

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

Notas Explicativas a los Estados Financieros a
 31 de marzo de 2024
 (Cifras expresadas en pesos)

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

	<u>Mar 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	\$ 598.937.655.595	1.043.006.180.690
Caja	2.801.800	-
Depósitos en instituciones financieras	\$ 598.940.457.395	1.043.006.180.690

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

2. Inversiones e Instrumentos Derivados

Conformado por:

<u>Inversiones de corto plazo</u>	<u>Mar 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
De administración de liquidez:		
Certificados de depósito a término	17.672.067.209	17.672.067.209
Valoración del portafolio	1.442.856.815	802.951.809
Total inversiones a costo amortizado	\$ 19.114.924.024	18.475.019.018
 <u>Inversiones de largo plazo</u>		
Al Costo y en controladas:		
Operadora Distrital de Transporte S.A.S (1)	10.955.420.000	10.955.420.000
Acciones Empresa Metro de Bogotá S.A. (2)	80.000.000	80.000.000
Total inversiones al costo	\$ 11.035.420.000	11.035.420.000

(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%, inversión medida por el método de participación patrimonial en controladas en sociedades de economía mixta.

(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:

	Mar 2024	Dic 2023
<u>Corriente</u>		
Otras cuentas por cobrar (1)	8.284.131.647	10.470.782.926
Prestación de servicios (2)	6.815.345.835	7.654.637.154
Sentencias, laudos arbitrales	5.147.105	5.147.105
subvenciones por cobrar	-	89.391.330.005
Total corriente	\$ 15.104.624.587	107.521.897.190
<u>No corriente</u>		
Cuentas de difícil recaudo	384.366.594	422.536.760
Prestación de servicios (2)	122.570.789	232.389.080
Otras cuentas por cobrar (1)	3.504.562	4.930.458
Deterioro de cuentas por cobrar	(510.441.945)	(659.856.298)
Total no corriente	\$ -	-

(1) Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar de arrendamiento de espacios en estaciones \$2.129.084.715 y cuentas por cobrar por concepto de impuestos de los proyectos de inversión \$5.869.389.728.

(2) 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).

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 marzo de 2024 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:

	Mar 2024	Dic 2023
<u>Corto plazo</u>		
Recursos entregados en administración (1)	257.029.243.018	264.445.870.829
Derechos de reembolso (2)	76.017.105.641	89.220.868.581
Derechos de compensaciones x impuestos (3)	13.549.681.977	11.172.402.776
Avances y anticipos entregados	1.286.651.413	2.254.417.143
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	3.261.110.701
Total corriente	\$ 347.882.682.049	370.354.670.030

	<u>Mar 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
No corriente		
Activos intangibles	27.152.984.757	24.947.079.186
Derechos de reembolso (2)	13.203.762.940	-
Activos por impuestos diferidos	9.826.862.504	9.826.862.504
Propiedades de inversión	1.517.325.898	1.517.325.898
Activos diferidos	604.252.770	-
Depósitos entregados en garantía	82.074.216	82.074.216
Amortización acumulada de activos	(20.364.663.967)	(18.815.984.752)
Total no corriente	\$ 32.022.599.118	17.557.357.052

(1) Corresponde principalmente a los recursos recibidos del Distrito Capital en virtud de la suscripción del Convenio de Cofinanciación Nación – Distrito – TMSA, saldo de los recursos para el Proyecto Construcción de la Troncal Calle 13 por valor de \$131.075.822.434, Recursos que por disposición del convenio deben ser administrados en la cuenta centralizada de la Tesorería Distrital de Hacienda, hasta tanto no se autorice el traslado de los recursos al encargo fiduciario que administrará los recursos que se reciban para la Cofinanciación de este proyecto; Recursos aportados por el Distrito Capital en virtud del Convenio de Servicios No. 001 suscrito con la SDH para la administración de los recursos del proyecto de gestión de infraestructura por valor de \$118.572.779.143.

(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 \$13.203.762.940, proceso que cuenta con sentencia del recurso extraordinario de anulación que fue proferida por el Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo Sección Tercera - Sala Plena, C.P. María Adriana Marín, el 14 de marzo de 2024, el cual ordenó la nulidad parcial del laudo arbitral dejando sin efecto la condena principal.

(3) El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2024 corresponde a autorretenciones por \$11.569.615.160 y retención en la fuente por \$1.979.608.817.

6. Propiedades y equipo

Este rubro incluye principalmente (i) La adquisición de equipo de cómputo y comunicación reconocida al costo (ii) los predios de la Estación Central \$17.531.987.163 y los (iii) bienes adquiridos por TRANSMILENIO S. A. (maquinaria, muebles, equipo médico científico, equipo de transporte, entre otros).



7. Cuentas por pagar

Conformado por:

	<u>Mar 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Corto plazo		
Adquisición de bienes y servicios nacional (1)	19.836.378.001	-
Otras cuentas por pagar (2)	17.004.356.578	33.200.978.909
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	14.868.141.000	19.158.783.949
Impuestos, contribuciones y tasas (4)	14.474.870.922	16.357.455.922
Recursos a favor de terceros (5)	12.699.220.523	23.251.404.948
Impuesto al valor agregado - IVA	357.319.490	914.121.647
Descuentos de nómina	19.069.200	-
Total corriente	\$ 79.259.355.714	92.882.745.375

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

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

(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 TRANSMILENIO S.A.

(4) Corresponde principalmente al reconocimiento de estimaciones del impuesto de Renta al cierre de la vigencia 2023 por valor de \$16.046.226.922 menos el pago de la primera cuota.

(5) Representados por:

	<u>Mar 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Otros recursos de terceros	9.958.062.679	9.940.251.625
Titularización (saldos por pagar)	2.733.122.844	2.733.122.844
Libranzas - contratistas	8.035.000	-
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos admin.)	-	10.578.030.479
Total recursos a favor de terceros	\$ 12.699.220.523	23.251.404.948

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 \$10.155.600.555 (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 \$19.180.801.446, compuestos así: administrativos \$18.802.335.056, laborales \$376.704.245 y otros litigios y demandas \$1.762.145; (ii) las otras provisiones corresponden a los laudos arbitrales: de Recaudo Bogotá \$76.017.105.641 y SI99 \$13.203.762.940 (ver nota 5).

10. Otros Pasivos

Conformado por:

	Mar 2024	Dic 2023
Corto plazo		
Otros pasivos diferidos (1)	368.744.770.099	396.245.435.878
Recursos recibidos en administración (2)	331.371.952.228	844.070.643.843
Depósitos recibidos en garantía	21.639.427.363	19.998.773.768
Total	\$ 721.756.149.690	1.260.314.853.489

- (1) Corresponde principalmente a (i) el saldo de subvenciones por ejecutar de las Transferencias de Distrito 2024 – 2017 para cubrir gastos de mejoramiento Institucional- SITP por \$367.633.419.922.
- (2) Comprende principalmente al saldo de recursos recibidos en administración (i) de la Nación por \$71.004.496, (ii) del Distrito por \$305.734.035.275 para proyectos específicos como diferencial tarifario, chatarrización, cable aéreo, movilidad y calle 13.

11. Patrimonio

Conforme a la decisión de la Asamblea General de Accionistas realizada en el 2024, se autorizó constituir con la utilidad del ejercicio del año 2023, una reserva legal por \$6.038.338.097 y una reserva ocasional para cubrir sentencias judiciales FET por \$54.345.042.875.

De conformidad a la Resolución 418 de 2023 de la CGN, por la cual se modifica el catálogo general de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, la cual establece la reclasificación de la cuenta 190501, seguros que se relacionen con cobertura mayor a doce meses a la cuenta contable 198609. Aquellos seguros que no cumplan con dicha condición se darán de baja en cuentas afectando la cuenta contable de ejercicios anteriores. De la aplicación de lo anterior TMSA, reconoce un impacto en el patrimonio en la subcuenta 322501 por valor \$2.507.043.193.



12. Ingresos Operacionales

Conformado por:

	2024	2023
Venta de servicios (1)	55.793.297.960	57.535.030.289
Transferencias y subvenciones (2)	30.100.959.952	23.439.331.649
Venta de bienes	3.161.340	26.701.648
Total	\$ 85.897.419.252	81.001.063.586

- (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 principalmente a los recursos ejecutados transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda por valor de \$27.804.285.532 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:

	2024	2023
Gasto de Operación (áreas misionales) (1)	58.985.515.759	49.507.783.220
Gasto de Administración (áreas de apoyo) (2)	18.469.625.496	14.335.308.822
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones, provisiones (3)	5.227.412.545	4.068.057.917
Total	\$ 82.682.553.800	67.911.149.959

- (1) Los gastos de operación están representados principalmente por (i) aproximadamente el 91% por los Gastos Generales de \$53.914.024.752 y por (ii) aproximadamente el 4% de los Gastos de Sueldos y Salarios por valor de \$2.489.642.814.
- (2) Los gastos de administración están representados principalmente por (i) aproximadamente el 38% por los Gastos Generales de \$6.974.519.979 y por (ii) aproximadamente el 35% de los Gastos de Sueldos y Salarios por valor de \$6.384.005.638.
- (3) Esto se encuentran representados por (i) la Provisión de los litigios y demandas del contingente judicial de la Entidad por demandas administrativas y laborales por valor de \$3.166.503.194 (ii) las amortizaciones de los activos intangibles \$1.548.679.215 y por (iii) la depreciación de los activos de la propiedad y equipó por valor de \$512.230.136.



EMPRESA DE TRANSPORTE DEL
TERCER MILENIO
TRANSMILENIO S.A

14. Presentación de los Estados Financieros

Algunas cifras han sido reclasificadas para efectos de presentación de los Estados Financieros con corte a 31 de marzo de 2024.

MARÍA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL

Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

GINA ALEXANDRA VACA LINARES

Directora Corporativa

ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTÉVEZ

Contadora
T.P. No. 115054 – T
(Ver certificación adjunta)

VIVIAN PAOLA MARIÑO MONROY

Revisora Fiscal
T.P. No. 121624 – T
Designada por MAZARS COLOMBIA S.A.S.
(Ver certificación adjunta)