



Estados financieros Comparativos

Junio 2022 -2021

*EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO
DEL VALLE DE ABURRÁ LTDA.*



**Lo que tú haces
nos mueve.**



**EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO DEL VALLE DE ABURRÁ LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Al 30 de junio de 2022-2021
Cifras en millones de pesos**

	2022	2021	Var	%
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	\$986.395	\$919.581	\$66.814	7%
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 147.292	\$ 109.036	\$38.256	35%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 294.682	\$ 235.090	\$59.591	25%
Cuentas por cobrar	\$ 162.095	\$ 132.327	\$29.768	22%
Inventarios	\$ 94.560	\$ 90.638	\$3.923	4%
Otros activos	\$ 287.765	\$ 352.490	(\$64.725)	-18%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$4.082.043	\$3.905.230	\$176.813	5%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 137.614	\$ 91.161	\$46.454	51%
Cuentas por cobrar	\$ 12.776	\$ 3.845	\$8.931	232%
Prestamos por cobrar	\$ 6.919	\$ 7.130	(\$211)	-3%
Propiedad, planta y equipo	\$ 3.892.125	\$ 3.786.590	\$105.535	3%
Otros activos	\$ 32.610	\$ 16.505	\$16.104	98%
TOTAL ACTIVOS	\$5.068.438	\$4.824.812	\$243.626	5%

PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE	\$214.283	\$352.527	(\$138.244)	-39%
Préstamos por pagar	\$ 1.364	\$ 0	\$1.364	100%
Cuentas por pagar	\$ 155.847	\$ 147.566	\$8.281	6%
Beneficios a empleados	\$ 30.237	\$ 28.130	\$2.107	7%
Provisiones	\$ 11.513	\$ 8.921	\$2.592	29%
Otros pasivos	\$ 15.322	\$ 167.910	(\$152.588)	-91%
PASIVO NO CORRIENTE	\$6.359.689	\$6.394.641	(\$34.952)	-1%
Préstamos por pagar	\$ 6.321.130	\$ 6.228.864	\$92.266	1%
Beneficios a empleados	\$ 14.779	\$ 15.382	(\$602)	-4%
Provisiones	\$ 3.606	\$ 4.899	(\$1.293)	-26%
Otros pasivos	\$ 20.174	\$ 145.497	(\$125.323)	-86%
TOTAL PASIVO	\$6.573.973	\$6.747.168	(\$173.196)	-3%

PATRIMONIO				
Aportes sociales	\$150.269	\$150.269	\$0	0%
Resultado de ejercicio anterior	(\$1.662.105)	(\$1.989.727)	\$327.622	-16%
Resultado del ejercicio	\$8.729	(\$81.265)	\$89.994	-111%
Pérdidas por planes de beneficios a empleados	(\$2.427)	(\$1.633)	(\$793)	49%
TOTAL PATRIMONIO	(\$1.505.534)	(\$1.922.357)	\$416.822	-22%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$5.068.438	\$4.824.812	\$243.626	5%
----------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	-----------


Tomás Andrés Elejalde Escobar
Representante legal


Nora Yasmín Castaño Sánchez
Contadora TP.135356-T



**Lo que tú haces
nos mueve.**



EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO DEL VALLE DE ABURRÁ LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 de enero al 30 de junio de 2022-2021
Cifras en millones de pesos

	2.022	2.021	Dif.	Var %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$325.580	\$215.702	\$109.878	51%
Bienes comercializados	\$2.906	\$1.455	\$1.451	100%
Servicios de transporte	\$313.179	\$208.308	\$104.871	50%
Otros servicios	\$9.495	\$5.939	\$3.555	60%
COSTO DE VENTAS	\$274.782	\$251.868	\$22.915	9%
Bienes comercializados	\$2.137	\$866	\$1.272	147%
Servicio de Transporte	\$272.645	\$251.002	\$21.643	9%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$50.797	(\$36.166)	\$86.963	-240%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMÓN, OPERACIÓN Y VENTA	\$28.402	\$26.977	\$1.425	5%
DETE, DEPR, AMORTIZACIONES Y PROV	\$16.585	\$17.423	(\$838)	-5%
Sueldos y salarios	\$5.974	\$5.365	\$608	11%
Contribuciones imputadas	\$13	\$6	\$7	112%
Contribuciones efectivas	\$1.375	\$1.256	\$119	9%
Aportes sobre la nómina	\$155	\$143	\$12	9%
Prestaciones sociales	\$2.981	\$2.597	\$384	15%
Gastos de personal diversos	\$322	\$102	\$220	216%
Generales	\$4.652	\$6.306	(\$1.653)	-26%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$1.114	\$1.648	(\$535)	-32%
DETE, DEPR, AMORTIZACIONES Y PROV	\$11.817	\$9.554	\$2.263	24%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$298	\$310	(\$12)	-4%
Provisiones litigios	\$4	\$323	(\$318)	-99%
Provisiones Diversas	\$11.513	\$8.921	\$2.592	29%
Deterioro de inversiones	\$1	\$0	\$1	246%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	\$22.395	(\$63.143)	\$85.538	-135%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$71.879	\$69.199	\$2.680	4%
Subvenciones	\$71.879	\$69.199	\$2.680	4%
OTROS INGRESOS	\$37.246	\$30.630	\$6.616	22%
Financieros	\$17.967	\$8.959	\$9.008	101%
Ajuste por Diferencia en cambio	\$10.805	\$8.269	\$2.536	31%
Ingresos diversos	\$8.474	\$13.401	(\$4.926)	-37%
Ganancia participación negocio conjunto	\$0	\$1	(\$1)	-100%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$167	\$142	\$25	18%
Subvenciones	\$167	\$142	\$25	18%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$122.624	\$117.809	\$4.814	4%
Ajuste por Diferencia en cambio	\$6.607	\$5.462	\$1.145	21%
Financieros	\$114.609	\$111.942	\$2.667	2%
Gastos diversos	\$474	\$112	\$362	323%
Dev, rebajas y descuentos venta servicios	\$8	\$0	\$8	100%
Pérdidas método de participación patrimonial	\$925	\$293	\$633	216%
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$8.729	(\$81.265)	\$89.994	-111%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	\$8.729	(\$81.265)	\$89.994	-111%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$8.729	(\$81.265)	\$89.994	-111%

Tomás Andrés Elejalde Escobar
Representante legal

Nora Yasmín Castaño Sánchez
Contadora TP.135356-T



**Lo que tú haces
nos mueve.**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y equivalente al efectivo	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Depósitos en instituciones financieras	\$136.037	\$70.941	\$65.096	92%
Equivalentes de efectivo	\$5.414	\$35.844	(\$30.430)	-85%
Caja	\$5.780	\$2.191	\$3.590	164%
Efectivo de uso restringido	\$61	\$61	\$0	0%
Total	\$147.292	\$109.036	\$38.256	35%

Depósitos en instituciones financieras: presenta un aumento en los recursos en COP, equivalente a \$65.096 millones, debido a:

- En el periodo de junio de 2022, se ha dado una recuperación de ingresos por servicios de transporte equivalente a aproximadamente el doble de lo obtenido en el mismo periodo del 2021. La liquidez se ha mantenido en las cuentas de ahorros aprovechando el alza en las tasas de interés del mercado.
- En este periodo de junio del 2022 se ve reflejado el impacto que tiene en el efectivo los recursos de Cofinanciación que fueron recibidos a finales del 2021.

Equivalentes de Efectivo: la disminución en el valor de los CDTs transaccionales corresponden a un ajuste en la política de clasificación de equivalentes de efectivo, donde se considera como equivalentes de efectivo solo aquellos CDTs constituidos a un plazo inferior a 90 días.

Caja: Se evidencia un aumento en el efectivo en caja como consecuencia de 2 días pendientes de consignación por parte de la transportadora de valores.

Inversiones e instrumentos derivados

Inversiones e instrumentos derivados	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Inv. administración de liquidez a costo amortizado	\$430.550	\$321.963	\$108.587	34%
Inversiones en asociadas	\$150	\$2.405	(\$2.254)	-94%
Inv. en negocios conjuntos part. patrimonial	\$1.584	\$1.868	(\$284)	-15%
Inv. administración de liquidez al costo acciones ordinarias	\$30	\$30	\$0	0%
Deterioro acumulado de inversiones	(\$18)	(\$14)	(\$4)	26%
Total	\$432.296	\$326.251	\$106.045	33%



Lo que tú haces
nos mueve.



- **Inversiones de administración de liquidez:** están conformadas por CDT que se mantiene hasta su vencimiento.

El aumento en las inversiones de administración de liquidez obedece a la constitución de nuevos CDTs a razón de un nivel de tasas más atractivas en el mercado de valores. Las mejores tasas de los títulos es una respuesta a los recientes incrementos de la tasa de política monetaria por parte de Banco de la República. Es importante resaltar que las inversiones de administración de liquidez respaldan la operación y la ejecución de proyectos.

- **Inversiones administración de liquidez al costo acciones ordinarias**

Inversiones de administración de liquidez al costo acciones ordinarias	Valor		Variación		Participación		
	2022	2021	Valor	%	N° Acciones	Valor nominal	%
Parques del Río S.A.S.	\$12	\$16	(\$4)	-24%	300.000	100	10%
Total	\$12	\$16	(\$4)	-24%			

Por las características de esta inversión, no se presenta control, control conjunto ni influencia significativa sobre esta entidad, por parte del Metro de Medellín. La variación corresponde al deterioro, por desmejoramiento de la situación financiera de la inversión. La actualización de la inversión se realizó en junio de 2022 con las cifras reportadas a mayo de 2022.

- **Inversiones en asociadas y negocios conjuntos**

Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	Valor		Variación		Participación		
	2022	2021	Valor	%	N° Acciones	Valor nominal	%
Súper APP	\$ 1.584	\$1.868	-\$284	-15%			
Promotora Ferrocarril de Antioquia	\$11	\$2.263	-\$2.252	-100%	7.533.072	1.000	24%
Metroplús S.A.	\$139	\$141	-\$2	-2%	1.900.000	383	25%
Total	\$1.734	\$4.272	-\$2.538	-59%			

- Super APP: corresponde al acuerdo Marco de colaboración empresarial con el Banco Davivienda S.A, el cual tiene como objetivo establecer el marco general que regirá la relación económica y jurídica actual de las partes que comprende la definición de los lineamientos estratégicos para el desarrollo del ecosistema que compone la Super APP Cívica. La participación se definió en un 50% para las partes sobre los resultados del negocio. La diferencia con relación al 2021 hace referencia al ajuste por método de participación Patrimonial de la inversión.
- Promotora Ferrocarril de Antioquia: durante el 2021 se realizó una capitalización de \$333 millones y una disminución de la inversión de \$2.263 millones efecto del método de participación patrimonial, en lo que va corrido



**Lo que tú haces
nos mueve.**



del año 2022 se ha realizado ajuste por valor de \$352 por las pérdidas que viene generando dicha inversión.

- Metroplús S.A, con corte a junio de 2022 se actualiza la inversión con una variación neta de \$2 millones, por aplicación del método de participación Patrimonial,

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Venta de bienes	\$24	\$16	\$8	47%
Prestación de servicios	\$146.571	\$117.135	\$29.436	25%
Subvenciones por cobrar	\$3.706	\$5.332	(\$1.626)	-31%
Otras cuentas por cobrar	\$27.049	\$16.236	\$10.813	67%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(\$2.479)	(\$2.548)	\$69	-3%
Total	\$174.871	\$136.172	\$38.699	28%

- **Prestación de servicios:** generado en el desarrollo de la operación de la Empresa en el servicio de transporte, la explotación de negocios en las estaciones como publicidad y propaganda y locales comerciales.

El Metro de Medellín tiene suscrito con el Municipio de Medellín el convenio interadministrativo CN 2011-008 para la adquisición de buses, administración y operación de Metroplús en el Municipio de Medellín, a través del cual se otorgó a la entidad la facultad de concedente para suscribir los contratos de concesión con Masivo de Occidente CN 2012-0191 y Sistema Alimentador Oriental CN 2012-0207.

Mensualmente, el Metro de Medellín bajo las condiciones de remuneración definidas en los contratos con los concesionarios y cumpliendo la normatividad relacionada anteriormente, reconoce los saldos por pagar asociados a la remuneración de Masivo de Occidente y Sistema Alimentador Oriental y al mismo tiempo una cuenta por cobrar al Municipio de Medellín generada por la diferencia entre la remuneración de los agentes SITVA y los recursos recaudados por conceptos de viajes en los agentes del SITVA, rendimientos, ingresos conexos entre otros; debido a que los saldos recaudados no solventan financieramente la operación del sistema, por lo que esta diferencia es reportada al ente territorial como garante de la operación, la cual es solventada financieramente a través de los aportes al FET Fondo de Estabilización de la Tarifa.

A continuación, se detalla la evolución de la cuenta por cobrar por Fondo de Estabilización de la Tarifa, la cual generó un incremento del 27% entre junio de 2021 y 2022:



**Lo que tú haces
nos mueve.**



RELACIÓN DEFICIT Y APORTES AL FET				
MES	AÑO	Valor déficit neto mensual	Valor pagado (Aportes FET)	Valor pendiente de pago
saldo a junio de 2021				112.520
Julio	2021	9.015	0	121.535
Agosto	2021	8.134	6.094	123.575
Septiembre	2021	7.594	0	131.169
Octubre	2021	7.247	0	138.416
Noviembre	2021	7.389	0	145.805
Diciembre	2021	10.063	3.591	152.277
Enero	2022	4.987	25.414	131.849
Febrero	2022	5.343	3.017	134.176
Marzo	2022	3.957	12.461	125.672
Abril	2022	4.920	0	130.592
Mayo	2022	5.081	0	135.673
Junio	2022	7.006	0	142.679

Los recursos recibidos por la Nación en diciembre de 2021 y enero de 2022 por \$172.181 relacionados al cumplimiento del Art. 28 de la Ley 2155 del 2021 de Cofinanciación de Sistemas de Transporte, para solventar las pérdidas operacionales derivadas de la pandemia Covid 19 en el Valle de Aburrá, se abonaron a transportadores, \$28.431 millones. Adicionalmente de los \$25 pesos del recaudo de la tarifa se han realizado aportes al FET por \$3.367 millones.

Al 30 de junio de 2022 la cuenta por cobrar al Municipio de Medellín por \$142.679 millones corresponde a:

- \$25.767 Masivo
- \$48.252 SAO
- \$68.660 Metro de Medellín

- **Otras cuentas por cobrar:** son los derechos exigibles originados por actividades distintas a la venta de bienes o prestación de servicios, la variación más significativa por \$8.931 millones, corresponde a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN por el IVA pagado en la importación de elementos y/o componentes para el proyecto de modernización de trenes de la entidad, sobre los cuales no se ha obtenido la exclusión otorgada por la Unidad de Planeación Minero Energética (UPME) y la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales (ANLA), por lo tanto, mientras se realiza el procedimiento de certificación se debe pagar dicho impuesto y posteriormente realizar la solicitud de devolución ante la DIAN.

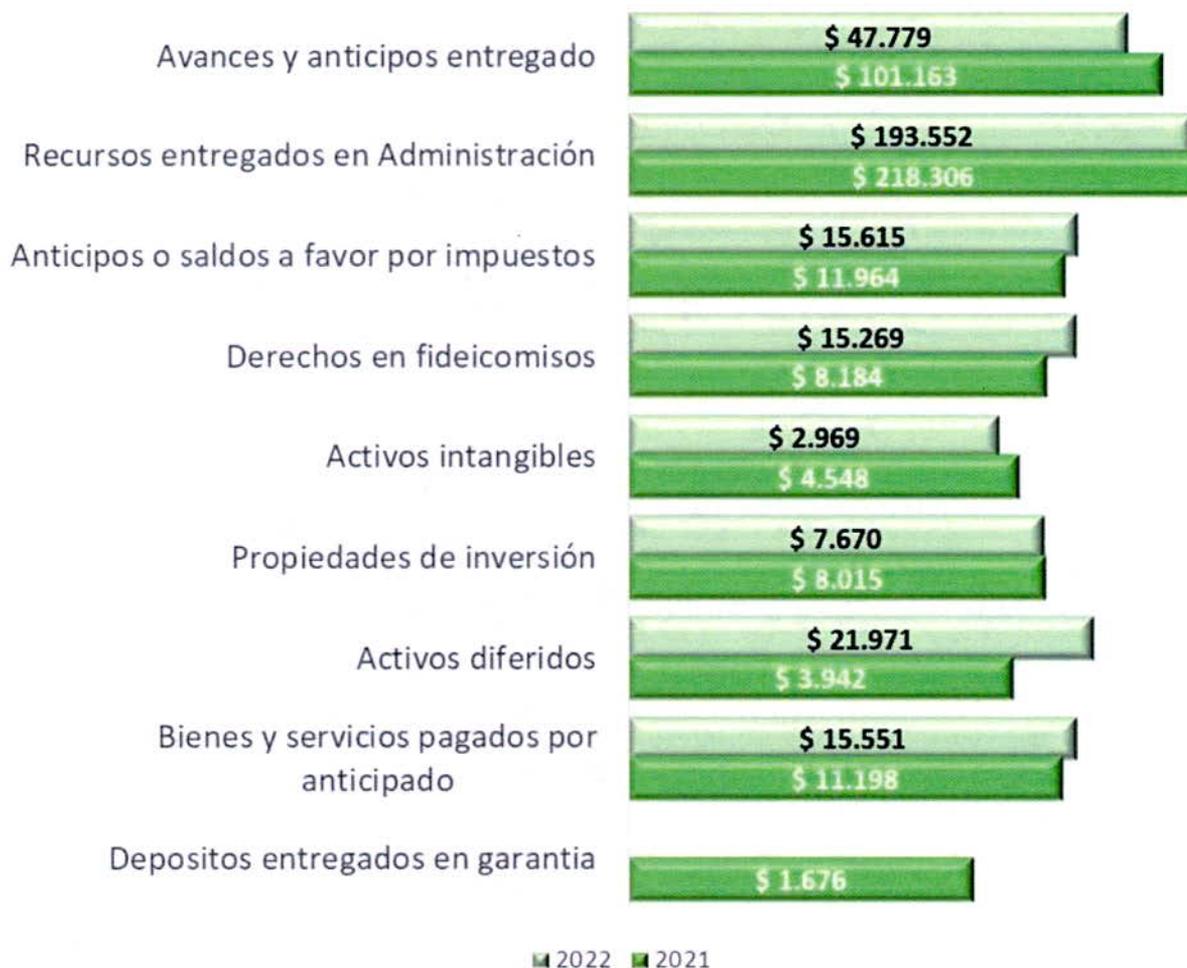


**Lo que tú haces
nos mueve.**



Otros activos

El detalle se presenta a continuación:



Las principales variaciones se presentan:

- **Avances y anticipos:** representa los valores entregados a los proveedores y contratistas para la adquisición de suministros, servicios e instalación y ejecución de proyectos. La disminución se explica por amortizaciones en la ejecución de los proyectos y contratos. En el siguiente cuadro se presenta el comportamiento:



Lo que tú haces
nos mueve.



Avances y anticipos	Junio		Dif.	Var %	Concepto
	2022	2021			
Caf - Construcciones y Auxiliares de Ferrocarriles S.A.	\$46.747	\$80.532	\$33.785	42%	Modernización de la flota de trenes de la serie MAN.
Poma SAS Sucursal Colombia	\$549	\$1.435	\$885	62%	Obras civiles y complementarias para el urbanismo y paisajismo de las estaciones y sitios de pilonas del proyecto de cable aéreo para la zona noroccidental del Municipio de Medellín (Metrocable Picacho - Línea P)
Municipio de Sabaneta	\$481	\$0	(\$481)	100%	Compra de predio
Unión Eléctrica S. A.	\$2	\$2	\$0	0%	Suministro, instalación, configuración y puesta a punto de los sistemas de infraestructura tecnológica
Consortio Infraestructura Rover Omicron	\$0	\$9.713	\$9.713	100%	Ampliación de la infraestructura y señalización ferroviaria de las vías de estacionamiento de trenes y talleres alternos para el mantenimiento de los mismos, ubicados en los patios de la empresa
Siemens Mobility SAS	\$0	\$6.788	\$6.788	100%	Modernización de los sistemas de señalización ferroviaria del modo de transporte tipo Metro
Coninsa Ramon H	\$0	\$1.555	\$1.555	100%	Obras civiles y complementarias para el urbanismo y paisajismo de las estaciones y sitios de pilonas del proyecto de cable aéreo para la zona
Telval SAS	\$0	\$1.139	\$1.139	100%	Diseño de obras de mitigación y ejecución de obras civiles de protección para la estabilización de las estructuras de contención en la banca de la vía férrea del río Medellín
Total	\$47.779	\$101.163	(\$53.384)	-53%	

- **Los recursos entregados en administración:** corresponde a los recursos para la ejecución de contratos bajo diversas modalidades y los entregados a Fiducias para los pagos de proyectos. El detalle es el siguiente:



**Lo que tú haces
nos mueve.**



Recursos entregados en administración	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Metro de la 80	\$147.961	\$116.629	\$31.332	27%
Cable Picacho	\$15.235	\$61.105	(\$45.871)	-75%
Tranvía	\$12.001	\$14.267	(\$2.266)	-16%
Fondo de racionalización	\$8	\$5.004	(\$4.996)	-100%
Bus eléctrico	\$1.481	\$1.708	(\$227)	-13%
Corredor Tranvía 80	\$262	\$259	\$3	1%
Convenio Ferrocarril	\$0	\$31	(\$31)	-100%
Encargo fiducia de garantía	\$11.494	\$9.637	\$1.857	19%
Proyecto WIFI	\$623	\$0	\$623	100%
Fondo metropolitano	\$1.419	\$6.761	(\$5.342)	-79%
En administración	\$3.069	\$2.904	\$165	6%
Total	\$193.552	\$218.306	(\$24.754)	-11%

- Metro la 80: corresponde al saldo de los recursos recibidos del Municipio de Medellín para la cofinanciación del proyecto Metro de la 80 y para la estructuración financiera.
- Cable Picacho la disminución se explica por los pagos realizados a contratistas en interventoría, suministros electromecánicos y eléctricos, obra civil, honorarios, repuestos y herramientas, entre otros en el año 2021.
- Fondo de racionalización: estos valores se reintegraron al Municipio de Medellín en mayo de 2022.
- Fondo Metropolitano: recursos para la adquisición y/o mejoramiento de las máquinas de recargas automáticas en las estaciones del sistema, establecido en el Acuerdo Metropolitano No. 10 de 2020; la disminución corresponde a la adquisición de dichos equipos.
- Tranvía: disminuye por los pagos a contratistas de obra en la adecuación en la quebrada de Santa Elena, adquisición y montaje de túnel de lavado taller de Miraflores, entre otros.
- **Depósitos entregados en garantía:** la disminución se explica porque el 07 de junio de 2022 ingresaron los recursos por valor de \$1.675 millones, correspondientes a la devolución de los recursos que se encontraban embargados con ocasión del ejecutivo presentado por Guinovart en contra de la Empresa.

Propiedad, planta y equipo:

La composición de la propiedad, planta y equipo al mes de junio de 2022 se presenta en el siguiente gráfico:



**Lo que tú haces
nos mueve.**





El siguiente cuadro presenta el comportamiento de propiedad, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Terrenos	\$713.051	\$713.001	\$51	0%
Construcciones en curso	\$110.073	\$213.083	(\$103.010)	-48%
Maquinaria y equipo en montaje	\$117.073	\$364.692	(\$247.619)	-68%
Importaciones en tránsito	\$12.835	\$4.754	\$8.081	170%
Bienes muebles en bodega	\$1.358	\$13.500	(\$12.142)	-90%
Edificaciones	\$1.713.771	\$1.543.830	\$169.941	11%
Plantas, ductos y túneles	\$145.996	\$135.465	\$10.531	8%
Redes, líneas y cables	\$70.404	\$69.381	\$1.023	1%
Maquinaria y equipo	\$809.441	\$472.102	\$337.339	71%
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$7.682	\$7.752	(\$70)	-1%
Equipos de comunicación y computación	\$97.644	\$99.622	(\$1.978)	-2%
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$1.033.844	\$959.888	\$73.956	8%
Depreciación acumulada	(\$941.049)	(\$810.480)	(\$130.569)	16%
Total	\$3.892.125	\$3.786.590	\$105.535	3%

Las principales variaciones se explican por:

- **Construcciones en curso:** la disminución se explica por la activación de las edificaciones del cable Picacho y patio talleres.



**Lo que tú haces
nos mueve.**



- **Maquinaria y equipo en montaje:** la disminución se explica principalmente por la activación en el proyecto de modernización de señalización ferroviaria y equipo electromecánico del cable Picacho.
- **Bienes en bodega:** la disminución se explica por el traslado de 137 torniquetes tipo gunnebo, 79 validadores cívica estación, máquinas de recarga automática tipo 2, motores eléctricos y pantógrafo para la clase de activos de equipos electromecánico y electrónico, los cuales se encontraban listos para su puesta en funcionamiento.
- **Edificaciones:** la activación del cable Picacho y ampliación de patio talleres.
- **Maquinaria y equipo:** el aumento obedece a los equipos capitalizados del cable Picacho, como sistemas de enfriamiento, inspector térmico de catenaria y rieles y equipamiento medición presión, entre otros.
- **Equipos de transporte, tracción y elevación:** cabinas activadas del cable Picacho y unidades modernizadas de tren.

PASIVO

Préstamos por pagar

Está representado por los préstamos con el Gobierno general y con la Banca comercial a continuación, el detalle:



Lo que tú haces
nos mueve.



El siguiente cuadro presenta el comportamiento:

Obligaciones financieras	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Nación	\$6.051.921	\$5.909.139	\$142.782	2%
Banca externa	\$32.332	\$44.123	(\$11.791)	-27%
Banca comercial	\$224.407	\$268.329	(\$43.922)	-16%
Leasing financiero	\$13.835	\$7.273	\$6.562	90%
Total	\$6.322.494	\$6.228.864	\$93.630	2%

- **Nación:** el aumento corresponde a los desembolsos por la sustitución de deuda interna y externa y los intereses causados de la deuda que no alcanzan a ser cubiertos por los flujos de rentas pignoradas de gasolina y tabaco.

Mediante la Resolución No. 874 del 23 de abril de 2021, el Ministerio de Hacienda y crédito Público autorizó la suspensión temporal por el año 2021, de las rentas pignoradas a favor de la Nación, otorgadas por el Departamento de Antioquia y el Municipio de Medellín con el fin de que dichas rentas puedan ser destinadas para atender las afectaciones ocasionadas por las emergencias sanitaria. Así mismo mediante otrosí No. 1 al Acuerdo Metro del 28 de abril de 2021 suscrito por la Nación, Departamento de Antioquia, Metro de Medellín Ltda., y Municipio de Medellín se suspendió el pago del mismo durante el año 2021, en atención a la facultad otorgada a la Nación en el artículo 121 de la Ley 2063 de 2020.

Con lo anterior entre el 27 de abril y 31 de diciembre de 2021, el tabaco no se abonó a la deuda con la Nación y se entregó al Departamento de Antioquia; la renta de gasolina del Municipio de Medellín desde el 28 de abril 2021 se dejó de abonar a la deuda con la Nación y se recibió en el Metro de Medellín para cubrir las obligaciones de la Empresa dada la situación de la pandemia.

- **Banca comercial:** la variación en los créditos con la banca comercial obedece al, abono a capital e intereses, de acuerdo con los planes de pago de cada uno de los créditos.
- **Leasing financiero:** financiación en la adquisición de máquina bateadora, máquinas vi-biales y validadores. El crecimiento corresponde principalmente al pago por \$6.504 millones entre marzo y junio de 2022 para los validadores.

Cuentas por pagar

El detalle se presenta a continuación:



**Lo que tú haces
nos mueve.**



Cuentas por pagar	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$25.311	\$38.858	(\$13.547)	-35%
Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$37.861	\$33.251	\$4.610	14%
Recursos a favor de terceros	\$85.578	\$69.043	\$16.535	24%
Descuentos de nómina	\$2.817	\$2.728	\$89	3%
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$2.647	\$1.730	\$916	53%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$610	\$1.074	(\$464)	-43%
Impuesto al valor agregado - IVA	\$799	\$460	\$338	74%
Otras cuentas por pagar	\$224	\$422	(\$197)	-47%
Total	\$155.847	\$147.566	\$8.281	6%

- **Adquisición de bienes y servicios nacionales:** la disminución se presentó en los proveedores del proyecto Cable Picacho que a junio de 2021 ascendían a \$11.293 millones y a junio de 2022 en \$4 millones, lo anterior porque este proyecto se encuentra en etapa de finalización.
- **Adquisición de bienes y servicios del exterior:** el crecimiento se explica por la cuenta por pagar al proveedor internacional CAF del proyecto de modernización de trenes de la serie MAN, al 30 de junio el valor asciende a \$37.561 millones.
- **Recursos a favor de terceros:** los valores más representativos por \$74.019 millones, corresponden a los concesionarios Masivo de Occidente, (MDO) cuenca 3 por \$25.767 millones y Sistema Alimentador Oriental (SAO) cuenca 6 por \$48.252 millones, del Sistema Integrado de Transporte del Valle de Aburrá (SITVA). A estos concesionarios se les remunera de acuerdo con los kilómetros recorridos, pasajeros movilizados y el valor por kilómetro previamente pactado.

Provisiones

El comportamiento es el siguiente:

Provisiones	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Provisiones diversas	\$11.513	\$8.921	\$2.592	29%
Litigios y demandas	\$3.606	\$4.899	(\$1.293)	-26%
Total	\$15.119	\$13.820	\$1.299	9%

- **Litigios y demandas:** representa los pasivos a cargo de la Empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



**Lo que tú haces
nos mueve.**



La disminución se explica principalmente a las demandas administrativas por el desistimiento del proceso del demandante Agrupación Guinovart por \$1.675 millones el cual tenía como pretensión que se libere de mandamiento de pago y se ordene pagar al Metro de \$1.003 millones por la factura No. 526 y \$112 millones por la obligación contenida en la factura No 257 así como el pago de los intereses; adicionalmente, que se decrete el embargo de las sumas mencionadas.

Otros pasivos

A continuación, el detalle:

Otros pasivos	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Recursos recibidos en administración	\$15.322	\$167.910	(\$152.588)	-91%
Depósitos recibidos en garantía	\$11.153	\$0	\$11.153	100%
Ingresos recibidos por anticipado	\$3.522	\$981	\$2.541	259%
Otros pasivos diferidos	\$5.499	\$144.515	(\$139.017)	-96%
Total	\$35.496	\$313.406	(\$277.911)	-89%

- **Recursos recibidos en administración:** corresponde a los recursos recibidos por la Empresa para su administración en la ejecución de proyectos como: Metro la 80, estructuración Metro de la 80, Cable Picacho, corredor avenida Ayacucho, fondo de racionalización, adquisición de bus eléctrico y tren subterráneo. A continuación, se detalla:

Recursos recibidos en administración	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Metro de la 80	\$2.571	\$115.899	(\$113.328)	-98%
Cable Picacho	\$4.258	\$37.708	(\$33.450)	-89%
Tranvía	\$3.658	\$7.678	(\$4.020)	-52%
Fondo de racionalización	\$8	\$5.004	(\$4.996)	-100%
Tren subterráneo	\$2.810	\$0	\$2.810	100%
Bus eléctrico	\$1.249	\$1.442	(\$193)	-13%
Proyecto WIFI	\$619	\$0	\$619	100%
Cable línea K	\$84	\$84	\$1	1%
Corredor Tranvía 80	\$65	\$64	\$1	1%
Convenio Ferrocarril	\$0	\$31	(\$31)	-100%
Total	\$15.322	\$167.910	(\$152.588)	-91%

- Metro de la 80: en la vigencia 2021 se celebró con el Municipio de Medellín el convenio para la cesión plena de los derechos en los recursos del convenio de cofinanciación para el proyecto Metro la 80, por lo tanto los recursos recibidos en el 2020 que inicialmente fueron contabilizados como recursos recibidos en administración, se reconocieron como un ingreso por subvención en el 2021 siguiendo la dinámica establecida en el Manual Financiero del Proyecto.



**Lo que tú haces
nos mueve.**



El saldo al 30 de junio de 2022 hace parte de los recursos recibidos del Municipio de Medellín para la estructuración de la financiación del proyecto Metro de la 80.

- Cable Picacho: la disminución se explica por los pagos realizados a proveedores y contratistas para demolición y adecuación de zonas urbanísticas, sensibilización social, interventoría, suministro electromecánico y eléctrico.
- **Otros pasivos diferidos:** está representado por los recursos recibidos, los cuales se registran en subvenciones condicionadas hasta que se determine su propiedad. La variación principal por \$137.642 millones, se explica por la obra civil del Cable Picacho de propiedad del Metro que se registró como ingreso por subvención en diciembre de 2021.

PATRIMONIO

Resultados del ejercicio anterior

La variación más representativa en el 2022 obedece a la reclasificación del resultado de 2021 por \$328.865 millones.



Lo que tú haces
nos mueve.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos de actividades ordinarias

Aumentaron en \$109.878 millones, 51%, principalmente por incremento de los viajes en 55%, los cuales pasaron de 77,7 millones en junio de 2021 a 120,4 millones de viaje en junio de 2022, este comportamiento se explica por:

El promedio DTL de viajes han registrado un crecimiento con respecto a junio del año anterior por la reactivación económica que empezó a mediados del año anterior, adicionalmente la entrada en operación del Cable Picacho. En el 2021 se presentaron situaciones como:

- En el mes de marzo y abril (del 21 al 4 de abril) se presentó la contingencia del hundimiento de la vía descendente, este evento afectó el comportamiento en el DTL para la vigencia 2021.
- En el mes de abril de 2021, efecto acordeón, por aumento de contagios nuevas medidas declaradas en la ciudad, toque de queda obligatoria de jueves a las 8 de la noche al lunes a las 5 a.m.; en el 2022 no se tiene restricciones de movilidad en el sistema.
- En el 2021 se realizaron manifestaciones ciudadanas, que afectaron la prestación del servicio comercial principalmente en las líneas 1 y 2 de buses y el Tranvía y sus cables.
- Del 16 al 21 de junio de 2022 se presentó la contingencia en la vía férrea entre las estaciones Caribe y Tricentenario, en promedio los viajes DTL en esos días se disminuyeron en un 18%, -175.455 viajes menos, comparados con los viajes DTL del día anterior el 15 de junio, pasaron de 952.968 viajes DTL día 15 de junio a 777.513 promedio DTL días 16,17 y 21 de junio.

Costo de ventas de servicios

Presentó un aumento de \$22.915 millones, como se refleja a continuación:

Costo de servicios y bienes comercializados	Junio		Dif.	Var %
	2022	2021		
Gastos de personal	\$71.477	\$64.477	\$7.000	11%
Depreciaciones y amortizaciones	\$70.792	\$63.541	\$7.251	11%
Mantenimiento y reparaciones	\$39.595	\$44.269	(\$4.675)	-11%
Servicios	\$49.156	\$44.215	\$4.942	11%
Servicios públicos	\$18.960	\$13.861	\$5.098	37%
Seguros generales	\$8.809	\$9.800	(\$990)	-10%
Otros gastos generales	\$7.645	\$5.719	\$1.926	34%
Honorarios, interventorías y auditorías	\$3.511	\$2.160	\$1.351	63%
Impuestos tasas u contribuciones	\$2.523	\$2.364	\$159	7%
Comunicaciones y publicidad	\$2.315	\$1.462	\$854	58%
Total	\$274.782	\$251.868	\$22.915	9%



**Lo que tú haces
nos mueve.**



- **Servicios de personal:** para el 2022 se efectuó reajuste salarial del 7,62%, lo que conllevó al aumento en los conceptos asociados a salarios, prestaciones sociales y seguridad social.

Adicionalmente, los recargos se han incrementado por la normalización de la operación comercial, los turnos de trabajo y el incremento salarial.

- **Servicios:** el crecimiento se ha presentado principalmente en:
 - **Conducción y maniobras trenes y tranvía:** por actualización del IPC del 5,62% en el valor del kilómetro; mayor recorrido en kilómetros por las pruebas requeridas para el proyecto de modernización de la señalización, trenes y ampliación del Patio de Bello.
 - **Servicio de aseo, fumigación y cafetería:** el servicio de aseo en instalaciones físicas por actualización del IPC del 5,62%, el ingreso de las estaciones del cable Picacho y las nuevas paradas de la Línea 2 de Buses por la Avenida Oriental en julio de 2021.
 - **Transporte de personal:** aumento en la movilización de personal directivo, personal de Servicio al Cliente ante la apertura de puntos de venta y modificación de horarios y apoyo para desplazamiento de las cuadrillas que atienden las rutinas preventivas y correctivas, ante la baja disponibilidad de vehículos operativos de la Empresa.
- **Servicios públicos:** mayor consumo de energía por el ingreso del Cable Picacho y mayor número de buses eléctricos en la operación L1 y L2. Adicionalmente mayor kilometraje de la flota de trenes y tranvías como consecuencia de la reactivación económica.
- **Mantenimiento y reparaciones:** la disminución se explica por:
 - Buses el ingreso de 32 Padrones eléctricos a la operación de las líneas 1 y 2 ha permitido generar ahorros y eficiencias en la operación del sistema de buses, lográndose una disminución en la explotación de los buses padrones GNV, impactando el kilometraje recorrido, las rutinas de mantenimiento preventivo y los correctivos en la flota por \$1.670 millones.
 - Trenes: menores actividades de mantenimiento y reparación de motores de tracción y compresor de los trenes MAN de la Empresa en el año 2022.
 - mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo, en el primer semestre del 2021 se realizaron las siguientes actividades de mantenimiento, cambio de cilindros de tensión de línea K, instalación, suministro y puesta en marcha de nuevos variadores de contorno, transferencia y cadencia para las líneas K, J y L, cambio del cable multipar de línea K y actualización de la línea de seguridad, tramo Acevedo – Andalucía , cambio y reparación de rampas de Apertura cierre de pinza, estas intervenciones no han sido ejecutadas en el 2022.



**Lo que tú haces
nos mueve.**



Otros ingresos

Financieros: el aumento e explica por crecimiento en el valor del portafolio y a las mejores tasas que está ofreciendo el mercado en las inversiones en CDTs. La tasa de rentabilidad promedio del portafolio entre enero y junio de 2022 fue de 7.52% y la del mes de junio del 8.91%.

En enero de 2022 se reconoció indemnización por \$4.250 millones, por la pérdida de daños materiales en el siniestro de la vía férrea en la interestación Acevedo-Madera.

Resultado integral

El acumulado al mes de junio de 2022 reflejó una utilidad por \$8.729 millones, producto del crecimiento en la afluencia que impactó positivamente los ingresos en el servicio de transporte.



**Lo que tú haces
nos mueve**

