

# Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A. Notas Explicativas a los Estados Financieros a 31 de enero de 2023

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

## 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	825.630.569	1.554.250.568
Equivalentes al efectivo (2)	8.258.508	-
Caja	-	381
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 833.889.077 ✓</b>	<b>1.554.250.949 ✓</b>

(1) Corresponde a los recursos disponibles en cuentas bancarias, las mismas no tienen ninguna restricción de uso.

(2) Corresponde al reconocimiento de TIDIS (Título de Devolución de Impuestos) en virtud de la devolución de saldo a favor aprobado por la DIAN mediante Resolución devolución No. 62829003346411.

## 2. Inversiones e Instrumentos Derivados

Conformado por:

<u>Inversiones de corto plazo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>A costo amortizado:</b>		
Certificados de depósito a término	15.751.612	14.732.100
Valoración del portafolio	569.324	301.003
<b>Total inversiones a costo amortizado</b>	<b>\$ 16.320.936 ✓</b>	<b>15.033.103 ✓</b>
<u><b>Inversiones de largo plazo</b></u>		
<b>Al Costo:</b>		
Acciones Empresa Metro de Bogotá S.A. (1)	80.000	80.000
Operadora Distrital de Transporte S.A.S (2)	6.872.420	10.014.157
<b>Total inversiones al costo</b>	<b>\$ 6.952.420 ✓</b>	<b>10.094.157 ✓</b>

(1) Corresponde a 80 acciones ordinarias en la Empresa Metro de Bogotá S.A. a valor nominal de \$1.000 cada una, correspondientes a una participación del 2%, según Escritura Pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016.

- (1) Corresponde 10.000 acciones en la Sociedad Operadora Distrital de Transporte S.A.S, a valor nominal de \$1.000 cada una, para una participación del 80%.

### 3. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	2023	2022
<b>Corriente</b>		
Prestación de servicios (1)	4.041.778	3.087.957
Otras cuentas por cobrar (2)	3.420.304	2.028.198
Sentencias, laudos arbitrales	6.647	5.147
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 7.468.729</b>	<b>5.121.302</b>
<b>No corriente</b>		
Cuentas de difícil recaudo	432.794	3.293.442
Deterioro de cuentas por cobrar	(309.622)	(3.147.571)
<b>Total no corriente</b>	<b>\$ 123.172</b>	<b>145.871</b>

- (1) Representadas principalmente por las cuentas por cobrar por gestión de transporte por la participación de la Empresa en el Sistema de las últimas semanas del periodo reportado e ingresos de explotación colateral (publicidad y Merchandising).
- (2) Corresponde a las cuentas por cobrar de arrendamiento de espacios en estaciones y cuentas por cobrar de impuestos.

### 4. Inventarios

Los inventarios de corto plazo comprenden principalmente los elementos de merchandising disponibles para la venta y para la promoción institucional. Al cierre de 2022 y 2021 cuenta con dos (2) buses revertidos, los cuales presentan una restricción de dominio, lo que ha impedido la disposición de estos.

### 5. Otros Activos

Conformado por:

	2023	2022
<b>Corto plazo</b>		
Recursos entregados en administración (1)	508.825.113	250.059.989
Derechos de reembolso (2)	45.029.165	-
Derechos de compensaciones x impuestos (3)	8.396.606	11.918.053
Avances y anticipos entregados	3.485.365	7.816.751
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.847.564	1.848.750
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 567.583.813</b>	<b>271.643.543</b>

**No corriente**

Activos intangibles	21.434.585	15.224.193
Activos por impuestos diferidos	2.006.912	1.857.643
Propiedades de inversión	1.517.326	1.517.326
Depósitos entregados en garantía	82.074	82.074
Amortización acumulada de activos	(12.987.488)	(7.970.164)
<b>Total no corriente</b>	<b>\$ 12.053.409</b>	<b>10.711.072</b>

(1) Corresponde a los recursos recibidos del Distrito Capital en virtud de la suscripción del Convenio de Cofinanciación Nación – Distrito – TMSA (i) para Proyecto Construcción de la Troncal Calle 13 \$323.872.500. Recursos que por disposición del convenio deben ser administrados en la cuenta centralizada de la Tesorería Distrital de Hacienda, hasta tanto no se contrate el encargo fiduciario que administrará los recursos que se reciban para la Cofinanciación de este proyecto. (ii) Corresponde a los recursos aportados por el Distrito Capital en virtud del Convenio de Servicios No. 001 suscrito con la Secretaría Distrital de Hacienda para la administración de los recursos del proyecto Gestión de Infraestructura \$180.077.961.


(2) Corresponde al reconocimiento de derechos de reembolso derivados de:

- Laudos arbitrales de los operadores SOMOS K de fecha 4 de marzo de 2022 por valor de \$13.704.281 y SI99 de fecha 11 de julio de 2022 por \$12.870.613.
- El proceso judicial ejecutivo de Recaudo Bogotá por valor de \$18.454.271, derivado de la sentencia en segunda instancia del proceso contencioso administrativo, resuelto por el tribunal administrativo de Cundinamarca, notificado a Transmilenio S.A.

(3) Corresponde avances y anticipos derivados de tribunales de arbitramento.

**6. Propiedades, planta y equipo**

Este rubro incluye principalmente (i) los predios de la Estación Central \$17.531.987 y los (ii) bienes adquiridos por TRANSMILENIO S.A. (maquinaria, muebles, equipos de cómputo, equipo de transporte, entre otros)



## 7. Cuentas por pagar

Conformado por:

	2023	2022
<b>Corto plazo</b>		
Impuestos, contribuciones y tasas (1)	19.408.620	3.770.206
Otras cuentas por pagar (2)	17.571.772	10.448.719
Recursos a favor de terceros (3)	11.219.788	16.601.208
Retención en la fuente e impuesto de timbre	4.067.121	2.562.832
Créditos judiciales	303.146	20.281.900
Adquisición de bienes y servicios	238.168	1.247.755
Impuesto al valor agregado - IVA	185.468	150.752
Descuentos de nómina	71.410	58.176
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 53.065.493</b>	<b>\$ 55.121.548</b>

(1) Corresponde principalmente al reconocimiento de estimaciones de Impuestos del periodo reportado así: (a) Impuesto de Renta en 2022 por \$19.102.653, y en 2021 por \$3.575.157; (b) industria y comercio del último bimestre del año en 2022 por \$306.793 y en 2021 por \$195.184.

(2) Corresponden principalmente al reconocimiento de servicios recibidos al cierre del periodo reportado la vigencia no facturados por los proveedores y/o contratistas; en aplicación del principio de devengo.

(3) Representada principalmente por:

	2023	2022
Otros recursos de terceros	8.486.173	8.309.003
Recursos Auto seguro	-	3.029.492
Titularización (saldos por pagar)	2.733.123	2.733.123
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos administrados)	492	2.459.495
Contrato Concesión-Componente Provisión Flota	-	70.095
<b>Total recursos a favor de terceros</b>	<b>\$ 11.219.788</b>	<b>\$ 16.601.208</b>

## 8. Beneficios a empleados

De corto plazo representa los beneficios por pagar a los empleados por concepto de prestaciones sociales consolidadas y demás beneficios a empleados por valor de \$9.289.717 (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios, vacaciones y bonificaciones).

## 9. Provisiones

De corto plazo corresponde al (i) proceso judicial ejecutivo de Recaudo Bogotá, derivado de la sentencia en segunda instancia del proceso contencioso administrativo, resuelto por el tribunal administrativo de Cundinamarca (ii) de Litigios y demandas calificados como probables, \$21.538.612, así: administrativos (\$21.277.676), laborales (259.591) y otros litigios y demandas \$(1.345).

## 10. Otros Pasivos

Conformado por:

	2023	2022
<b><u>Corriente</u></b>		
Recursos recibidos en administración (1)	1.026.296.173	1.524.373.660
Otros pasivos diferidos (2)	198.624.475	195.456.392
Depósitos recibidos en garantía	11.406.189	9.698.799
<b>Total</b>	<b>\$ 1.236.326.837 ✓</b>	<b>1.729.528.851 ✓</b>
<b><u>No corriente</u></b>		
Pasivos por Impuesto Diferidos	1.030	-
<b>Total</b>	<b>\$ 1.030 ✓</b>	<b>-</b>

(1) Comprende principalmente al saldo de recursos recibidos en administración (i) de la Nación \$2.495.914, (ii) del Distrito \$1.015.563.802 para proyectos específicos como diferencial tarifario, chatarrización, cable aéreo, movilidad, calle 13.

(2) Corresponde a: (i) el saldo de subvenciones por ejecutar de las Transferencias de Distrito 2023 – 2017 para cubrir gastos de mejoramiento Institucional- SITP \$195.801.615 y (ii) recursos recibidos del Sistema para honrar los gastos de la interventoría de provisión de flota \$2.822.859.

## 11. Patrimonio

El patrimonio viene en crecimiento dado la capitalización de la utilidad del 2021 en reservas y el comportamiento en ascenso de la utilidad del año 2022 por el aumento de los ingresos por participaciones.

## 12. Ingresos Operacionales

Conformado por:

	2023	2022
Venta de servicios	12.647.272	13.437.507
Transferencias y subvenciones	1.958.801	2.117.867
Venta de bienes	328	1.302
<b>Total</b>	<b>\$ 14.606.401</b>	<b>15.556.676</b>

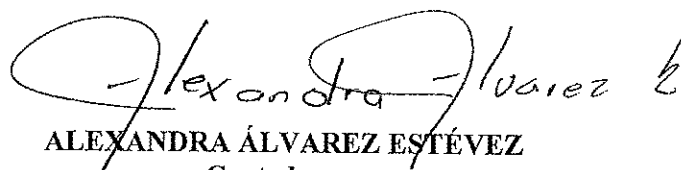
- (1) Los ingresos operacionales están representados principalmente por los recursos provenientes de la participación en la gestión del SITP, por la explotación colateral del Sistema (Arrendamiento de espacios en la infraestructura, Servicios de Publicidad, Servicios de Información a los usuarios, Participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros).
- (2) Comprende los recursos transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda \$1.958.801 para cubrir los gastos de mejoramiento institucional del SITP, con destinación específica, que al momento de ser transferidos se reconoce como una cuenta por pagar diferida (subvención)

## 13. Gastos Operacionales

Conformado por:

	2023	2022
Gasto de Operación (áreas misionales)	9.619.540	5.652.283
Gasto de Administración (áreas de apoyo)	3.965.185	2.374.150
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	611.343	475.936
<b>Total</b>	<b>\$ 14.196.068</b>	<b>8.502.369</b>

  
**JUAN CARLOS MELO BERNAL**  
Representante Legal (E)  
(Adjunto Certificación)

  
**ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTÉVEZ**  
Contadora  
T.P. 115054-T