

Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRANSMILENIO S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros a 31 de agosto de 2023
(Cifras expresadas en pesos)

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

<u>Concepto</u>	<u>Ago 2023</u>	<u>Jul 2023</u>
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	781.995.248.471	548.311.373.847
Caja	1.706.324	4.286.759
Equivalentes al efectivo (2)	-	2.941.183.000
Depósitos en instituciones financieras	\$ 781.996.954.795	551.256.843.606

(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>Ago 2023</u>	<u>Jul 2023</u>
A costo amortizado:		
Certificados de depósito a término	17.214.918.682	16.485.476.802
Valoración del portafolio	458.574.146	1.020.637.257
Total inversiones a costo amortizado	\$ 17.673.492.828	17.506.114.059
<u>Inversiones de largo plazo</u>		
Al Costo:		
Operadora Distrital de Transporte S.A.S (1)	6.872.420.000	6.872.420.000
Acciones Empresa Metro de Bogotá S.A. (2)	80.000.000	80.000.000
Total inversiones al costo	\$ 6.952.420.000	6.952.420.000

- (1) Corresponde 10.000 acciones en la Sociedad Operadora Distrital de Transporte S.A.S., a valor nominal de \$1.000.000 cada una, para una participación del 80%.
- (2) Corresponde a 80 acciones ordinarias en la Empresa Metro de Bogotá S.A. a valor nominal de \$1.000.000 cada una, correspondientes a una participación del 2%, según Escritura Pública No. 5291 del 14 de diciembre de 2016.

3. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	Ago 2023	Jul 2023
Corriente		
Prestación de servicios (1)	7.564.387.968	9.024.810.142
Otras cuentas por cobrar (2)	7.070.326.822	167.161.271.904
Sentencias, laudos arbitrales	5.147.105	5.147.105
Total corriente	\$ 14.639.861.895	176.191.229.151
No corriente		
Cuentas de difícil recaudo	415.793.757	415.793.757
Deterioro de cuentas por cobrar	(309.621.597)	(309.621.597)
Total no corriente	\$ 106.172.160	106.172.160

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

4. Inventarios

Los inventarios de corto plazo comprenden principalmente los elementos de Merchandising disponibles para la venta y para la promoción institucional. Al cierre del mes de julio de 2023 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:

	Ago 2023	Jul 2023
Corto plazo		
Recursos entregados en administración (1)	421.050.360.853	428.046.460.222
Derechos de reembolso (2)	107.341.989.166	107.341.989.166
Derechos de compensaciones x impuestos (3)	7.237.743.245	6.076.234.646
Avances y anticipos entregados	2.768.868.975	2.768.868.975
Bienes y servicios pagados por anticipado	350.902.910	842.518.801
Total corriente	\$ 538.749.865.149	545.076.071.810
No corriente		
Activos intangibles	23.298.008.269	23.172.451.964
Activos por impuestos diferidos	2.006.912.456	2.006.912.456
Propiedades de inversión	1.517.325.898	1.517.325.898
Depósitos entregados en garantía	82.074.216	82.074.216
Amortización acumulada de activos	(16.623.143.887)	(16.072.565.677)
Total no corriente	\$ 10.281.176.952	10.706.198.857

(1) Corresponde principalmente a los recursos recibidos del Distrito Capital en virtud de la suscripción del Convenio de Cofinanciación Nación – Distrito – TMSA (i) saldo de los recursos para el Proyecto Construcción de la Troncal Calle 13 por valor de \$217.496.996.867, 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 al saldo de 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 por \$183.024.765.372.

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

- Laudo arbitral de Recaudo Bogotá por valor de \$ 76.017.105.641 del 31 de mayo de 2023
- Laudo arbitral del operador SI99 de fecha 11 de julio de 2022 por \$12.870.612.940.
- Proceso judicial ejecutivo de Recaudo Bogotá por valor de \$18.454.270.585, 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 anticipos de impuestos.



6. Propiedades y equipo

Este rubro incluye principalmente (i) los predios de la Estación Central \$17.531.987.163 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:

	Ago 2023	Jul 2023
Corto plazo		
Otras cuentas por pagar (1)	188.963.495.079	10.403.733.944
Adquisición de bienes y servicios nacional (2)	25.078.429.321	22.730.698.099
Recursos a favor de terceros (3)	14.654.530.633	11.256.876.775
Retención en la fuente e impuesto de timbre (4)	11.370.245.156	10.487.351.121
Impuesto al valor agregado - IVA	597.524.268	304.629.642
Créditos judiciales	303.146.165	303.146.165
Impuestos, contribuciones y tasas	271.127.000	304.135.000
Descuentos de nómina	111.331.911	72.936.300
Total corriente	\$ 241.349.829.533	55.863.507.046

(1) Corresponden principalmente a cuentas por pagar de convenios con otras Entidades Públicas al cierre del periodo reportado.

(2) Representados por:

	Ago 2023	Jul 2023
Otros recursos de terceros	9.036.772.763	8.457.398.804
Titularización (salos por pagar)	2.733.122.844	2.733.122.844
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos administrados)	2.814.527.537	384.391.663
Cooperativas - contratistas	30.027.000	33.006.000
Libranzas - contratistas	40.080.489	32.794.789
Total recursos a favor de terceros	\$ 14.654.530.633	11.256.876.775

(3) Corresponden principalmente a cuentas por pagar derivadas de las retenciones practicadas a terceros en desarrollo de la calidad de agente retenedor que le asiste a la Empresa.

(4) Corresponden principalmente a cuentas por pagar de Transmilenio S.A. al cierre del periodo reportado.

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 \$ 8.780.467.050. (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios, vacaciones y bonificaciones).

9. Provisiones

De corto plazo corresponde a (i) Litigios y demandas calificados como probables por \$25.390.782.331, compuestos así: administrativos (\$25.015.185.278), laborales (373.976.504) y otros litigios y demandas \$(1.620.549); (ii) las otras provisiones corresponden al proceso judicial ejecutivo de Recaudo Bogotá, derivado de la sentencia en segunda instancia del proceso contencioso administrativo, resuelto por el tribunal administrativo de Cundinamarca

10. Otros Pasivos

Conformado por:

	Ago 2023	Jul 2023
<u>Corto plazo</u>		
Recursos recibidos en administración (1)	661.556.338.094	794.556.076.525
Otros pasivos diferidos (2)	227.214.186.404	228.589.802.999
Depósitos recibidos en garantía	16.336.099.875	15.548.409.779
Total	\$ 905.106.624.373	1.038.694.289.303
<u>No corriente</u>		
Pasivos por Impuesto Diferidos	1.030.177	1.030.177
Total	\$ 1.030.177	1.030.177

(1) Comprende principalmente al saldo de recursos recibidos en administración (i) de la Nación por \$1.015.274.279, (ii) del Distrito por \$636.905.159.989 para proyectos específicos como diferencial tarifario, chatarrización, cable aéreo, movilidad y 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 por \$211.195.798.541.

11. Patrimonio

Las reservas se muestran impactadas por las decisiones de la Asamblea General de Accionistas realizada el 31 de marzo de 2023; sobre las utilidades por distribuir del año 2022 y las otras reservas distintas de la legal así: (i) Distribuir de la utilidad disponible del año 2022 por \$33.951.753.733, en reserva legal del 10% por \$3.395.176.273 y la diferencia para fortalecer el al Fondo de Estabilización Tarifaria (FET) para el pago de sentencia judiciales con cargo a este fondo. (ii) Utilizar las otras reservas de años anteriores para cubrir sentencias judiciales con cargo al (FET) hasta la diferencia con valor a pagar de \$22.986.205.939.

12. Ingresos Operacionales

Conformado por:


	Ago 2023	Ago 2022
Venta de servicios (1)	160.194.070.180	127.698.926.221
Transferencias y subvenciones (2)	93.740.160.799	83.361.435.692
Venta de bienes	45.713.058	41.720.313
Total	\$ 253.979.944.037	211.102.082.226

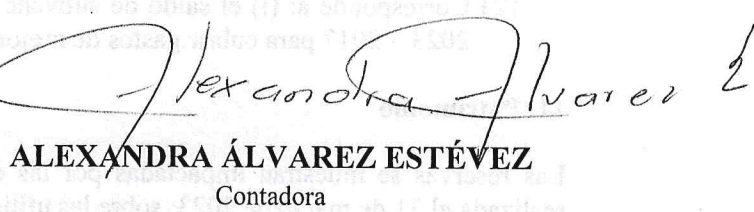
- (1) Los ingresos operacionales están representados principalmente por los recursos provenientes de la participación en la gestión del SITP, por la explotación colateral del Sistema (Arrendamiento de espacios en la infraestructura, servicios de publicidad, servicios de información a los usuarios, participación en la explotación de sistemas de comunicaciones, entre otros).
- (2) Comprende los recursos ejecutados transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda por \$77.697.795.204 para cubrir los gastos de mejoramiento institucional del SITP, con destinación específica, que al momento de ser transferidos se reconocen como una cuenta por pagar diferida (subvención).

13. Gastos Operacionales

Conformado por:

	Ago 2023	Ago 2022
Gasto de Operación (áreas misionales)	168.545.452.353	142.791.744.171
Gasto de Administración (áreas de apoyo)	43.274.177.464	35.704.742.829
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	84.784.027.854	5.623.235.735
Total	\$ 296.603.657.671	184.119.722.735


ORLANDO SANTIAGO CELY
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTÉVEZ
Contadora
T.P. No. 115054 - T