

	2021	2020	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.341.655.350</b>	<b>18.214.983.235</b>	<b>-11.873.327.885</b>	<b>-65,18%</b>
Efectivo	4.787.089.270	11.861.226.742	-7.074.137.472	-59,64%
Caja Menor	4.500.000	4.500.000	-	0,00%
Depositos en Instituciones Financieras	2.038.667.789	886.556.344	1.152.111.445	129,95%
Efectivo de Uso Restringido	2.743.921.481	10.970.170.398	-8.226.248.917	-74,99%
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>1.097.345.603</b>	<b>5.470.992.317</b>	<b>-4.373.646.714</b>	<b>-79,94%</b>
Prestación de Servicios	490.775.442	4.828.476.987	-4.337.701.545	-89,84%
Otras cuentas por Cobrar	645.357.881	661.219.197	-15.861.316	-2,40%
Deterioro cuentas por cobrar	-	18.703.867	-18.703.867	-100,00%
<b>Otros Activos</b>	<b>457.220.477</b>	<b>882.764.176</b>	<b>-425.543.699</b>	<b>-48,21%</b>
Avances y anticipos Entregados	-	85.958.218	-85.958.218	-100,00%
Anticipos a saldos a favor por impuestos y contribuciones	271.954.066	206.195.803	65.758.263	31,89%
Bienes y Servicios pagados por anticipado	98.076.059	9.621.034	88.455.025	919,39%
Fiducia Mercantil - Patrimonio Autonomo	87.190.352	580.989.121	-493.798.769	-84,99%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>210.944.904.888</b>	<b>201.772.081.997</b>	<b>9.079.814.851</b>	<b>4,50%</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>198.413.112.795</b>	<b>199.861.496.323</b>	<b>-1.448.383.528</b>	<b>-0,72%</b>
Terrenos	1.126.600.000	1.126.600.000	-	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	10,99%
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%
Equipo 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	3.937.897.392	2.464.950.448	1.472.946.944	59,76%
<b>Propiedades de Inversion</b>	<b>1.643.142.088</b>	<b>1.736.150.128</b>	<b>-93.008.040</b>	<b>-5,36%</b>
Propiedades de Inversión	1.860.160.850	1.860.160.850	-	0,00%
Depreciación acumulada Propiedades de Inversion	217.018.762	124.010.722	93.008.040	75,00%

PD  
10/1/2021



**METROLÍNEA S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACION**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF**  
 Periodos contables terminados 31/01/2021 y 31/01/2020  
 Cifras en pesos colombianos

	2021	2020	VARIACION	%
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>3.736.389.105</b>	-	<b>3.736.389.105</b>	<b>100,00%</b>
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	1.567.323.288	761.587.613	805.735.675	105,80%
<b>Otros Activos</b>	<b>7.152.260.900</b>	<b>174.435.546</b>	<b>6.977.825.354</b>	<b>4000,23%</b>
Depositos Entregados en Garantía	7.085.070.046	99.202.629	6.985.867.417	7042,02%
Activos Intangibles	130.538.227	268.286.835	-127.748.608	-49,46%
Amortización Intangibles	63.347.373	183.053.918	119.706.545	-65,39%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>217.286.560.238</b>	<b>219.987.065.232</b>	<b>2.700.504.994</b>	<b>-1,23%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.021.709.251</b>	<b>3.088.240.935</b>	<b>66.531.684</b>	<b>-2,15%</b>
<b>Cuentas por pagar (Nota 5)</b>	<b>2.168.109.263</b>	<b>2.225.705.655</b>	<b>57.596.392</b>	<b>-2,59%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios	9.381.433	-	9.381.433	0,00%
Recursos a favor de terceros	29.420.412	15.272.667	14.147.745	92,63%
Descuentos de nómina	39.306.200	17.835.213	21.470.987	120,39%
Retención en la fuente	12.077.545	22.130.472	10.052.927	-45,43%
Impuestos Gravámenes y Tasas	2.470.000	38.365.924	35.895.924	-93,56%
Sentencias y Procesos Judiciales	1.770.938.007	1.660.475.519	110.462.488	6,65%
Otras cuentas por pagar	304.515.666	471.625.860	167.110.194	-35,43%
<b>Beneficios a empleados (Nota 6)</b>	<b>853.599.988</b>	<b>862.535.280</b>	<b>8.935.292</b>	<b>-1,04%</b>
Salarios y prestaciones sociales	853.599.988	862.535.280	8.935.292	-1,04%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>305.780.243.484</b>	<b>205.384.702.345</b>	<b>100.395.541.139</b>	<b>48,88%</b>
<b>Otros Pasivos (Nota 5)</b>	<b>156.092.226.172</b>	<b>150.096.630.599</b>	<b>5.995.595.573</b>	<b>3,99%</b>
Recursos recibidos en Administración	64.575.994	2.504.287.599	2.439.711.605	-97,42%
Creditos judiciales Procesos Administrativos	156.027.660.178	147.592.343.000	8.435.307.178	5,72%
<b>Provisiones (Nota 7)</b>	<b>149.688.017.312</b>	<b>55.288.071.746</b>	<b>94.399.945.566</b>	<b>170,74%</b>
Litigios y Demandas	149.688.017.312	55.288.071.746	94.399.945.566	170,74%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>308.801.952.735</b>	<b>208.472.943.280</b>	<b>100.329.009.455</b>	<b>48,13%</b>

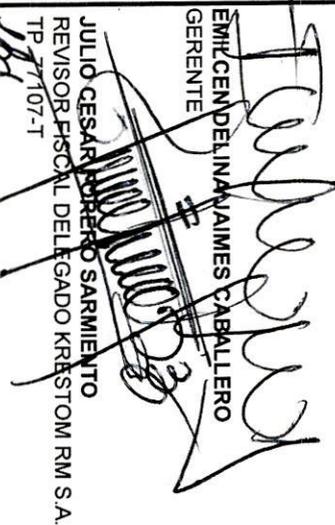


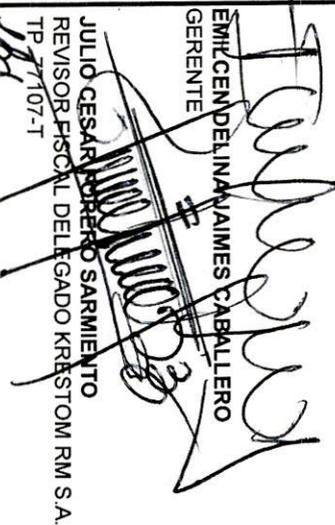
METROLINEA S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACION  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF  
 Periodos contables terminados 31/01/2021 y 31/01/2020  
 Cifras en pesos colombianos

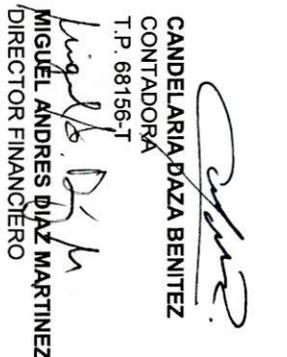
	2021	2020	VARIACION	%
<b>PATRIMONIO</b>				
Patrimonio institucional (Nota 8)	- 91.515.392.497	11.514.121.952	- 103.029.514.449	-894,81%
Capital suscrito y pagado	91.515.392.497	11.514.121.952	- 103.029.514.449	-894,81%
Reserva Legal	12.796.646.300	12.796.646.300	0	0,00%
Otras Reservas	801.598.448	801.598.448	0	0,00%
Resultados del ejercicio	68.664.342	68.664.342	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	94.686.459	278.021.855	- 183.335.396	-65,94%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	- 105.087.615.128	1.874.765.283	- 103.212.849.845	-5505,37%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
DERECHOS CONTINGENTES	3.858.579.701	3.858.579.701	-	0,00%
Acciones de Repetición	3.636.579.701	3.636.579.701	-	0,00%
Otros Litigios	222.000.000	222.000.000	-	0,00%
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>769.872.852.126</b>	<b>761.107.454.846</b>	<b>28.765.397.280</b>	<b>3,78%</b>
Ejecución de Proyectos de Inversión	248.607.217.078	219.814.357.846	28.792.859.232	13,10%
Contrato Usufructo nación	8.957.652.000	8.957.652.000	0	0,00%
Presupuesto de Inversión del SITM	532.245.343.048	532.272.805.000	-27.461.952	-0,01%
Bienes entregados a terceros	62.640.000	62.640.000	0	0,00%
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>793.731.431.827</b>	<b>764.966.034.547</b>	<b>28.765.397.280</b>	<b>3,76%</b>
Ejecución de Proyectos de Inversión	248.607.217.078	219.814.357.846	28.792.859.232	13,10%
Contrato Usufructo nación	8.957.652.000	8.957.652.000	0	0,00%
Presupuesto de Inversión del SITM	532.245.343.048	532.272.805.000	-27.461.952	-0,01%
Derechos contingentes	3.858.579.701	3.858.579.701	0	0,00%
Bienes entregados a terceros	62.640.000	62.640.000	0	0,00%

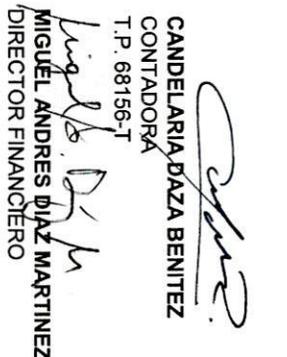
*[Handwritten signature]*

	2021	2020	VARIACION	%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 12)</b>	-	-	-	0.00%
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>				
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	244,547,566,218	311,596,548,141	67,048,981,923	-21.52%
Garantías contractuales - Promesas compraventa	244,531,624,574	311,580,606,497	67,048,981,923	-21.52%
	15,941,644	15,941,644	-	0.00%
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>				
Recursos entregados en administración	28,183,662,611	50,280,850,783	22,097,188,172	-43.95%
Pasivos - Cuentas por pagar SITM-	19,718,467,489	34,307,653,214	14,589,185,725	-42.52%
Contratos pendientes de ejecución	2,152,423,199	4,442,009,041	2,289,585,842	-51.54%
	6,312,771,923	11,531,188,528	5,218,416,605	-45.25%
<b>OTRAS CUENTAS ACREEDORAS</b>				
Aportes e ingresos desarrollo SITM	612,661,425,751	612,686,950,303	25,524,552	0.00%
Amortización acumulada del crédito	577,389,898,766	557,677,778,703	19,712,120,063	3.53%
Ejecución convenio de cofinanciación	31,409,808,621	31,409,808,621	0	0.00%
	3,861,718,364	23,599,362,979	19,737,644,615	-83.64%
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>				
Responsabilidades contingentes	885,392,654,580	974,564,349,227	89,171,694,647	-9.15%
Contratos pendientes de ejecución	244,547,566,218	311,596,548,141	67,048,981,923	-21.52%
Aportes e ingresos desarrollo SITM	6,312,771,923	11,531,188,528	5,218,416,605	-45.25%
Recursos administrados en nombre de terceros	577,389,898,766	557,677,778,703	19,712,120,063	3.53%
Cuentas por pagar Ejecución del SITM	19,718,467,489	34,307,653,214	14,589,185,725	-42.52%
Otras cuentas acreedoras de control	2,152,423,199	4,442,009,041	2,289,585,842	-51.54%
	35,271,526,985	55,009,171,600	19,737,644,615	-35.88%

  
**EMIGUEL DELINA JAIMÉS CABALLERO**  
 GERENTE

  
**JULIO CESAR ROMERO SARMIENTO**  
 REVISOR FISCAL DELEGADO KRESTOM RM S.A.  
 TP 77107-T

  
**CANDELARIA DAZA BENÍTEZ**  
 CONTADOR  
 T.P. 68156-T

  
**MIGUEL ANDRÉS DÍAZ MARTÍNEZ**  
 DIRECTOR FINANCIERO

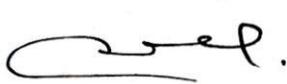


METROLÍNEA S.A. EN ACUERDO DE REESTRUCTURACION  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO CGN - NIIF  
Periodos contables terminados 31/01/2021 y 31/01/2020  
Cifras en pesos colombianos

Concepto	2021	2020	VARIACION	%	
<b>INGRESOS</b>	<b>354,378,512</b>	<b>457,058,542</b>	-	<b>102,680,030</b>	<b>-22.47%</b>
Venta de Servicios	322,363,710	391,758,061	-	69,394,351	-17.71%
Gestion de Transporte Masivo	322,363,710	391,758,061	-	69,394,351	-17.71%
Otros Ingresos	<b>32,014,802</b>	<b>65,300,481</b>	-	<b>33,285,679</b>	<b>-50.97%</b>
Financieros	8,151,237	19,899,961	-	11,748,724	-59.04%
Diversos	23,863,565	45,400,520	-	21,536,955	100.00%
<b>GASTOS</b>	<b>449,064,971</b>	<b>735,080,397</b>	-	<b>286,015,426</b>	<b>-38.91%</b>
Gastos de Administración	273,897,562	298,470,022	-	24,572,460	-8.23%
Gastos de Personal	264,239,806	259,857,581		4,382,225	1.69%
Gastos Generales	3,327,720	33,622,390	-	30,294,670	-90.10%
Impuestos contribuciones y tasas	6,330,036	4,990,051		1,339,985	26.85%
Gastos de Operación	42,888,685	304,908,286	-	262,019,601	-85.93%
Gastos de Personal	26,120,481	24,502,897		1,617,584	6.60%
Gastos Generales	16,768,204	280,405,389	-	263,637,185	-94.02%
Provisiones Agotamiento y amortización	132,275,501	131,701,705		573,796	0.44%
Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	122,354,384	121,996,603		357,781	0.29%
Depreciacion de Propiedades de Inversión	7,750,670	7,750,670		-	0.00%
Amortización Intangibles	2,170,447	1,954,432		216,015	11.05%
Otros Gastos	3,223	384		2,839	739.32%
Otros Gastos Diversos	3,223	384		2,839	739.32%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>94,686,459</b>	<b>278,021,855</b>	-	<b>183,335,396</b>	<b>-65.94%</b>

  
EMILCEN DELINA JAIMES CABALLERO  
GERENTE

  
JULIO CESAR FORERO SARMIENTO  
REVISOR FISCAL DELEGADO KRESTOM RM S.A.  
TP. 77107

  
CANDELARIA DAZA BENITEZ  
CONTADORA  
T.P. 68156-T

  
MIGUEL ANDRES DIAZ MARTINEZ  
DIRECTOR FINANCIERO

**ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2021**

A continuación, se presenta el análisis de las principales cifras de los estados financieros del Ente Gestor, con corte a 31 de enero de 2021

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	2021	2020	% VARIACION
<b>ACTIVO</b>	217,286,560,238	219,987,065,232	-1.23%
<b>PASIVO</b>	308,801,952,735	208,472,943,280	48.13%
<b>PATRIMONIO</b>	-91,515,392,497	11,514,121,952	-894.81%

El activo presentó una disminución del 1.23%. 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 31 de enero de 2021 ascendió a \$4.735.569.590.

El componente del pasivo aumento en un 48.13% 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 894.81% 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:

<b>PATRIMONIO</b>	2021	2020	% VARIACION
Total	-91,515,392,497	11,514,121,952	-894.81%

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	2021	2020	% VARIACION
<b>INGRESOS</b>	354,378,512	457,058,542	-22.47%
<b>GASTOS</b>	449,064,971	735,080,397	-38.91%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-94,686,459	-278,021,855	-65.94%

La disminución en los ingresos se debe a la afectación en las validaciones del SIMT, por las limitaciones impuestas por el gobierno Nacional por prevención del covid 19, como se muestra en la siguiente gráfica:

Gestion de Transporte Masivo	322,363,710	391,758,061	-17.71%
------------------------------	-------------	-------------	---------

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 KOBÁ
5. Revisión de multas y niveles de desempeño a los concesionarios

En cuanto los gastos aunque se aplica la austeridad como se puede observar la disminución en este componente, se genera una pérdida en el ejercicio por valor de \$94.686.459.

**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. 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.
3. 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 acogéndose a la ley 550 de 1999.
4. El 9 de diciembre de 2020, la Superintendencia de Puertos y Transporte notificó la admisión en el proceso de reestructuración
5. 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.
6. 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.
7. 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"
8. 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.