

	2021	2020	VARIACION	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	7,200,220,888	18,639,029,955	11,438,809,067	-61.37%
Efectivo	5,365,022,053	12,241,905,958	6,876,883,905	-56.17%
Caja Menor	4,500,000	4,500,000	-	0.00%
Depositos en Instituciones Financieras	2,595,094,582	1,503,744,821	1,091,349,761	72.58%
Efectivo de Uso Restringido	2,765,427,471	10,733,661,137	7,968,233,666	-74.24%
Cuentas Por Cobrar	1,377,841,280	5,495,044,794	4,117,203,514	-74.93%
Prestación de Servicios	731,472,805	4,823,329,564	4,091,856,759	-84.83%
Otras cuentas por Cobrar	685,156,195	690,419,097	5,262,902	-0.76%
Deterioro cuentas por cobrar	38,787,720	18,703,867	20,083,853	107.38%
Otros Activos	457,357,555	902,079,203	444,721,648	-49.30%
Avances y anticipos Entregados	-	90,121,707	90,121,707	-
Anticipos a saldos a favor por impuestos y contribuciones	278,078,562	219,418,302	58,660,260	26.73%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	98,076,059	11,674,330	86,401,729	740.10%
Fiducia Mercantil - Patrimonio Autonomo	81,202,934	580,864,864	499,661,930	100.00%
ACTIVO NO CORRIENTE	210,814,879,272	201,647,540,600	9,074,330,632	4.50%
Propiedades, planta y equipo	198,290,758,411	199,739,499,720	1,448,741,309	-0.73%
Terrenos	1,126,600,000	1,126,600,000	0	0.00%
Construcciones en curso	143,417,770,864	143,417,770,864	0	0.00%
Edificaciones	55,320,734,171	55,320,734,171	0	0.00%
Redes líneas y cables	102,871,812	92,694,996	10,176,816	10.98%
Maquinaria y equipo	1,456,148,415	1,456,148,415	0	0.00%
Muebles, enseres y equipos de oficina	401,204,079	392,460,479	8,743,600	2.23%
Equipos de comunicación y computación	398,050,846	379,410,346	18,640,500	4.91%
Equipo de transporte, tracción y elevación	122,630,000	135,627,500	-12,997,500	-9.58%
Bienes de arte y cultura	5,000,000	5,000,000	-	0.00%
Depreciación acumulada Propiedad planta y equipo	4,060,251,776	2,586,947,051	1,473,304,725	56.95%
Propiedades de Inversion	1,635,391,418	1,728,399,458	93,008,040	-5.38%
Propiedades de Inversión	1,860,160,850	1,860,160,850	-	0.00%
Depreciación acumulada Propiedades de Inversion	224,769,432	131,761,392	93,008,040	70.59%

WPA
 AD

	2021	2020	VARIACION	%
Cuentas Por Cobrar	3,736,389,105	-	3,736,389,105	100.00%
Prestación de Servicios	4,256,580,065	-	4,256,580,065	100.00%
Otras cuentas por Cobrar	1,047,132,328	761,587,613	285,544,715	37.49%
Deterioro cuentas por cobrar	-	761,587,613	805,735,675	105.80%
Otros Activos	7,152,340,338	179,641,422	6,972,698,916	3881.45%
Depositos Entregados en Garantía	7,087,319,931	106,362,937	6,980,956,994	6563.34%
Activos Intangibles	130,538,227	258,286,835	-127,748,608	-49.46%
Amortización Intangibles	65,517,820	185,008,350	119,490,530	-64.59%
TOTAL ACTIVO	218,015,100,160	220,286,570,555	-2,271,470,395	-1.03%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	2,992,708,423	3,157,698,315	164,989,892	-5.23%
Cuentas por pagar (Nota 5)	2,241,950,297	2,315,658,869	73,708,572	-3.18%
Recursos a favor de terceros	21,468,452	16,443,596	5,024,856	30.55%
Descuentos de nominata	39,994,453	47,296,537	7,312,084	-15.46%
Retención en la fuente	11,626,443	23,270,110	11,643,667	-50.04%
Impuestos Gravámenes y Tasas	7,898,220	29,745,968	21,847,748	-73.45%
Sentencias y Procesos judiciales	1,770,938,007	1,660,475,519	110,462,488	6.65%
Otras cuentas por pagar	390,034,722	538,427,139	148,392,417	-27.56%
Beneficios a empleados (Nota 6)	750,758,126	842,039,446	91,281,320	-10.84%
Salarios y prestaciones sociales	750,758,126	842,039,446	91,281,320	-10.84%
PASIVO NO CORRIENTE	305,786,901,884	205,389,964,841	100,396,937,043	48.88%
Otros Pasivos (Nota 5)	156,098,884,572	150,101,893,095	5,996,991,477	4.00%
Recursos recibidos en Administración	71,234,394	2,509,550,095	2,438,315,701	-97.16%
Créditos judiciales Procesos Administrativos	156,027,650,178	147,592,343,000	8,435,307,178	5.72%
Provisiones (Nota 7)	149,688,017,312	55,288,071,746	94,399,945,566	170.74%
Litigios y Demandas	149,688,017,312	55,288,071,746	94,399,945,566	170.74%
TOTAL PASIVO	308,779,610,307	208,547,663,156	100,231,947,151	48.06%

MTC
AC

	PATRIMONIO		VARIACION	%
	2021	2020		
Patrimonio institucional (Nota 8)	- 90,764,510,147	11,738,907,399	- 102,503,417,546	-873.19%
Capital suscrito y pagado	90,764,510,147	11,738,907,399	- 102,503,417,546	-873.19%
Reserva Legal	12,796,646,300	12,796,646,300	0	0.00%
Otras Reservas	801,598,448	801,598,448	0	0.00%
Resultados del ejercicio	68,664,342	68,664,342	0	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	641,176,600	53,236,408	694,413,008	-1304.39%
	- 105,072,595,837	- 1,874,765,283	- 103,197,830,554	5504.57%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	218,015,100,160	220,286,570,555	- 2,271,470,395	-1.03%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 11)	0	0	-	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES				
Acciones de Repetición	3,858,579,701	3,858,579,701	-	0.00%
Otros Litigios	3,636,579,701	3,636,579,701	-	0.00%
	222,000,000	222,000,000	-	0.00%
DEUDORAS DE CONTROL				
Ejecución de Proyectos de Inversión	790,598,052,059	764,719,847,727	- 25,878,204,332	3.38%
Contrato Usufructo nación	249,332,417,011	223,426,750,727	- 25,905,666,284	11.59%
Presupuesto de Inversión del SITM	8,957,652,000	8,957,652,000	0	0.00%
Bienes entregados a terceros	532,245,343,048	532,272,805,000	- 27,461,952	-0.01%
	62,640,000	62,640,000	0	0.00%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)				
Ejecución de Proyectos de Inversión	794,456,631,760	768,578,427,428	- 25,878,204,332	3.37%
Contrato Usufructo nación	249,332,417,011	223,426,750,727	- 25,905,666,284	11.59%
Presupuesto de Inversión del SITM	8,957,652,000	8,957,652,000	0	0.00%
Derechos contingentes	532,245,343,048	532,272,805,000	- 27,461,952	-0.01%
Bienes entregados a terceros	3,858,579,701	3,858,579,701	0	0.00%
	62,640,000	-62,640,000	0	0.00%

MP

AC

J.

	2021	2020	VARIACION	%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 12)	-	-	-	0.00%
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	244,547,566,218	311,596,548,141	67,048,981,923	-21.52%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	244,531,624,574	311,580,606,497	67,048,981,923	-21.52%
Garantías contractuales - Promesas compraventa	15,941,644	15,941,644	-	0.00%
ACREEDORAS DE CONTROL	26,492,215,668	53,401,565,127	26,909,349,459	-50.39%
Recursos entregados en administración	18,993,065,729	40,338,445,541	21,345,379,812	-52.92%
Pasivos - Cuentas por pagar SITM-	2,152,221,479	4,559,546,403	2,407,324,924	-52.80%
Contratos pendientes de ejecución	5,346,928,460	8,503,573,183	3,156,644,723	-37.12%
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	612,661,425,751	612,687,041,379	25,615,628	0.00%
Aportes e ingresos desarrollo SITM	577,389,898,766	566,906,156,583	10,483,742,183	1.85%
Amortización acumulada del crédito	31,409,808,621	31,409,808,621	0	0.00%
Ejecución convenio de cofinanciación	3,861,718,364	14,371,076,175	10,509,357,811	-73.13%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	883,701,207,637	977,685,154,647	93,983,947,010	-9.61%
Responsabilidades contingentes	244,547,566,218	311,596,548,141	67,048,981,923	-21.52%
Contratos pendientes de ejecución	5,346,928,460	8,503,573,183	3,156,644,723	-37.12%
Aportes e ingresos desarrollo SITM	577,389,898,766	566,906,156,583	10,483,742,183	1.85%
Recursos administrados en nombre de terceros	18,993,065,729	40,338,445,541	21,345,379,812	-52.92%
Cuentas por pagar Ejecución del SITM	2,152,221,479	4,559,546,403	2,407,324,924	-52.80%
Otras cuentas acreedoras de control	35,271,526,985	45,780,884,796	10,509,357,811	-22.96%

EMILCEN DELINA JIMES CABALLERO
 GERENTE

JULIO CESAR ESKERO SARMIENTO
 REVISOR FISCAL DELEGADO KRESTOM RM S.A.
 TR 77107-T


CANDELARIA DAZA BENITEZ
 CONTADORA
 T.P. 68156-T

MIGUEL ANDRES DIAZ MARTINEZ
 DIRECTOR FINANCIERO



METROLINEA S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACION
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO CGN - NIIF
Periodos contables terminados 28/02/2021 y 28/02/2020
Cifras en pesos colombianos

Concepto	2021	2020	VARIACION	%
INGRESOS	1,803,906,406	1,520,486,013	283,420,393	18.64%
Venta de Servicios	705,507,261	1,345,469,489	-	-47.56%
Gestion de Transporte Masivo	689,937,682	1,225,944,501	-	-43.72%
Otros Ingresos	15,569,579	119,524,988	-	-86.97%
Otros Ingresos	1,098,399,145	175,016,524	923,382,621	527.60%
Transferencias y Subvenciones	1,039,282,000	-	1,039,282,000	100.00%
Financieros	9,422,797	38,608,107	-	-75.59%
Diversos	49,694,348	136,408,417	-	-63.57%
GASTOS	1,162,729,806	1,573,722,421	410,992,615	-26.12%
Gastos de Administración	631,242,479	581,572,565	49,669,914	8.54%
Gastos de Personal	592,877,538	527,415,435	65,462,103	12.41%
Gastos Generales	25,609,362	43,730,636	-	-41.44%
Impuestos contribuciones y tasas	12,755,579	10,426,494	2,329,085	22.34%
Gastos de Operación	266,838,559	693,627,431	-	-61.53%
Gastos de Personal	63,051,779	54,109,086	8,942,693	16.53%
Gastos Generales	203,786,780	639,518,345	-	-68.13%
Provisiones Agotamiento y amortización	264,551,002	263,403,410	1,147,592	0.44%
Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	244,708,768	243,993,206	715,562	0.29%
Depreciacion de Propiedades de Inversión	15,501,340	15,501,340	-	0.00%
Amortización Intangibles	4,340,894	3,908,864	432,030	11.05%
Otros Gastos	97,766	35,119,015	-	-99.72%
Otros Gastos Diversos	97,766	35,119,015	-	-99.72%
RESULTADO DEL EJERCICIO	641,176,600	53,236,408	694,413,008	-1304.39%


EMILCEN DELINA JAIMES CABALLERO
GERENTE


JULIO CESAR FORERO SARMIENTO
REVISOR FISCAL DELEGADO KRESTOM RM S.A.
T.P. 77107-T


CANDELARIA DAZA BENITEZ
CONTADORA
T.P. 68156-T


MIGUEL ANDRES DIAZ MARTINEZ
DIRECTOR FINANCIERO

ESTADOS FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2021

A continuación, se presenta el análisis de las principales cifras de los estados financieros del Ente Gestor, con corte a 28 de febrero de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2021	2020	% VARIACION
ACTIVO	218,015,100,160	220,286,570,555	-1.03%
PASIVO	308,779,610,307	208,547,663,156	48.06%
PATRIMONIO	-90,764,510,147	11,738,907,399	-873.19%

El activo presentó una disminución del 1.03 %. Por las siguientes circunstancias:

1. Disminución del efectivo uso restringido: mediante Acta No. 003 del 31 de marzo de 2020 del Comité de Planeación, se aprueba que los recursos del fondo de contingencias sean utilizados para la operación del SITM. Lo cual conlleva a que se destinen para el pago de la catorcena de los operadores la suma de \$ 1.787.340.205
2. Cuentas por Cobrar: incluye el valor que se adeuda a Metrolínea S.A. por concepto del recaudo de pasajes del SIMT que al cierre 28 de febrero de 2021 ascendió a \$4.958.284.089.

Durante la vigencia 2020 no se realizaron entrega de infraestructura ni se recibió activos en comodato.

El componente del pasivo aumento en un 48.06% teniendo en cuenta la recomendación del Revisor Fiscal de registrar en el Pasivo el total de los intereses liquidados a diciembre 31 de 2020, con el fin de reconocer en los estados financieros todas las obligaciones originadas por los procesos judiciales fallados en contra de la entidad.

El patrimonio presenta una disminución del 873.19% por la pérdida contable presentada al registrar en diciembre los intereses de los procesos fallados en contra de la entidad, como se puede observar en la siguiente gráfica:

PATRIMONIO	2021	2020	% VARIACION
Total	-90,764,510,147	11,738,907,399	-873.19%

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	2021	2020	% VARIACION
INGRESOS	1,803,906,406	1,520,486,013	18.64%
GASTOS	1,162,729,806	1,573,722,421	-26.12%
RESULTADO DEL EJERCICIO	641,176,600	-53,236,408	-1304.39%

El aumento en los ingresos corresponde a los aportes realizados por el Municipio de Bucaramanga por valor de \$1.039.282.000, teniendo en cuenta que aun para esta vigencia y al corte de febrero de 2021 se muestra una disminución en las validaciones a causa de la afectación de las limitaciones impuestas por el gobierno Nacional por prevención del covid 19, como se muestra en la siguiente gráfica:

Gestión de Transporte Masivo	689,937,682	1,225,944,501	-43.72%
------------------------------	-------------	---------------	---------

Es por esto que la gestión de Metrolínea S.A, para la vigencia 2021 se enmarca en buscar recursos que ayuden a soportar los compromisos adquiridos para el sostenimiento de la entidad.

Entre ellos se destaca:

1. Aportes del Municipio de Bucaramanga
2. Aportes por el beneficio PAEF
3. Ingresos por contratos de explotación colateral para fijación de espacios de publicidad
4. Arriendo del local a KOBA
5. Revisión de multas y niveles de desempeño a los concesionarios

En cuanto los gastos se aplica la austeridad como se puede observar la disminución en este componente, lo cual conlleva una utilidad en el ejercicio por valor de \$641.176.600.

HECHOS RELEVANTES

1. Desde el día sábado 14 de marzo de 2020, dadas las medidas tomadas por las autoridades tanto Nacionales como locales y con el fin de evitar la propagación del COVID-19 los ingresos del SITM Metrolínea se han visto altamente afectados de manera negativa, el sistema ha presentado una disminución relevante de usuarios,

lo que ha disminuido considerablemente los ingresos para el SITM, afectando a todos los actores, operadores, recaudo y control y ente gestor, lo que conlleva a que las catorcenas del año 2019 no se hayan podido seguir pagando y se haya tomado la decisión de pagar las catorcenas 2020 atendiendo a que las ayudas por parte del gobierno Nacional tienen destinación específica para atender el déficit operacional desde la declaratoria de emergencia y se requiere dar flujo de caja más ágil a todos los actores del SITM.

2. En el mes de febrero de 2021, la alcaldía de Bucaramanga, giró 2.000 millones de pesos directamente al Fondo General para cubrir el déficit operacional del SITM.
3. Metrolínea S.A. se acreditó como BENEFICIARIO DEL PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO FORMAL – PAEF, creado por el Decreto legislativo 639 del 8 de mayo de 2020 y modificado por el Decreto 677 del 19 de mayo de 2020, emitidos por emergencia económica.
4. La alcaldía de Bucaramanga giró en el 2021 la suma de \$1.039.282.000, para ayudar a cubrir el déficit operacional generado por la disminución de ingresos que ha tenido el Ente Gestor.
5. La Asamblea de accionistas de Metrolínea S.A, el 14 de septiembre de 2020, autorizó la presentación de un proyecto de Intervención económica para la reactivación empresarial, acuerdos de reestructuración y reorganización de pasivos acogándose a la ley 550 de 1999.
6. El 9 de diciembre de 2020, la Superintendencia de Puertos y Transporte notificó la admisión en el proceso de reestructuración
7. Los contratos de explotación colateral de las comercializadoras I.CO MEDIOS y EFECTIMEDIOS en donde su objeto es: "Explotación colateral de espacios internos y externos para la fijación de publicidad visual en la infraestructura física flota de buses del sistema integrado de transporte masivo del área metropolitana de Bucaramanga". Se les realizó una PRORROGA EN TIEMPO DE 3 MESES CONTRATO No 001 y 002 hasta el 31 de marzo de 2021.
8. El 30 de marzo de 2020 fue suscrito el No. 40 para un periodo del 01 de abril de 2020 al 31 de marzo de 2023. Según cláusula quinta el canon mensual es de \$107.873.322 incluido IVA y dando cumplimiento a los numerales 1 y 2 de la misma cláusula se aplica el 50% de descuento a partir de abril, durante los días que dure la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional.
9. Metrolínea S.A. por el resultado del ejercicio vigencia 2020 entra en causal de disolución al generar una pérdida que disminuye el patrimonio por debajo del 50% del capital suscrito. Pero se debe tener en cuenta dos eventos que indican que METROLINEA S.A. no se encuentra en causal de disolución:
 - El 09 de diciembre de 2020, la Superintendencia de Puertos y Transporte notificó la admisión en el proceso de reestructuración, y recurriendo al artículo 18 de la Ley 550 se suspende el plazo para enervar esta causal.
 - El gobierno Nacional expide el 31 de diciembre de 2020 la Ley 2069, donde derogó expresamente la causal de disolución por pérdidas y la sustituye por una

nueva causal de disolución "por el no cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio"

10. El 07 de enero de 2021 la superintendencia de Puertos y Transporte emite resolución 065 para el nombramiento del nuevo Promotor. El 30 de enero de 2021 se publica aviso de reestructuración de pasivos ley 550 de 1999.
11. El 05 de febrero de 2021 se realiza la inscripción del trámite de reestructuración de pasivos ante el Registro Mercantil y se informa a los despachos judiciales.
12. El 10 de febrero de 2021 se solicitó a los despachos Judiciales la suspensión de embargos de conformidad con el artículo 58 numeral 13 de la ley 550 de 1999.

Elaboró: Candelaria Daza Benitez – P.E. contabilidad

Revisó: Julio Cesar Forero Sarmiento – Revisor Fiscal

