



Estados financieros Comparativos

Febrero 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 28 de febrero de 2022-2021
Cifras en millones de pesos**

	2022	2021	Var	%
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	\$ 989.981	\$916.922	\$73.059	8%
Efectivo y equivalente al efectivo	\$193.009	\$232.592	(\$39.583)	-17%
Inversiones e instrumentos derivados	\$215.222	\$218.131	(\$2.909)	-1%
Cuentas por cobrar	\$150.826	\$90.097	\$60.729	67%
Inventarios	\$94.763	\$92.648	\$2.115	2%
Otros activos	\$336.161	\$283.454	\$52.707	19%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$4.043.667	\$3.890.517	\$153.149	4%
Inversiones e instrumentos derivados	\$139.484	\$140.712	(\$1.229)	-1%
Cuentas por cobrar	\$9.269	\$1.595	\$7.674	481%
Prestamos por cobrar	\$7.093	\$7.114	(\$21)	0%
Propiedad, planta y equipo	\$3.873.662	\$3.723.115	\$150.547	4%
Otros activos	\$14.159	\$17.981	(\$3.822)	-21%
TOTAL ACTIVOS	\$5.033.647	\$4.807.439	\$226.208	5%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE	\$205.889	\$330.474	(\$124.585)	-38%
Préstamos por pagar	\$2.720	-	\$2.720	NA
Cuentas por pagar	\$149.366	\$112.388	\$36.978	33%
Beneficios a empleados	\$18.976	\$18.323	\$653	4%
Provisiones	\$7.746	\$7.378	\$368	5%
Otros pasivos	\$27.081	\$192.385	(\$165.304)	-86%
PASIVO NO CORRIENTE	\$6.338.415	\$6.343.805	(\$5.390)	0%
Préstamos por pagar	\$6.312.191	\$6.199.627	\$112.564	2%
Beneficios a empleados	\$15.824	\$15.880	(\$56)	0%
Provisiones	\$3.606	\$5.159	(\$1.553)	-30%
Otros pasivos	\$6.794	\$123.139	(\$116.345)	-94%
TOTAL PASIVO	\$6.544.304	\$6.674.279	(\$129.975)	-2%
PATRIMONIO				
Aportes sociales	\$150.269	\$150.269	-	0%
Resultado de ejercicio anterior	(\$1.662.676)	(\$1.989.199)	\$326.523	-16%
Resultado del ejercicio	\$4.177	(\$26.277)	\$30.454	-116%
Pérdidas por planes de beneficios a empleados	(\$2.427)	(\$1.633)	(\$794)	49%
TOTAL PATRIMONIO	(\$1.510.657)	(\$1.866.840)	\$356.183	-19%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$5.033.647	\$4.807.439	\$226.208	5%

Original firmado

Tomás Andrés Elejalde Escobar
Representante legal

Original firmado

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 28 de febrero de 2022-2021
Cifras en millones de pesos

	2.022	2.021	Dif.	Var %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$100.821	\$72.446	\$28.374	39%
Bienes comercializados	\$980	\$557	\$423	76%
Servicios de transporte	\$97.633	\$70.346	\$27.287	39%
Otros servicios	\$2.208	\$1.544	\$664	43%
COSTO DE VENTAS	\$82.324	\$80.587	\$1.736	2%
Bienes comercializados	\$715	\$327	\$388	119%
Servicio de Transporte	\$81.608	\$80.260	\$1.348	2%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$18.497	(\$8.141)	\$26.638	-327%
GASTOS OPEERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$13.492	\$13.393	\$98	1%
Sueldos y salarios	\$1.958	\$1.729	\$229	13%
Contribuciones imputadas	\$5	\$2	\$2	108%
Contribuciones efectivas	\$491	\$466	\$25	5%
Aportes sobre la nómina	\$68	\$63	\$6	9%
Prestaciones sociales	\$1.018	\$853	\$166	19%
Gastos de personal diversos	\$23	\$43	(\$19)	-45%
Generales	\$1.290	\$1.792	(\$503)	-28%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$788	\$962	(\$174)	-18%
DETE, DEPR, AMORTIZACIONES Y PROV	\$7.850	\$7.481	\$369	5%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$99	\$103	(\$4)	-4%
Provisiones Diversas	\$7.751	\$7.378	\$373	5%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	\$5.006	(\$21.534)	\$26.540	-123%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$25.040	\$26.167	(\$1.127)	-4%
Subvenciones	\$25.040	\$26.167	(\$1.127)	-4%
OTROS INGRESOS	\$12.900	\$8.406	\$4.494	53%
Financieros	\$4.549	\$3.388	\$1.161	34%
Ajuste por Diferencia en cambio	\$3.121	\$4.947	(\$1.826)	-37%
Ingresos diversos	\$5.230	\$71	\$5.159	7251%
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	\$57	\$28	\$30	108%
Subvenciones	\$57	\$28	\$30	108%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$38.711	\$39.289	(\$578)	-1%
Ajuste por Diferencia en cambio	\$704	\$3.145	(\$2.441)	-78%
Financieros	\$37.991	\$36.094	\$1.897	5%
Gastos diversos	\$8	\$50	(\$42)	-84%
Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios	\$8	\$0	\$8	100%
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$4.177	(\$26.277)	\$30.454	-116%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	\$4.177	(\$26.277)	\$30.454	-116%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$4.177	(\$26.277)	\$30.454	-116%

Original firmado

Tomás Andrés Elejalde Escobar
Representante legal

Original firmado

Nora Yasmín Castaño Sánchez
ContadoraTP.135356-T



**Lo que tú haces
nos mueve.**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo y equivalente al efectivo	Febrero		Dif.	Var %
	2022	2021		
Depósitos en instituciones financieras	\$171.402	\$190.406	(\$19.004)	-10%
Equivalentes de efectivo	\$13.607	\$36.826	(\$23.219)	-63%
Caja	\$7.940	\$5.299	\$2.641	50%
Efectivo de uso restringido	\$61	\$61	\$0	0%
Total	\$ 193.009	\$ 232.592	(\$ 39.583)	-17%

- **Depósitos en instituciones financieras:** presenta una disminución en los recursos en moneda equivalente en Cop por \$19.004 millones, debido a que durante el mes de febrero de 2022, se realizaron inversiones en CDT transaccionales y tradicionales.
- **Equivalentes al 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 dos días pendientes de consignación por parte de la transportadora de valores.

Inversiones e instrumentos derivados

Inversiones e instrumentos derivados	Febrero		Dif.	Var %
	2022	2021		
Inv. administración de liquidez a costo amortizado	\$ 352.604	\$ 354.262	(\$ 1.659)	0%
Inversiones en asociadas	\$ 504	\$ 2.697	(\$ 2.193)	-81%
	\$ 1.584	\$ 1.867	(\$ 284)	-15%
Inv. en negocios conjuntos part. patrimonial				
Inv. administración de liquidez al costo acciones ordinarias	\$ 30	\$ 30	\$ 0	0%
Deterioro acumulado de inversiones	(\$ 17)	(\$ 14)	(\$ 3)	19%
Total	\$ 354.705	\$ 358.843	(\$ 4.138)	-1%

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



La disminución en las inversiones de administración de liquidez, obedecen al vencimiento de CDTs, los cuales soportaban principalmente los compromisos del proyecto de modernización de trenes y señalización durante lo corrido del año 2021.

- **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.	\$13	\$16	(\$3)	-16%	300.000	100	10%
Total	\$13	\$16	(\$3)	-16%			

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.

- **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	\$1.867	-\$283	-15%			
Promotora Ferrocarril de Antioquia	\$363	\$2.263	-\$1.900	-84%	7.533.072	1.000	24%
Metroplús S.A.	\$141	\$434	-\$293	-67%	1.900.000	383	25%
Total	\$2.088	\$4.564	-\$2.476	-54%			

- Super APP: el 7 de enero de 2020 el Metro de Medellín Ltda., firmó el acuerdo Marco de colaboración empresarial N° 000242 CT, 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.

Esta inversión fue actualizada por método de participación patrimonial al 30 de noviembre de 2021, generando un gasto por \$283 millones asociado a costos y gastos en la etapa inicial de comercialización de la aplicación los cuales fueron superiores a los ingresos generados a dicho período.

- 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.
- Metroplús S.A., en la vigencia 2021, se desarrolló actualización de la inversión a mayo, generando un gasto por aplicación del método de participación patrimonial de \$293 millones.



Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	Febrero		Dif.	Var %
	2022	2021		
Venta de bienes	\$29	\$-	\$29	100%
Prestación de servicios	\$138.486	\$80.115	\$58.372	73%
Subvenciones por cobrar	\$10	\$-	\$10	100%
Otras cuentas por cobrar	\$24.049	\$14.125	\$9.924	70%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(\$2.479)	(\$2.548)	\$69	-3%
Total	\$160.095	\$91.692	\$68.403	75%

- **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 77% entre 2021 y 2022:



RELACIÓN DEFICIT Y APORTES AL FET				
MES	AÑO	Valor déficit neto mensual	Valor pagado (Aportes FET)	Valor pendiente de pago
saldo a febrero de 2021				75.828
Marzo	2021	8.756	0	84.584
Abril	2021	9.170	0	93.754
Mayo	2021	9.786	0	103.540
Junio	2021	9.980	1.000	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

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 \$1.045 millones.

Al 28 de febrero de 2022 la cuenta por cobrar al Municipio de Medellín por \$134.176 millones corresponde a:

- \$22.138 Masivo
- \$41.289 SAO
- \$70.749 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 corresponde al valor a nombre de 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.



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 de modernización de los sistemas de señalización \$38.092 millones y unidades de trenes MAN \$30.741 millones.
- **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:



Recursos entregados en administración	Febrero		Dif.	Var %
	2022	2021		
Metro de la 80	\$ 174.491	\$-	\$174.491	100%
Cable Picacho	\$ 20.476	\$88.624	(\$68.148)	-77%
Tranvía	\$ 10.485	\$15.161	(\$4.675)	-31%
Fondo de racionalización	\$ 5.022	\$5.019	\$3	0%
Bus eléctrico	\$ 1.548	\$1.070	\$478	45%
Corredor Tranvía 80	\$ 260	\$257	\$3	1%
Convenio Ferrocarril	\$ 0	\$31	(\$31)	-100%
Encargo fiducia de garantía	\$ 15.694	\$11.242	\$4.452	40%
Proyecto WIFI	\$ 162	\$-	\$162	100%
Fondo metropolitano	\$ 1.405	\$9.171	(\$7.766)	-85%
En administración	\$ 2.931	\$4.557	(\$1.626)	-36%
Total	\$ 232.475	\$135.133	\$97.343	72%

- Metro la 80: corresponde al saldo de los recursos recibidos del Municipio de Medellín para la cofinanciación del proyecto Metro de la 80, por \$167.332 millones y para la estructuración financiera por valor de \$7.159 millones.
- 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.
- 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.

Propiedad, planta y equipo:

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





El siguiente cuadro presenta el comportamiento:

Propiedad, planta y equipo	Febrero		Variación	
	2022	2021	Valor	%
Terrenos	\$ 713.051	\$ 713.060	(\$ 8)	0%
Construcciones en curso	\$ 105.122	\$ 175.839	(\$ 70.717)	-40%
Maquinaria y equipo en montaje	\$ 333.391	\$ 300.580	\$ 32.810	11%
Importaciones en tránsito	\$ 6.329	\$ 6.552	(\$ 224)	-3%
Bienes en bodega	\$ 4.556	\$ 13.500	(\$ 8.944)	-66%
Edificaciones	\$ 1.713.728	\$ 1.543.830	\$ 169.898	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	\$ 543.905	\$ 471.496	\$ 72.409	15%
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 7.682	\$ 7.752	(\$ 70)	-1%
Equipos de comunicación y cómputo	\$ 97.804	\$ 99.622	(\$ 1.819)	-2%
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 1.024.614	\$ 955.896	\$ 68.717	7%
Depreciación acumulada	(\$ 892.918)	(\$ 769.860)	(\$ 123.058)	16%
Total	\$ 3.873.662	\$ 3.723.115	\$ 150.548	4%

Las principales variaciones se explican por:

- **Edificaciones:** la activación del cable Picacho y ampliación de patio talleres.
- **Maquinaria y equipo en montaje:** el crecimiento se explica principalmente por el proyecto de modernización de señalización ferroviaria y la modernización de trenes.
- **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.

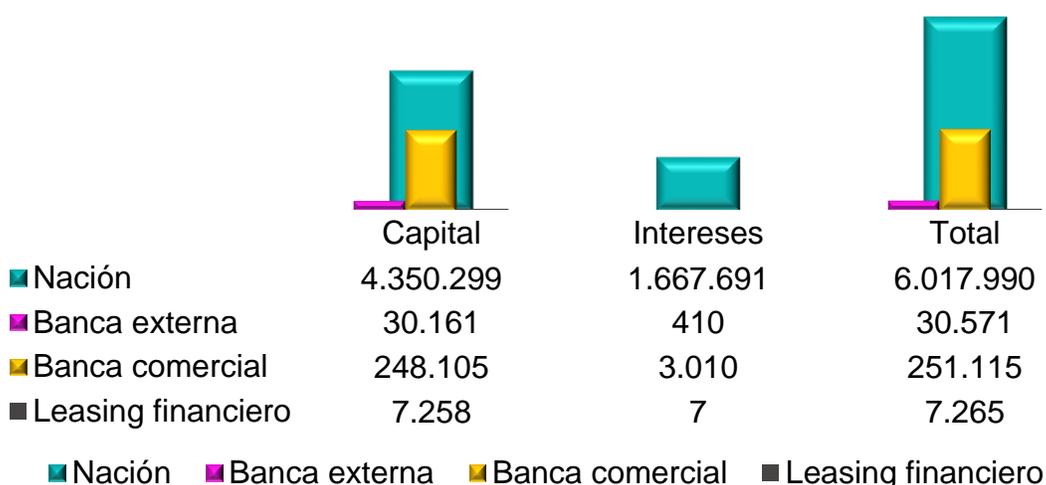


- **Equipos de transporte, tracción y elevación:** cabinas activadas del cable Picacho y unidades modernizadas de tren.
- **Construcciones en curso:** la disminución se explica por la activación de las edificaciones del cable Picacho y patio talleres.

PASIVO

Préstamos por pagar

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



El siguiente cuadro presenta el comportamiento:

Obligaciones financieras	Febrero		Variación	
	2022	2021	Valor	%
Nación	\$6.017.990	\$5.863.656	\$154.334	3%
Banca externa	\$38.542	\$49.552	(\$11.010)	-22%
Banca comercial	\$251.115	\$282.803	(\$31.688)	-11%
Leasing financiero	\$7.265	\$3.616	\$3.649	101%
total	\$6.314.912	\$6.199.627	\$115.285	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 autorizara 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 recibió por lo tanto no se abonó a la deuda con la Nación y se entregaba directamente al Departamento de Antioquia; la renta de gasolina que se percibe en el Municipio de Medellín desde el 28 de abril 2021 se dejó de abonar a la deuda con la Nación y se entrega al 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:**
 - Desembolso por \$2.752 millones (EUR 615.192,23). Correspondiente al 30% del valor del contrato de la operación de leasing financiero con Bancolombia con la cual se realizará la financiación de la adquisición de la máquina bateadora al proveedor RAIL LINE CAF de España.
 - Reconocimiento del leasing de máquinas vi-biales, \$3.599 millones en diciembre de 2020 y \$906 millones en marzo de 2021.

Cuentas por pagar

El detalle se presenta a continuación:

Cuentas por pagar	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 36.568	\$ 35.863	\$ 704	2%
Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 25.480	\$ 14.087	\$ 11.393	81%
Recursos a favor de terceros	\$ 76.409	\$ 52.201	\$ 24.208	46%
Descuentos de nómina	\$ 2.883	\$ 2.847	\$ 36	1%
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$ 2.374	\$ 1.978	\$ 396	20%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 4.855	\$ 4.413	\$ 443	10%
Impuesto al valor agregado - IVA	\$ 500	\$ 401	\$ 99	25%
Otras cuentas por pagar	\$ 296	\$ 597	(\$ 301)	-50%
Total	\$ 149.366	\$ 112.388	\$ 36.978	33%



- **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 28 de febrero el valor asciende a \$23.180.
- **Recursos a favor de terceros:** los valores más representativos por \$63.427 millones, corresponden a los concesionarios Masivo de Occidente, (MDO) cuenca 3 por \$22.138 millones y Sistema Alimentador Oriental (SAO) cuenca 6 por \$41.289 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	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Provisiones diversas	\$7.746	\$7.378	\$368	5%
Litigios y demandas	\$3.606	\$5.159	(\$1.553)	-30%
Total	\$11.352	\$12.537	\$1.184	9%

- **Provisiones diversas:** corresponden al reconocimiento de los servicios prestados en el mes sobre los cuales no se obtuvo el soporte y existe incertidumbre en el monto por pagar.
- **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.

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 libre 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	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Recursos recibidos en administración	\$ 27.081	\$192.385	(\$ 165.304)	-86%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 3.013	\$4.037	(\$ 1.024)	-25%
Otros pasivos diferidos	\$ 3.781	\$119.102	(\$ 115.321)	-97%
Total	\$ 33.875	\$315.523	(\$ 281.648)	-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	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Metro de la 80	\$ 7.159	\$111.829	(\$104.670)	-94%
Cable Picacho	\$ 6.583	\$66.004	(\$59.421)	-90%
Tranvía	\$ 3.882	\$8.552	(\$4.670)	-55%
Fondo de racionalización	\$ 5.022	\$5.019	\$ 3	0%
Tren subterráneo	\$ 2.810	\$-	\$ 2.810	100%
Bus eléctrico	\$ 1.316	\$804	\$ 512	64%
Proyecto WIFI	\$ 161	\$-	\$ 161	100%
Cable línea K	\$ 84	\$84	\$ 0	0%
Corredor Tranvía 80	\$ 64	\$62	\$ 2	4%
Convenio Ferrocarril	\$ 0	\$31	(\$ 31)	-100%
Total	\$ 27.081	\$192.385	(\$165.304)	-86%

- Metro de la 80: en la vigencia 2021 se celebró con el Municipio de Medellín el convenio para la cesión plena de los derechos de 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.

El saldo al 28 de febrero 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 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.

Otro resultado integral

La variación se explica por la estimación en el 2021 del cálculo actuarial realizado.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos de actividades ordinarias

Aumentaron en \$28.374 millones, 39%, principalmente por incremento de los viajes en 44,4% los cuales pasaron de 25,86 millones en febrero de 2021 a 37,35 millones de viaje en febrero de 2022, este comportamiento se explica por:

Desde la tercera semana de enero el promedio de viaje del DTL registran un crecimiento con respecto al año anterior, por la reactivación económica y adicionalmente en el 2021 las medidas por prevención estaban vigentes en la ciudad.

En el siguiente cuadro se presenta el comportamiento de los ingresos:

Ingresos de actividades ordinarias	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Bienes comercializados	\$980	\$557	\$423	76%
Servicios de transporte	\$97.633	\$70.346	\$27.287	39%
Otros servicios	\$2.208	\$1.544	\$664	43%
Total	\$100.821	\$72.446	\$28.374	39%

Costo de ventas de servicios

Presentó un aumento de \$1.736 millones, como se refleja a continuación:

Costo de servicios y bienes comercializados	Febrero		Dif.	
	2022	2021	Valor	%
Gastos de personal	\$ 23.625	\$ 21.522	\$ 2.103	10%
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 21.514	\$ 21.516	(\$ 2)	0%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 10.640	\$ 11.408	(\$ 767)	-7%
Servicios	\$ 16.526	\$ 16.931	(\$ 405)	-2%
Servicios públicos	\$ 3.180	\$ 2.967	\$ 214	7%
Seguros generales	\$ 2.077	\$ 2.669	(\$ 591)	-22%
Otros gastos generales	\$ 2.343	\$ 1.376	\$ 967	70%
Honorarios, interventorías y auditorías	\$ 842	\$ 630	\$ 212	34%
Impuestos tasas u contribuciones	\$ 901	\$ 924	(\$ 22)	-2%
Comunicaciones y publicidad	\$ 675	\$ 646	\$ 29	4%
Total	\$ 82.324	\$ 80.587	\$ 1.736	2%

- **Servicios de personal:** en enero de 2022 se efectuó reajuste salarial del 5,62%, lo que conllevó al aumento en los conceptos asociados a 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.



Otros ingresos

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

La evolución de la afluencia que conlleva a un impacto positivo en los ingresos en el servicio de transporte y el reconocimiento de la indemnización en el siniestro de la vía férrea en la interestación Acevedo-Madera, reflejó una utilidad por \$4.177 millones a febrero de 2022.

