



EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados 31 de agosto de 2019 y 31 de agosto 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 31 de agosto de 2018	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.053.187.769.000	7.723.313.334	342.087.608.345	1.408.998.690.679
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2018	0	0	0	0	0	0	173.085.270.519	173.085.270.519
Apropiación Resultado vigencia 2018	0	0	0	0	516.768.942.599	-1.596.063.735	-515.172.878.864	0
Resultado del ejercicio al corte de agosto 2019	0	0	0	0	0	0	37.358.417.216	37.358.417.216
Saldo al 31 de agosto de 2019	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.569.956.711.599	6.127.249.599	37.358.417.216	1.619.442.378.414
Ajuste a Resultados de Ejercicios anteriores (Reclasificación Predios)	0	0	0	0	0	24.911.173.088	0	24.911.173.088
Resultado del ejercicio a 31 diciembre de 2019	0	0	0	0	0	0	184.916.795.466	184.916.795.466
Apropiación Resultado vigencia 2019	0	0	0	0	246.660.133.572	-24.384.920.890	-222.275.212.682	0
Resultado del ejercicio agosto 2020	0	0	0	0	0	0	209.298.607.351	209.298.607.351
Saldo al 31 de agosto de 2020	8.000.000.000	-4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	1.816.616.845.171	6.653.501.796	209.298.607.351	2.038.568.954.318

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
 Fecha: 2020.10.02 19:48:15 -05'00'
 ANDRES ESCOBAR URIBE
 Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
 Contadora
 TP 124.854 -T

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Fecha: 2020.10.05 10:11:37 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
 Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
 Fecha: 2020.10.01 14:11:22 -05'00'

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

EMPRESA METRO DE BOGOTÁ S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero a 31 de agosto de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>31-ago-20</u>	<u>31-ago-19</u>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
Subvenciones		
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	239.500.259.400	124.427.492.925
(1) Total transferencias y subvenciones	<u>239.500.259.400</u>	<u>124.427.492.925</u>
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
Administración y operación	26.161.824.500	31.581.797.555
Sueldos y salarios	5.660.178.908	5.022.207.264
Contribuciones imputadas	14.633.015	27.394.942
Contribuciones efectivas	1.754.348.320	1.582.480.459
Aportes sobre la nómina	308.569.400	288.948.900
Prestaciones sociales	4.276.869.103	3.766.193.149
Gastos de personal diversos	72.206.834	4.170.705.655
Generales	13.992.539.369	16.651.985.956
Impuestos, contribuciones y tasas	82.479.552	71.881.230
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	209.971.012	158.587.898
Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	36.608.933	31.274.833
Amortización de activos intangibles	173.362.079	127.313.065
Otros gastos operacionales	1.196.585.215	55.640.313.841
Comisiones de servicios financieros	1.196.585.215	2.562.106.674
Bienes entregados sin contraprestación a entidades de gobierno	0	53.078.207.167
(2) Total gastos de administración, de operación y otros gastos operacionales	<u>27.568.380.727</u>	<u>87.380.699.295</u>
(3) RESULTADO OPERACIONAL (1-2)	<u>211.931.878.672</u>	<u>37.046.793.630</u>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	89.424.000	286.699.559
Ingresos diversos	30.114	24.927.364
Impuesto a las ganancias diferido	0	0
(4) Total Ingresos no operacionales	<u>89.454.114</u>	<u>311.626.923</u>
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros - Administración y emisión de Títulos	2.722.720.000	0
Gastos diversos	5.436	3.337
(5) Otros Gastos	<u>2.722.725.436</u>	<u>3.337</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (3+4-5)	<u>209.298.607.351</u>	<u>37.358.417.216</u>
Impuesto a las ganancias corriente	0	0
(I) RESULTADO NETO	209.298.607.351	37.358.417.216
(II) OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>209.298.607.351</u>	<u>37.358.417.216</u>

ANDRES DE
JESUS ESCOBAR
URIBE

Firmado digitalmente
por ANDRES DE JESUS
ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.10.02
19:48:47 -05'00'

ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General



CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

CARLOS
HUMBERTO
MORENO
BERMUDEZ

Firmado digitalmente
por CARLOS HUMBERTO
MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2020.10.05
10:11:01 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO
FERNANDO
QUIJANO VIVAS

Firmado digitalmente por
DIEGO FERNANDO
QUIJANO VIVAS
Fecha: 2020.10.01 14:10:44
-05'00'

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



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

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

Periodo Contables Terminados a 31/08/2020 y 31/08/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-ago-20	31-ago-19
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.717.723.910.366	14.060.758.370
Caja	87.250.000	18.500.000
Depositos en instituciones financieras	13.931.693.624	14.042.258.370
Recursos entregados en administración - Encargo Fiduciario	1.700.798.337.068	0
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autonomos constituidos por el concesionario	2.906.629.674	0
Cuentas por cobrar	12.996.381	5.966.831
Otras cuentas por cobrar	12.996.381	5.966.831
Otros activos	135.338.536.433	1.549.657.098.747
Bienes y servicios pagados por anticipado	15.374.261	1.450.951.180
Avances y anticipos entregados	0	0
Anticipos o saldos a favor por impuestos o contribuciones	47.285.673	51.342.962
Recursos entregados en administración - En Administración	135.275.876.499	1.548.154.804.606
Total activo corriente	1.853.075.443.180	1.563.723.823.948
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	295.354.345.077	61.681.736.405
Terrenos	217.698.212.709	7.025.003.045
Otras construcciones en curso	77.321.283.044	54.323.746.939
Maquinaria y equipo	2.023.000	15.522.250
Equipo Médico y Científico	860.000	0
Equipos de comunicación y computación	163.458.612	103.360.946
Equipos de transporte, tracción y elevación	275.521.776	275.521.776
Depreciación acum. Prop, planta y eq. (CR)	-107.014.064	-61.418.551
Otros activos	185.610.392	65.387.840
Activos por Impuestos diferidos	0	1.949.008
Activos intangibles	424.481.236	363.521.330
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-238.870.843	-300.082.498
Total activo no corriente	295.539.955.469	61.747.124.244
Total activo	2.148.615.398.649	1.625.470.948.193

Cuentas de orden deudoras	0	0
Deudoras de control	15.774.417.237.219	13.079.022.772.308
Deudoras de control por contra (cr)	-15.774.417.237.219	-13.079.022.772.308

ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Firmado digitalmente por ANDRES DE JESUS ESCOBAR URIBE
Fecha: 2020.10.02 19:46:51 -05'00'
ANDRES ESCOBAR URIBE
Gerente General

CAROLINA OLARTE CASTELLANOS
Contadora
TP 124.854 -T

Descripción	31-ago-20	31-ago-19
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	104.334.644.178	3.619.335.252
Adquisición de bienes y servicios nacionales	99.631.989.043	2.831.153.145
Recursos a favor de Terceros	4.046.786.063	0
Descuentos de nomina	111.637.407	116.763.554
Retención en la fuente e impuesto de timbre	213.226.594	317.718.283
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	3.869.000
Otras cuentas por pagar	331.005.071	349.831.270
Beneficios a empleados	2.805.170.480	2.409.234.526
Beneficios a empleados a corto plazo	2.805.170.480	2.409.234.526
Total pasivo corriente	107.139.814.658	6.028.569.778
Pasivo No Corriente		
Otros Pasivos Diferidos	2.906.629.674	0
Ingreso diferido por concesiones - concedente	2.906.629.674	0
Total pasivo no corriente	2.906.629.674	0
Total pasivo	110.046.444.332	6.028.569.778

PATRIMONIO		
Patrimonio institucional		
Capital autorizado	8.000.000.000	8.000.000.000
Capital por suscribir (DB)	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Capital suscrito y pagado	4.000.000.000	4.000.000.000
Reserva Legal	2.000.000.000	2.000.000.000
Reserva Especial	1.816.616.845.171	1.569.956.711.599
Utilidades o exedentes acumulados	6.653.501.796	6.127.249.599
Utilidad del ejercicio	209.298.607.351	37.358.417.216
Total patrimonio	2.038.568.954.318	1.619.442.378.414
Total pasivo mas patrimonio	2.148.615.398.649	1.625.470.948.193

Cuentas de orden acreedoras	0	0
Pasivos Contingentes	627.023.828.454	627.023.828.454
Cuentas acreedoras de control	56.515.703.344.535	60.917.558.487.406
Acreedoras de control por contra (db)	-57.142.727.172.989	-61.544.582.315.860

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Firmado digitalmente por CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Fecha: 2020.10.05 10:12:09 -05'00'

CARLOS HUMBERTO MORENO BERMUDEZ
Gerente Administrativo y Financiero

DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Firmado digitalmente por DIEGO FERNANDO QUIJANO VIVAS
Fecha: 2020.10.01 14:09:50 -05'00'

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



EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.

Informe Financiero y Contable Mensual

Mes terminado a 31 de agosto de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Contenido

1.	Base de Presentación.....	3
2.	Activo	3
2.1.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	3
2.2.	Cuentas por Cobrar	8
2.3.	Propiedades, planta y equipo	10
2.3.1.	Conciliación de los valores en libros.....	10
2.4.	Otros Activos	17
2.4.1.	Desagregación de los otros activos	17
2.4.2.	Conciliación de Otros Activos revelados en el Estado de Situación Financiera	19
3.	Pasivo	23
3.1.	Cuentas por Pagar.....	23
3.1.1.	Desagregación de las cuentas por pagar	23
3.1.2.	Conciliación de las cuentas por pagar revelados en el Estado de Situación Financiera.....	24
3.2.	Beneficios a Empleados.....	25
3.2.1.	Desagregación de los Beneficios a Empleados por Pagar	25
3.3.	Otros Pasivos.....	26
3.3.1.	Otros Pasivos Diferidos	26
4.	Patrimonio.....	26
4.1.	Desagregación de las partidas patrimoniales	26
5.	Ingresos	28
6.	Gastos.....	29
6.1.	Gastos de administración y operación	29
6.1.1.	Detalle de los gastos por concepto de sueldos y salarios	29
6.1.2.	Detalle de los gastos por concepto de contribuciones imputadas y efectivas	30
6.1.3.	Detalle de los gastos por concepto aportes sobre la nómina.....	31
6.1.4.	Detalle de los gastos por concepto de prestaciones sociales.....	31
6.1.5.	Detalle de los gastos de personal diversos.....	32
6.1.6.	Detalle de los gastos generales.....	32
6.1.7.	Detalle de los gastos por impuestos, contribuciones y tasas	34
6.2.	Gastos por deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
6.3.	Otros gastos.....	35

7.	Resultado integral	35
7.1.	Resultado del ejercicio.....	35
7.2.	Otro resultado integral.....	35
8.	Cuentas de Orden.....	36
8.1.	Manual Financiero UMUS.....	36
8.2.	Cuentas de Orden Deudoras.....	37
8.2.1.	Emisión de Títulos de Pago de Ejecución (TPEs).....	37
8.2.2.	Ejecución del Proyecto de Inversión.....	37
8.2.3.	Plan de Adquisiciones	38
8.3.	Cuentas de Orden Acreedoras	39
8.3.1.	Garantías Contractuales:.....	39
8.3.2.	Prestamos Banca Multilateral.....	40
8.3.3.	Ingresos recibidos del Proyecto PLMB Tramo 1	40
8.3.4.	Contratos Pendientes de Ejecución del Proyecto PLMB Tramo 1	40
8.3.5.	Convenio Proyecto PLMB Tramo 1	41
8.3.6.	Vigencias Futuras.....	41
9.	Indicadores Financieros	42

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

1. Base de Presentación

Los Estados Financieros a 31 de agosto de 2020 fueron elaborados conforme al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, adoptado mediante la resolución 414 de 2015.

La EMB presenta información comparativa conforme al numeral 3.2 de la resolución 182 de 2017 que incorporo los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la presentación y publicación de los informes financieros y contables mensuales. Este informe financiero y contable refleja los hechos económicos relevantes del periodo evaluado.

A continuación, se presentan los siguientes hechos económicos:

2. Activo

2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de agosto de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/08/2020	Saldo a 31/08/2019	Variación \$ (4)
1. Efectivo y Equivalentes			
Caja			
Caja Menor (1)	87.250.000	18.500.000	68.750.000
Caja menor funcionamiento	7.250.000	8.500.000	-1.250.000
Caja menor GDI	80.000.000	10.000.000	70.000.000
Depósitos en Instituciones Financieras			
Banco DAVIVIENDA Cta. Cte. 6749 (2)	13.931.693.624	14.042.258.370	-110.564.746
2. Equivalente al efectivo (de destinación específica)			
Recursos entregados en administración (3)			
Distrito Capital - Dirección Distrital de Tesorería			
Banco DAVIVIENDA 006000958931	0	1.529.637.259.885	-1.529.637.259.885
	0	1.131.257.371.672	-1.131.257.371.672

Cifras en pesos Col (\$)

Detalle	Saldo a 31/08/2020	Saldo a 31/08/2019	Variación \$ (4)
Banco SUDAMERIS S.A 91000010060	0	198.379.888.213	-198.379.888.213
Banco POPULAR S.A 220	0	200.000.000.000	-200.000.000.000
Encargo Fiduciario - Recursos Distrito	1.608.080.562.055	0	1.608.080.562.055
Banco Bancolombia 03101353671	406.349.405.813	0	406.349.405.813
Banco Bogotá 000408344	406.441.633.029	0	406.441.633.029
Banco Davivienda 4828 0000 9649	406.267.839.658	0	406.267.839.658
Banco de Occidente 256109026	529.810	0	529.810
Banco Citibank Colombia 5062486017	389.021.153.745	0	389.021.153.745
Encargo Fiduciario - Recursos Nación	92.717.775.013	0	92.717.775.013
Banco de Bogotá 000408278	89.431.756.948	0	89.431.756.948
Banco Bancolombia 03100104473	3.286.018.065	0	3.286.018.065
3. Equivalente al efectivo (Recursos de la entidad concedente en PA)			
Recursos de la entidad concedente en Patrimonios Autónomos (concesionario) (4)	2.906.629.674	0	2.906.629.674
Subcuenta Amigable Composición Bancolombia 031-090299-89	705.528.008	0	705.528.008
Subcuenta Excedentes EMB Bancolombia 031-090299-97	2.161.892.389	0	2.161.892.389
Subcuenta Obras Menores Bancolombia 031-090300-06	39.209.276	0	39.209.276
Total efectivo y equivalentes al efectivo	1.717.723.910.366	1.543.698.018.255	174.025.892.111

(1) Corresponde al equivalente y efectivo compuesto por la constitución de cajas menores, al corte del presente informe contable se tienen las siguientes:

- Caja menor de GAF, constituida por un monto de \$7.250.000. Los recursos son destinados para los gastos de funcionamiento requeridos por la EMB.
- Caja menor de GDI, constituida por medio de la resolución 489 de 2020 del 16 de julio de 2020 Y atiende los gastos de inversión urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para la ejecución del proyecto PLMB Tramo 1.

(2) Corresponde al equivalente de efectivo representado en los recursos depositados en la Institución Financiera Davivienda, cuenta corriente No 0060 6999 6749; dichos recursos están compuestos por el capital pagado, los excedentes disponibles de los recursos ordinarios girados por el Distrito Capital, y la capitalización de rendimientos financieros.

El monto de los recursos está disponible para atender las obligaciones que surgen en desarrollo de los gastos de funcionamiento de la empresa.

- (3) Corresponde a los 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 son 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.

- (4) **Recursos de La Entidad Concedente en Patrimonios Autónomos Constituidos por los Concesionarios:** dentro de la estructuración financiera y legal para la elaboración del contrato de concesión, se concibió la creación de un Patrimonio Autónomo, como mecanismo idóneo para el manejo administrativo, financiero y contable de los recursos relacionados con dicho contrato.

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

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

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

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

- I. **Subcuenta amigable composición:** anualmente, se deberá girar por parte del concesionario los recursos establecidos en el numeral 5.2 (g) (iii). Esto, para atender los honorarios y demás gastos del mecanismo de amigables componedores, que se tengan en función de dirimir cualquier diferencia entre las partes del contrato de concesión, u otra instancia mayor, como puede ser un tribunal de arbitramento. Al corte de 31 de agosto el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-89* es de \$ 705.528.008

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. Para el corte de 31 de agosto el saldo de la cuenta *Bancolombia 031-090299-97* es de \$2.161.892.389

III. **Subcuenta Obras Menores:** La Subcuenta Obras Menores de la Cuenta EMB se creará con la suscripción del Contrato de Fiducia Mercantil y se fondeará con los rendimientos financieros de todas las subcuentas de la Cuenta EMB, con excepción de la Subcuenta de Compensación cuyos rendimientos acrecerán esta última subcuenta. Los recursos disponibles en la Subcuenta Obras Menores se destinarán conforme lo instruya la EMB mediante Notificación a la Fiduciaria, a cubrir los gastos que se generen a cargo de la EMB para atender la finalidad prevista en la Sección 23.2 de este Contrato. Los rendimientos de las operaciones de tesorería que se efectúen con cargo a los recursos de esta subcuenta, acrecerán la subcuenta. En caso de liquidación los recursos disponibles en esta subcuenta pertenecerán a la EMB. Al corte de 31 de agosto la cuenta *Bancolombia 031-090300-06* tiene un saldo por valor de \$ 39.209.276

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.

Efectivo Recibido y Pagos Realizados - Proyecto PLMB

Con relación a los recursos del Convenio de Cofinanciación, a la fecha corte del presente informe se han recibido recursos por aportes de cofinanciación por la suma de \$2.020.077.615.682 discriminados según su fuente, así:

Cifras en pesos Col (\$)

Fuente	Monto	%
Distrito Capital	1.913.006.152.027	95%
Nación	107.071.463.655	5%
Total de Recurso Recibidos	2.020.077.615.682	100%