

PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIÓNES Y EXPOSICIONES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de mayo de 2021

(Con cifras comparativas mayo 2021 - 2020)

Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos


Activos	31 de mayo		Pasivos y Patrimonio	31 de mayo	
	2021	2020		2021	2020
Activo corriente			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	26,132	40,345	Préstamos por pagar	960	1,512
Cuentas cobrar	2,624	2,825	Cuentas por pagar	3,513	2,306
Otras cuentas por cobrar	3,545	4,226	Otras cuentas por pagar	2,133	2,016
Activos por impuestos corrientes	1,739	4,373	Recursos Recibidos en Administración	18,674	25,407
Bienes y servicios pagados anticipado	463	439	Pasivos por impuestos corrientes	358	220
Total activos corrientes	34,503	52,207	Beneficios a los empleados	1,119	889
			Provisiones	0	1,966
Activo no corriente			Total pasivos corrientes	26,756	34,316
Propiedades, planta y equipo	252,248	254,193	Pasivos no corrientes		
Intangibles	34	54	Préstamos por pagar	797	1,753
Propiedades de inversión	24,771	25,214	Impuesto diferidos	21,403	24,153
Total activos no corrientes	277,053	279,461	Provisiones	4,228	4,228
			Total pasivo no corrientes	26,428	30,133
Total activos	311,556	331,669	Total pasivo	53,184	64,449
			Patrimonio		
			Capital Suscrito y Pagado	865	865
			Reservas	-	-
			Prima en colocación de acciones	146,264	146,264
			Resultado del ejercicio	-6,725	-3,381
			Ganancias acumuladas	117,968	-1,703
			Efecto adopción por primera vez	0	125,084
			Otro resultado integral	0	92
			Total patrimonio	258,372	267,220
			Total pasivo y patrimonio	311,556	331,669
				0	0
Cuentas de orden deudoras	8,575	2,990	Cuentas de orden acreedoras	370	370
Bienes y derechos retirados	2,849	2,849	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	50	50
Otras cuentas deudoras de control	5,726	142	Otros pasivos contingentes	320	320

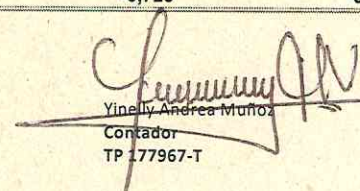
Victor Hugo Zapata Madrigal
Representante legal

Yinelly Andrea Muñoz Valencia
Contador

Estados de Resultados Integral
A 31 de mayo de 2021
(Con cifras comparativas mayo 2020-2021)
Cifras expresadas en millones de pesos Colombianos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	4,150	8,311
Costo por prestación de servicios	-6,737	-8,300
Margen bruto en ventas	-2,586	11
Gastos de administración	-2,799	-2,325
Gastos de ventas	-951	-1,072
Otros gastos	-364	-185
Resultados de actividades de operación	-6,701	-3,571
Ingresos financieros	29	324
Gastos financieros	-53	-134
Resultado del ejercicio antes de impuesto a las ganancias	-6,725	-3,381
Gasto de renta y complementarios	0	0
(Gasto) ingreso renta impuesto diferido	0	0
Resultado del ejercicio antes de ORI	-6,725	-3,381
Resultado integral total del ejercicio	-6,725	-3,381


Victor Hugo Zapata Madrigal
Representante legal


Yinelly Andrea Muñoz
Contador
TP 177967-T

Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de mayo de 2021, comparativo con 2020 en el mismo periodo.
(Expresado en millones de pesos colombianos)

Ente Económico.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., identificada con el NIT 890.909.297-2, es una entidad de economía mixta, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de Septiembre de 1971, con número de matrícula mercantil 21-01367-4, con una vigencia hasta 31 de mayo de 2061, con el fin de incrementar el desarrollo del país, la región y la ciudad, la sociedad busca promover, organizar y realizar en Medellín o cualquier otra ciudad del país o del exterior, ferias, exposiciones, convenciones y eventos de carácter local, nacional e internacional de tipo industrial, comercial, agropecuario, cultural, de intercambio cultural, artístico, recreativo, deportivo, político, académico, científico o similares, directamente o en asocio con terceros.

Podrá así mismo prestar sus servicios como operador profesional de eventos y actividades BTL, en la conceptualización, planeación, organización, comercialización y ejecución de ferias, exposiciones y convenciones, promovidas y organizadas por la Entidad o que realicen otras personas o entidades, al igual que la ayuda o cooperación que juzgue conveniente otorgar a las delegaciones que en representación de la ciudad, región y país concurren a exposiciones que se realicen en Colombia o en el exterior.

Igualmente, dentro de su objeto social y principal está la prestación de servicios, tales como alimentos y bebidas, mobiliario, ayudas audiovisuales, entre otros, directamente o a través de terceros, en los diferentes eventos.

De la misma manera, podrá entregar en arriendo o comodato espacio para uso publicitario.

También podrá construir, administrar y operar instalaciones hoteleras, comerciales, deportivas, recreativas y otras que requiera para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Así mismo, podrá dar o tomar en arrendamiento, comodato o en concesión espacios para la realización de eventos, el funcionamiento de oficinas, bodegas, locales comerciales y parqueaderos, entre otros. En cumplimiento de su objeto, la Entidad podrá:

- a) Elaborar directamente o por conducto de otras personas, estudios, proyectos, etc. necesarios a la realización de los objetivos que se propone.
- b) Adquirir, gravar, enajenar, toda clase de bienes, inclusive raíces necesarios o convenientes para el cumplimiento de sus fines.
- c) Girar, aceptar, endosar, negociar, descontar y dar prenda o garantía, a toda clase de instrumentos negociables y demás documentos civiles o comerciales.
- d) Comprar o vender acciones, bonos, documentos de deuda pública emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza.
- e) Contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- f) Gestionar el financiamiento de proyectos y/u obras con cualquier tipo de entidades o personas.
- g) Tomar dinero en mutuo, con garantías reales y/o personales, o sin ellas.
- h) Organizar departamentos técnicos encargados de realizar estudios, absolver consultas y prestar servicios de asesorías a terceros, para el mejor logro del objeto social.
- i) Con autorización de la Junta Directiva la Entidad podrá entrar a formar parte de otras sociedades como constituyente, organizar asociaciones o empresas, o celebrar en cualquier otra forma el contrato de sociedad, siempre y cuando los objetivos de las sociedades que se trate, sean similares o conexos con el de la Entidad, o

necesarios para el mejor desarrollo de su objeto social; así como también suscribir acciones o tomar interés en tales sociedades, asociaciones o empresas. Cuando las acciones o cuotas de interés social sean adquiridas en virtud de dación en pago, no será necesaria la autorización de la Junta Directiva.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia, en la Calle 41 No 55 – 80.

Los órganos superiores de dirección y administración de la Entidad son:

1. Asamblea General de Accionistas
2. Junta Directiva
3. Gerencia

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. es una Entidad descentralizada por servicios del orden municipal, no vinculada o adscrita al Municipio de Medellín.

Notas de carácter específico sobre las variaciones en los Estados Financieros

Nota 1. Efectivo

A continuación, se detalla el rubro de Equivalentes al efectivo con fecha de corte del 31 de mayo de 2021 y 2020:

Detalle	Mayo 2021	Mayo 2020
Cuenta de ahorro	24,831	39,350
Fiducia - Credicorcapital	1,274	906
Cuenta corriente	21	82
Cajas menor	6	7
Total	26,132	40,345

1. En Fiducia – Credicorcapital se tienen un saldo de \$1.274 millones correspondiente a eventos propios
2. En cuentas de ahorro se cuenta con un saldo de \$24.831 millones, está compuesto por los siguientes ítems: Recursos en Administración \$20.206 millones, recursos contratos de Prestación de Servicios \$2.371 millones, Eventos propios \$991 millones, Plaza Mayor \$393 millones, cuentas a la vista IDEA \$870 millones

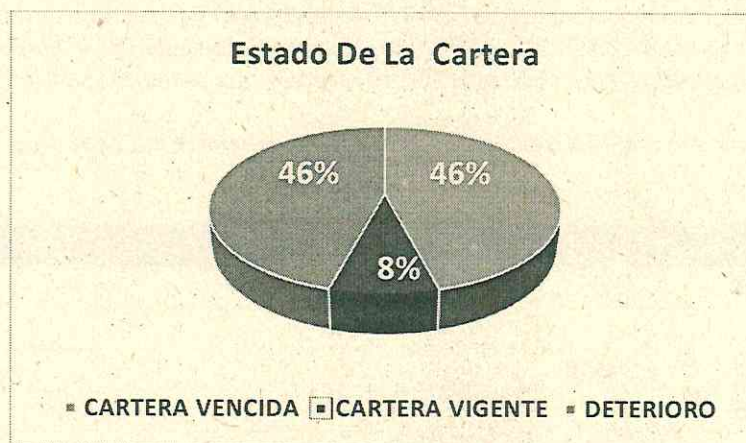
El siguiente detalle pertenece a recursos recibidos para administración por un valor de \$20.206 millones al mes de mayo 2021:

Mandante	Saldo
Municipio De Medellín	13,731
Sapiencia	2,582
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	1,308
Ministerio Del Interior	881
Instituto De Vivienda Y Hábitat De Medellín	741
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín	330
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	225
Institución Universitaria Pascual Bravo	133
Instituto Tecnológico Metropolitano	132
Dpto. Adm. Presidencia Republica	64
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	51
Ministerio Del Trabajo	27
Coldeportes	1
Total	20,206

Nota 2. Cartera

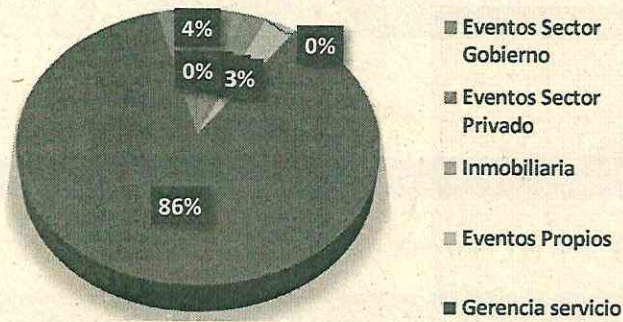
El saldo de la cartera al 31 de mayo de 2021 asciende a \$3.313 Millones, detallada en los siguientes saldos por unidad Estratégica de Negocio:

Estado Cartera	Valor Cartera	No. Clientes
Cartera Vencida	1.519	59
Cartera Vigente	278	21
Deterioro	1.516	26
Total	3.313	106



Cartera Vencida por Unidad de negocio

Unidad de Negocio	Saldo Vencido	# Clientes
Eventos Sector Gobierno	69	16
Eventos Sector Privado	31	4
Inmobiliaria	2	2
Eventos Propios	47	10
Gerencia servicio	1.310	24
JURIDICA	57	2
ZF	4	1
Total General	1.519	59



Indicador días de Rotación de cartera

Unidad de Negocio	Días
Eventos Propios	97
Sector Gobierno	112
Eventos Privados	31
Inmobiliaria	33

Nota 3. Recursos Entregados en Administración

Los recursos entregados en administración, corresponden al contrato de seguridad de Plaza Mayor entregados de la siguiente manera.

Nombre	Saldo
Agencia Para La Gestión Del Paisaje El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privada	243
Empresa Para La Seguridad Urbana ESU	- 62
Total	180

Nota 4. Otros Deudores

Al cierre de 31 de mayo de 2021 se presenta un valor de otras cuentas por cobrar por \$3.669 millones, detallados a continuación:

Nombre	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Otros deudores	3,614	3,687	-73	-2%
Incapacidades	25	23	2	10%
Pago por cuenta de terceros	29	-	29	0%
Total	3,669	3,710	-41	-1%

A continuación, se detallan los terceros correspondientes a otros deudores por cobrar

Nombre	Saldo
Bonet Escobar Hernando De Jesús	1,643
Municipio De Medellín	1,519
Tecnididacticos Ind S.A.S.	438
Negocios Estratégicos Ne SAS	11
Grupo De Inversiones Suramericana SA	2
Colegio De Árbitros Independientes De Salón De Antioquia	1
Grupo Argos S.A.	1
Marulanda Trujillo Juan Esteban	1
Díaz Celis Jessica María	1
Total	3,614

A continuación, se detallan los terceros de la cuenta de incapacidades:

Nombre	Saldo
COOMEVA EPS	23
EPS SURA	2
Total	25

El saldo de \$29 millones corresponde al debido reconocimiento de la cuenta por cobrar a nombre de los empleados ocasionado a los aportes dejados de pagar a los fondos de pensiones por los meses de abril y mayo del año en curso, según decreto 558 del 15 de abril del 2020 y posterior inconstitucionalidad de sus efectos. La cuenta por cobrar al empleado corresponde al 25% del 13% que no se pagó en su momento.

Nota 5. Deterioro de cartera

Para el mes de abril de 2021 el deterioro tiene un saldo acumulado de \$999 los cuales se detallan a continuación.

Detalle	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Deterioro de cartera	999	627	372	59%
Costo Amortizado	-	218	(218)	-100%
Total	999	845	154	18%

Conforme a la política de deterioro se procedió a realizar el deterioro de cartera de acuerdo a estas variables:

- Vencimiento de la factura mayor a 30 días
- Factor del riesgo en el pago identificado por el responsable de la venta
- Seguimiento y respuesta de cobro
- Acuerdos de pago incumplidos
- Casos que se entregaran a jurídica para su gestión

Deterioro de Cartera	
Privado	334
Otras cuentas por cobrar	311
Eventos propios	216
Inmobiliaria	109
Incapacidades	23
Servicios	7
Total	999

Nota 6. Propiedad Planta y equipo

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades planta y equipo a mayo 31 de 2021

Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	261,212
Maquinaria y Equipo	2,840
Muebles enseres y equipos de oficina	1,446
Equipo de comunicación y computación	126
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,340
Deterioro PPYE	(24)
Total	266,939

Depreciación Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	12,308
Maquinaria y Equipo	1,005
Muebles enseres y equipos de oficina	783

Depreciación Propiedades, planta y equipo		Saldo
Equipo de comunicación y computación		39
Equipos de transporte, tracción y elevación		556
Total		14,691

Nota 7 Propiedades de Inversión

A continuación, se detalla el rubro de Propiedades de inversión a mayo 31 de 2021

Propiedades de Inversión		Saldo
Edificios		27,616
Total		27,616

Depreciación Propiedades Inversión		Saldo
Edificios		2,845
Total		2,845

Nota 8 Otros Activos

La composición de otros activos a mayo 31 de 2021 es la siguiente:

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Bienes y servicios pagados por anticipado	281	268	13	5%
Activos Intangibles	34	54	- 20	-37%
Total	315	322	(7)	-2%

Nota 9 Anticipo para adquisición de bienes (Proveedores)

El siguiente detalle corresponde a la variación y el comparativo del anticipo a los proveedores:

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Bienes y servicios pagados por anticipado	182	171	11	6%
Total	182	171	11	6%

A continuación, se detallan a los proveedores que tienen saldo de anticipo a mayo 2021:

Nombre	Total
SP Ingenieros S A S	114
Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones De Colombia S.A.S.	68
Total	182

Nota 10 Adquisición de Bienes y servicios

Rubro de Adquisición de Bienes y servicios representa un valor de \$3.513 millones, este valor incluye los estimados de costos y gastos a mayo de 2021.

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Cuentas por pagar	3,426	2,117	1,309	62%
Otros bienes y servicios	87	214	(127)	-59%
Total	3,513	2,331	1,182	51%

A continuación, se detalla el comportamiento de las cuentas por pagar a mayo 31 de 2021:

Cuentas por pagar Mayo 2021	
Días de vencimiento	Valor
1 - 30	89
31 - 60	-
61 - 90	-
X Vencer	1,923
121 Sup	211
Estimados	1,202
Total	3,426

(*) Detalle de los proveedores que se encuentran vencidos a más de 121 días:

Nombre	Saldo
Municipio De Medellín	157
Negocios Estratégicos Ne SAS	48
Asterisco Eventos S A S	3
Bazar De Marcas SAS	3
Total	211

Nota 11: Depósitos recibidos en Administración

Los recursos recibidos en administración presentan el siguiente saldo al cierre de mayo 31 de 2021:

Mandante	Saldo
Municipio De Medellín	12,781
Sapiencia	2,385
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	1,256
Ministerio Del Interior	881
Instituto De Vivienda Y Hábitat De Medellín	726
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín	330
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	223

Mandante	Saldo
Institución Universitaria Pascual Bravo	133
Instituto Tecnológico Metropolitano	125
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	51
Ministerio Del Trabajo	6
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	4
Coldeportes	- 91
Dpto.Adm.Presidencia Republica	- 136
Total	18,674

Nota 12. Provisiones

El siguiente es el movimiento de cada uno de los tipos de provisión:

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Provisiones Diversas	4,228	6,193	(1,966)	-32%
Total	4,228	6,193	(1,966)	-32%

Nota 13. Otros Pasivos – Anticipos Recibidos

A continuación, se detalla los principales terceros que componen el rubro de otros pasivos:

Nombre	Saldo
Prisma Gestión Empresarial SAS	520
Museo Casa De La Memoria	258
Feria De Belleza Med S A S	160
Centro De Ciencia Y Sensibilización Ambiental	140
Federación Nacional De Avicultores De Colombia Fenavi	107
Posada Mejía José Luis	100
Centro De Investigación Y Desarrollo Tecnológico Del Sector Eléctrico Cidet	98
Otros	76
Corporación Lonja De Propiedad Raíz De Medellín Y Antioquia	62
Cityfairs S.A.S	39
Fundación Para La Educación Medica Apex	37
Clínica Medellín S.A.	30
Trascendencia Humana SAS	28
Asociación Gremial De Ministros De La Iglesia Pentecostal Unida De Colombia	25
Corporación Maratón Internacional De Medellín Csal	21
Starter Company S.A.S	20
Eps Sura	13
Feria De Café S.A.S	11

Nombre	Saldo
Fundación Universitaria María Cano	10
Total	1,756

Nota 14. Impuesto diferido

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el período terminado al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

A continuación, se muestra el análisis de los cambios en el activo y pasivo por impuestos diferidos del año 2020:

Concepto	Saldo a diciembre 2018	Reconocido en resultados	Saldo a diciembre 2019	Reconocido en resultados	Saldo a diciembre 2020
Cuentas por cobrar	-	624	- 624	- 19	- 605
Costo amortizado	143	73	70	70	-
Deterioro de cuentas por cobrar	64	105	- 41	- 104	63
Propiedades planta y equipo (activo)	2,069	643	1,426	- 8	1,434
Propiedades planta y equipo (pasivo)	- 16,741	363	- 17,104	326	- 17,430
Propiedades de inversión costo	- 8,655	- 140	- 8,515	- 136	- 8,379
Propiedades de inversión depreciación	558	- 125	683	- 127	810
Licencias activo	116	- 111	227	19	208
Licencias pasivo	- 111	156	- 267	- 40	- 227
Costo amortizado cuentas por pagar	- 5	3	- 8	- 8	-
Crédito Fiscal - Pérdida Fiscal				- 2,723	2,723
Total	- 22,562	1,591	- 24,153	- 2,750	- 21,403

El saldo presentado en el estado de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 se encuentra detallado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo a diciembre de 2020
Impuesto diferido Activo	5,244
Impuesto Diferido Pasivo	- 26,648
Total Impuesto Diferido	- 21,403

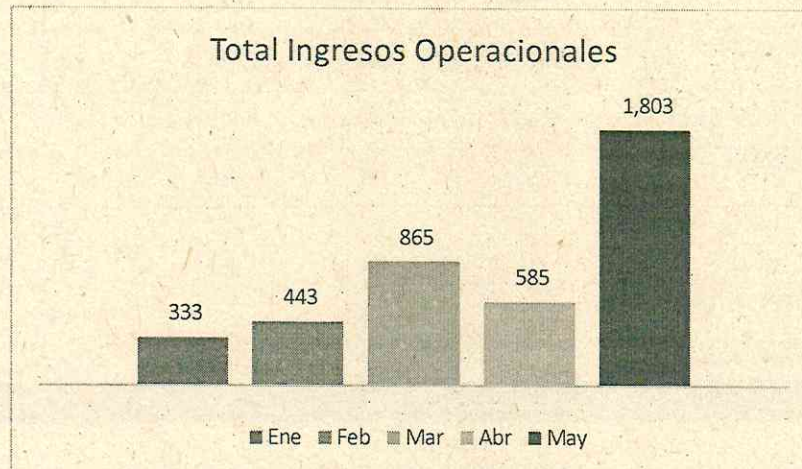
Nota 16. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el periodo de enero a mayo 2021:

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales	4,029	7,639	- 3,610	-47%
Otros ingresos operacionales	112	610	- 498	-82%
Total	4,141	8,249	- 4,108	-50%

Ingresos operacionales

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Operación Logística	- 1	15	176	265	1,158	1,613
Honorarios	51	99	308	94	419	971
Arrendamiento de Locales y Oficinas	164	170	172	209	156	871
Arrendamiento de Áreas	46	10	172	7	20	255
Proyectos Propios	40	106	- 26	-	36	156
Alimentos y Bebidas	23	29	48	1	11	112
Parqueaderos	10	14	15	9	3	51
Total	333	443	865	585	1,803	4,029



Otros ingresos operacionales

A continuación, se detalla el comportamiento del rubro de otros ingresos para los periodos comprendidos entre enero a mayo 2021:

Concepto Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Arrendamientos de Equipos	10	- 3	58	-	- 10	55
Canales Comerciales	6	14	14	6	6	46
Otros servicios	1	14	2	1	- 10	8
Servicios Públicos	-	7	- 5	-	-	2
Aseo de eventos	-	1	-	-	-	1
Total	17	33	69	7	- 14	112



Nota 17. Costos

El total de los costos al 31 de mayo de 2021 es de \$5.670 millones de pesos.

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Generales	4,660	6,257	- 1,596	-26%
Nómina y Asociados a Nómina	1,009	976	34	3%
Total	5,670	7,232	- 1,563	-22%

A continuación, se detallan el comportamiento del costo de enero a junio 2021:

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total General
Operación logística	18	207	99	604	1,083	2,011
Salarios y prestaciones sociales	211	198	212	191	197	1,009
Vigilancia y Seguridad	266	147	185	147	186	931
Servicio de Aseo	76	63	70	72	67	348
Mantenimiento	41	32	195	33	18	319
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	53	48	75	31	12	219
Costos de Eventos Propios	-	2	6	-	176	180
Servicios de Energía	67	11	29	31	33	171
Otros Servicios	14	112	1	8	9	144
Suministro de Alimentos y Bebidas	12	27	41	7	4	91
Distrito de Agua Fría	15	10	12	10	17	64
Arrendamiento de Equipos	7	-	22	31	-	60
Materiales y Suministros	4	5	7	21	7	44
Honorarios	6	7	9	7	7	36
Eventos Virtuales	33	-	-	-	-	33
Servicios de Telefonía	1	1	1	1	1	5
Servicio de gas	1	1	1	1	1	5
Total	823	875	959	1,195	1,818	5,670

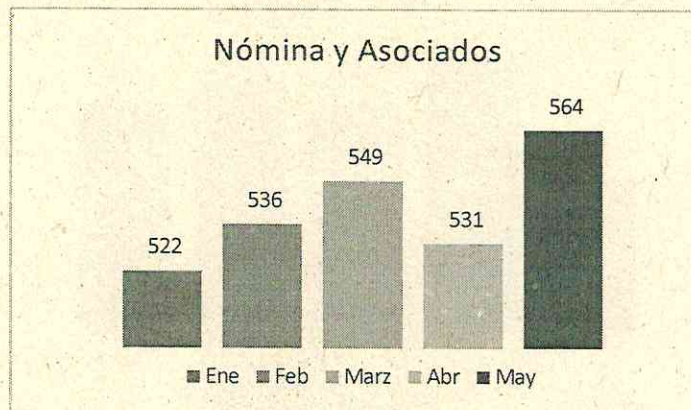


Nota 18 Gastos Operacionales

Se presentan un total de gastos operacionales al 31 de mayo de 2021 por un valor \$3.675 millones, discriminado en gastos de Nómina y generales.

Concepto	Mayo 2021	Mayo 2020	Variación \$	Variación %
Nómina y Asociados a Nómina	2,651	2,453	198	8%
Generales	1,024	851	174	20%
Total	3,675	3,304	371	11%

Concepto	Ene	Feb	Marz	Abr	May	Total
Nómina Administrativa	365	339	387	369	383	1,843
Nómina Ventas	157	147	162	161	181	808
Total	522	486	549	531	564	2,651



Nombre	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total
Honorarios	31	134	33	51	50	299
Seguros generales	16	34	28	38	31	147
Licencias y salvoconductos	19	16	27	41	37	140
Mantenimiento	26	18	32	25	25	126
Materiales y suministros	-	9	21	32	4	66
Servicios públicos	18	13	15	13	12	71
Arrendamiento operativo	13	13	13	9	14	62
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	5	8	13	6	9	41
Estudios y proyectos	-	-	9	-	23	32
Viáticos y gastos de viaje	-	-	8	-	-	8
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	6	-	1	-	-	7
Publicidad y propaganda	-	-	-	7	3	10
Comunicaciones y transporte	3	-	2	1	-	6

Nombre	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Total
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1	1	1	1	1	5
Gastos legales	-	-	3	1	-	4
Otros gastos generales	138	246	206	225	209	1,024

