



Grant Thornton

FAST & ABS Auditores

Dictamen de la revisora fiscal

Grant Thornton Fast & Abs Auditores
NIT 800.159.484-7
Calle 102 A No. 47A-09
Bogotá D.C. Colombia
T +57 1 705 9000
F +57 1 522 6614
E info@gt.co
www.gtcolombia.com

A los señores accionistas de la **EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.**

1. He auditado el balance general de la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.** al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, el de cambios en el patrimonio, y el de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas a dichos estados financieros, que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas, por el año terminado en esa fecha. La administración de la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.** es responsable de la preparación y adecuada presentación de los estados financieros. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Una de mis funciones consiste en auditar dichos estados financieros y expresar el dictamen sobre ellos. Los estados financieros del año 2011, que se presentan para propósitos comparativos, fueron auditados por otro revisor fiscal, en cuyo dictamen de fecha 24 de febrero de 2012 expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.
2. Obtuve las informaciones requeridas para cumplir mis funciones de revisora fiscal y llevé a cabo mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe mi examen para obtener una certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría de estados financieros incluye, entre otros procedimientos, el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de la revisora fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, la revisora fiscal debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Además incluye una evaluación del uso apropiado de los principios de contabilidad y de la razonabilidad de las estimaciones contables significativas hechas por la administración de la entidad y de la presentación completa de los estados financieros en conjunto. Considero que mis exámenes me proporcionan una base razonable para fundamentar el dictamen que expreso en el párrafo 4 siguiente.



3. En las notas a los estados financieros se menciona que la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.**, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de conformidad con las políticas y los procedimientos contables establecidos por la Contaduría General de la Nación, contenidos en el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente, en todo aspecto material, la situación financiera de la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.**, al 31 de diciembre de 2012, los resultados de la actividad financiera, económica, social y ambiental, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas de contabilidad expedidas por la Contaduría General de la Nación.
5. Además informo que durante el año 2012 la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.**, llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la asamblea de accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente; existen y se observaron medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder.
6. De acuerdo con lo indicado en las Leyes 789 de 2002, 828 de 2003 y 1438 de 2011, informo que la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.**, ha cumplido las obligaciones del Sistema General de Seguridad Social, afiliando a sus empleados, liquidando sobre bases de contratación y pagando oportunamente los aportes. Al 31 de diciembre de 2012 la sociedad se encontraba a paz y salvo con los aportes a la seguridad social.
7. El informe de gestión de los administradores correspondiente al año 2012, que se presenta a consideración de los señores accionistas, contiene las explicaciones necesarias sobre la situación de la **Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.** y la evolución de sus operaciones y no forma parte integrante de los estados financieros. He verificado que la información financiera contenida en el citado informe sea concordante con aquella reflejada en los estados financieros. Mi trabajo como revisora fiscal se limitó a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo.

GABRIELA ASTRID DELGADO CARRILLO
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No 27010 - T
Designada por Grant Thornton Fast & ABS Auditores

Bogotá D.C.,
22 de febrero de 2013

2013 -1721



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2011)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

(1) Naturaleza y Objeto Social

El Concejo de Bogotá, mediante Acuerdo No. 04 de 1999, autorizó la constitución de Empresa de Transporte del Tercer Milenio TRANSMILENIO S.A. (en adelante "TRANSMILENIO S.A." o "la Empresa") bajo la fórmula jurídica de sociedad por acciones del orden distrital con la participación exclusiva de entidades públicas. La constitución de la Empresa se efectuó el 13 de octubre de 1999, mediante escritura pública No. 1528 en la Notaría 27 del Círculo de Bogotá, su vigencia es hasta el año 2099.

Su objeto social comprende: *"la gestión, organización, planeación y control del servicio de transporte público masivo de pasajeros en el Distrito Capital y su área de influencia, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, en las condiciones que señalen las normas vigentes, las autoridades competentes y los estatutos. De igual forma TRANSMILENIO S.A. podrá organizar, operar, prestar, explotar, administrar, gestionar y soportar servicios de telecomunicaciones dentro del territorio nacional y en conexión con el exterior en las modalidades permitidas por la ley, en relación con el servicio de transporte y sus actividades conexas y complementarias. Así mismo, corresponde a TRANSMILENIO S.A., la administración exclusiva del sistema, para lo cual determinará en coordinación con las autoridades competentes y dentro del marco legal, las explotaciones colaterales que, conforme a las condiciones físicas, tecnológicas y de utilización del sistema, pueda llevarse a cabo para promover y beneficiar la prestación del servicio público de transporte masivo. Igualmente, podrá ejercer actividades comerciales en el área de la asesoría, consultoría y capacitación en servicios de transporte público masivo urbano de pasajeros y actividades conexas y complementarias, bajo la modalidad de transporte terrestre automotor, orientado a personas jurídicas nacionales o extranjeras de derecho público o privado. En el cumplimiento de las actividades antes descritas, TRANSMILENIO S.A. procurará contribuir al mejoramiento de la infraestructura física de la ciudad, mejorar su capacidad competitiva en materia turística, comercial y de servicios, e inducir una nueva cultura en los usuarios y transportadores frente al servicio público de transporte"*.

(2) Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación y Presentación

La consolidación de la información, la preparación y presentación de los estados financieros se efectúa bajo las normas y principios de contabilidad pública emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

3

con base en las metodologías de valoración expedidas por la Superintendencia Financiera.

Deudores

Los valores adeudados a la Empresa se reconocen por su importe original, el cual es susceptible de actualización periódica de conformidad con las disposiciones legales vigentes, o con los términos contractuales pactados.

Igualmente, se reconoce como deudores los recursos entregados a terceros en calidad de anticipo (proyecto de gestión e infraestructura), en administración (fondo de contingencias-encargo fiduciario), entre otros.

e) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización o funcionamiento.

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en los resultados del ejercicio mediante su depreciación. La depreciación se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Concepto	Años
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina, muebles y enseres, equipos de comedor y cocina, equipo médico científico, equipo de transporte (vehículos), equipo de comunicación	10
Equipo de computación, equipo de transporte (motos)	5

Los desembolsos para el mantenimiento y las reparaciones son reconocidos en los gastos y los desembolsos significativos que mejoran la eficiencia o prolongan la vida útil se capitalizan como mayor valor del activo.

El valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización mediante la comparación del costo neto en libros con el valor determinado mediante avalúos técnicos.

Cuando el valor del avalúo técnico del activo es mayor a su costo neto en libros, la diferencia se registra como valorizaciones de activos con crédito a la cuenta de superávit por valorizaciones en el patrimonio; en caso contrario, se registra como provisión por desvalorizaciones con cargo a resultados.

Los activos adquiridos en 2012 cuyo monto fue inferior a \$1.302 en 2012 y \$1.256 en 2011, se depreciaron en un año sin considerar la vida útil del bien; así mismo, los bienes cuyo costo de adquisición fue inferior al 50% del salario mínimo legal vigente para cada año se registraron directamente al gasto, de conformidad con el Instructivo 16 de 2012 y 13 de 2011 expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

5

administrativos para el desarrollo del proyecto de gestión e infraestructura del Sistema Transmilenio, en donde la Empresa actúa como pagador.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

I) Obligaciones Laborales

El régimen salarial y prestacional para los trabajadores oficiales y empleados públicos de TRANSMILENIO S.A., se rige por:

- Los acuerdos de Junta Directiva No. 2 y 3 de septiembre de 2002 vigentes a Junio 30 de 2011,
- Los acuerdos 01, 02, 03 y 04 de 2011 a partir del 01 de julio de 2011 con los cuales se implementó la nueva estructura organizacional y la planta de personal de la Entidad;
- Por la Convención Colectiva de trabajo con vigencia al 31 de diciembre de 2015.
- Por el Decreto 1919 de agosto 27 de 2002 el cual establece que el régimen de prestaciones sociales mínimas, aplicables a los trabajadores oficiales de las entidades descentralizadas del orden distrital, será el consagrado para los empleados públicos de la rama ejecutiva del orden nacional.

La Empresa hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad dichas obligaciones.

Las obligaciones laborales se consolidan y ajustan al final de cada período contable con base en las disposiciones legales y las normas laborales que rigen a los empleados públicos y trabajadores oficiales.

J) Pasivos Estimados

La Empresa registra provisiones para cubrir pasivos estimados y contingencias, teniendo en cuenta que:

- El pago sea probable
- La provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

La contabilización de contingencias está sujeta a la metodología aplicada para evaluar los procesos jurídicos y cualquier obligación contingente se fundamenta en el Sistema de Información de Procesos Judiciales -SIPROJ- diseñado por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor.

Se registra provisión para procesos judiciales cuando exista sentencia condenatoria de primera o segunda instancia o que el resultado de la valoración de riesgo corresponda a "Probable Perder".

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



**BOGOTÁ
HUMANANA**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

7

o) Cuentas de Orden

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de los hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa. Así mismo, revelan el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados e incluyen, adicionalmente, las diferencias entre la información contable y la utilizada para propósitos tributarios.

(3) Hechos Significativos Durante el Año 2012

Un hecho relevante para TRANSMILENIO S.A., en 2012 fue la puesta en marcha y entrada en operación del denominado Sistema Integrado de Transporte Público - SITP. Este proyecto trata de la articulación en el Sistema Integrado de Transporte, del transporte colectivo y del transporte masivo (BRT) en una sola estructura física, operacional y tarifaria, el cual fue formalizado con la expedición del Plan Maestro de Movilidad (Decreto Distrital 319 de 2006) mediante el cual se estableció el marco general de la política pública con programas, proyectos y metas, a corto, mediano y largo plazo para mejorar la movilidad de los ciudadanos y hacer un uso racional y eficiente de la infraestructura de la malla vial de Bogotá.

El 23 de julio de 2009, se expide el Decreto Distrital 309 de 2009 mediante el cual se adopta el SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PÚBLICO como sistema de transporte público distrital en la ciudad de Bogotá. En este marco se establecen acciones para la articulación, vinculación y operación integrada de los diferentes modos de transporte público; las instituciones o entidades creadas para la planeación, la organización, el control del tráfico y el transporte público; así como para la infraestructura requerida para la accesibilidad, circulación y el recaudo, control e información y servicio al usuario del sistema.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(4) Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo al 31 de diciembre:

Bancos y Corporaciones	2012	2011
Cuentas Corrientes		
Bancos Nacionales	\$ 54.122.199	\$ 56.102.044
Cuentas de Ahorros		
Bancos Nacionales	\$ 447.981.986	\$ 190.824.830
	\$ 502.104.185	\$ 246.926.874

Los rendimientos generados por los recursos de la Nación - Distrito se liquidan mes vencido; para el primero, se trasladan a la respectiva tesorería y para el segundo, se incorporan al presupuesto del proyecto de gestión e infraestructura.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

9

Permanentes:

Inversiones	2012	2011
TES - Ministerio de Hacienda	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000

El portafolio de inversiones es de renta fija y se encuentra valorado a precios de mercado.

(6) **Deudores**

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

Corto Plazo:

DEUDORES	2012	2011
Prestación de servicios (1)	\$ 1.560.787	\$ 1.517.173
Transferencias por cobrar (2)	25.000.000	150.000.000
Avances y anticipos (3)	40.159.048	53.583.334
Anticipos o saldos a favor por impuestos (4)	4.015.908	2.657.435
Recursos entregados en administración	5.996.453	1.057.487
Depósitos en garantía	29.290	0
Otros deudores (5)	68.821.802	158.346.221
	\$ 145.583.288	\$ 387.161.650

- (1) Corresponde a servicios prestados por la Empresa que al cierre de la vigencia no han sido cancelados, principalmente, la regalía de la publicidad en estaciones del segundo semestre de cada vigencia.
- (2) Corresponde a transferencias en poder de la Tesorería Distrital para cubrir el diferencial tarifario y del Proyecto de Gestión e Infraestructura del Sistema Transmilenio al cierre de cada vigencia.
- (3) Corresponde al saldo por amortizar de los anticipos para la construcción de la infraestructura física de Fase III, la carrera séptima, la calle 6ª, construcción de paraderos de SITP y predios de la Estación Central.
- (4) Corresponde a retenciones practicadas por terceros como anticipo de impuesto de renta y al saldo a favor determinado en la declaración de renta del año inmediatamente anterior.
- (5) Los otros deudores se encuentra representado por:

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

11

- (1) Corresponde al saldo de recursos entregados en administración a la Fiducia HSBC para administración del fondo de Contingencias del Sistema (2012 \$ 32.049.317 y 2011 \$36.443.157) y a Alianza Fiduciaria para la administración de los recursos que la Nación, el Departamento de Cundinamarca y el Municipio de Soacha con destino a la financiación del sistema integrado de transporte masivo de pasajeros del Municipio de Soacha como extensión de la Troncal Norte Quito Su (2012 \$ 76.042.982 y 2011 \$ 27.585.910).

(7) **Propiedades, Planta y Equipo**

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre:

Propiedades	2012	2011
Bienes muebles en bodega	\$ 52.500	\$ -
Terrenos (1)	17.303.868	13.783.878
Maquinaria y equipo	1.141.349	1.141.349
Equipo médico y científico	2.610	2.610
Muebles y enseres y equipo de oficina	1.202.318	1.160.116
Equipo de comunicación y cómputo	8.991.162	8.872.592
Equipo de transporte	320.348	320.348
Equipos de comedor y cocina	14.314	14.314
Depreciación acumulada	(9.433.326)	(8.618.692)
	\$ 19.595.143	\$ 18.675.815

- (1) Corresponde a los predios legalizados para el proyecto de Fase III denominado estación Central y avenida primera de mayo que fueron adquiridos en calidad de anticipo

(8) **Bienes de Beneficio y Uso Público**

Se encuentra representado por los costos de la infraestructura del Sistema Transmilenio, correspondiente a la Fase III que se pagan con los recursos de la titularización, los costos que están siendo cancelados directamente con los recursos del Convenio Nación - Distrito están siendo trasladados mensualmente al IDU, de conformidad con lo establecido por la Circular del Confis 004 de diciembre de 2010.

(9) **Otros Activos**

El siguiente es un detalle de los otros activos al 31 de diciembre:

Corto Plazo:

Otros Activos	2012	2011
Cargos diferidos (1)	\$ 168.385	\$ 124.167
	\$ 168.385	\$ 124.167

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

13

(10) **Cuentas por Pagar**

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

Corto Plazo:

Cuentas por Pagar	2012	2011
Acreedores (1)	\$ 949.193	\$ 690.542
Adquisición de Bienes y Servicios (2)	3.860.613	-
Retención en la fuente timbre e ICA	1.079.653	1.129.102
Contribuciones por Pagar	21.024	-
Impuesto al valor agregado – IVA	295.607	259.799
Recursos recibidos en administración (3)	117.828.939	66.583.870
Otras cuentas por pagar (4)	61.595.908	144.696.719
	\$ 185.630.937	\$ 213.360.032

- (1) Corresponde, principalmente, al saldo por pagar a terceros por concepto de servicios públicos, aportes a seguridad social, deducciones de impuestos pendientes de devolución, rendimientos de la nación; entre otros.
- (2) Corresponde al saldo por pagar de un amigable componedor del proyecto gestión e infraestructura.
- (3) Esta cuenta está constituida por los recursos recibidos de entes públicos y privados, cuya finalidad es la administración y fuente de pago de convenios u obligaciones contractuales, así:
- Saldo de los recursos del Convenio con el Municipio de Soacha (2012 \$76.042.981 y 2011 \$27.468.875) y el Departamento de Cundinamarca para la cofinanciación del Sistema Integrado de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros.
 - Saldo de los recursos recibidos del Instituto de Desarrollo Urbano-IDU - (2012 \$32.796.290 y 2011 \$34.615.751) para financiar la infraestructura física del Sistema Integrado de transporte público (SITP) lo cual incluye la calle sexta, avenida primero de mayo y ampliación de la estación de la calle 100.
 - Saldo de los recursos recibidos de los operadores del SITP (2012 \$3.996.000 y 2011 \$3.996.000) los cuales se destinarán al reembolso de gastos de los oferentes que no fueron seleccionados en este proceso.
 - Saldo de los recursos recibidos de la Secretaría de Movilidad (2012 \$ 0 y 2011 \$503.244) para pagar los gastos del equipo gerencia de SITP.
 - Saldo de los recursos recibidos de la Secretaría de Hacienda (2012 \$ 4.993.668 y 2011 \$ 0) para cubrir la tarifa diferencial a discapacitados.
- (4) Saldo constituido por los pagos acumulados de la infraestructura de fase III del año 2012 que han sido cubiertos directamente por TRANSMILENIO S.A., y no por el esquema de financiación para fase III (titularización) en razón a la no colocación de recursos durante esta vigencia.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195.



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros.

15

(13) **Otros Pasivos**

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

Corto Plazo:

Otros Pasivos	2012	2011
Rendimientos x pagar de recursos Admón.	\$ 7.542.910	\$ 241.544
Impuestos	60.234	60.234
	\$ 7.603.144	\$ 301.778

Largo Plazo:

Otros Pasivos	2012	2011
Ingresos recibidos titularización (a)	\$ 800.549.029	\$ 1.111.671.413
Impuestos diferido (b)	848.729	96.120
	\$ 801.397.758	\$ 1.111.767.533

(a) Corresponde al saldo del flujo de caja generado por titularización de las transferencias futuras (2010-2016) de la Nación – Distrito menos las transferencias de las vigencias 2012 y 2011 que ya han sido transferidas por la Nación y el Distrito al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III en virtud de esquema de financiación de la infraestructura de Fase III.

(b) El valor del impuesto de renta diferido pasivo corresponde a la diferencia entre los valores contables y fiscales de las depreciaciones y amortizaciones, multiplicados por la tasa nominal de 33%.

(14) **Capital Suscrito y Pagado**

El capital autorizado de TRANSMILENIO S.A., es de \$20.000.000 conformado por 10.015 acciones con valor nominal de \$1.029.

El siguiente es un detalle del capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2012 y 2011:

SOCIOS	CANTIDAD DE ACCIONES	PORCENTAJE PARTICIPACIÓN	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
DISTRITO CAPITAL	7.016	70,05%	\$ 7.220.535
IDU	987	9,96%	1.028.065
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	335	3,34%	344.766
METROVIVIENDA	334	3,33%	343.737
FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ	334	3,33%	343.737
UNIDAD ADMVA. DE REHABILITACIÓN Y MTT. VIAL	333	3,33%	342.708
FONDO DE PREV. Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS	333	3,33%	342.708
INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL	333	3,33%	342.708
TOTAL	10.015	100,00%	\$ 10.500.964

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

17

Servicios de Tránsito y Transporte Otros	2012	2011
Participaciones (a)	\$ 50.810.634	\$ 45.671.175
Multas operativas	102.733	174.483
Vinculación de flota (b)	0	185.563
Publicidad (c)	2.772.633	2.435.184
Arrendamiento (d)	1.791.637	1.097.481
Otros Ingresos de participación (e)	-	174.521
Derechos de Explotación de la marca	8.235	1.958
Material promocional	7.314	4.559
	\$ 55.493.186	\$ 49.744.924

(a) Corresponde al ingreso generado por concepto de la participación establecida para TRANSMILENIO S.A., en el total de ingresos recaudados por el Sistema. Las participaciones oscilan entre el 2,5% y el 4% para las Fase I y II; el año 2012 inicia el recaudo de la participación de la Empresa en el SITP (\$ 1.299.808).

(b) Corresponde a los ingresos por vinculación de nueva flota realizada por si 02 – Conexión Móvil, más la indexación al momento del pago efectivo.

(c) Registra los ingresos generados por la participación que recibe TRANSMILENIO S.A., de publicidad en las estaciones y en los buses troncales.

(d) Ingreso que corresponde principalmente al arrendamiento de espacios publicitarios dentro de las estaciones del sistema Transmilenio S.A.

(2) El siguiente es un detalle de los otros servicios – Explotación Colateral - al 31 de diciembre:

Otros Servicios – Explotación Colateral	2012	2011
Capacitaciones y visitas	\$ 18.766	\$ 41.477
Asistencia técnica (a)	-	64.500
Organización de eventos (b)	-	506.987
Reducción emisión de gases (c)	1.200.000	2.643.898
	\$ 1.218.766	\$ 3.256.862

(a) Corresponde a los ingresos generados por los convenios de asistencia técnica y capacitación a otros sistemas de transporte o a otros organismos relacionados con el transporte.

(b) Ingresos que corresponden a los recursos obtenidos en la realización de la cuarta feria Internacional de Transporte Masivo la cual se realiza cada dos años.

(c) Corresponde a los ingresos causados en la venta de certificados de reducción de emisión de gases años 2011 y 2010, expedidos de acuerdo con el contrato de

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

19

Servicio aseo	233.408	156.066
Procesamiento de información	118.756	95.025
Organización de eventos	17.916	109.179
Elementos de aseo y cafetería	75.030	79.219
Contratos de aprendizaje	68.580	50.413
Gastos legales	2.395	2.940
Costas procesales	1.000	-
	\$ 6.535.903	\$ 4.962.843

(2) Gastos generados por la carga tributaria asumida por la Empresa; el siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Impuestos y Contribuciones	2012	2011
Predial	\$ 213.381	\$ 96.340
Industria y comercio	261.794	244.347
Impuesto de vehículos	2.564	1.840
Impuesto al patrimonio (a)	537.458	537.458
Gravamen al movimiento financiero	525.754	376.406
Impuesto de timbre	-	2.965
	\$ 1.540.951	\$ 1.259.356

(a) Al 31 de diciembre del año 2012, la Empresa registro \$ 537.458, correspondientes a las cuotas exigibles del impuesto al Patrimonio del año 2012, con cargo a gastos. De acuerdo con un concepto de la Contaduría General de la Nación, el valor de las cuotas exigibles en posteriores (2013 a 2014) por \$ 1.074.916 se registrará en el año respectivo con cargo a gastos.

(20) Gastos Operacionales - De Operación

Los gastos de operación se encuentran representados por los costos relacionados directamente con la misión de la Empresa. El siguiente es un detalle durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Gastos de Operación	2012	2011
Sueldos y salarios	\$ 9.963.658	\$ 8.230.577
Incapacidades	115.743	64.491
Aportes caja - Seguridad social y ARP	1.933.796	1.608.789
Aportes al I.C.B.F. - SENA	404.906	321.481
Gastos generales (1)	38.670.722	24.749.293
Impuestos y contribuciones	2.455	2.097
	\$ 51.091.280	\$ 34.976.728

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

21

- (c) Se refieren, principalmente, al mantenimiento de las estaciones y del centro de control. El siguiente es un detalle de los gastos de mantenimiento durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Gastos de Mantenimiento	2012	2011
Mantenimiento Estaciones	\$ 1.918.912	\$ 1.930.798
Mantenimiento centro de control	815.863	1.370.080
Mantenimiento motos	34.186	44.417
Otros (software, pau, opacímetros, edificio)	257.078	84.640
	\$ 3.026.039	\$ 3.429.935

- (d) El siguiente es un detalle de los gastos por arrendamiento durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Gastos de Arrendamiento	2012	2011
De cámaras estaciones	\$ 1.311.259	\$ 2.009.528
Instalaciones las áreas operativas	544.308	385.706
	\$ 1.855.567	\$ 2.395.234

- (e) El siguiente es un detalle de los gastos por transporte y comunicaciones durante los años que terminaron el 31 diciembre:

Gastos Comunicaciones y Transporte	2012	2011
Transporte funcionarios	\$ 428.645	\$ 505.950
Peajes	622	177
Línea 195 de atención al usuario	37.615	104.923
Comunicación de voz (radios) y datos centro de control.	4.631.853	4.770.149
	\$ 5.098.735	\$ 5.381.199

- (f) Implementación del plan masivo de medios de comunicación para el Sistema Integrado de Transporte Masivo SITP y para el servicio articulado, actividades de promoción y divulgación (cufias radiales y de televisión) del SITP, elaboración de material promocional (pendones, volantes, videos) y eventos culturales en portales; entre otros, gastos de tipo promocional.
- (g) Representado en los honorarios profesionales de auditoría al sistema de recaudo del Sistema y del sistema de gestión de calidad.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

23

El siguiente es un detalle de los ingresos no operacionales durante los años que terminaron el 31 de diciembre:

Otros Ingresos	2012	2011
Financieros (1)	\$ 4.547.741	\$ 3.291.098
Diferencia en cambio	76	-
Otros ingresos ordinarios	3.290	2.091
Extraordinarios (2)	233.164	213.472
Ajuste de ejercicios anteriores (3)	728.127	838.145
	\$ 5.512.398	\$ 4.344.806

(1) Los saldos están representados por rendimientos en:

Financieros	2012	2011
Por intereses de mora	\$ -	\$ 7.204
Por recursos en bancos	1.781.227	305.243
Recursos en administración (fondo de Contingencias- FET)	1.447.067	1.955.507
Valoración a precios de mercado	1.319.447	1.023.144
	\$ 4.547.741	\$ 3.291.098

(2) Corresponden principalmente a la recuperación de gastos (servicios públicos y de interventoría) pagados por TRANSMILENIO S.A., y que posteriormente son reintegrados por los agentes del sistema.

(3) Corresponde principalmente a los ajustes contables registrados en razón a la dinámica contable establecida por Contaduría General de la Nación para el registro del estimado del contingente judicial cuando existe fallo desfavorable y posteriormente favorable a la Entidad y a mayor valor provisionado en la renta de la vigencia fiscal 2011.

(24) Gastos no Operacionales - Otros Gastos

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales durante los años que terminaron el 31 diciembre:

Otros Gastos	2012	2011
Financieros	\$ 57.262	\$ 151.714
Otros gastos ordinarios (1)	101.950.748	4.375
Otros gastos extraordinarios	112.668	113.477
Ajuste de ejercicios anteriores (2)	1.382.867	102.966
	\$ 103.603.545	\$ 372.532

(1) Corresponde en su mayoría al reconocimiento contable como gasto del diferencial tarifario originado por las tarifas diferenciales dentro del sistema.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

25

(2) El saldo de las cuentas de orden fiscales agrupa las diferencias contables y las fiscales entre los valores tanto de patrimonio como de cuentas de resultado. Las diferencias se originan por el efecto de los ajustes por inflación, por diferencia en el período de depreciación entre el contable y el fiscal, gastos que no se aceptan fiscalmente, entre otros.

(3) Las cuentas de orden acreedoras están representadas por:

Acreedoras de Control	2012	2011
Bienes recibidos de terceros (a)	\$ 44.944.195	\$ 44.944.195
Ejecución de proyectos de inversión (b)	1.373.546.598	1.252.578.657
Otras cuentas acreedoras (c)	4.810.560.400	5.200.962.787
	\$ 6.229.051.193	\$ 6.498.485.639

(a) Corresponde a las estaciones de Fase I recibidas en administración, según el convenio con el IDU y la Defensoría del Espacio Público.

(b) Corresponde al control tanto de ingresos como de costos de la infraestructura de Fase III financiada con recursos de la titularización.

(c) El detalle de otras cuentas acreedoras de control, está representado en:

- El saldo de la cesión de los derechos económicos al Patrimonio Autónomo Transmilenio Fase III de las vigencias futuras reconocidas por la Nación y el Distrito en desarrollo del proceso de titularización.

Cuenta Acreedora Control	2012	2011
Titularización flujos futuros	\$ 1.623.346.674	\$ 2.050.006.155
	\$ 1.623.346.674	\$ 2.050.006.155

- El valor total de la pretensión inicial de los demandantes en cada uno de los procesos judiciales, según el informe emitido por el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ - del Distrito, así:

Litigios y Mecanismos de Solución de Conflictos (demandas)	2012		2011	
	No. Procesos	Valor	No. Procesos	Valor
Civiles	1	\$ 180.00	5	\$ 722.316
Laborales	13	232.857	17	353.043
Penales	03	38.920	-	-
Conciliaciones extrajudiciales	11	1.059.173	19	837.353.585
Administrativos	90	3.134.211.471	102	2.267.987.910
	118	\$ 3.135.722.421	143	\$ 3.106.416.854

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANANA



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

27

Internacionales de Contabilidad para el Sector Público-NICSP, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés) para las entidades de gobierno...”

Mediante la Carta Circular N° 010 del 01 de octubre de 2012, la CGN, entre otros asuntos, fija algunos criterios, como que la política de regulación contable aplicable a las demás empresas (diferentes de las financieras o que coticen el mercado público de valores) y a las entidades de gobierno se establecerá con base en el resultado de los estudios que viene adelantando la CGN, así como en las definiciones que se deriven de la coordinación institucional, considerando en todo caso, que a partir de la implementación de prácticas contables líderes se garantice el cumplimiento de las funciones constitucionales y legales conferidas al Contador General de la Nación y la provisión de información de base contable a los usuarios estratégicos, en el marco de los propósitos del Sistema Nacional de Contabilidad Pública.

En consideración a lo anterior, la Empresa debe entonces prepararse como lo vienen haciendo las empresas del sector privado para la adopción de las normas, lo cual, por la experiencia que se conoce en otros países, tiene efectos importantes en la información financiera y en la cultura de las organizaciones.

REFORMA TRIBUTARIA – EN DICIEMBRE DE 2012 FUE EMITIDA LA LEY 1607 POR LA CUAL SE EXPIDEN NORMAS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE SOCIEDADES Y PERSONAS NATURALES, GANANCIAS OCASIONALES, IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS, PRECIOS DE TRANSFERENCIA Y PROCEDIMIENTO TRIBUTARIOS, VIGENTES DESDE 1 DE ENERO DE 2013, ENTRE LAS SE DESTACAN:

- Tarifa del 25% del impuesto sobre la renta de sociedades, inclusive las extranjeras establecidas en Colombia.
- Establece el impuesto sobre la renta para la equidad - CREE, que grava la renta líquida con una tarifa de 9%, por los años 2013, 2014 y 2015 y de 8% desde 2016 en adelante.
- Exonera a los empleadores de los aportes laborales de 9% sobre salarios inferiores a 10 salarios mínimos legales vigentes, cumpliendo ciertas condiciones, a partir de julio de 2013 o cuando se establezcan retenciones en la fuente sobre CREE
- Se establecen límites para la deducción de intereses en proporción al patrimonio líquido, amortización de crédito mercantil por adquisición de acciones, valor residual para depreciación por reducción de saldos.
- La tarifa de ganancias ocasionales se reduce a 10% y se hacen otras modificaciones.
- Se disminuyó la tarifa de retención en la fuente a título de IVA del 50% al 15%.

El Gobierno emitirá las reglamentaciones correspondientes en 2013 para precisar la aplicación de esta reforma tributaria.

Avenida Eldorado No. 66-63
PBX: (57) 220 3000
Fax: (57) 3249870-80
www.transmilenio.gov.co
Información: Línea 195



BOGOTÁ
HUMANA