

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2022

A continuación, se presenta el análisis de las principales cifras de los estados financieros del Ente Gestor, con corte a 31 de agosto de 2022.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2022	2021	% VARIACION
ACTIVO	222,593,145,530	218,616,663,159	1.82%
PASIVO	323,706,397,984	323,840,671,911	-0.04%
PATRIMONIO	-101,113,252,454	-105,224,008,752	-3.91%

Analizado las cifras de la situación financiera de la entidad no se encuentra mayor variación entre los componentes del activo a pesar que la alcaldía de Bucaramanga ha transferido la suma de \$4.022.109.123 para gastos de funcionamiento de la entidad.

La cuenta por cobrar por recaudo corresponde a los periodos de octubre de 2019 a marzo de 2020, que aun se mantiene el cobro por \$3.858.223.743

Durante el mes de mayo de mayo la Alcaldía de Bucaramanga realizó una transferencia de \$350.000.00, según el otrosí No. 06 del convenio 230 del 2019 para el proyecto de CLOBI. Mediante Resolución R-7017-2022 del 8/07/2022 el Municipio de Bucaramanga giró la suma de \$805.0000 para el fortalecimiento al sistema de bicicletas publico CLOBI.

Los saldos en las siguientes cuentas de ahorros se han destinado para lo siguiente:

Cuenta Ahorros 90070044570 Banco Sudameris Recursos Alcaldía Bucaramanga	6.171.656.891	Destinación para la liquidación de TISA
Cuenta de Ahorros No. 90700944300 Banco Sudameris	2.097.805.145	Compromisos reparación por siniestro estaciones

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	2022	2021	% VARIACION
INGRESOS	9,254,187,319	6,989,078,710	32.41%
COSTOS	17,821,074	0	100.00%
GASTOS	9,675,202,623	7,073,848,749	36.77%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-438,836,378	-84,770,039	417.68%

El aumento en los ingresos corresponde a los aportes realizados por el Municipio de Bucaramanga para el fortalecimiento del Sistema Integrado de Transporte Masivo

Metrolínea S.A, para la vigencia 2022 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. Arrendamiento de zonas comunes dentro de la Estación de Provenza Occidental
6. Revisión de multas y niveles de desempeño a los concesionarios

A partir del mes de julio la entidad suscribe contrato con la empresa VALID SOLUCOES E SERVICOS DE SEGURANCA EM MEIOS DE PAGAMENTO mediante contrato de compraventa, 23.000 tarjetas; generando a partir de la fecha, facturar a nombre de cuantías menores la venta de las mismas.

Los gastos aumentan en un 36.77% por el registro de la sentencia a favor de Estaciones Metrolínea S.A. por valor de \$ 1.132.714.638.00, y los compromisos adquiridos en el mantenimiento de las estaciones.

El resultado del ejercicio estará impactado una vez se realice la legalización de los aportes recibidos para la liquidación del contrato de recaudo de TISA S.A.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2022	2021	% VARIACION
Total	-101,113,252,454	-105,224,008,752	-3.91%

El patrimonio genera un resultado negativo desde la vigencia 2020, y la disminución del 3.91% se da teniendo en cuenta que el 21 de julio de 2022, mediante Resolución 7261, la Alcaldía de Bucaramanga aclara la resolución 2898 de diciembre 29 de 2021, manifestando: Que la transferencia ordenada por los 6 mil millones corresponde al proyecto de inversión denominado Fortalecimiento al sistema Integrado de Transporte Masivo de Bucaramanga SITM del Municipio de Bucaramanga, afectando el rubro de resultados de ejercicios anteriores.

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 y recurriendo al artículo 18 de la Ley 550 se suspende el plazo para enervar esta causal

INFORME REESTRUCTURACION DE PASIVOS

El 9 de diciembre de 2020, la Superintendencia de Transporte notificó la admisión en el proceso de reestructuración de pasivos Ley 550. El 14 de mayo de 2021 se realizó audiencia de determinación de acreencias y derechos de voto por parte del promotor designado por la Superintendencia de Transporte. Frente a la determinación objetaron Consorcio Concol Cromas y Estaciones Metrolínea Ltda. Y mediante oficio el fondo de Pensiones y Cesantías Protección. El 27 de mayo de 2021, se suscribió acta con Estaciones Metrolínea Ltda., en donde se analizó el estado de la obligación derivada del laudo arbitral proferida por el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio, en aras de lograr la determinación de mutuo acuerdo conforme al artículo 23 de la Ley 550 de 1999.

Según acta del 27 de mayo de 2021, generó un mayor valor de intereses por \$14.252.987.553. Ante diferentes reuniones, el 31 de mayo se continuo con la audiencia, y teniendo en cuenta los acuerdos con los dos acreedores que habían objetado, los mismos retiraron las objeciones y se modificó la determinación de las acreencias.

Tramite objeción Fiduciaria Davivienda Movilizamos, su estado actual es rechazado.

Tramite objeción Metrocinco Plus, proceso bajo el radicado No, 2021-84000010, se encuentra sin respuesta a agosto 31 de 2022, por parte de la Superintendencia de Sociedades.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR FINANCIERO	2022	2021	VARIACION
Razon Corriente	\$ 2.77	\$ 2.33	\$ 0.44
Liquidez	2.48	1.39	1.09
Capital Neto de Trabajo	\$ 8,702,926,496.00	\$ 4,736,115,511.00	\$ 3,966,810,985.00
Endeudamiento Total	145.43%	148.13%	-2.71%
Endeudamiento a Corto Plazo	1.52%	1.10%	0.42%
Rentabilidad del Patrimonio	0.43%	0.08%	0.35%

Los indicadores se toman de los estados financieros, pero es importante tener en cuenta:

Razón corriente: Del valor del activo corriente se tienen provisionados \$8.269.462.036.00 para el pago de la liquidación de TISA y cumplir con las obligaciones del siniestro de las estaciones.

Por lo anterior no se podría tener en cuenta este disponible para cualquier eventualidad. Presentado una razón corriente de 1.09. Lo cual indica que aun la empresa tiene capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo

Capital Neto de Trabajo: Igualmente no se puede contar con los dineros provisionados por \$8.269.462.036.00. quedando solo un capital disponible de \$ 433,464,460.00 para cubrir los pasivos a largo plazo.

Como se puede observar que el endeudamiento total es del 145.43%; lo cual es generado por los pasivos de los procesos judiciales que ascienden a la suma de \$159.058.781.699.00. Y atendiendo que la empresa no tiene los recursos para el cubrimiento de esta obligación se acoge a la Ley 550 reestructuración de pasivos.