

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

## Notas Explicativas a los Estados Financieros a

31 de enero de 2024

(Cifras expresadas en pesos)

### 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

	Ene 2024	Dic 2023
Cuenta de ahorro y Cuenta Corriente (1)	\$ 728.375.096.581	1.043.006.180.690
Depósitos en instituciones financieras	\$ 728.375.096.581	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>	Ene 2024	Dic 2023
<u>De administración de liquidez:</u>		
Certificados de depósito a término	17.672.067.209	17.672.067.209
Valoración del portafolio	1.013.832.095	802.951.809
<b>Total inversiones a costo amortizado</b>	<b>\$ 18.685.899.304</b>	<b>18.475.019.018</b>

#### Inversiones de largo plazo

##### 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
<b>Total inversiones al costo</b>	<b>\$ 11.035.420.000</b>	<b>11.035.420.000</b>

(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:

	Ene 2024	Dic 2023
<b><u>Corriente</u></b>		
subvenciones por cobrar (1)	89.391.330.005	89.391.330.005
Prestación de servicios (2)	10.665.989.134	7.654.637.154
Otras cuentas por cobrar (3)	6.806.911.062	10.470.782.926
Sentencias, laudos arbitrales	5.147.105	5.147.105
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 106.869.377.306</b>	<b>107.521.897.190</b>
<b><u>No corriente</u></b>		
Cuentas de difícil recaudo	391.536.760	422.536.760
Otras cuentas por cobrar (3)	263.389.080	232.389.080
Prestación de servicios (2)	4.930.458	4.930.458
Deterioro de cuentas por cobrar	(659.856.298)	(659.856.298)
<b>Total no corriente</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>

- (1) Corresponde principalmente a la cuenta por cobrar a la Secretaría Distrital de Hacienda por la transferencia reconocida presupuestalmente pendiente de recibir por concepto de subvenciones por cobrar para el mejoramiento institucional por valor de \$89.391.330.005.
- (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).
- (3) Corresponde principalmente a la cuenta por cobrar al Distrito Capital por valor de \$3.109.631.979 por derechos de pago de los Laudos Arbitrales de E-Somos Alimentación y Somos Bogotá Usme y a las cuentas por cobrar de arrendamiento de espacios en estaciones y cuentas de cobro 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 enero 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:

	Ene 2024	Dic 2023
<b><u>Corto plazo</u></b>		
Recursos entregados en administración (1)	262.635.573.364	264.445.870.829
Derechos de reembolso (2)	89.220.868.581	89.220.868.581
Derechos de compensaciones x impuestos (3)	11.898.004.607	11.172.402.776
Avances y anticipos entregados	1.857.079.114	2.254.417.143
Activos diferidos	704.129.262	-
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	3.261.110.701
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 366.315.654.928</b>	<b>370.354.670.030</b>
<b><u>No corriente</u></b>		
Activos intangibles	25.127.765.539	24.947.079.186
Activos por impuestos diferidos	9.826.862.504	9.826.862.504
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	(19.318.082.035)	(18.815.984.752)
<b>Total no corriente</b>	<b>\$ 17.235.946.122</b>	<b>17.557.357.052</b>

(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 \$135.661.693.525, 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 \$116.470.542.143.

(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.

(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:

	Ene 2024	Dic 2023
<b>Corto plazo</b>		
Otras cuentas por pagar (1)	21.846.952.637	33.200.978.909
Recursos a favor de terceros (2)	16.607.050.439	23.251.404.948
Impuestos, contribuciones y tasas (3)	16.051.044.922	16.357.455.922
Adquisición de bienes y servicios nacional (4)	6.624.483.896	-
Retención en la fuente e impuesto de timbre (5)	3.659.784.813	19.158.783.949
Descuentos de nómina	271.346.900	-
Impuesto al valor agregado - IVA	180.754.824	914.121.647
<b>Total corriente</b>	<b>\$ 65.241.418.431</b>	<b>92.882.745.375</b>

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

(2) Representados por:

	Ene 2024	Dic 2023
Otros recursos de terceros	9.866.775.819	9.940.251.625
Rendimientos Financieros (Transferencias y recursos administrados)	3.937.484.732	10.578.030.479
Titularización (salos por pagar)	2.733.122.844	2.733.122.844
Cooperativas - contratistas	27.070.000	0
Libranzas - contratistas	42.597.044	0
<b>Total recursos a favor de terceros</b>	<b>\$ 16.607.050.439</b>	<b>23.251.404.948</b>

(3) Corresponde principalmente al reconocimiento de estimaciones del impuesto de Renta al cierre de la vigencia 2023 por valor de \$16.046.226.922.

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

(5) 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.

## 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 \$11.633.270.206 (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 \$16.604.442.489, compuestos así: administrativos \$16.224.166.411, laborales \$378.678.763 y otros litigios y demandas \$1.597.315; (ii) las otras provisiones corresponden a los laudos arbitrales: de Recaudo Bogotá \$76.017.105.641 y SI99 \$13.203.762.940.

## 10. Otros Pasivos

Conformado por:

	Ene 2024	Dic 2023
<b>Corto plazo</b>		
Recursos recibidos en administración (1)	546.864.132.094	844.070.643.843
Otros pasivos diferidos (2)	390.488.814.691	396.245.435.878
Depósitos recibidos en garantía	20.013.540.693	19.998.773.768
<b>Total</b>	<b>\$ 957.366.487.478</b>	<b>1.260.314.853.489</b>

(1) Comprende principalmente al saldo de recursos recibidos en administración (i) de la Nación por \$71.004.496, (ii) del Distrito por \$521.390.812.153 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 2024 – 2017 para cubrir gastos de mejoramiento Institucional- SITP por \$387.080.790.094.

## 11. Patrimonio

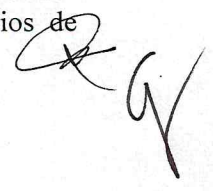
Se encuentra impactado por la utilidad de la vigencia 2023 por valor de \$60.575.715.631, las cuales están pendientes de la decisión de la Asamblea General de Accionistas.

## 12. Ingresos Operacionales

Conformado por:

	2024	2023
Venta de servicios (1)	19.838.943.751	12.647.271.988
Transferencias y subvenciones (2)	7.848.905.190	1.958.800.504
Venta de bienes	613.025	327.728
<b>Total</b>	<b>\$ 27.688.461.966</b>	<b>14.606.400.220</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 a los recursos ejecutados transferidos por la Secretaría Distrital de Hacienda por valor de \$7.848.905.190 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)	10.667.048.305	9.619.539.703
Gasto de Administración (áreas de apoyo)	4.221.780.352	3.965.184.647
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	670.561.126	611.342.715
<b>Total</b>	<b>\$ 15.559.389.783</b>	<b>14.196.067.065</b>

- (1) Los gastos de operación están representados principalmente por (i) aproximadamente el 86% por los Gastos Generales de \$9.219.842.325 y por (ii) aproximadamente el 7% de los Gastos de Sueldos y Salarios por valor de \$769.954.987.
- (2) Los gastos de administración están representados principalmente por (i) aproximadamente el 46% de los Gastos de Sueldos y Salarios por valor de \$1.938.020.236 y por (ii) aproximadamente el 23% por los Gastos Generales de \$990.892.770
- (3) Esto se encuentran principalmente representados por las amortizaciones de los activos intangibles \$502.097.283 y por la depreciación de los activos de la propiedad y equipó por valor de \$168.463.843.

### 14. Presentación de los Estados Financieros

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

*M<sup>a</sup> Fernanda Ortiz C.*  
**MARÍA FERNANDA ORTIZ CARRASCAL**

Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

*Alexandra Álvarez Estévez*  
**ALEXANDRA ÁLVAREZ ESTÉVEZ**

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