

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

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

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

<u>Concepto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	565.938.386.412	945.335.507.473
Equivalentes al efectivo (2)	8.258.508.000	8.258.508.000
Caja	2.899.349	-
Depósitos en instituciones financieras	\$ 574.199.793.761	953.594.015.473

- (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>
A costo amortizado:		
Certificados de depósito a término	16.485.476.802	15.751.612.133
Valoración del portafolio	196.271.884	388.212.793
Total inversiones a costo amortizado	\$ 16.681.748.686	16.139.824.926
<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 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.
- (2) 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%.

3. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	2023	2022
<u>Corriente</u>		
Prestación de servicios (1)	7.952.716.290	19.518.109.107
Otras cuentas por cobrar (2)	5.655.327.331	2.393.301.411
Sentencias, laudos arbitrales	5.147.105	6.897.105
Total corriente	\$ 13.613.190.726	21.918.307.623
<u>No corriente</u>		
Cuentas de difícil recaudo	422.793.757	442.793.757
Deterioro de cuentas por cobrar	(309.621.597)	(309.621.597)
Total no corriente	\$ 113.172.160	133.172.160

- (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 del primer trimestre 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:

	2023	2022
<u>Corto plazo</u>		
Recursos entregados en administración (1)	523.580.634.745	507.127.823.851
Derechos de reembolso (2)	31.324.883.525	45.029.164.845
Derechos de compensaciones por impuestos (3)	10.288.744.475	7.969.343.223
Avances y anticipos entregados	3.051.780.941	3.864.490.996
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.306.079.486	2.116.766.002
Total corriente	\$ 569.552.143.172	566.107.588.917
<u>No corriente</u>		
Activos intangibles	21.809.245.330	20.893.883.385
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	(13.972.717.400)	(12.508.378.831)
Total no corriente	\$ 11.442.840.500	11.991.817.124

(1) Corresponde principalmente 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 por valor de \$323.872.500.000. 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 por \$195.221.828.000.

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

- 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:

	2023	2022
Corto plazo		
Impuestos, contribuciones y tasas (1)	19.102.652.627	19.409.445.417
Adquisición de bienes y servicios (2)	16.554.328.868	408.087.437
Otras cuentas por pagar (3)	14.751.035.653	20.313.109.262
Recursos a favor de terceros (4)	12.754.683.273	17.736.159.212
Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.797.931.249	13.050.726.419
Créditos judiciales	303.146.165	303.146.165
Impuesto al valor agregado - IVA	231.249.530	516.564.571
Descuentos de nómina	42.504.612	33.920.100
Total corriente	\$ 75.537.531.977	71.771.158.583

(1) Corresponde al reconocimiento de estimaciones de Impuestos del periodo; por concepto del Impuesto de Renta en 2022 por \$19.102.652.627.

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

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

(4) Representada principalmente por:

	2023	2022
Otros recursos de terceros	9.809.025.920	8.454.341.861
Titularización (saldos por pagar)	2.733.122.844	2.733.122.844
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos administrados)	212.534.509	5.815.111.796
Contrato Concesión-Componente Provisión Flota	-	733.582.711
Total recursos a favor de terceros	\$ 12.754.683.273	17.736.159.212

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 \$7.910.165.232 (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 \$23.773.831.385, compuestos así: administrativos (\$23.406.867.514), laborales (365.355.275) y otros litigios y demandas \$(1.608.596); (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:

	2023	2022
<u>Corto plazo</u>		
Recursos recibidos en administración (1)	817.730.711.349	1.139.223.592.373
Otros pasivos diferidos (2)	183.028.279.706	200.278.433.472
Depósitos recibidos en garantía	13.071.929.412	11.406.189.105
Total	\$ 1.013.830.920.467	1.350.908.214.950
<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 \$2.495.913.909, (ii) del Distrito por \$815.234.797.441 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 2022 – 2017 para cubrir gastos de mejoramiento Institucional- SITP por \$182.307.147.525 y (ii) recursos recibidos del Sistema para honrar los gastos de la interventoría de provisión de flota por \$721.132.181.

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 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:

	2023	2022
Venta de servicios (1)	57.535.030.289	43.599.492.190
Transferencias y subvenciones (2)	23.439.331.649	18.848.637.944
Venta de bienes	26.701.648	30.861.062
Total	\$ 81.001.063.586	62.478.991.196

(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 por \$23.439.331.649 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).

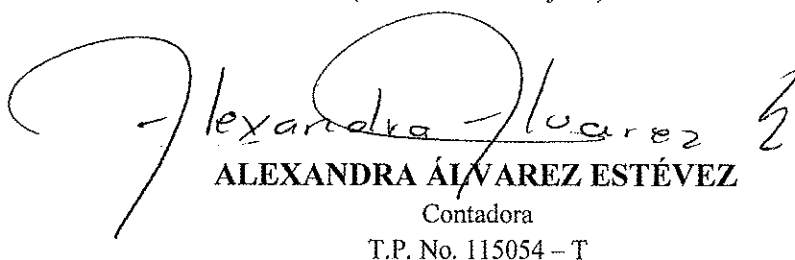
13. Gastos Operacionales

Conformado por:

	2023	2022
Gasto de Operación (áreas misionales)	49.507.783.220	40.879.216.978
Gasto de Administración (áreas de apoyo)	14.335.308.822	9.854.873.740
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	4.068.057.917	1.715.358.673
Total	\$ 67.911.149.959	52.449.449.390


ORLANDO SANTIAGO CELY
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


SILENE GÓMEZ ALARCÓN
Directora Corporativa


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


ERNESTO ERAZO CARDONA
Revisor Fiscal
T.P. 108159-T
Designado por MAZARS COLOMBIA S.A.S.
(Ver certificación adjunta)