

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

Notas Explicativas a los Estados Financieros a 30 de junio de 2023
(Cifras expresadas en pesos)

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

<u>Concepto</u>	<u>JUN 2023</u>	<u>MAR 2023</u>
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	623.772.485.768	565.938.386.412
Equivalentes al efectivo (2)	2.941.183.000	8.258.508.000
Caja	1.923.804	2.899.349
Depósitos en instituciones financieras	\$ 626.715.592.572	574.199.793.761

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

(2) Corresponde al saldo del 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>JUN 2023</u>	<u>MAR 2023</u>
A costo amortizado:		
Certificados de depósito a término	16.485.476.802	16.485.476.802
Valoración del portafolio	803.821.651	196.271.884
Total inversiones a costo amortizado	\$ 17.289.298.453	16.681.748.686
<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 10.000 acciones en la Sociedad Operadora Distrital de Transporte S.A.S., a valor nominal de \$1.000.000, 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, correspondientes a una participación del 2%.

3. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	JUN 2023	MAR 2023
<u>Corriente</u>		
Otras cuentas por cobrar (1)	95.632.017.187	5.655.327.331
Prestación de servicios (2)	7.656.362.855	7.952.716.290
Sentencias, laudos arbitrales	5.147.105	5.147.105
Total corriente	\$ 103.293.527.147	13.613.190.726
<u>No corriente</u>		
Cuentas de difícil recaudo	415.793.757	422.793.757
Deterioro de cuentas por cobrar	(309.621.597)	(309.621.597)
Total no corriente	\$ 106.172.160	113.172.160

- (1) Corresponde principalmente a otras cuentas por cobrar por concepto del fondeo de TRANSMILENIO S.A. a la titularización del proyecto para la construcción de los troncales alimentadores de la PLMB por valor de \$83.750.000.000.
- (2) Representada principalmente por la cuenta por cobrar derivada de la estimación de ingresos de la gestión de transporte generadas por la participación de la Entidad en el Sistema durante las últimas semanas del período, así como también, los ingresos de explotación colateral que incluyen publicidad y Merchandising.

4. Inventarios

Los inventarios de corto plazo comprenden principalmente a elementos de Merchandising disponibles para la venta y para la promoción institucional. Al cierre del segundo 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:

	JUN 2023	MAR 2023
<u>Corto plazo</u>		
Recursos entregados en administración (1)	442.094.889.006	523.580.654.745
Derechos de reembolso (2)	107.341.989.166	31.324.883.525
Derechos de compensaciones x impuestos (3)	5.139.523.515	10.288.744.475
Avances y anticipos entregados	3.051.780.941	3.051.780.941
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.335.871.257	1.306.079.486
Total corriente	\$ 558.964.053.885	569.552.143.172
<u>No corriente</u>		
Activos intangibles	23.172.451.964	21.809.245.330
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	(15.512.617.618)	(13.972.717.400)
Total no corriente	\$ 11.266.146.916	11.442.840.500

- (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 entregados del Proyecto para la construcción de la Troncal Calle 13 por valor de \$257.809.499.593. 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 valor de \$177.688.608.000.
- (2) Corresponde principalmente al reconocimiento de derechos de reembolso derivados de sentencias judiciales con fallos desfavorables que serán pagados con recursos del fondo de estabilización tarifaria – FET así:
 - Laudo arbitral del contrato de concesión del sistema integrado de recaudo, control e información y servicio al usuario del SITP, con Recaudo Bogotá S.A.S., laudo arbitral iniciado por Transmilenio S.A. de naturaleza técnica en octubre de 2020, sobre el cual RBSAS presentó demanda de reconvención en contra de TMSA. El 31 de mayo de 2023, el tribunal convocado para dirimir la controversia emitió su laudo final, condenando a TMSA a pagar a RBSAS la suma de \$74.532.000.000 más costas y agencias en derecho, proceso que se encuentra actualmente en recurso extraordinario de nulidad.



- 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.
- Laudo arbitral del operador SI99 de fecha 11 de julio de 2022 por \$12.870.612.940, proceso que se encuentra actualmente en recurso extraordinario de nulidad.

(3) Corresponde principalmente al pago anticipado de impuesto de Renta y complementarios de la Empresa.

6. Propiedades y equipo

Este rubro incluye principalmente (i) los predios de la Estación Central por valor de \$17.531.987.163 y (ii) bienes adquiridos por TRANSMILENIO S.A. (maquinaria, muebles, equipos de cómputo, equipo de transporte, entre otros).

7. Cuentas por pagar

Conformado por:

	JUN 2023	MAR 2023
<u>Corto plazo</u>		
Otras cuentas por pagar (1)	278.113.234.371	14.751.035.653
Adquisición de bienes y servicios (2)	33.249.326.865	16.554.328.868
Retención en la fuente e impuesto de timbre (3)	13.499.555.318	11.797.931.249
Recursos a favor de terceros (4)	11.680.875.652	12.754.683.273
Impuesto al valor agregado - IVA	544.380.113	231.249.530
Impuestos, contribuciones y tasas	305.017.000	19.102.652.627
Créditos judiciales	303.146.165	303.146.165
Descuentos de nómina	70.933.000	42.504.612
Total corriente	\$ 337.766.468.484	75.537.531.977

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

(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 derivadas de las retenciones practicadas a terceros en desarrollo de la calidad de agente retenedor que le asiste a la Empresa.

(4) Representados por:

	JUN 2023	MAR 2023
Otros recursos de terceros (i)	8.563.361.145	9.809.025.920
Titularización (saldos por pagar)	2.733.122.844	2.733.122.844
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos administrados)	384.391.663	212.534.509
Total recursos a favor de terceros	\$ 11.680.875.652	12.754.683.273

- (i) Corresponden principalmente a recursos en poder de la Empresa derivados de otros acreedores por \$4.169.129.827, recaudos a favor de terceros por \$3.862.071.764.

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 \$7.489.469.077 (cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de servicios, vacaciones y bonificaciones).

9. Provisiones

De corto plazo corresponde a (i) Litigios y demandas calificadas como probables por \$24.435.912.371, compuestos así: administrativos (\$24.060.315.318), laborales (\$373.976.504) y otros litigios y demandas (\$1.620.549); (ii) las otras provisiones corresponden a los fallos desfavorables de Laudos Arbitrales de Recaudo Bogotá S.A.S. por valor de \$76.017.105.641 y SI99 por valor de \$13.203.762.940, los cuales actualmente se encuentran en recurso extraordinario de nulidad.

10. Otros Pasivos

Conformado por:

	JUN 2023	MAR 2023
<u>Corto plazo</u>		
Recursos recibidos en administración (1)	537.208.567.604	817.730.711.349
Otros pasivos diferidos (2)	229.052.617.934	183.028.279.706
Depósitos recibidos en garantía	14.896.182.303	13.071.929.412
Total	\$ 781.157.367.841	1.013.830.920.467
<u>No corriente</u>		
Pasivos por Impuesto Diferidos	1.030.177	1.030.177
Total	\$ 1.030.177	1.030.177

- (1) Comprende al saldo de recursos recibidos en administración (i) de la Nación por \$1.015.274.279, (ii) del Distrito por \$513.114.257.338 para proyectos cofinanciados con destinación específica como gestión de infraestructura, diferencial tarifario, chatarrización, cable aéreo, calle 13 y recursos recibidos de Operadores proforma 6B y recursos recibidos de la liquidación de Tranzit ordenados por SuperSociedades por valor de \$23.079.035.987.
- (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 \$208.830.775.649 y (ii) recursos recibidos del Sistema para honrar los gastos de la interventoría de provisión de flota por \$20.221.842.285.

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)	119.142.277.346	94.092.546.851
Transferencias y subvenciones (2)	64.139.901.269	55.229.899.920
Venta de bienes	34.320.869	40.921.991
Devoluciones, rebajas y descuentos	(69.424.476)	-
Total	\$ 183.247.075.008	149.363.368.762

- (1) Estos se encuentran principalmente representados 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 la ejecución de los recursos transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda por valor de \$64.139.901.269 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)	118.496.529.686	97.709.573.442
Gasto de Administración (áreas de apoyo)	32.090.518.372	25.046.458.207
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones (1)	82.605.760.352	4.286.923.817
Total	\$ 233.192.808.410	127.042.955.466

- (1) Estos se encuentran principalmente representados por el reconocimiento de la provisión del laudo Arbitral de Recaudo Bogotá S.A.S., proceso que se encuentra actualmente en recurso extraordinario de nulidad por valor de \$76.017.105.641.

14. Ingresos No Operacionales

Conformado por:

	2023	2022
Ingresos diversos (1)	83.900.192.398	1.363.191.741
Financieros	9.720.850.181	2.462.585.384
Reversión de provisiones	9.235.319	-
Ajuste por diferencia en cambio	800.922	-
Total	\$ 93.631.078.820	3.825.777.125

(1) Estos se encuentran principalmente representados por los ingresos que el Fondo de Estabilización Tarifaria – FET, entregará para cubrir el laudo Arbitral de Recaudo Bogotá S.A.S., derivado del reconocimiento del derecho de reembolso por valor de \$ 76.017.105.641.

15. Gastos No Operacionales

Conformado por:

	2023	2022
Financieros	146.222.709	76.681.460
Otros gastos diversos	22.706.450	4.955.375
Ajuste por diferencia en cambio	3.834.836	-
Total	\$ 172.763.995	81.636.835

16. Revelaciones sobre el estado de Flujos de Efectivo

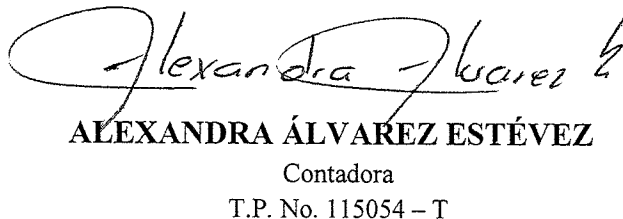
Algunas cifras del Estado de Flujos de Efectivo del año 2022 han sido reclasificadas para efectos de presentación y comparabilidad.



ORLANDO SANTIAGO CELY
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



SILENE GÓMEZ ALARCÓN
Directora Corporativa



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



JULIANA MONTOYA RIVERA
Revisora Fiscal (S)
T.P. 180173-T
Designada por MAZARS COLOMBIA S.A.S.
(Ver certificación adjunta)