





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

Periodo Contables Terminados a 28/02/2021 y 29/02/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	28-feb-21	29-feb-20	Descripción	28-feb-21	29-feb-20
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Effectivo y equivalentes al efectivo	1.685.051.573.209	1.595.651.063.338	Cuentas por pagar	15.484.972.775	12.570.907.368
Caja	147.250.000	87.250.000	Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.194.477.425	4.183.938.039
Depositos en instituciones financieras	17.147.320.104	13.234.510.246	Recursos a favor de Terceros	2.332.692.749	6.962.020.579
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.664.982.954.263	1.582.329.303.092	Descuentos de nomina	127.886.326	83.616.899
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos Constituidos por el concesionario	2.774.048.842	0	Retención en la fuente e impuesto de timbre	260.822.933	162.098.863
Cuentas por cobrar	16.599.054	477.684.938	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	751.769.656	58.866.189
Subvenciones por cobrar	0	0	Otras cuentas por pagar	1.817.323.687	1.120.366.799
Otras cuentas por cobrar	11.190.188	477.684.938	Beneficios a empleados	2.144.360.298	1.822.687.115
Cuentas por cobrar difícil recaudo	5.408.866	0	Beneficios a empleados a corto plazo	2.144.360.298	1.822.687.115
Otros activos	136.112.241.390	16.998.375.891	TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.629.333.073	14.393.594.482
Bienes y servicios pagados por anticipado	881.890.143	227.684.532	PASIVO NO CORRIENTE		
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	67.623.508	97.371.992	Otros Pasivos Diferidos	539.052.407	0
Recursos entregados en administración - Convenios	133.807.098.959	16.673.319.367	Ingreso diferido por concesiones - concedente	539.052.407	0
Depositos entregados en garantía - Depositos Judiciales	1.355.628.780	0	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	539.052.407	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.821.180.413.653	1.613.127.124.166	TOTAL PASIVO	18.168.385.480	14.393.594.482
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO		
Propiedad, planta y equipo	447.336.559.111	230.169.165.479	Patrimonio institucional		
Terrenos	362.884.760.559	155.263.724.412	Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Otras construcciones en curso	82.318.341.744	74.581.603.358	Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Equipo Médico y Científico	860.000	0	Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Equipos de comunicación y computación	165.108.612	125.458.612	Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	Utilidades o exedentes acumulados	424.691.944.127	253.313.635.368
PPYE en Concesión - Terrenos	1.827.685.240	0	Perdida del ejercicio	3.162.070.222	-222.440.325
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-137.741.821	-79.165.679	TOTAL PATRIMONIO	2.250.470.859.520	1.829.047.906.641
Otros activos	122.272.237	145.211.479	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.268.639.245.000	1.843.441.501.124
Activos intangibles	344.342.102	254.853.346			
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-222.069.865	-109.641.867			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	447.458.831.348	230.314.376.958			
TOTAL ACTIVO	2.268.639.245.000	1.843.441.501.124			
Cuentas de orden deudoras	0	0	Cuentas de orden acreedoras	0	0
Deudoras de control	19.643.565.702.792	13.177.285.189.644	Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
Deudoras de control por contra (CR)	-19.643.565.702.792	-13.177.285.189.644	Cuentas acreedoras de control	56.423.755.687.660	56.529.564.171.568
			Acreedoras de control por contra (DB)	-57.050.779.516.114	-57.156.588.000.022


JOSÉ LEÓNIDAS NARVÁEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854-T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2021.03.29 15:13:18 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero
CC 79.434.850

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.03.29 13:59:35 -05'00'


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

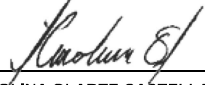


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Metro de Bogotá S.A.

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 enero al 28 de febrero de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>28-feb-21</u>	<u>29-feb-20</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	10.000.000.000	6.200.000.000
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>10.000.000.000</u>	<u>6.200.000.000</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	6.808.786.616	6.395.200.842
Sueldos y salarios	1.316.669.377	1.313.600.844
Contribuciones imputadas	652.475	7.836.858
Contribuciones efectivas	385.192.261	412.477.557
Aportes sobre la nomina	57.178.000	56.057.600
Prestaciones sociales	983.209.552	967.961.897
Gastos de personal diversos	2.017.066	215.415.574
Generales	4.044.518.374	3.403.242.583
Impuestos, contribuciones y tasas	19.349.511	18.607.929
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45.658.378	52.893.651
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	10.120.465	8.760.548
Amortización de activos intangibles	35.537.913	44.133.103
Otros gastos operacionales	1.786.329	1.705.919
Comisiones de servicios financieros	1.786.329	1.705.919
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>6.856.231.323</u>	<u>6.449.800.413</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>3.143.768.677</u>	<u>(249.800.413)</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	17.491.895	27.360.000
Ingresos diversos	811.174	1.530
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>18.303.069</u>	<u>27.361.530</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos diversos	1.524	1.443
(5) Otros Gastos	<u>1.524</u>	<u>1.443</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>3.162.070.222</u>	<u>(222.440.325)</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	3.162.070.222	(222.440.325)
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>3.162.070.222</u>	<u>(222.440.325)</u>


JOSE LEONIDAS NARVAEZ MORALES
Gerente General
CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
CC 52.962.869
TP 124.854 -T

CARLOS
HUMBERTO
MORENO
BERMUDEZ

Firmado digitalmente
por CARLOS HUMBERTO
MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2021.03.29
15:13:48 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero
CC 79.434.850

DIEGO FERNANDO
QUIJANO VIVAS

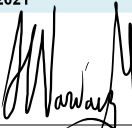
Firmado digitalmente por DIEGO
FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2021.03.29 13:58:55
-05'00'

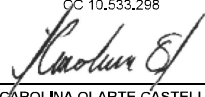
DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Revisor Fiscal - BDO Audit S.A
CC 1.020.720.712
TP 153.542 -T



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados el 28 de febrero de 2021 y 29 de febrero de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital autorizado	Capital por suscribir (DB)	Capital pagado	Reserva legal	Reserva Especial	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 28 de febrero de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	522.896.192.198	-14.983.736.892	1.567.100.224.306
Apropiación de reserva especial 2018	0	0	0	0	516.768.942.599	-516.768.942.599	0	0
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24.911.173.087	0	24.911.173.087
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	237.258.949.574	237.258.949.574
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	0	222.275.212.682	-222.275.212.682	0
Resultado del ejercicio al corte febrero de 2020	0	0	0	0	0	0	-220.440.325	-220.440.325
Saldo al 29 de febrero de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	253.313.635.368	-220.440.325	1.829.049.906.642
Apropiación de reserva especial 2019	0	0	0	0	246.860.133.572	-246.860.133.572	0	0
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2020	0	0	0	0	0	0	418.258.882.656	418.258.882.656
Apropiación Resultado vigencia 2020	0	0	0	0	0	418.038.442.331	-418.038.442.331	0
Resultado del ejercicio febrero 2021	0	0	0	0	0	0	3.162.070.222	3.162.070.222
Saldo al 28 de febrero de 2021	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	424.691.944.127	3.162.070.222	2.250.470.859.520


JOSÉ LEÓNDAS NARVÁEZ MORALES
 Gerente General
 CC 10.533.298


CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 CC 52.962.869
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2021.03.29 15:14:14 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero
 CC 79.434.850


DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2021.03.29 13:58:22 -05'00'

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



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

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

Periodo terminado 28 de febrero de 2021

Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO	4
Composición.....	4
1.1. Caja.....	4
1.2. Depósitos en instituciones financieras	5
1.3. Equivalentes al efectivo	5
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	9
Composición.....	9
2.1. Otras cuentas por cobrar	10
2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	11
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12
Composición.....	12
3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	13
3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	15
3.3. Construcciones en curso	19
NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES.....	21
Composición.....	21
4.1. Detalle saldos y movimientos	21
NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	22
Composición.....	22
Generalidades	25
5.1. Desglose – Subcuentas otros	25
NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR	28
Composición.....	28
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
Composición.....	29
7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	30
NOTA 8. OTROS PASIVOS	30
Composición.....	30

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN	31
9.1. Cuentas de orden deudoras.....	31
9.2. Cuentas de orden acreedoras	35
NOTA 10. PATRIMONIO.....	40
Composición.....	40
10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	42
NOTA 11. INGRESOS.....	42
Composición.....	42
11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	42
11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	42
NOTA 12. GASTOS	43
Composición.....	43
12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	43
12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	47
12.3. Otros gastos	47

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

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO

Composición

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

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.685.051.573.209	1.595.651.063.338	89.400.509.871
Caja	147.250.000	87.250.000	60.000.000
Depósitos en instituciones financieras	17.147.320.104	13.234.510.246	3.912.809.858
Recursos entregados en administración	1.664.982.954.263	1.582.329.303.092	82.653.651.171
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.774.048.842	0	2.774.048.842

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

1.1. Caja

Corresponde a la constitución de las cajas menores para la vigencia 2021. Por la especificación de los gastos realizados por este medio, la EMB constituyó dos (2) cajas menores; a través de la Resolución 022 de 2021 se constituye la caja menor de funcionamiento por el monto de \$7.250.000 y a través de la Resolución 025 de 2021 se constituye la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario por el monto de \$140.000.000. Para el corte del período de enero de 2021 no se efectúan pagos.

Respecto a 2020, se presenta un aumento del 69% el cual corresponde al incremento de la caja menor de la Gerencia de Desarrollo Inmobiliario, por el incremento de gastos asociados a la adquisición predial.

1.2. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.147.320.104	13.234.510.246	3.912.809.858	8.416.000	1,25
Cuenta corriente	17.147.320.104	13.234.510.246	3.912.809.858	8.416.000	1,25

Corresponde al efectivo disponible en la Institución Financiera Davivienda cuenta corriente No 0060 6999 6749. El saldo de la cuenta está compuesto, por: el capital pagado por los accionistas de la EMB S.A, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital para el pago de obligaciones de funcionamiento y la capitalización de rendimientos financieros de la parte correspondiente al capital pagado.

La parte capitalizada de los rendimientos sobre el periodo de febrero 2021 equivale a \$8.416.000 cuya rentabilidad promedio en el año corresponde a una tasa IBR 1,25%. En cuanto a los rendimientos generados del efectivo correspondiente a los aportes ordinarios del Distrito son reintegrados a la Dirección Distrital de Tesorería de conformidad el Decreto 662 de 2018, al corte de periodo estos equivalen a \$13.305093,18.

Respecto a 2020 se presentó un aumento del 29% a razón de la transferencia ordinaria destinada a la fase 2 del proyecto PLMB.

1.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.667.757.003.105	1.582.329.303.092	85.427.700.013	0
Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos	1.664.982.954.263	1.582.329.303.092	82.653.651.171	0,00
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios	2.774.048.842	0	2.774.048.842	0,00

➤ Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos

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

Tramo 1.

Los recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias y son de destinación específica teniendo en cuenta que la utilización de los recursos es para el cumplimiento de las obligaciones originadas en desarrollo de la ejecución del proyecto PLMB – Tramo 1.

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

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	1.664.982.954.263	1.582.329.303.092	82.653.651.171
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.535.885.442.277	1.545.456.417.276	-9.570.974.999
Banco Bancolombia 03101353671	679.109.135.467	316.915.628.355	362.193.507.112
Banco Bogotá 000408344	657.264.764.585	317.012.757.612	340.252.006.973
Banco Davivienda 4828 0000 9649	0	317.201.831.649	-317.201.831.649
Banco de Occidente 256109026	0	316.961.089.718	-316.961.089.718
Banco Citibank Colombia 5062486017	199.511.542.226	277.365.109.942	-77.853.567.716
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	129.097.506.975	36.872.885.816	92.224.621.159
Banco de Bogotá 000408278	125.554.823.316	33.584.656.350	91.970.166.966
Banco Bancolombia 03100104473	3.542.683.659	3.288.229.466	254.454.193
Encargo Fiduciario - Cuenta de Control	5.011	0	5.011
Banco de Bogotá 000445973	5.011	0	5.011

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

La cuenta 1.9.08.03 presento una variación positiva del 5% respecto al año 2020 a razón de los aportes consignados por la nación en marco del Convenio de Cofinanciación para la construcción del proyecto PLMB Tramo 1.

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

El equivalente al efectivo de estos recursos se origina de la estructuración financiera y legal del contrato de concesión 163 de 2019 el cual concibió la creación de un

Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

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

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

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

de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB.

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

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

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS CONSTITUIDOS POR LOS CONCESIONARIOS	2.774.048.842	0	2.774.048.842
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	539.677.464	0	539.677.464
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.159.834.618	0	2.159.834.618
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	74.536.760	0	74.536.760

➤ **Otras Revelaciones**

Conciliación de Pagos Realizados Proyecto PLMB

Con relación a los recursos recibidos por aportes de Cofinanciación (Ver Nota 9.2) se han efectuado pagos (Vr. Neto) por valor de \$574.074.738.091,84 distribuidos por los componentes elegibles autorizados. A continuación, se presenta la conciliación frente a los saldos de efectivo y equivalentes del proyecto PLMB:

TOTAL GIROS PROYECTO PLMB		
COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	VALOR GIROS (NETO)
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	129.266.638.506,00
Gestión social y predial	Gestión predial	381.858.482.192,28
	Plan de manejo ambiental y social	10.607.189.454,00
Interventoría y PMO	PMO	10.294.293.509,70
	Estudios y Consultorías	34.036.753.211,00
	Costos Financieros y Administrativos	8.011.381.218,86
Total de giros por Componente		574.074.738.091,84

CONCILIACION PAGOS FRENTE A SALDOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	CONCEPTO	VALOR
A	Ingresos PLMB (Nota 9.2)	2.238.228.018.800,53
B	Vr. Pagos PLMB	574.074.738.091,84
C=A-B	Saldo Recursos PLMB	1.664.153.280.708,69
D	Saldo Cuenta Contable 11050202/190803/190903	1.666.478.578.032,43
E=C-D	Diferencia	-2.325.297.323,74
F	Rendimientos Financieros x Reintegrar	2.325.297.324,48
G	Giro Mayor VR descontado SDH	0,74
H=E+F-G	Justificación Diferencia	0,00

La diferencia presentada respecto a los saldos bancarios corresponde a los rendimientos financieros generados a través de estas cuentas bancarias, los cuales serán reintegrados como se mencionó en el subtema “Encargo Fiduciario - Fiducia de administración y pagos” de esta misma nota.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	16.599.054	477.684.938	-461.085.884
Otras Cuentas por cobrar	11.190.188	477.684.938	-466.494.750
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	5.408.866	0	5.408.866

2.1. Otras cuentas por cobrar

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

➤ **Incapacidades**

En la cuenta contable 1.3.84.26 Pago por cuentas de terceros se reconocen las Incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016). El saldo actual corresponde a \$1.260.881 el cual corresponde a incapacidades cuya edad de cartera es menor a 60 días.

➤ **Gastos Notariales – Gestión Predial**

Por valor de \$460.939 se reconoce los descuentos practicados del 50% de los gastos notariales a los propietarios de inmuebles que se encuentran en el proceso de adquisición predial que adelanta la EMB a través de la Subgerencia de Gestión del Suelo. Estos valores serán descontados del ultimo pago según escritura pública.

➤ **Pago Retención de IVA**

Por valor de \$7.929.000, se constituye cuenta por cobrar a favor de la DIAN, ya que en la declaración de RETEIVA presentada en el formulario 350 No 3504615359211 de la declaración de retención en la fuente del periodo de octubre de 2020 se generó un doble pago por problemas tecnológicos de la plataforma bancaria. La empresa efectuó el trámite de solicitud para devolución de estos recursos a la DIAN mediante el radicado DIAN N° DI-2020-2020-3932 del 26 de noviembre de 2020, no obstante, la misma fue devuelta por inconsistencias en el correo de envío. Nuevamente se radicó la solicitud y se está a la espera de la respuesta por parte de la DIAN, sobre unas inquietudes del trámite de devolución, con el fin de radicar la documentación correspondiente. Es importante resaltar que, por la emergencia de la COVID 19, la comunicación con la DIAN para aclarar dudas y radicar documentación se ha dificultado por la metodología adoptada por dicha entidad.

➤ **Gastos Bancarios**

Por valor de \$1.307.600,38 la cuenta 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar contiene los gastos bancarios descontados por entidades bancarias en las cuales se tienen depositados los recursos de los aportes de cofinanciación del Distrito Capital y de la Nación. Estos gastos están en trámite de reintegro por parte de las entidades

financieras.

➤ **Otros**

Por valor de \$231.767,53 se refleja el valor pendiente de reintegrar del Gravamen a los Movimientos Financieros del mes de febrero de 2021, generado por los pagos del PA realizados con los recursos de la subcuenta Amigable Composición.

2.2. Cuentas por Cobrar de difícil recaudo

Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal. Esta cuenta se compone de las incapacidades otorgadas por enfermedad general de acuerdo con la normatividad vigente (Parágrafo 1 del artículo 3.2.1.10 DUR 780 de 2016), las cuales están en trámite del cobro. A continuación, se detalla el saldo por edades de cartera:

Edad Cartera	Valor
Entre 181 a 365 días	2.202.907
Mayor a 365 días	3.205.959
Total cartera	5.408.866

A continuación, se menciona las gestiones realizadas para su recaudo:

- El 28 de mayo de 2019 se radica derecho de petición para el recobro de la incapacidad No 11593169 de Liza Juliana Pineda, ante la EPS Coomeva. Dicha gestión fue efectuada por el área de Gestión de personas mediante comunicación con radicado EXTS19-0001207.
- El 11 de junio de 2019, la EPS recibe notificación del derecho de petición. Dicha comunicación es confirmada por medio del correo electrónico atentossalud@coomeva.com.co asignando el caso No 4480885 (Código asignado por la EPS). Seguido de este comunicado se recibe contestación del derecho de petición el día 21 de junio de 2019 mediante caso No 4492241, mediante contestación por vía correo electrónico, donde se informa que la obligación a pagar a la EMB se encuentra en programación de pago, pero que presentan inconvenientes en la plataforma de pagos.
- El 27 de junio de 2019 se efectúa reclamación por el recaudo de la incapacidad de la funcionaria Maria Carolina Caycedo, ya que la EPS aplico un IBC menor al calculado por la EMB. Dicha comunicación fue remitida por correo electrónico al email prestacioneseconomicas@aliansalud.com.co.

- Desde el mes de julio de 2019, no se ha recibido notificación por parte de la EPS Coomeva respecto al pago correspondiente.
- El Área encargada continúa con la gestión telefónica de cobro siendo la última el 20/12/2019 en la cual la información es la misma, el pago se encuentra autorizado, pero aún no está programado en tesorería.
- El 14 de enero de 2020 se informa sobre la situación de la incapacidad al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Como conclusión se recomienda por parte de la OAJ, efectuar el cobro a través de la Superintendencia Nacional de Salud mediante conciliación. El área de Gestión de personas suministró la información para el trámite correspondiente.
- En el mes de julio de 2020 se informa por la OAJ que el caso de COOMEVA es llevado al Comité de Conciliación para aprobación mediante radicado OAJ-MEM20-0129 del 30 de diciembre de 2020, el día 17 de julio de 2020 el Comité de Conciliación decidió iniciar el trámite de conciliación extrajudicial en derecho ante la Superintendencia de Salud con el ánimo de llegar a un acuerdo conciliatorio con la entidad promotora de salud COOMEVA EPS S.A., para el pago de la suma adeudada de UN MILLÓN CUATROCIENTOS DIECINUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS (\$1.419.692), junto con los intereses moratorios causados hasta la fecha de pago, como consecuencia de la incapacidad No. 11593169 reconocida a la exservidora Liza Juliana Pineda Muñoz y que fue expedida el 18 de junio de 2018 por la Clínica los Nogales S.A.S., por el término de ocho (8) días, esto es entre el 18 y 25 de junio de 2018.

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	447.336.559.111	230.169.165.479	217.167.393.632
Terrenos	362.884.760.559	155.263.724.412	207.621.036.147
Construcciones en curso	82.318.341.744	74.581.603.358	7.736.738.386
Maquinaria y equipo	2.023.000	2.023.000	0
Equipo Médico y Científico	860.000	0	860.000
Equipos de Comunicación y Computación	165.108.612	125.458.612	39.650.000

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	447.336.559.111	230.169.165.479	217.167.393.632
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776	0
Propiedades, planta y equipo en concesión	1.827.685.240	0	1.827.685.240
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-137.741.821	-79.165.679	-58.576.142
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

3.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	TOTAL
SALDO INICIAL (28-feb-2020)	2.023.000	125.458.612	275.521.776	0,0	403.003.388
+ ENTRADAS (DB):	0	39.650.000	0	860.000	40.510.000
Adquisiciones en compras	0	39.650.000	0	860.000	40.510.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	443.513.388
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0	0,0
= SALDO FINAL (28-feb-2021) (Subtotal + Cambios)	2.023.000	165.108.612	275.521.776	860.000	443.513.388
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	657.475	72.424.434	64.574.210	85.701	137.741.821
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	455.175	41.688.471	37.022.033	0	79.165.679
+ Depreciación aplicada vigencia actual	202.300	30.735.963	27.552.178	85.701	58.576.142
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.365.525	92.684.178	210.947.566	774.299	305.771.568
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	32,5	43,9	23,4	10,0	31,1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	1.365.525	92.684.178	210.947.566	774.299	305.771.568

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

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

- **Equipo médico y científico,** cuenta contable compuesta por dos (2) termómetros digitales para la toma de temperatura el personal que ingrese a las instalaciones de la

EMB S.A. Fueron adquiridos para el cumplimiento de los protocolos de bioseguridad contra el COVID-19. Están al servicio de la Gerencia Administrativa y Financiera.

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

- **Equipo de comunicación y cómputo**, cuenta contable compuesta por diecinueve (19) equipos los cuales están al servicio de la Gerencia General, la Gerencia de Ciudadanía y Comunicaciones y la Gerencia administrativa y Financiera.

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

Activos	Cantidad	Costo (1)	Depreciación Acumulada (2)	Saldo en libros (1-2)
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19	165.108.612	72.424.434	92.684.178
Equipo de Comunicación	15	75.730.495	38.026.059	37.704.436
Switch	6	53.632.829	31.703.726	21.929.103
Cámara CANON EOS 5D MARK IV	1	13.499.250	4.087.273	9.411.977
Lente CANON EF - 50 MM F/1.4 USM	1	2.069.886	594.517	1.475.369
Lente CANON EF - 75 - 300 MM F/4 0-5 6 III	1	1.175.601	337.659	837.942
Tripode de Vanguard Aluminio Alta PRO263AGH	1	1.695.750	487.057	1.208.693
Sistema de Microfono Mono Lavavier	1	2.168.180	515.545	1.652.635
Tableta para Diseño	3	1.304.999	263.175	1.041.824
Grabadora de Periodista	1	184.000	37.107	146.893
Equipo de Computo	4	89.378.117	34.398.375	54.979.742
UPS	1	22.562.400	14.665.560	7.896.840
Impresora H.P Laserjet	1	4.827.300	2.145.467	2.681.833
Servidor Lenovo Thinksystem	1	23.988.417	12.394.015	11.594.402
Solución de seguridad (hardware, software, licenciamiento y garantía)	1	38.000.000	5.193.333	32.806.667

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

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

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

ACTIVO	PLACA	COSTO (1)	DEP ACUM (2)	SALDO EN LIBROS (1-2)
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		275.521.776	64.574.210	210.947.566
Ford Ecosport	OKZ 824	58.943.699	21.121.492	37.822.207
Suzuki Grand Vitara 2.4 Mt GLX	OLO-713	80.384.677	16.478.859	63.905.818
Microbús Renault Master 2019	OLO712	136.193.400	26.973.860	109.219.541

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

3.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	TOTAL
SALDO INICIAL (28-Feb-2020)	155.263.724.412	155.263.724.412
+ ENTRADAS (DB):	209.027.819.292	209.027.819.292
Adquisiciones en compras	209.027.819.292	209.027.819.292
- SALIDAS (CR):	0,0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	364.291.543.704	364.291.543.704
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	420.902.095	420.902.095
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	1.384.728.671	1.384.728.671
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	963.826.576	963.826.576
= SALDO FINAL (28-feb-2021) (Subtotal + Cambios)	364.712.445.799	364.712.445.799
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	364.712.445.799	364.712.445.799
USO O DESTINACIÓN	364.712.445.799	364.712.445.799
+ En concesión	1.827.685.240	1.827.685.240
+ No explotados	362.884.760.559	362.884.760.559

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

- Información a las familias y censo
- Estudios de títulos
- Topografía
- Avalúos
- Oferta de compra
- Promesa de compraventa
- Escritura publica

- Entrega de inmuebles
- Traslado y restablecimiento de condiciones sociales y económicas

Para la ejecución del proyecto se requieren de 1.439 predios, cuya gestión se dividió en dos prioridades. La prioridad 1, compuesta por 212 predios, que incluye el suelo necesario para la construcción del patio taller y las curvas del viaducto. La prioridad 2, con 1.227 predios, incluye los edificios de acceso a estaciones y otras zonas de viaducto. La adquisición de estos se efectúa a través de la gestión adelantada por la Subgerencia de Gestión del Suelo de la EMB S.A y el Convenio Interadministrativo 1021 de 2017 suscrito con el Instituto de Desarrollo Urbano - IDU.

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

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

A continuación, se detalla los conceptos que hacen parte de la cuenta 1.6.05 Terrenos:

Consultorías: Por valor de \$2.319.693.581, se reconoce el valor de las consultorías para efectuar el levantamiento de los estudios de títulos, fichas prediales, con levantamientos topográficos, acompañados de la actualización de la cabida de linderos de inmuebles, a continuación, se muestra el detalle de costos ejecutados por este concepto:

CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR
TOTAL DE CONSULTORIAS		2.319.693.581
141 de 2018	Arbitrium S.A.S.	611.130.080
139 de 2018	Avales Ingeniería Inmobiliaria SAS	523.825.000

CONTRATO	RAZON SOCIAL	VALOR
118 de 2019	Unidad Administrativa Especial de Catastro	189.237.617
098 de 2018	Cámara de la Propiedad Raíz Lonja Inmobiliaria	470.953.210
099 de 2018	Sociedad Colombiana de Evaluadores Lonja	524.547.674

Adquisición Predial Gestión Propia EMB: por valor de \$193.691.126.284 se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 517 predios efectuados por la Subgerencia de gestión del suelo, distribuidos de la siguiente manera:

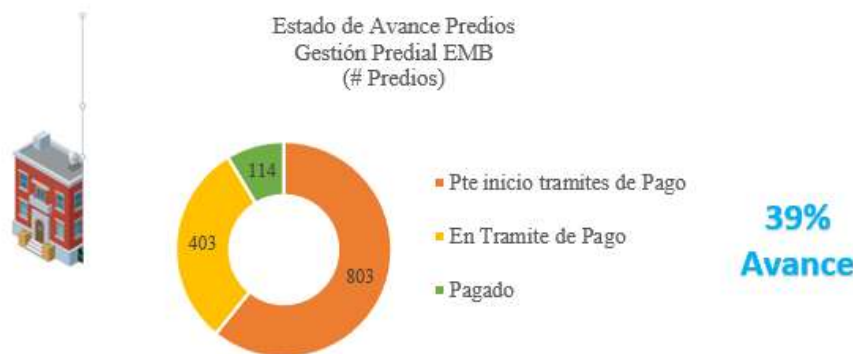
PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	GASTOS NOTARIALES	IMPUESTOS	COMPENSACIONES	TOTAL
517	187.915.868.894	204.165.502	1.156.686.300	4.414.405.589	193.691.126.284

Los 517 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 114 predios. Los 403 restantes están pendientes de que el trámite de pago sea radicado a Gerencia Administrativa y Financiera.

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado seis (6) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

El siguiente grafico muestra la distribución con relación a la meta total.

Gestión Predial EMB - 1320 Predios



Gestión Predial Convenio 1021 de 2017 IDU: por valor de \$166.873.940.694, se reconoce los costos atribuibles a la negociación de 118 predios efectuados a través del convenio 1021-2017 del IDU, distribuidos de la siguiente manera:

PREDIOS	PAGO SEGÚN PROMESA O ESCRITURA	COMPENSACIONES	OTROS	COSTOS INDIRECTOS	TOTAL
118	140.268.216.060	23.328.524.585	863.618	3.276.336.431	166.873.940.694

Los costos indirectos corresponden a costos ejecutados directamente por IDU los cuales se efectúan con los recursos entregados en administración en marco del convenio. Los valores capitalizados en la cuenta de terrenos corresponden a conceptos de avalúos, demolición de predios y cerramientos. Los demás pagos en marco del convenio se reconocen como un gasto para la entidad.

Los 118 predios reflejados en la tabla anterior corresponden a predios que iniciaron trámite de pago según contrato. Del total de estos, se culminó el proceso de compra de 93 predios. Los 25 restantes están pendientes de radicación de pagos.

Del total de predios tramitados para pago, se ha realizado ocho (8) tramites por vía de expropiación, el resto de tramites se han realizado por vía de enajenación voluntaria.

El siguiente grafico muestra la distribución con relación a la meta total.

Gestión Predial IDU - 119 Predios



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

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

3.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2020	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	82.318.341.743,94	0,00	82.318.341.743,94	
Otros bienes inmuebles	82.318.341.744	0,00	82.318.341.744	31/08/2027
Proyecto PLMB Tramo 1	82.318.341.744		82.318.341.744	

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

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

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

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

Por lo tanto, el saldo de la cuenta contable 1.6.15.90 refleja los siguientes conceptos:

- **Estudios y Consultorías:** por valor de \$61.077.591.595 se reconocen los recursos relacionados con el cumplimiento del convenio 1880 de 2014 suscrito con la Financiera Desarrollo Nacional, el cual ha ejecutado las actividades relacionadas con la estructuración integral.

- **Traslado Anticipado de Redes TAR:** por valor de \$9.547.697.616 se reconocen las erogaciones atribuidas al proceso de traslado de redes de servicios públicos requeridos para el trazado de la PLMB. Esta cuenta contable refleja:
 - Pago No 1 del acuerdo específico 1 y 2 en el marco No 35 de 2017 suscrito 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.
 - Pago No 2 del acuerdo específico 1 Marco 18, firmado con 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.
 - Amortizados de la legalización de los desembolsos realizados al acuerdo marco No 37 de 2017 suscrito con la Empresa de Acueducto y Alcantarillado, para el traslado anticipado de redes.
 - Pago No 1 del acuerdo específico 1 del acuerdo marco 36 suscrito con Colombia Telecomunicaciones para estudios y diseños de las redes y ejecutar obras de construcción.
 - Acuerdo específico No 5 de 2020 del acuerdo marco No 035 de 2017 suscrito con la ETB ESP.

- **Interventoría y PMO:** por valor de \$11.182.788.114 se reconoce la ejecución del contrato 151 de 2018 suscrito con el Consorcio Consultores PMO Bogotá para realizar la consultoría especializada en gerencia de proyectos PMO la cual asesora a la EMB S.A en la planeación, coordinación, seguimiento y control del proyecto PLMB Tramo 1.

Y por valor de \$510.264.419 se reconoce la ejecución del contrato 148 de 2020 suscrito con el Consorcio Supervisor PLMB el cual realizara la interventoría integral, técnica, económica, financiera, contable, jurídica, administrativa, operativa, predial, ambiental, social y de seguridad salud en el trabajo, en relación con las obligaciones adquiridas por el Concesionario.

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	122.272.237	145.211.479	-22.939.242
Activos intangibles	344.342.102	254.853.346	89.488.756
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-222.069.865	-109.641.867	-112.427.998

Los activos intangibles son adquiridos y corresponden a licencias para el uso de programas utilizados en las actividades misionales de la EMB S.A.

Los activos intangibles se medirán al costo y la amortización se distribuirá de acuerdo con su vida útil, la cual inicia, desde la activación del producto hasta el vencimiento de la licencia.

Durante el periodo comparativo 2021 y 2020 no se presentaron cambios en la vida útil ni en las estimaciones, así como los cambios de métodos de amortización.

4.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	254.853.346	254.853.346
+ ENTRADAS (DB):	228.668.428	228.668.428
Adquisiciones en compras	228.668.428	228.668.428
- SALIDAS (CR):	139.179.672	139.179.672
Baja en cuentas	139.179.672	139.179.672
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	344.342.102	344.342.102
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	344.342.102	344.342.102
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	222.069.865	222.069.865
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	109.641.867	109.641.867
+ Amortización aplicada vigencia actual	251.607.670	251.607.670
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	139.179.672	139.179.672
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	122.272.237	122.272.237
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	64,5	64,5

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

Resolución 057 de 2021.

NOTA 5. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Con relación a los otros derechos y garantías, la EMB S.A al corte de febrero de 2021, se presenta movimientos en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	136.112.241.390	16.998.375.891	119.113.865.500
Bienes y servicios pagados por anticipado	881.890.143	227.684.532	654.205.612
Avances y anticipos entregados	0	0	0
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	67.623.508	97.371.992	-29.748.484
Recursos entregados en administración	133.807.098.959	16.673.319.367	117.133.779.592
Depósitos entregados en garantía	1.355.628.780	0	1.355.628.780

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** la cuenta contable 1.9.05 Refleja los valores pendientes de amortizar correspondiente a los conceptos de seguros y mantenimiento de Vehículos, los cuales se encuentran compuestos de la siguiente manera:
 - Seguros: por valor de \$ 869.957.680 los cuales se componen de por pólizas de: i) manejo de entidades oficiales, ii) automóviles, iii) daños materiales, iv) infidelidad de riesgos financieros, y v) responsabilidad civil.
 - Mantenimiento: por valor de \$11.932.463 corresponde al saldo pendiente de amortizar por mantenimiento incluido en las compras de los vehículos descritos en la nota 3.1.

- **Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta, retención en la fuente y saldos a favor del impuesto de renta. Estos se componen de la siguiente manera:
 - \$26.540.000 del anticipo calculado para la declaración de renta del año 2020, conforme al Art 807 del Estatuto tributario.
 - \$27.312.508 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Davivienda sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta corriente de la empresa y las autorretenciones a título de renta declaradas mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

- \$13.771.000 saldo a favor del impuesto de renta y complementarios del año 2019.

➤ **Recursos entregados en administración:** la cuenta contable 1.9.08 se compone de los recursos entregados bajo la modalidad de convenios interadministrativos los cuales están relacionados con la ejecución del proyecto. A continuación, se detallan los convenios suscritos:

- *Convenio IDU-EMB Gestión predial:* refleja el saldo de los recursos entregados al IDU y no ejecutados en virtud del Convenio No 1021 de 2017, cuyo objeto es “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para ejecutar el proyecto de Gestión Predial integral requerido para adquirir los predios necesarios para la infraestructura de la Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en los componentes: vías indispensables, patios, talleres y estaciones”.

A Continuación, se presentan un resumen de los recursos entregados al convenio:

- El 6 de septiembre y el 27 de diciembre de 2017 se efectuó el pago de \$1.152.839.346 y \$5.235.000.000.
- El 27 de marzo de 2019, se efectuó pago por valor de \$1.372.979.762 según la adición y prórroga al anexo técnico específico No 1, celebrado entre las partes.
- El 3 de marzo de 2020, se efectuó pago por valor de \$827.445.738 de la adición y prórroga No 2 del Convenio.
- El 26 de junio de 2020, se efectuó pago por valor de \$9.521.782.392 correspondiente al desembolso No 1 del anexo técnico No 2 del Convenio.
- En diciembre de 2020 se generó la solicitud de pago de la adición No 3 al anexo técnico No 1 por valor de \$1.215.672.621. En los estados Financieros se refleja como cuenta por pagar.
- *Convenio 1880/2014 FDN:* refleja el saldo de los recursos entregados a la FDN y no ejecutados en virtud del Convenio No 1880-2014, cuyo objeto es “aunar esfuerzos para el desarrollo de las actividades relacionadas con la estructuración integral del proyecto Primera Línea de Metro de Bogotá (PLMB) en las fases establecidas en el convenio inicial y sus modificatorios.

Después de la cesión del convenio a la EMB, la empresa ha realizado pagos al convenio por valor de \$25.981.466.217 con recursos del Distrito procedentes del convenio de cofinanciación, así:

- Modificación 5 y la adición No 2 del convenio 1880 de 2014 de la FDN, en la cláusula segunda se establece el pago de \$1.565.091.819 para ejecutar el

- plazo restante de la subfase 2 y 3 de la fase 2 del convenio. Este valor incluye todos los costos directos, indirectos, impuestos, gravámenes, tasas a que haya lugar.
- Modificación No. 6 y Adición No 3 al Convenio Interadministrativo 1880 de 2014, por la suma de \$17.417.651.065 desembolsados el 27 de junio 2018 y 27 junio de 2019.
 - Modificación 7, adición No 4 y prórroga No 6 del convenio, por valor de \$5.617.603.887 los cuales fueron desembolsados el 27 de junio de 2019 y el 24 de julio respectivamente.
 - Modificación 8, adición No 5 y prórroga No 7 del convenio, por valor de \$1.381.119.446 desembolsados el 30 de julio de 2020.
- *Convenio FDN 068 de 2020*: convenio suscrito para la expansión del PLMB T-1 y su articulación a otros proyectos de transporte, cuyo objeto es realizar la formulación, análisis y priorización de alternativas de la expansión del PLMB-T1, y elaborar los estudios de diseños a nivel de prefactibilidad de la alternativa seleccionada para la expansión de la PLMB-T1 y su articulación con otros proyectos de transporte de la región Bogotá-Cundinamarca.
 - *Acuerdo específico N° 1 del acuerdo marco N° 37 de 2017*, recursos entregados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y Aseo para el traslado anticipado de redes.
- **Depósitos entregados en garantía:** la cuenta 1.9.09 constituye los depósitos judiciales constituidos para dar cumplimiento a lo establecido en el numeral 2 del artículo 70 de la Ley 388 de 1997 sobre los predios que se han sido dispuestos para expropiación, la cual cita lo siguiente:

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

A 28 de febrero de 2021, los recursos fueron depositados en la cuenta No 110019196715 del Banco Agrario, a continuación, se muestra la composición del

saldo de la cuenta:

ID Predio	Cedula	Titular del inmueble	Dirección	Matricula Inmobiliaria	Valor Deposito
TOTAL DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA					1.355.628.780
LA-ES13D-975-006103003001	79.158.316	NELSON QUERUBIN MARTIN DIAZ	CL 24 14 16 LC	50C-1169237	109.570.000
LA-ES10D-688-004106027005	41.780.530 19.059.193	NATIVIDAD HERNANDEZ LOPEZ ISIDRO ESCAMILLA	KR 24B 1 30	50C-465026	910.120.960
LA-ES15A-1261-008213002008	900107135	MARCELA ALEJANDRA SAS	CL 62 13A 21 LC	50C-570458	335.937.820

Generalidades

5.1. Desglose – Subcuentas otros

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

CONCEPTO	SALDO CTE FEB-2021	SALDO CTE FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	136.112.241.390	16.998.375.891	119.113.865.500
Seguros	869.957.680	208.674.864	661.282.817
Póliza SOAT automóviles	1.662.268	741.221	921.047
Póliza manejo global sector Estatal	4.950.601	430.356	4.520.245
Póliza colectiva de automóviles	5.483.279	0	5.483.279
Póliza responsabilidad civil extracontractual	7.986.167	4.107.945	3.878.221
Póliza todo riesgo daños materiales	18.874.566	7.402.341	11.472.224
Póliza de infidelidad y riesgos financieros	124.616.800	29.393.000	95.223.800
Póliza responsabilidad civil servidores públicos	706.384.000	166.600.000	539.784.000
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	193.608	-193.608
Suscripciones	0	193.608	-193.608
Mantenimiento	11.932.463	18.816.059	-6.883.597
vehículos	11.932.463	18.816.059	-6.883.597
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	67.623.508	97.371.992	-29.748.484
Anticipo de impuesto sobre la renta	26.540.000	80.583.000	-54.043.000
Retención en la fuente	27.312.508	16.788.992	10.523.516
Saldos a favor en liquidaciones privadas	13.771.000	0	13.771.000
Recursos entregados en administración	133.807.098.959	16.673.319.367	117.133.779.592
Convenio IDU 1021-2017	10.453.692.278	3.089.595.809	7.364.096.469
Convenio FDN 1880-2014	1.899.842.279	3.560.041.431	-1.660.199.152
Convenio FDN 068-2020	2.662.968.311	0	2.662.968.311
Acuerdo Especifico No 1 A Marco No 37 de 2017 EAAB	118.790.596.091	10.023.682.127	108.766.913.964
Depósitos judiciales	1.355.628.780	0	1.355.628.780
Banco agrario 110019196715	1.355.628.780	0	1.355.628.780

➤ **Bienes y servicios pagados por anticipado**

- Seguros: Los seguros contratados se realizaron por medio de la licitación pública No.GRS-LP-001-2020 y la Resolución de Adjudicación No. 329 de 2020 del 21 de mayo de 2020. Respecto a la variación frente al año 2020, se evidencia un incremento de \$661.282.817 el cual se justifica por el incremento de la prima cobrada sobre póliza responsabilidad civil servidores públicos.
- Mantenimiento: se compone de los tres (3) vehículos automotores de la EMB. Esta amortización cubre un periodo de cuatro (4) años, contados desde el momento de la adquisición de los vehículos, el valor fue reconocido desde la compra de los bienes muebles.

➤ **Recursos entregados en administración**

- **Convenio EMB-IDU 1021 de 2017:** En cumplimiento de la cláusula cuarta del convenio, para el cierre del presente informe se incluye el valor reportado por el IDU correspondiente al informe mensual con corte al mes de febrero de 2021. A continuación, se presenta el siguiente balance financiero:

DETALLE	VALOR
Convenio Inicial	6.387.839.346
+ Adición No 1	1.372.979.762
+ Adición No 2	827.445.738
+ Modificación No 3 Anexo Técnico No 2	9.521.182.392
+ Adición No 3	1.215.672.621
= Total del convenio	19.325.119.859
- Pagos legalizados	8.871.427.581
= Valor pendiente de ejecutar	10.453.692.278
Porcentaje de Ejecución (Giros/ Vr. Convenio)	54%

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

Entidad	Observación	Valor Girado
+ IDU	Convenio Inicial	7.650.000.000
+ TRASMILENIO	Convenio Inicial	38.033.390.762
= Recursos Entregados		45.683.390.762

Entidad		Observación	Valor Girado
+	EMB	Adición 1	1.565.091.819
+	EMB	Adición 2	17.417.651.065
+	EMB	Adición 3	5.617.603.887
+	EMB	Adición 4	1.381.119.446
=	Total Convenio		71.664.856.979
-	Giros Efectuados y Legalizados por la FDN		69.765.014.700
=	Total Pendiente de ejecutar		2.765.298.495
=	Porcentaje ejecutado (Giros/total convenio)		97%

- **Convenio EMB 068 de 2020:** integra los recursos entregados por la EMB por valor de \$3.052.027.520. La información a febrero de 2021 presenta un saldo de \$2.662.968.311. Los recursos ejecutados a la fecha se han visto destinados a pagos de consultoría de los productos de prefactibilidad convenidos en el convenio y por pagos de gravamen a los movimientos financieros.
- **Acuerdo específico No 1 del acuerdo marco No 37 de 2017 (EAAB):** a la fecha se ha realizado siete (7) desembolsos los cuales cubren los costos de administración (Contratos de prestación de servicios) y los diseños para el traslado de redes. A continuación, se presenta la ejecución financiera:

DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR GIRADO	VALOR LEGALIZADO	PENDIENTE DE LEGALIZAR
1	Costos administrativos de ordenes de prestación de servicios contratados por EAAB	544.302.000	544.302.000	0
2	Pago de los grupos 3 y 4 diseños y obras de traslado de interferencias PLMB	9.479.380.127	13.807.718	9.465.572.409
3	Traslado de redes para los grupos 1 y 2 +6	12.854.805.724	0	12.854.805.724
4	Prorroga contratos de prestación de servicios contratados por EAAB	148.446.000	24.535.736	123.910.264
5	Traslado de redes para los grupos 5 y 7	2.082.962.498	0	2.082.962.498
6	Costos administrativos prestación de servicios contratos Jun 2020 a Mar 2021	1.055.027.771	0	1.055.027.771
7	Acuerdos grupos 1,2,3,4 y 6	93.208.317.425	0	93.208.317.425
Totales		119.373.241.545	582.645.454	118.790.596.091

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	15.484.972.775	12.570.907.368	2.914.065.408
Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.194.477.425	4.183.938.039	6.010.539.386
Recursos a favor de terceros	2.332.692.749	6.962.020.579	-4.629.327.829
Descuentos de nómina	127.886.326	83.616.899	44.269.427
Retención en la fuente e impuesto de timbre	260.822.933	162.098.863	98.724.070
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	751.769.656	58.866.189	692.903.467
Otras cuentas por pagar	1.817.323.687	1.120.366.799	696.956.888

- **Adquisición de bienes y servicios:** la cuenta contable 2.4.01 refleja el valor de 65 obligaciones constituidas para el desarrollo de las actividades de funcionamiento, y de inversión requeridas para el proyecto PLMB Tramo 1. El 98% del total de la cuenta corresponde a cuentas de inversión y en su mayoría son originadas por la gestión predial del proyecto PLMB Tramo 1.

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, anexo a los Estados Financieros de febrero de 2021.

- **Recursos a favor de terceros:** la cuenta 2.4.07 corresponde a los rendimientos financieros generados de los recursos disponibles en las cuentas bancarias administradas por el encargo fiduciario. Estos recursos son a favor de la Secretaría de Hacienda Distrital y del MHCP, y se reintegran para el mes de marzo de 2021. Respecto al 2020 se presenta una disminución de los rendimientos del 66% debido al comportamiento de los recursos en equivalentes al efectivo disponibles en las cuentas del encargo, los cuales han sido utilizados para pagos.
- **Descuentos de nómina:** la cuenta 2.4.24 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los funcionarios de la EMB en la nómina del mes de febrero de 2021.

Dichos recursos corresponden a los siguientes conceptos: i) pensiones obligatorias por \$65.268.847 ii) aportes a salud por \$34.903.479; iii) Libranzas por \$2.954.000;

iv) AFC por valor de \$21.780.000; y v) otros descuentos de nómina \$2.980.000.

- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** la cuenta 2.4.36 corresponde al valor de retenciones en la fuente practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios. Para el corte de febrero de 2021 se refleja un saldo de \$260.822.932,50, por concepto de retenciones en la fuente a título de renta y a título de industria y comercio.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** la cuenta 2.4.40 refleja el valor de la provisión de renta para la vigencia 2020, por valor de \$745.609.960 y las deducciones por estampilla 50 años de labor Universidad Pedagógica Nacional por valor de \$6.159.696
- **Otras cuentas por pagar:** constituye el 6% del total del pasivo, a continuación, se relaciona el detalle correspondiente:

DETALE	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.817.323.687	1.120.366.799	696.956.888
Aportes al ICBF y SENA	26.632.900	26.775.300	-142.400
Servicios Públicos	680.890	0	680.890
Comisiones	1.769.757	0	1.769.757
Honorarios	1.573.050.901	864.549.414	708.501.487
Servicios	11.362.090	201.231.284	-189.869.194
Arrendamiento Operativo	203.827.149	27810801	176.016.348

Las cuentas por pagar se encuentran detalladas y conciliadas entre contabilidad y presupuesto en el formato GR-FR-010 Versión 02, el cual hace parte de los Estados Financieros de febrero de 2021.

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados reconocidos por la EMB S.A durante el periodo 2021 corresponden a las retribuciones proporcionadas a los funcionarios por sus servicios prestados originados de sus vínculos laborales celebrados con la empresa. Durante la vigencia 2021 se reconocieron beneficios a empleados a corto plazo toda vez que la obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses. No se originaron beneficios a los empleados a largo plazo, ni beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, ni beneficios posempleo ni otros beneficios.

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.144.360.298	1.822.687.115	321.673.183,14
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.144.360.298	1.822.687.115	321.673.183,14
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2.144.360.298	1.822.687.115	321.673.183,14
A corto plazo	2.144.360.298	1.822.687.115	321.673.183,14

Los servidores públicos contratados por la Empresa, de conformidad con la legislación colombiana son trabajadores oficiales, con excepción de quienes desempeñan funciones de dirección y confianza, que son empleados públicos. Actualmente la planta de cargos de la EMB S.A. se encuentra constituida por 93 cargos, de los cuales el 23.65% corresponde a Empleados públicos y el 76.34% a Trabajadores Oficiales.

7.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

El detalla de beneficios en los estados financieros a 28 de febrero de 2021, es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.144.360.298
Cesantías	159.604.882
Intereses sobre cesantías	5.797.139
Vacaciones	605.316.448
Prima de vacaciones	558.752.449
Prima de servicios	298.076.950
Prima de navidad	160.182.805
Bonificaciones	171.205.014
Aportes a riesgos laborales	6.207.900
Aportes a fondos pensionales - empleador	100.030.262
Aportes a seguridad social en salud - empleador	44.226.248
Aportes a cajas de compensación familiar	34.960.200

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Composición

Representa el saldo de los recursos de la subcuenta amigable componedor relacionados en la nota 1.3 los cuales se encuentran pendientes de girar. Estos recursos están disponibles en el Patrimonio Autónomo de la Concesión para dar cumplimiento al numeral 5.2 (g) (iii). los cuales son de destinación específica para pagar los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan la función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede

ser un tribunal de arbitramento. A continuación, se detalla el saldo de la cuenta:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	539.052.407	0	539.052.407
Otros pasivos diferidos	539.052.407	0	539.052.407

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN

9.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	19.643.565.702.792	13.177.285.189.644	6.466.280.513.148
Bienes entregados en custodia	2.400.000.000.000	0	2.400.000.000.000
Ejecución de proyectos de inversión	594.964.529.561	232.015.165.241	362.949.364.320
Otras cuentas deudoras de control	16.648.601.173.231	12.945.270.024.403	3.703.331.148.828
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.643.565.702.792	-13.177.285.189.644	-6.466.280.513.148
Deudoras de control por contra (cr)	-19.643.565.702.792	-13.177.285.189.644	-6.466.280.513.148

➤ Bienes entregados en custodia

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): De acuerdo con el capítulo III del contrato de Concesión No 163 de 2019, la retribución del contrato se encuentra compuesta por pagos de diferentes fuentes en la que incluye la emisión de pagarés emitidos conforme a ley aplicable y según lo establecido en el apéndice financiero 3 del contrato de Concesión. Conforme a lo anterior, el MHCP a través de la resolución 2071 de 2019 autoriza a EMB a realizar una operación de financiamiento por la suma de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. La Emisión de TPEs se efectuó en la Bolsa de Valores de Colombia para el mes de julio de 2020, a favor del P.A. Metro Línea 1, estos recursos fueron cedidos a la subcuenta TPE de conformidad con lo establecido en el numeral 2.4 (b) viii del Contrato de Concesión 163 de 2019.

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

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

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

Dado lo anterior, en la cuenta contable 8.3.55 se reconoce las obligaciones causadas del proyecto PLMB Tramo 1, cuyos recursos corresponden a los recursos de cofinanciación o las fuentes elegibles con las cuales se financie el proyecto. A continuación, se detallan las obligaciones ejecutadas por subcomponente a 28 de febrero de 2021:

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes de Servicio Público	129.269.924.883
Gestión social y predial	Gestión predial	391.864.591.942
	Plan de manejo ambiental y social	10.708.407.582
Interventoría y PMO	Interventoría	510.264.419

Obligaciones acumuladas		
Componente	Subcomponente	Valor
	PMO	11.413.053.114
	Estudios y Consultorías	43.185.120.072
	Costos de administración y vigilancia de recursos y auditoría de proyecto	8.013.167.549
TOTAL DE OBLIGACIONES EJECUTADAS		594.964.529.561

Con relación a los recursos recibidos en efectivo que hacen parte del Convenio de Cofinanciación, se ha ejecutado a la fecha el 26% del total de estos recursos.

➤ **Otras cuentas deudoras de control**

Teniendo en cuenta el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 8.3.90.90 reconoce el *plan de Adquisiciones*, validado por la Gerencia Técnica y la Gerencia de Estructuración Financiera con corte a 28 de febrero de 2021. A continuación, se presenta la información del plan de adquisiciones expresado a precios corrientes:

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	FUENTE	VALOR A 31 DIC	
OBRAS CIVILES - VIADUCTO Y PATIO TALLER	VIADUCTO	Aportes Nación	462.170.537.002	
		Aportes Distrito	1.938.535.980.063	
		BIRF	59.384.875.737	
		BID	1.080.009.769.029	
		BEI	70.832.246.425	
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	40.026.906.191	
	SUBTOTAL 60 - VIADUCTO			3.650.960.314.447
	ESTACIONES METRO	Aportes Nación	100.157.897.721	
		Aportes Distrito	301.214.755.449	
		BIRF	30.226.083.930	
		BID	295.744.008.753	
		BEI	9.223.289.387	
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	22.062.459.865	
	SUBTOTAL 61 - ESTACIONES METRO			758.628.495.105
	PATIOS Y TALLERES	Aportes Nación	204.636.675.148	
		Aportes Distrito	359.352.608.939	
		BIRF	46.743.340.746	
		BID	150.281.451.563	
		BEI	1.437.202.351	

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	FUENTE	VALOR A 31 DIC
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	26.712.886.166
	SUBTOTAL 62 - PATIOS Y TALLERES		789.164.164.913
EDIFICIO METRO		BIRF	651.931.474.781
		BID	526.184.440.950
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	42.356.301.573
	SUBTOTAL 63 - EDIFICIO METRO		1.220.472.217.304
CARRILES PARA LA CIRCULACIÓN		Aportes Nación	26.527.768.543
		Aportes Distrito	44.954.129.219
		BIRF	188.875.945.040
		BID	83.505.404.047
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	15.326.281.820
	SUBTOTAL 64 - CARRILES PARA LA CIRCULACIÓN		359.189.528.669
ESPACIO PÚBLICO		Aportes Nación	42.073.746.173
		Aportes Distrito	99.962.275.427
		BIRF	131.861.209.556
		BID	33.212.380.647
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	7.439.871.125
	SUBTOTAL 65 - ESPACIO PÚBLICO		314.549.482.928
ESTACIONES BRT		Aportes Nación	128.926.889.998
		Aportes Distrito	287.879.435.624
		BIRF	384.787.851.613
		BID	129.845.167.069
		BEI	1.000.000.000
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	22.806.296.243
	SUBTOTAL 67 - ESTACIONES BRT		955.245.640.547
SISTEMAS FERROVIARIOS Y MATERIAL RODANTE	MATERIAL RODANTE	BIRF	725.556.000.714
		BID	122.038.454.672
		BEI	1.178.346.556.944
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	671.414.063.428
	SUBTOTAL 68 - MATERIAL RODANTE		2.697.355.075.758
SISTEMAS FERROVIARIOS		BIRF	422.376.480.489
		BIRF	422.376.480.489
		BID	220.781.215.835
		BEI	882.017.897.083

COMPONENTE	SUBCOMPONENTE	FUENTE	VALOR A 31 DIC
		Titularización y Otros Mecanismos Financieros	1.168.228.820.420
	SUBTOTAL 69 - SISTEMAS FERROVIARIOS		2.693.404.413.827
TRASLADO ANTICIPADO DE REDES DE SSPP	REDES DE SERVICIOS PÚBLICOS	Aportes Distrito	558.487.083.082
	SUBTOTAL 70 - TRASLADO ANTICIPADO DE REDES DE SSPP - TRANSFERENCIAS PARA LA PLMB		558.487.083.082
GESTIÓN SOCIAL Y PREDIAL	GESTIÓN PREDIAL	Aportes Nación	186.050.624.704
		Aportes Distrito	1.499.425.191.912
	SUBTOTAL 71 - GESTIÓN PREDIAL		1.685.475.816.616
	PLAN DE MANEJO AMBIENTAL Y SOCIAL	Aportes Nación	50.056.539.784
		Aportes Distrito	68.160.765.795
	SUBTOTAL 72 - PLAN DE MANEJO AMBIENTAL Y SOCIAL		118.217.305.579
INTERVENTORÍA Y PMO	INTERVENTORÍA	Aportes Nación	184.677.643.479
		Aportes Distrito	50.057.876.783
		BIRF	36.218.705.832
		BID	36.218.705.832
		BEI	28.974.964.667
	SUBTOTAL 73 - INTERVENTORÍA		336.147.896.593
	PMO	Aportes Distrito	127.210.764.519
	SUBTOTAL 74 - PMO		127.210.764.519
	ESTUDIOS Y CONSULTORÍAS	Aportes Nación	452.607.113
		Aportes Distrito	348.420.758.667
		Aportes en especie	9.228.553.196
	SUBTOTAL 75 - ESTUDIOS Y CONSULTORÍAS		358.101.918.976
	COSTOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS	Aportes Distrito	823.872.017
SUBTOTAL 77 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA DE RECURSOS Y AUDITORIA DEL PROYECTO		823.872.017	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA DE RECURSOS Y AUDITORIA DEL PROYECTO	Aportes Nación	2.322.915.593	
	Aportes Distrito	22.416.735.126	
	BIRF	213.502.538	
	BID	214.029.094	
SUBTOTAL 77 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VIGILANCIA DE RECURSOS Y AUDITORIA DEL PROYECTO		25.167.182.351	
TOTAL			16.648.601.173.231

9.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reconocidas en el estado de situación financiera a 28 de febrero de 2021 son las siguientes:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	627.023.828.454	627.023.828.454	0
ACREEDORAS DE CONTROL	56.423.755.687.660	56.529.564.171.568	-105.808.483.909
Préstamos por recibir	568.202.040.000	568.202.040.000	0
Ejecución de proyectos de inversión	2.287.275.477.863	1.849.505.614.663	437.769.863.200
Otras cuentas acreedoras de control	53.568.278.169.797	54.111.856.516.906	-543.578.347.109
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-57.050.779.516.114	-57.156.588.000.022	105.808.483.909
Pasivos contingentes por contra (db)	-627.023.828.454	-627.023.828.454	0
Acreedoras de control por contra (db)	-56.423.755.687.660	-56.529.564.171.568	105.808.483.909

➤ Pasivos Contingentes

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

A su vez integra el registro del PARAGRAFO TRANSITORIO: “Hasta tanto sea constituido el ENCARGO FIDUCIARIO, la EMB se obliga a mantener la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA otorgada a favor de la NACIÓN. La cobertura de la CONTRAGARANTÍA TRANSITORIA será hasta por el equivalente en pesos constantes de diciembre de 2017 a la suma de SIISCIENTOS NOVENTA MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS DOLARES (USD 690,442) de los Estados Unidos de América, suma que corresponde al ciento treinta por ciento (130%) del valor de las comisiones (fees).”

Teniendo en cuenta lo anterior, se incluyen en contabilidad con la TRM del 6 de agosto de 2018 (\$2.898,99), la suma de \$625.022.244.000 como contragarantía y \$2.001.584.454 por concepto de contragarantía transitoria, respectivamente.

➤ Prestamos por recibir

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

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

➤ **Ejecución de proyectos de inversión**

De acuerdo con el Manual Financiero de la UMUS, la cuenta contable 9.3.55 reconoce los ingresos recibidos por concepto de aportes de cofinanciación Nación-Distrito. A continuación, se detalla la relación de los ingresos causados con corte a 28 de febrero de 2021:

CONCEPTO	FUENTE	TOTAL CAUSADO
Aporte en efectivo efectuado en 2017	Distrito	1.053.187.769.140
Aporte en efectivo efectuado en 2018	Distrito	503.594.751.521
Aporte en efectivo efectuado en 2019	Distrito	209.162.658.352
Aporte en efectivo efectuado en 2020	Nación	177.735.399.197
	Distrito	294.547.440.590
Aporte en especie (Aprobados Nación)	Distrito	9.228.553.196
Total Aportes Convenio Cofinanciación		2.247.456.571.996
Aporte en especie (No Aprobados Nación)	Distrito	37.583.677.664
Otros ingresos - Concesión a través de PA	Distrito	2.230.980.309
Total Otros Aportes al proyecto		39.814.657.973
TOTAL APORTES		2.287.271.229.969

➤ **Otras cuentas acreedoras de control**

Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto: en la cuenta contable 9.3.90.11 refleja el saldo de los contratos celebrados en desarrollo del proyecto PLMB Tramo 1 los cuales han sido aprobados para para ejecutar con recursos de elegibles del proyecto. A continuación, se refleja el saldo a la cuenta a 28 de febrero de 2021, discriminados por componente y subcomponente:

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
Obras Civiles - Viaducto y Patio Taller	Viaducto	3.794.538.108.285
	Estaciones del Metro	787.768.572.778

Compromisos Pendientes de Ejecutar		
Componente	Subcomponente	Valor
	Patios y Talleres	819.437.906.381
	Edificios Metro	1.266.977.133.642
	Carriles para la Circulación	373.640.146.974
	Espacio Público	326.968.232.525
	Estaciones BRT	992.691.671.533
Sistemas Ferroviarios y Material Rodante	Material Rodante	2.800.027.337.697
	Sistema Ferroviarios	2.800.491.514.420
Traslado anticipado de redes de SSPP	Redes Servicios Públicos	320.961.909.836
Gestión social y predial	Gestión predial	277.091.910.101
	Plan de manejo ambiental y social	9.478.922.236
Interventoría y PMO	Interventoría	292.453.126.922
	PMO	79.705.793.759
	Estudios y consultorías	309.229.649
	Costos financieros y administrativos	1.390.213.587
Total de contratos pendientes de ejecución		14.943.931.730.325

Convenio Proyecto PLMB Tramo 1: en la cuenta contable 9.3.90.13 se actualiza el valor del convenio de cofinanciación a precios corrientes proyectados al año 2049. Para el corte del presente informe el valor corresponde a diciembre 31 de 2020, por valor de \$ 36.223.877.306.245. La información se actualiza cada trimestre.

Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs): en la cuenta contable 9.3.9090 se registra la parte acreedora correspondiente a la emisión de TPES por valor de dos billones cuatrocientos mil millones de pesos (\$2.400.000.000.000) constantes a diciembre de 2017 el cual corresponde a 2.400.000 de TPEs con un valor nominal de \$1.000.000 c/u. Ver Nota 26.1

Vigencias Futuras: Por valor de \$469.133.227 se reconoce a través de la cuenta contable 9.3.90.90 las vigencias futuras aprobadas para los años 2021 a 2047. A continuación, se resume el control de las vigencias futuras reflejado a precios corrientes:

CONCEPTO	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS POR CONFIS DISTRICTAL	VIGENCIA FUTURA EJECUTADA (COMPROMISO)	VALOR PENDIENTE DE EJECUTAR
Funcionamiento	1.154.938.300	1.060.967.038	93.971.262

CONCEPTO	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS POR CONFIS DISTRITAL	VIGENCIA FUTURA EJECUTADA (COMPROMISO)	VALOR PENDIENTE DE EJECUTAR
Realizar la evaluación externa de gobernanza de conformidad con los parámetros establecidos en el artículo 76 de los estatutos sociales de la empresa.	93.730.000	0	93.730.000
Prestación de los servicios de conectividad y soporte tecnológico garantizando cobertura, acceso a internet, office 365, infraestructura en la nube, seguridad en la nube y soporte técnico en las sedes. Bajo este servicio se soportan los servicios de internet principal y Backup, telefonía IP, hosting de la página web necesarios para cumplir los requisitos de comunicaciones de la empresa y operatividad de esta.	1.061.208.300	1.060.967.038	241.262
Inversión	12.337.744.978	11.962.582.413	375.162.565
Contrato de prestación de servicios no. 141 de 2020, cuyo objeto es "contratar la adquisición, instalación, configuración, migración, implementación, desarrollos y soporte de la solución integral de informática del software de gestión documental AZ digital, equipamiento y la prestación de servicios que demanda la operación documental de la EMB s.a. y la legislación nacional vigente.	454.301.436	453.308.039	993.397
Contrato de prestación de servicios no. 142 de 2020, cuyo objeto es "adquisición, configuración, migración, hosting en la nube, soporte técnico y mantenimiento de los módulos del sistema de información ERP ZBOX que actualmente opera la empresa metro de Bogotá s.a."	431.160.909	407.998.920	23.161.989
Prestar el servicio integral de vigilancia y seguridad privada para salvaguardar los predios, estructuras o inmuebles que indique la empresa metro de Bogotá s.a. en el desarrollo del proceso de adquisición predial para el proyecto primera línea de metro de Bogotá.	1.805.413.138	1.735.382.741	70.030.397
Realización de los estudios y diseños de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes seis (6) interferencias correspondientes al tramo 6 del corredor, seleccionadas por el comité coordinador no.19 del 31 de julio de 2020 la primera línea del metro de Bogotá”	132.337.718	128.483.221	3.854.497
Realización de los estudios, diseños y las obras de construcción de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes seis (6) interferencias, seleccionadas por el comité coordinador no.21 del 31 de julio de 2020 y realización de los estudios y	3.158.483.914	3.066.489.237	91.994.677

CONCEPTO	VIGENCIAS FUTURAS APROBADAS POR CONFIS DISTRITAL	VIGENCIA FUTURA EJECUTADA (COMPROMISO)	VALOR PENDIENTE DE EJECUTAR
diseños de detalle de las siguientes 24 interferencias que se encuentran sobre infraestructura alquilada.			
Realización de los estudios, diseños y las obras de construcción de las redes a proteger, trasladar y/o reubicar, de las siguientes diez (10) interferencias,	6.356.047.863	6.170.920.255	185.127.608
Total Vigencias Futuras	13.492.683.278	13.023.549.451	469.133.827

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la EMB en el estado de situación financiera individual a 28 de febrero de 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.250.470.859.520	1.829.047.906.641	421.422.952.878
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000	0
Reservas	1.818.616.845.171	1.571.956.711.599	246.660.133.572
Resultados de ejercicios anteriores	424.691.944.127	253.313.635.368	171.378.308.759
Resultado del ejercicio	3.162.070.222	-222.440.325	3.384.510.548

- **Capital suscrito y pagado:** corresponde a cuatro mil (4.000) acciones nominales, ordinarias y de capital con valor nominal de \$1.000.000. El Distrito Capital, a través de la Secretaría de Hacienda Distrital que adquirió el 92% de las acciones, el 8% restante de estas acciones fue pagado por Transmilenio S.A., el Instituto de Desarrollo Urbano IDU, el Instituto Distrital de Turismo IDT y la Empresa Desarrollo y Renovación Urbano, cada una de las cuales adquirió una participación equivalente al 2%.
- **Capital autorizado:** De conformidad con lo aprobado en el Artículo 8º de la Escritura de Constitución No. 5291 de fecha, suscrita en la Notaría 1ª de Bogotá D.C., se autorizó a la EMB para emitir y colocar ocho mil (8.000) acciones nominales, ordinarias y de capital, por valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una. De acuerdo con lo autorizado en los estatutos de la empresa contenidos en la escritura de constitución antes citada, la EMB puede en cualquier momento emitir acciones privilegiadas, de goce o de industria, y establecer series diferentes para unas y otras.

- **Capital autorizado:** de conformidad con el artículo 60 y 61 de los estatutos de la EMB y el artículo 452 del Código de Comercio, se constituyen reservas de la siguiente manera:

- **Reservas:** se constituyen por los siguientes conceptos:

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

Reserva especial: por valor de \$1.816.616.845.171 se constituye la reserva especial así: a) \$1.053.187.769.000, constituida mediante Acta No 4 del 15 marzo de 2018 en Reunión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas, b) \$516.768.942.599 se constituyen mediante acta No 6 del 11 de marzo de 2019 y c) \$246.660.133.572 se constituyen mediante acta No 8 del 27 de marzo de 2020.

Dichos montos reservados obedecen al monto no ejecutado de los recursos de cofinanciación del convenio Nación – Distrito, al corte de 31 de diciembre de 2019.

- **Resultado de Ejercicios Anteriores:** representa la utilidad de las vigencias 2017 a 2020 como resultado de las utilidades generadas una vez descontadas las reservas especiales, así como la utilidad del año 2020.

DETALE	VIGENCIA	VALOR
Total Utilidad Ejercicios Anteriores		424.691.944.127
Utilidad (Positiva)	2017	7.723.313.334
Utilidad (Negativa)	2018	-1.596.063.875
Utilidad (Positiva)	2019	526.252.337
Utilidad (Positiva)	2020	418.038.442.331

- **Resultado del Ejercicio:** Al cierre de 28 de febrero de 2021, el resultado del ejercicio arroja un valor positivo de \$3.162.070.222. Este resultado obedece a las subvenciones en calidad de transferencias ordinarias recibidas del Distrito en el mes de febrero para la ejecución de gastos de funcionamiento.

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

Concepto	Funcionamiento	Cofinanciación PLMB – Tramo 1	Total Resultado del Ejercicio
Ingresos (1)	10.009.227.174	9.075.895	10.018.303.069
Gastos (2)	4.465.644.092	2.390.588.755	6.856.232.847
TOTAL 3= (1-2)	5.543.583.082	-2.381.512.860	3.162.070.222

10.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

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

NOTA 11. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 28 de febrero de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	10.018.303.069	6.227.361.530	3.790.941.539
Transferencias y subvenciones	10.000.000.000	6.200.000.000	3.800.000.000
Otros ingresos	18.303.069	27.361.530	-9.058.461

11.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	10.000.000.000	6.200.000.000	3.800.000.000
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.000.000.000	6.200.000.000	3.800.000.000
SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIER	10.000.000.000	6.200.000.000	3.800.000.000

- **Transferencias Ordinarias Funcionamiento:** son recursos recibidos de la Secretaría Distrital de Hacienda, en calidad de subvención no condicionada y disponibles para atender los gastos derivados de las actividades administrativas de la misma en etapa preoperativa.

Se ha efectuado por parte del Distrito un (1) aporte correspondiente al bimestre de enero-febrero.

11.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	18.303.069	27.361.530	-9.058.461
Otros ingresos	18.303.069	27.361.530	-9.058.461
Financieros	17.491.895	27.360.000	-9.868.105
Ingresos diversos	811.174	1.530	809.644

- **Rendimientos financieros:** representa el valor de los ingresos obtenidos por la Empresa, provenientes de los aportes de Capital y los rendimientos obtenidos de los recursos disponibles en la entidad concedente en Patrimonios Autónomos constituidos por los concesionarios
- **Ingresos diversos:** corresponde a ingresos por concepto de aprovechamientos y otros.

NOTA 12. GASTOS

Composición

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado cubre el periodo de operaciones del 1 de enero al 28 de febrero de 2021, comparado con el mismo periodo del año 2020:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	6.856.232.847	6.449.801.856	406.430.992
De administración y operación	6.808.786.616	6.395.200.842	413.585.774
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45.658.378	52.893.651	-7.235.273
Otros gastos	1.787.853	1.707.362	80.491

12.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.808.786.616	6.395.200.842	413.585.774
De Administración y Operación	6.808.786.616	6.395.200.842	413.585.774
Sueldos y salarios	1.316.669.377	1.313.600.844	3.068.533
Contribuciones imputadas	652.475	7.836.858	-7.184.383
Contribuciones efectivas	385.192.261	412.477.557	-27.285.296
Aportes sobre la nómina	57.178.000	56.057.600	1.120.400
Prestaciones sociales	983.209.552	967.961.897	15.247.655
Gastos de personal diversos	2.017.066	215.415.574	-213.398.508
Generales	4.044.518.374	3.403.242.583	641.275.791
Impuestos, contribuciones y tasas	19.349.511	18.607.929	741.582

- **Sueldos y salarios:** respecto al periodo comparativo, la cuenta contable de sueldos y salarios presento un aumento del 0,2%, no posee un impacto significativo la variación reflejada. A la fecha corte del informe financiero la planta de personal está compuesta por 87 funcionarios.

- **Contribuciones efectivas:** reconoce el valor de los aportes de la EMB, a la seguridad social de los funcionarios en marco de los estipulado en la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1295 de 1994. Respecto al año 2020 se presenta una disminución del 7% relacionado con los gastos por concepto de riesgos laborales.

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	385.192.261,00	412.477.557,00	-27.285.296,00
Aportes a cajas de compensación familiar	72.823.900,00	72.256.000,00	567.900,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	92.849.537,00	94.988.977,00	-2.139.440,00
Cotizaciones a riesgos laborales	11.519.400,00	31.536.600,00	-20.017.200,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	114.507.782,00	112.051.983,00	2.455.799,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	93.491.642,00	101.643.997,00	-8.152.355,00

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

Respecto al año 2020, se presenta un incremento del 2%.

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	57.178.000,00	56.057.600,00	1.120.400,00
Aportes al ICBF	34.305.300,00	33.633.400,00	671.900,00
Aportes al SENA	22.872.700,00	22.424.200,00	448.500,00

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas, se efectúan de acuerdo régimen salarial y prestacional de los empleados públicos. Respecto al año 2020 se presenta un aumento de 2%.

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	983.209.552	967.961.897	15.247.655
Vacaciones	146.286.677,00	93.096.824,00	53.189.853
Cesantías	156.100.055,00	178.257.011,33	-22.156.956
Intereses a las cesantías	5.715.014,00	6.609.775,00	-894.761
Prima de vacaciones	75.440.819,00	78.769.504,00	-3.328.685
Prima de navidad	160.502.177,00	146.020.703,00	14.481.474
Prima de servicios	41.101.190,00	72.979.172,00	-31.877.982
Otras primas	398.063.620,00	392.228.908,00	5.834.712

- **Gastos diversos:** la cuenta contable 5.1.08 se compone de las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.017.066	215.415.574	-213.398.508
Honorarios	0	185.922.240	-185.922.240
Capacitación, bienestar social y estímulos	682.000	28.723.334	-28.041.334
Dotación y suministro a trabajadores	1.335.066	770.000	565.066

- *Honorarios:* presento una disminución respecto del año anterior, debido a reclasificación contable por eliminación de la cuenta 5.1.08.02 en el Catálogo de Cuentas, conforme lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, dicha reclasificación se efectuó en la cuenta contable 511179 – Honorarios
- *Capacitación, bienestar social y estímulos:* reconoce los gastos asociados a la formación educativa correspondiente al plan de incentivos de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la EMB y la realización de exámenes médicos ocupacionales. Respecto a 2020 se presenta una disminución de 98% debido a que para el 2021 se han imputado gastos por concepto de exámenes médicos.
- *Dotación y suministro a trabajadores:* registra las compras de dotaciones, así como los elementos de bioseguridad requeridos para atender la emergencia sanitaria del COVID-19.

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	4.044.518.374	3.403.242.583	641.275.791
Estudios y proyectos	247.455.916	1.772.399.053	-1.524.943.137
Vigilancia y seguridad	21.443.523	10.493.486	10.950.037
Materiales y suministros	498.235	5.004.638	-4.506.403
Mantenimiento	124.663.616	86.715.936	37.947.680
Servicios públicos	6.617.310	11.140.420	-4.523.110
Arrendamiento operativo	621.676.827	538.895.496	82.781.331
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	7.476.470	-7.476.470
Comunicaciones y transporte	147.200.232	125.687.578	21.512.654

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	4.044.518.374	3.403.242.583	641.275.791
Seguros generales	430.663.062	407.156.543	23.506.518
Promoción y divulgación	1.215.652.834	261.896.681	953.756.153
Diseños y estudios	0	0	0
Combustibles y lubricantes	566.036	670.834	-104.798
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	12.238.398	11.279.935	958.463
Procesamiento de información	184.601.189	29.900.963	154.700.226
Licencias	4.639.759	0	4.639.759
Contratos de aprendizaje	4.759.632	3.692.294	1.067.338
Gastos legales	331.200	0	331.200
Interventorías, auditorías y evaluaciones	0	24.514.000	-24.514.000
Comisiones	141.686.123	31.542.938	110.143.185
Honorarios	879.824.483	74.775.318	805.049.165

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

- *Arrendamiento Operativo*: corresponde al arrendamiento de las oficinas donde se encuentra la sede administrativa y operativa de la EMB, el alquiler del ERP - ZBOX y el alquiler de los equipos cómputo para uso de las funciones pertinentes de los funcionarios y contratistas de la EMB.
- *Seguros Generales*: corresponde a gastos originados de la amortización de seguros los cuales se derivan de la cuenta gastos pagados por anticipado.
- *Promoción y Divulgación*: representa los gastos originados por la organización de eventos dirigidos a actividades de la EMB SA y del proyecto PLMB a cargo del contrato 01 de 2019 suscrito con Compensar. Adicionalmente registra los servicios de divulgación de los planes, programas, proyectos, políticas y producción de piezas de comunicación, en el marco del Plan de Manejo Ambiental y Social del proyecto PLMB a cargo del contrato 149 de 2018 suscrito con la ETB. Respecto a 2020 se presenta un incremento de 364% debido a los gastos de medios de comunicación generados del contrato 149 de 2018.
- *Honorarios*: reconoce las obligaciones causadas a cargo de los contratos por prestación de servicios y de servicios especializados que apoyan las gerencias de la EMB SA. Respecto al periodo 2020 se presenta un incremento del 1077% debido a la clasificación contable originada por la eliminación de la cuenta 5.108.02 del catálogo de cuentas de la CGN aplicado al marco normativo de la EMB.

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

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.349.511	18.607.929	741.582
Tasas	0	3.400	-3.400
Gravamen a los movimientos financieros	19.349.511	18.062.829	1.286.682
Contribuciones	0	541.700	-541.700

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

- *Gravamen a los movimientos Financieros:* impuesto pagado al sistema financiero por los desembolsos realizados en la cuenta corriente 0060 6999 6749.

12.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Los gastos depreciaciones y amortizaciones reconocidos durante el periodo de enero a febrero de 2021 se detallan a continuación:

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45.658.378	52.893.651	-7.235.273
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.120.465	8.760.548	1.359.917
Maquinaria y equipo	33.717	33.717	0
Equipo médico y científico	17.917	0	17.917
Equipos de comunicación y computación	5.476.802	4.134.802	1.342.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	4.592.030	4.592.030	0
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	35.537.913	44.133.103	-8.595.190
Licencias	35.537.913	44.133.103	-8.595.190

12.3. Otros gastos

A continuación, se relaciona el detalle de las cuentas que componen el rubro de otros gastos. No se presentan gastos representativos en el periodo.

CONCEPTO	FEB-2021	FEB-2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.787.853	1.707.362	80.491
COMISIONES	1.786.329	1.705.919	80.410
Comisiones sobre recursos entregados en administración	1.786.329	0	1.786.329
Comisiones servicios financieros	0	1.705.919	-1.705.919
GASTOS DIVERSOS	1.524	1.443	81
Otros gastos diversos	1.524	1.443	81