual según Resolución 812 DE 2023	60.000
Recaudo correspondiente al literal A) Clausula Decima 20% Valor CTO Servidumbre de conducción Energía Subestación Porvenir.	1.120.000
Apremios por la liquidación del contrato N°. JA10094074 Entre ENEL a HMV Ingenieros LTDA.	718.527
Clausula decima 80% valor Cto servidumbre de conducción energía subestación porvenir	4.480.000
Descuento por equipos especiales (antena/patio taller) material para fundición (Chatarra) Acta N°31 soporte avalúo Factura FE 54	984
Subtotal Otros Recursos Ente Gestor	61.337.905
Pago correspondiente a intereses y capital de los TPEs, de acuerdo con lo estipulado en el plan de amortización definido en el apéndice financiero 3 Cto 163 de 2019	526.954.351
Subtotal Titularización y otros mecanismos financieros	526.954.351
TOTAL	597.520.809

Nota 11. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y El Estado de Inversiones Acumuladas

A 31 de diciembre de 2024, los estados financieros del Proyecto se encuentran conciliados y se resumen a continuación:

Cifras en Miles

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	Diferencia	Ref.
	1	2	3	
Efectivo Recibido	5.605.621.751	5.008.100.942	597.520.809	Nota (10)
Desembolsos efectuados	4.059.742.971	4.023.981.558	35.761.413	(a)
Obras Civiles - Viaducto, Túnel y Patio Taller	853.147.002	837.469.121	15.677.881	
Material Rodante y sistemas ferroviarios	839.811.644	839.811.644	-	
Traslado de redes	340.213.697	339.388.946	824.751	
Gestión social, predial y ambiental	1.230.811.489	1.230.051.645	759.844	
Interventoría, PMO, y PMT	795.759.139	777.260.202	18.498.937	
Efectivo Disponible	1.545.878.780	984.119.384	561.759.396	

(a) En los pagos efectuados la diferencia se detalla así:

Cifras en Miles

Concepto	COP (Miles)	Ref.
Titularización y otros mecanismos financieros	15.677.881	Nota 9.1
Otros Pagos Recursos PA	8.881.116	Nota 9.5
Cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2024	1.973.863	Nota 11.1
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Total Diferencia	35.761.413	

A continuación, se detalla la conciliación del efectivo recibido (ingreso) entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” por

fuerite de financiamiento:

Efectivo recibido

Cifras en Miles

Concepto	Al cierre del ejercicio diciembre 31 de 2024					TOTAL
	Aporte Nación	Aporte Distrito	Aporte BIRF	Otros Recursos Ente Gestor	Titularización y otros mecanismos financieros	
Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	1.204.758.501	3.803.080.641	261.800	-	-	5.008.100.942
Estado de Inversiones Acumuladas	1.204.758.501	3.812.309.194	261.800	61.337.905	526.954.351	5.605.621.751
Diferencia	-	9.228.553	-	61.337.905	526.954.351	597.520.809

La diferencia se detalla de la siguiente manera:

Concepto	COP (Miles)	Ref.
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Otros Recursos entes gestores	61.337.905	Nota 10
Titularización y otros mecanismos financieros	526.954.351	
Total Diferencia	597.520.809	

A continuación, se detalla la conciliación de los Pagos Efectuados (gasto) entre el “Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” por fuente de financiamiento:

Cifras en Miles

Concepto	Al cierre del ejercicio diciembre 31 de 2024				Titularización y otros mecanismos financieros	TOTAL
	Pagos Nación	Pagos Distrito	Pagos BIRF	Otros Recursos ente gestor		
Estado de Efectivo Recibido y Pagos Efectuados	1.003.565.254	3.020.154.504	261.800	-	-	4.023.981.558
Estado de Inversiones Acumuladas	1.003.565.254	3.031.313.370	261.800	8.924.667	15.677.881	4.059.742.971
Diferencia	-	11.158.866	-	8.924.667	15.677.881	35.761.413

La diferencia se detalla de la siguiente manera:

Cifras en Miles

Concepto	COP (Miles)	Ref.
Titularización y otros mecanismos financieros	15.677.881	Nota 9.1
Cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2024	1.973.863	Nota 11.1
Aportes es especie aceptados por la UMUS	9.228.553	Nota 11.2
Otros Pagos Recursos PA	8.881.116	Nota 9.5
Total Diferencia	35.761.413	

Nota 11.1. Cuentas por Pagar

Corresponde a las cuentas por pagar constituidas al 31 de diciembre de 2024, las cuales reflejan las obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de inversión requeridas para el Proyecto PLMB - Tramo 1. Corresponden en su mayoría a gastos asociados a la gestión predial del Proyecto PLMB - Tramo 1, seguido de la gestión social, predial y ambiental y traslados de redes por un total de \$1.973.863 detallada así:

Cifras en Miles		
Detalle Cuentas por Pagar		
Componente Elegible	Equivalente Componente Elegible Banca Multilateral	COP (Miles)
Interventoría, PMO, y PMT	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría Componente 2- Asistencia técnica	389.268
Gestión social, predial y ambiental	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	759.844
Traslado de redes	Componente 1- Actividades preparatorias civiles e interventoría	824.751
Total		1.973.863

Nota 11.2. Aportes en Especie

Corresponde a los aportes en especie por parte del Distrito Capital conforme el Convenio de Cofinanciación, aprobados por el Ministerio de Transporte conforme la resolución 1023 de 2017, a la Empresa Metro de Bogotá S.A., por valor de \$9.228.553 para los años 2019 y 2020.

Primer reconocimiento:

Mediante radicado del Ministerio de Transporte MT-20192100588861, se informa que los aportes en especie del componente elegible de cofinanciación correspondiente a estudios de consultoría y asesoría para estructuración, obra y operación del Proyecto PLMB - Tramo 1, por valor total de \$6.139.632, fueron validados y están representados en los siguientes contratos:

Gasto o inversión	Valor de reconocimiento (diciembre de 2017)
Contrato 02 de 2017 Estructuración técnica del tramo 1 para PLMB Consorcio Metro Bog (Systra Ingetec)	4.037.442
Contrato 03 de 2017 Interventoría Estructuración técnica Consorcio Metro (SENER- INTEGRAL)	880.694
Contrato No.4 DE 2017 Consorcio Garrigues -D&O Estructuración legal tramo 1 para PLMB	596.956
Contrato No.062 de 2017 Estructuración financiera del tramo 1 para PLMB Unión Temporal KPMG STRUCTURE	624.540
Total	6.139.632

Segundo reconocimiento:

Mediante radicado del Ministerio de Transporte MT-20192100191401, se informa que los aportes en especie del componente elegible de cofinanciación correspondiente a estudios de consultoría y asesoría para estructuración, obra y operación del Proyecto PLMB - Tramo 1, por valor total de \$3.088.921, fueron validados y están representados en los siguientes contratos:

Gasto o Inversión	Valor de reconocimiento
Contrato 01 de 2016 UT Suárez y Malagón - Asesoría Jurídica	49.791
Contrato 02 de 2016 Systra estudio comparativo de ejecución por tramos y tipologías	2.777.607
Contrato No.3 de 2016 Ayessa – Asesoría de Metros Pesados	63.806
Contrato No.4 de 2016 CONCOL – Estudio de prefactibilidad de alternativas para la ubicación del patio taller	139.428
Contrato No. 1 de 2017 Identificar a nivel preliminar las características geotécnicas de la alternativa ubicada en la alternativa el Corzo para la localización del patio taller de la PLMB	58.289
Total	3.088.921

Nota 12. Conciliación entre el EIA 3 e Informe Fiduciaria (F4)

Al corte de 31 de diciembre de 2024, se presenta diferencia de \$54.051 entre los recursos reportados por el Encargo Fiduciario en el anexo F4 y los valores incluidos en el EIA 3, los cuales corresponden los rendimientos financieros de la cuenta bancaria del banco de occidente la cual maneja recursos de otros ingresos de fuente distrito.

Cifras en Miles

Concepto	Valor Reportado Fiducia F4	Valor reportado EIA 3	Diferencia
Saldo Cuentas Recursos Nación	202.406.992	202.406.992	-
Saldo Cuentas Recursos Distrito	518.239.796	518.293.847	(54.051)
Total Diferencia			(54.051)

Nota 13. Conciliación Saldos de Fuentes Disponibles entre el Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo Contable al Final del Período

A continuación, se detalla la diferencia reportada en el EIA4 entre los saldos Estado de Inversión Acumulada y los Saldos de Cierre en Efectivo al Final del Período:

Cifras en Miles

Concepto	Estado de Inversión Acumulada	Saldos de Efectivo según libros contables	Diferencia
	1	2	3
Saldos de Fuente Disponibles	1.545.878.780	1.796.727.031	(250.848.252)
Total	1.545.878.780	1.796.727.031	(250.848.252)

La diferencia de (\$250.848.252) está comprendida por:

- Subvenciones por recursos transferidos por el Gobierno por valor de 271.226.210, aportes de cofinanciación del distrito capital 2do semestre de 2024 según clausula 2.3 del convenio nación distrito.
- Cuentas por cobrar por valor de \$386.410, esta cifra contiene los gastos bancarios por valor de \$383.322 descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación, los cuales están en trámite de reintegro por parte de las entidades financieras, saldo a favor de impuestos por valor de \$3.088 correspondientes al valor descontado a la EMB por concepto de retención en la fuente del 2.5% efectuada al Consorcio Consultores PMO por los ingresos presentando en el acuerdo transaccional derivados del contrato 151 de 2018 y el Consorcio Supervisor PLMB
- Rendimientos financieros generados al mes de diciembre de 2024 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, se reintegran en el mes de enero de 2025, por valor de (\$5.750.926), una vez descontado el GMF.
- Cuentas por pagar por su valor neto y las retenciones correspondientes por valor de (\$516.709.946) detalladas en el EIA por cada concepto.

Nota 14. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Componente

A la fecha no se tienen desembolsos del BID.

Componente	Registros del Proyecto USD	Registros BIRF según Client Connection USD	Diferencia
Interventoría, PMO y PMT	64.057	64.057	-
Total	64.057	64.057	-

Nota 15. Contingencias

Se relacionan a continuación los procesos jurídicos del Proyecto de acuerdo con los criterios de reconocimiento y revelación del reporte SIPROJ WEB.

JURIDICCIÓN	CLASIFICACIÓN OBLIGACIÓN	NO PROCESOS	VALOR PRESENTE
TOTAL LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		26	8.879.401
Acción Constitucional	Posible	3	-
	Sin Obligación	8	-
Administrativo	Posible	11	4.601.192
	Remota	4	4.278.209

Nota 16. Eventos Subsecuentes

No existen otros hechos u operaciones ocurridos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar significativamente el Proyecto PLMB – Tramo 1 al 31 de diciembre de 2024.

Nota 17. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período precedente

No se han originado.

Nota 18. Ejecución general del Proyecto

Análisis Financiero

Fecha para el último desembolso de los contratos de empréstito y Aporte Local.

Tiempo transcurrido en días considerando la fecha de elegibilidad:

	USD			KCOP PESOS CONSTANTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital - Nación
Valor del Contrato	US\$ 70.000.000	70.000.000	56.000.000	22.330.988.275
Fecha de firma del contrato	6/08/2018	6/08/2018	6/08/2018	9/11/2017
Fecha de cierre o último desembolso	15/01/2026	12/12/2025	6/08/2025	31/01/2049
Corte auditoría	31/12/2024	31/12/2024	31/12/2024	31/12/2024
Duración total	2.719	2.685	2.557	11.406
Tiempo Transcurrido	2.339	2.339	2.339	2.609
Tiempo Restante	380	346	218	8.797
% tiempo transcurrido	86%	87%	91%	23%

Valor ejecutado acumulado al corte sobre presupuesto total del Proyecto:

	USD			KCOP PESOS CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital – Nación
Monto asignado*	70.000.000	70.000.000	56.000.000	43.595.339.270
Pagos Efectuados (gasto) acumulado al corte (EERPE)	-	64.057	-	4.023.719.758
% Ejecutado	0%	0,09%	0%	9,23%

Valor ejecutado acumulado al corte sobre el acumulado del Efectivo Recibido:

USD	KCOP PESOS
-----	------------

	USD			CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital – Nación
Valor Efectivo Recibido*	-	64.057	-	4.745.841.485
Ejecutado al Corte (EERPE)	-	64.057	-	4.023.719.758
% Ejecutado	0%	100%	0%	84,78%

Valor Total Efectivo Recibido Sobre Total del Presupuesto:

	USD			KCOP PESOS CORRIENTES
	BID 4572/OC-CO	BIRF 8901	BEI (FI No.) 89993	Aporte Local Distrito Capital – Nación
(a) Monto asignado*	70.000.000	70.000.000	56.000.000	43.595.339.270
(b)Efectivo recibido (ingresos) acumulado al corte (EERPE)*	-	64.057	-	4.745.841.485
(a-b) Monto por recibir	70.000.000	69.935.943	56.000.000	38.849.497.785
% por Recibir	100%	99.91%	100%	89,11%

Al 31 de diciembre de 2024, los aportes de la Nación y el Distrito se han ejecutado en un 84,78%, de esta manera, estos recursos, junto con los próximos aportes programados en el Convenio de Cofinanciación y los desembolsos de crédito proyectados serán suficientes para atender las necesidades de inversión del proyecto.

*Incluye reintegro convenio 1880 de 2014

Análisis Técnico

Es preciso indicar que las Partes del Contrato de Concesión N°163 de 2019 suscribieron el 1 de agosto de 2024 el Modificadorio 8 al Contrato de Concesión, que contempla el ajuste a las revisiones y actualizaciones del Plan de Ejecución y la agrupación de las Unidades de Ejecución en componentes para el seguimiento.

Acorde con lo anterior, a continuación, se presenta el avance de los componentes del Contrato de Concesión para el corte solicitado (31 de marzo de 2025):

Componente	% de avance al 31 de diciembre de 2024	% de avance al 31 de marzo de 2025	% de avance programado al 31 de marzo de 2025 (*)	Comentarios
Patio taller (Adecuación, edificios y urbanismo)	68.28%	71,64%	70,66%	En el Patio Taller se han finalizado las actividades de adecuación del terreno, que incluye su nivelación. Los edificios técnicos presentan progreso en estructura y cerramientos. En cuanto al urbanismo, ya se han iniciado actividades correspondientes a las redes de servicios.
Estructuras complementarias (Intercambiador)				El Intercambiador Vial de la Calle 72 ya se encuentra habilitado para paso vehicular. En

Componente	% de avance al 31 de diciembre de 2024	% de avance al 31 de marzo de 2025	% de avance programado al 31 de marzo de 2025 (*)	Comentarios
Vial Calle 72, Puentes Av. 68 e Intercambiador peatonal calle 13)	68.08%	72,54%	75,03%	el puente sur de la Av. 68 continúan las actividades de construcción de la cimentación de los apoyos. El paso peatonal deprimido de la calle 13 aún no ha iniciado su construcción.
Viaducto (Estructuras, BRT y Superestructura)	32.92%	44,58%	43,17%	<p>El avance del viaducto indica un rendimiento ligeramente superior a lo esperado. Este resultado refleja el progreso sostenido en la ejecución de estructuras, elementos del BRT (Bus Rapid Transit) y la superestructura, gracias a la operación continua de frentes de obra estratégicos a lo largo del corredor.</p> <p>En subestructura, se avanza con la ejecución de pilotes, dados, pilas y capiteles a lo largo de los distintos frentes del corredor, permitiendo habilitar nuevas zonas para el montaje de la superestructura. En esta última, se continúan las actividades de lanzamiento e instalación de dovelas y vigas metálicas, con avances visibles tanto en la fabricación como en el izaje, consolidando el montaje del viaducto en varios tramos clave.</p>
Estaciones Metro y edificios de acceso	11.44%	15,25%	15,94%	El componente de edificios y estaciones presenta una ejecución cercana a la meta establecida. Se continúan actividades de cimentación, estructuras y obras preliminares en diferentes estaciones, así como la adecuación de edificios técnicos, lo que permite mantener el ritmo general del proyecto.
Material Rodante	27.47%	32,80%	34,45%	<p>A pesar de que el Concesionario en el Plan de Ejecución V13 modificó la finalización de la UE580 "Pruebas en fábrica primer tren - fabricar, suministrar y realizar las pruebas del primer tren en fábrica en presencia del personal de la EMB y/o de quien ésta designe para tal fin. Desarrollo de los trabajos de acuerdo con el AT 7", para el 31 de mayo de 2025, no se afecta la llegada del primer tren a Colombia para septiembre de 2025.</p> <p>Las pruebas del primer tren avanzan satisfactoriamente y el Concesionario adelanta la fabricación en serie del resto de los trenes.</p>
Sistemas y Equipos	15.76%	19,78%	19,36%	<p>El desarrollo en la ejecución de los Sistemas Metro Ferroviarios vuelve a estar por encima de lo programado.</p> <p>Se ha tenido un gran avance en los sistemas requeridos para el hito de los 0+5760 en cuanto a sistemas de alimentación y construcción de vía férrea.</p>

Componente	% de avance al 31 de diciembre de 2024	% de avance al 31 de marzo de 2025	% de avance programado al 31 de marzo de 2025 (*)	Comentarios
Malla Vial y Espacio Público	0.39%	0,39%	0,39%	Aún no se inician las actividades de construcción de este componente. Se presenta un avance en el intercambiador de la calle 72 cuyas obras están recién terminadas.

**JOSE LEONIDAS
NARVAEZ
MORALES**

Jose Leonidas Narváez Morales
Representante Legal Ente Ejecutor

CAROLINA
OLARTE
CASTELLANOS

Firmado digitalmente por
CAROLINA OLARTE
CASTELLANOS
Fecha: 2025.04.28 18:17:57
-05'00'

Carolina Olarte Castellanos
Contadora EMB



Firmado
digitalmente por
Claudia Marcela

Claudia Marcela Galvis Russi
Gerente Financiero EMB (E)