



Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020
por los años terminados en esas fechas

Contenido

	Páginas
Informe de los auditores independientes	
Estado de situación financiera clasificado, activos	3
Estado de situación financiera clasificado, pasivos y patrimonio	3
Estado de resultado integral por función	4
Estado de resultado integral	4
Estado de cambio en el patrimonio neto	5
Estado de flujo de efectivo – método directo	6
Notas a los estados financieros	7
1 Información Corporativa	7
2 Resumen de las principales políticas contables	7
3 Administración del Riesgo	13
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	14
5 Otros Activos Financieros Corrientes	14
6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	14
7 Saldos y transacciones con entidades relacionadas	15
8 Inventarios	17
9 Intangibles distintos de la plusvalía	18
10 Activos y pasivos por impuestos corrientes	18
11 Otros Activos no Financieros	18
12 Otros activos no financieros, no corrientes	19
13 Propiedades, plantas y equipos	19
14 Activos y pasivos por Impuestos Diferidos	21
15 Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	22
16 Activos por derecho de uso y Pasivos por arrendamientos Corrientes y No Corrientes	22
17 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	23
18 Provisiones Corrientes por Beneficios a los empleados	24
19 Otros Pasivos no Financieros Corrientes	24
20 Otras Provisiones a corto plazo	24
21 Patrimonio	24
22 Medio Ambiente	26
23 Hechos Relevantes	26
24 Hechos Posteriores	26
25 Aprobación de los presentes estados financieros	26



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Directores de
Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Con fecha 14 de febrero de 2022 se crea la sociedad Santiago Transporte Urbano S.A. en la que Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A. participa en un 99,99% siendo controladora de la sociedad y adjudicándose la “licitación de vías 2019” de fecha octubre de 2021, proceso que culmina con la toma de razón de la Contraloría General de la Republica de la Resolución de adjudicación 43/2021, de las nuevas Unidades de Servicio N°3 y 5 del sistema de transporte de la Región Metropolitana, ambas concesiones adjudicadas, contemplan un periodo de vigencia de 7 años renovables por igual periodo, a contar del inicio de operación, que se estima para el primer semestre del año 2023. Este asunto no modifica nuestra opinión.

Patricia Molina Vega.
R.U.T.: 17.381.263-9



Raimundo López
Auditores Consultores
Asociados S.p.A.

Santiago, 29 de marzo de 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Activos	Notas	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3.073.379	3.442.790
Otros activos financieros corrientes	5	1.933.614	204.917
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	4.284.186	10.353.300
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	7.1	3.019.047	2.931.310
Inventarios	8	1.153.879	1.025.325
Activos por impuestos corrientes	10.1	832.415	748.366
Otros Activos no Financieros	11	1.168.818	1.171.970
Total Activos corrientes		15.465.338	19.877.978
Activos no corrientes			
Intangibles distintos de la plusvalía	9	29.867	26.829
Otros Activos no financieros, no corrientes	12	39.794	40.961
Propiedades, planta y equipo	13	118.054.692	143.278.948
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas no corrientes	7.1	3.006.970	3.006.970
Activos por impuestos diferidos	14.1	52.265.032	50.614.227
Total Activos no corrientes		173.396.355	196.967.935
Total Activos		188.861.693	216.845.913

Patrimonio y Pasivos	Notas	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	15	15.436.949	11.462.799
Pasivos por arrendamientos corrientes	16	1.475.071	1.346.192
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	4.283.749	5.582.930
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7.2	337.127	1.161.687
Otras provisiones a corto plazo	20	579.455	391.915
Pasivos por Impuestos corrientes	10.2	587.469	2.242.914
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	18	847.524	743.073
Otros pasivos no financieros corrientes	19	577.545	627.378
Total Pasivos corrientes		24.124.889	23.558.888
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	15	123.766.480	119.429.295
Pasivos por arrendamientos no corrientes	16	10.183.889	10.986.072
Pasivos por impuestos diferidos	14.2	42.882.697	50.241.718
Total Pasivos no corrientes		176.833.066	180.657.085
Total Pasivos		200.957.955	204.215.973
Patrimonio			
Capital emitido	21.1	5.364.300	5.364.300
Ganancias (pérdidas) acumuladas	21.2	(17.460.562)	7.265.640
Patrimonio atribuible a los propietarios		(12.096.262)	12.629.940
Total Patrimonio y pasivos		188.861.693	216.845.913

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estado de resultados por Función	Notas	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Ganancia (pérdida) (Número)			
Ingresos de actividades ordinarias	21.3	81.359.027	69.397.128
Costo de ventas	21.3	(71.026.482)	(56.588.176)
Ganancia bruta (Número)		10.332.545	12.808.952
Otras Ganancias	21.3	270.527	619.341
Gastos de administración	21.3	(9.870.368)	(8.394.775)
Otros gastos, por función	21.3	(53.944)	-
Ingresos financieros	21.3	32.167	13.012
Costos financieros	21.3	(7.585.992)	(4.468.554)
Diferencias de cambio	21.3	(24.315.916)	9.653.955
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		(31.190.981)	10.231.931
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	14.3	8.559.779	(3.211.095)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		(22.631.202)	7.020.836

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estado del resultado integral	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Ganancia (pérdida)	(22.631.202)	7.020.836
Componentes de otro resultado integral	-	-
Otros componentes de otro resultado integral	-	-
Otro resultado integral	-	-
Resultado integral	(22.631.202)	7.020.836

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estado de Cambios en el Patrimonio Año Actual	Capital Emitido M\$	Otras reservas M\$	Ganancia (pérdida) acumulada M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial al 01/01/2021	5.364.300	-	7.265.640	12.629.940
Resultado Integral				
Ganancia (pérdida)	-	-	(22.631.202)	(22.631.202)
Resultado integral	-	-	-	-
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Dividendos	-	-	(2.095.000)	(2.095.000)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del período	5.364.300	-	(17.460.562)	(12.096.262)

Estado de Cambios en el Patrimonio Año Anterior	Capital Emitido M\$	Otras reservas M\$	Ganancia (pérdida) acumulada M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial al 01/01/2020	5.364.300	-	3.494.803	8.859.103
Resultado Integral				
Ganancia (pérdida)	-	-	7.020.836	7.020.836
Otro resultado integral	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Dividendos	-	-	(3.249.999)	(3.249.999)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	-	-
Patrimonio al final del período	5.364.300	-	7.265.640	12.629.940

ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO DIRECTO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cobros en efectivo a clientes	86.834.396	55.758.480
Pagos a proveedores	(28.021.499)	(21.632.593)
Pagos a empleados	(27.402.426)	(24.531.342)
Devolución (pago) de Impuestos	(2.545.289)	(866.933)
Intereses pagados	(43.492)	(37.980)
Pago de dividendos	(2.095.000)	(3.249.999)
Otras operaciones por activos financieros	(1.690.457)	1.785.270
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	25.036.233	7.224.903
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
(Adquisición) Ventas de intangibles	(19.364)	(26.113)
Compras de propiedades, planta y equipos	(314.322)	(159.200)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(333.686)	(185.313)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros	(21.402.557)	(6.854.208)
Obtención (pagos) de financiamiento de terceros	(1.000.000)	1.000.000
Pago de préstamos entidades relacionadas	(250.000)	390.718
Incorporación de créditos bancarios	-	1.081.409
Pago de préstamos	(360.470)	(415.546)
Arrendamiento Operativo	(2.058.931)	(1.593.079)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(25.071.958)	(6.390.706)
Variación neta de efectivo y equivalentes al efectivo	(369.411)	648.884
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	3.442.790	2.793.906
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	3.073.379	3.442.790



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Servicio de Transporte de Personas Santiago S.A. (STP Santiago S.A.) sociedad anónima cerrada, tiene su domicilio social en Av. del Valle Norte N°928 Of. 403, comuna de Huechuraba en la ciudad de Santiago, La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Especial de entidades Informantes de la Comisión para el mercado financiero de Chile bajo el N° 117.

Empresa que posee presencia en el sector de transporte público, particularmente en el transporte de personas en vías licitadas, (en adelante denominado "STP Santiago S.A.").

Objeto de la Sociedad

- a. Prestación de servicios de transporte público en vías licitadas.
- b. Servicios de publicidad estática y dinámica.
- c. Venta de información relativa al funcionamiento de sus servicios.
- d. Participación en los sistemas de compensación y/o de permisos de emisión transables asociados al plan de prevención y descontaminación atmosférica de la Región Metropolitana.

La Sociedad es fiscalizada por la Comisión para el mercado Financiero.

Accionistas, cantidad de acciones informadas en CMF.

RUT	Accionista	Acciones	Participación
96.641.470-7	Entp Ltda.	20.743	47,83%
76.113.851-0	Inmobiliaria e Inversiones San Sebastián S.A	6.950	16,03%
76.113.847-2	Inmobiliaria e Inversiones Santa Josefina S.A.	3.753	8,65%
76.116.189-K	Inmobiliaria e Inversiones San Pancracio S.A.	3.614	8,33%
99.514.360-7	Einstein Santa Rosa Ltda.	3.080	7,10%
76.871.730-3	Inversiones JGV Ltda.	2.315	5,34%
78.175.550-8	Herrera e Hijos Ltda.	1.706	3,93%
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	1.208	2,79%
Totales		43.369	100,00%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

2.2. Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de los presentes Estados financieros, el IASB ha emitido los siguientes pronunciamientos contables, aplicables obligatoriamente a partir de las fechas que se indican:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17: Contratos de Seguro	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
Enmiendas a NIIFs	
Reformas sobre Tasas de interés de referencia- Fase 2 (enmiendas a NIIF9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021
Concesiones de Arrendamiento Relacionados a COVID-19 más allá del 30 de junio de 2021 (enmiendas a NIIF a NIIF 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021.
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmienda a NIC 1)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Referencia al Marco Conceptual (enmienda a NIIF 3)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo- Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16).	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Contratos Oneroso- Costos para cumplir un contrato (enmiendas a NIC 37)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Revelación de políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF-Declaración practica 2)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
Definición de Estimación Contables (enmiendas a NIC 8)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
Impuesto diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una sola transacción (enmiendas a NIC 12)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023

La Sociedad estima que la adopción de la Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros del grupo en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3. Cumplimiento y adopción de N.I.I.F.

Los estados Financieros de STP Santiago S.A. presentan en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las N.I.I.F.

2.4. Bases de preparación

A continuación se presentan las políticas contables que la sociedad ha definido en forma preliminar para la preparación de sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales espera aplicar a los

estados financieros comparativos a presentar el 31.12.2021. Las políticas contables de la Compañía serán adaptadas a I.F.R.S. tal como han sido publicadas por el International Accounting Standards Board (I.A.S.B.)

2.5. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros separados es de responsabilidad de la Alta Administración de la compañía y se declara responsable de la veracidad de la información incorporada en los mismos y la aplicación de los principios y criterios incluidos en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB.

En la preparación de los estados financieros separados, se han utilizado estimaciones contables críticas, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones están basadas en el mejor saber y entender de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

Las estimaciones y criterios usados, son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros, que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos de las distintas partidas se clasificarán en función de sus vencimientos, entendiéndose por partidas corrientes aquellas cuyo vencimiento es igual o inferior a doce meses a contar de las fecha de elaboración de los estados financieros bajo I.F.R.S; y como no corrientes, aquellas partidas cuyos vencimientos sean superiores a dicho período.

Las partidas que contengan vencimientos tanto corrientes como no corrientes, serán clasificadas de acuerdo a su proporción dentro de los plazos indicados, y se reclasificarán conforme se confeccionen los mencionados estados financieros.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado bajo un criterio razonablemente considerado por la Sociedad, se podrán clasificar como obligaciones no corrientes.

2.7. Moneda Funcional

De acuerdo a lo indicado en la NIC 21, la moneda funcional es la moneda utilizada en el entorno económico principal en que se desarrolla la empresa, en base a lo anterior, la Sociedad ha concluido de su análisis que la moneda funcional es el Peso Chileno. Al respecto existe el estudio correspondiente el cual fue avalado por nuestros auditores externos.

2.8. Efectivo y Efectivo Equivalente

El efectivo y efectivo equivalente en el balance general comprende las partidas de caja, cuentas corrientes bancarias, fondos fijos y aquellas inversiones mantenidas hasta vencimiento con plazo inferior a 90 días.

2.9. Otros activos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos y/o depósitos a plazo, los que se reconocerán a su valor razonable, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidas para negociación.

2.10. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se reconocen a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

El deterioro se aplica a aquellas facturas o cuentas por cobrar que se asume que definitivamente no se van a recuperar por no pago o insolvencia, se evaluará en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que un deudor esté deteriorado.

2.11. Inventarios

Los inventarios de la sociedad se valorizan al menor valor entre el costo y su valor neto de realización. El costo de los inventarios está determinado mediante el método del precio medio ponderado, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios, y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

2.12. Propiedades, plantas y equipos

Los terrenos y construcciones de la Sociedad, se reconocen inicialmente a su costo. La medición posterior de los mismos se realiza de acuerdo a NIC 16 mediante el método de revalorización periódica, menos depreciación acumulada y menos pérdida por deterioro.

El resto de los componentes de propiedad, planta y equipos se valoriza inicialmente al costo y su valorización posterior será mediante el método del costo, menos depreciación acumulada y menos deterioro acumulado.

La depreciación de los componentes de propiedad, planta y equipos se calcula usando el método lineal, y se distribuye sobre la vida útil restante de dichos bienes.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en: libros y se incluyen en el estado de resultados. Respecto a la vida útil de los bienes, se tiene como base lo siguiente:

Bienes en Leasing (Construcciones)	70 años
Construcciones y obras	80 años
Bienes de Uso	10 años
Maquinarias y Equipos	6 años
Vehículos	6 años
Muebles y útiles	7 años
Buses en Leasing	7 años

2.13. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión de impuesto a la renta se contabiliza sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

La Sociedad registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporarias imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base contable, conforme lo establecido en N.I.C. 12

El gasto por impuesto a las ganancias incluye los impuestos de Servicio de Transportes de Personas Santiago S.A., basados en la renta imponible para el período, junto con los ajustes fiscales de períodos anteriores y el cambio en los impuestos diferidos.

El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

El impuesto a las ganancias se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto aprobadas o a punto de aprobarse y que sean altamente probables de promulgar, en la fecha del estado financiero y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se registran cuando se considere probable que las entidades del Grupo vayan a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que se puedan hacer efectivos.

No se han reconocido impuestos diferidos por las diferencias temporarias entre el valor tributario y contable que generan las inversiones en empresas relacionadas, de acuerdo a los criterios señalados en la NIC 12.

La Compañía calculó sus impuestos diferidos (efecto "cambio de tasa") utilizando el Régimen General (Semi Integrado) 14A. La tasa promedio aplicada para el cálculo de impuestos diferidos para 2021 y 2020 fue de 27,00%.

2.14. Otros pasivos financieros

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios. Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Estos se presentan como corrientes si su vencimiento es menor a un año, y no corriente si es mayor a un año, ambos a contar de la fecha de elaboración de los estados financieros.

Los intereses devengados son registrados en el Estado de Resultado Integrales de cada cierre financiero, y los intereses reales se registran en el momento del pago con cargo a resultados.

2.15. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su valor nominal. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Se incluyen dentro de éste ítem: facturas por pagar y otras obligaciones provenientes de la actividad principal de la sociedad. Dichas partidas no se encuentran afectas a intereses.

2.16. Provisiones

La sociedad reconoce una provisión cuando existe incertidumbre acerca de la cuantía o vencimiento de un pasivo. Se debe reconocer una provisión cuando, y sólo cuando, se dan las siguientes circunstancias:

- a.- La sociedad tiene una obligación presente, como resultado de un suceso pasado;
- b.- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c.- Además, puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda correspondiente.

2.17. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y exista una base fiable de medición de éstos.

Para efectos de la medición y estimación de los servicios de transporte prestados y no facturados, así como para la medición de los ingresos percibidos por adelantado, si los hubiere, la sociedad los determina fehacientemente tomando como base las cláusulas y condiciones contenidas en los contratos vigentes con el Administrador Financiero del Transantiago.

2.18. Conversión en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, excepto que corresponda su diferimiento en el patrimonio neto, como es el caso de las derivadas de estrategias de coberturas de flujos de efectivo y coberturas de inversiones netas. Los cambios en el valor razonable de inversiones financieras en títulos de deuda denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta son separados entre diferencias de cambio resultantes de modificaciones en el costo amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del mismo. Las diferencias de cambio se reconocen en el resultado del ejercicio y los otros cambios en el importe en libros se reconocen en el patrimonio neto, y son estos últimos reflejados de acuerdo con NIC 1 a través del estado de otros resultados integrales. Las diferencias de cambio sobre inversiones financieras en instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados, se presentan como parte de la ganancia o pérdida en el valor razonable. Las diferencias de cambio sobre dichos instrumentos clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el patrimonio neto en la reserva correspondiente, y son reflejados de acuerdo con NIC 1 a través del estado de otros resultados integrales.

2.19. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizarán las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

A. Flujos de efectivo

Entradas y salidas de efectivo o de equivalentes al efectivo, entendiendo por tales al efectivo componente de caja, cuentas corrientes bancarias, fondos fijos; y como equivalentes al efectivo aquellas inversiones mantenidas hasta vencimiento con plazo inferior a 90 días.

B. Actividades de operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

C. Actividades de inversión

Son las actividades de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

D. Actividades de financiación

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad.

2.20. Bases de Conversión

La administración de STP Santiago S.A., ha definido como moneda funcional el peso chileno. Consecuentemente, aquellas operaciones efectuadas en unidades reajustables, tales como la UF o monedas extranjeras, se consideran denominadas en “unidades reajustables”, y se registran según los valores de cierre vigentes en las fechas de las respectivas operaciones.

Los activos y pasivos pactados en unidades de fomento (U.F.) y en dólares americanos (USD) han sido traducidos a moneda nacional, de acuerdo a los valores de conversión de estas unidades monetarias vigentes al cierre de cada período

Los valores de conversión al cierre de cada período son los siguientes:

	31.12.2021	31.12.2020
✓ Unidad de fomento	30.991,74	29.070,33
✓ Dólar Estadounidense	844,69	710,95

2.30 Arrendamientos (IFRS 16)

La sociedad ha aplicado NIIF 16 al arrendamiento de inmuebles para el uso en la operación del negocio, se entiende por este tipo de contratos si se tiene el derecho a controlar el uso de un activo identificado durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. En la fecha de inicio de un contrato de arriendo, se determina un activo por derecho de uso del bien arrendado al costo, el cual comprende el monto de la medición inicial del pasivo por arrendamiento más otros desembolsos efectuados. El monto del pasivo por arrendamiento se mide al valor presente de los pagos futuros por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha, los cuales son descontados utilizando la tasa de interés incremental de financiamiento.

El activo por derecho de uso es medido utilizando el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, la depreciación del activo por derecho de uso, es reconocida en el Estado de Resultado en base al método de depreciación lineal desde la fecha de inicio y hasta el final del plazo del arrendamiento. La variación mensual de la UF para los contratos establecidos en dicha unidad monetaria debe tratarse como una nueva medición, por lo tanto, el reajuste modifica el valor del pasivo por arrendamiento y paralelamente, debe ajustarse el importe del activo por derecho de usar bienes en arrendamiento por este efecto. Después de la fecha de inicio, el pasivo por arrendamiento es medido rebajando el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados y las modificaciones del contrato de arrendamiento. De acuerdo a NIIF 16 “Arrendamientos” la sociedad no aplica esta norma a los contratos cuya duración es

de 12 meses o menos y aquellos que contienen un activo subyacente de bajo valor. En estos casos, los pagos son reconocidos como un gasto por arrendamiento.

El activo por derecho de uso es clasificado bajo el rubro propiedades, planta y equipos.

3.0 Administración del Riesgo

La empresa esta expuesta a diversos tipos de riesgos, los cuales exponen a variaciones tanto de los ingresos como en los costos de la operación.

La gestión de los riesgos esta administrada por la Gerencia General. Esta se encarga de identificar, evaluar y cubrir eventuales efectos en los resultados de la compañía, dando las directrices al resto de la administración.

Factores de Riesgo

Los riesgos que está expuesto STP Santiago S.A. afectan principalmente los ingresos operacionales, gastos de proveedores y financiamiento, siendo estos de índole económico, político y financiero.

Riesgo económico

El riesgo económico que está presente en STP Santiago S.A. afectan los siguientes elementos:

Ingresos: Los ingresos que la empresa percibe son en un 25% fijo y 75% variables, siendo el 25% fijo en función de los kilómetros comerciales y el 75% restante en base a transacciones con derecho a pago. Los efectos que repercuten en estos son:

- **Evasión:** Un aumento de la evasión provoca una disminución de los ingresos por transacciones a pago. STP Santiago S.A. ha implementado torniquetes y fiscalizadores mitigando en gran medida este efecto. Además, dado los eventos del estallido social que ha iniciado el 18 de octubre 2019, se ha negociado con la autoridad un mecanismo de pago excepcional ante sucesos que impliquen un aumento de la evasión a causa de incidentes que no permitan desarrollar normalmente la operación.
- **Uso del automóvil y otros medios de transporte:** El incremento del parque automotriz, afecta mediante una baja de transacciones con derecho a pago y una mayor congestión afectando, los indicadores de cumplimiento asociado al pago por kilómetro recorrido.
- **Aumento en el precio de los commodities como el petróleo:** Uno de los costos más relevantes junto con las remuneraciones, es el petróleo. Para evitar fluctuaciones que perjudiquen a la empresa, existe mecanismo de ajuste de costos (MAC), establecido en los contratos de concesión, que ajusta los ingresos mediante un ponderador según la variación en base a un valor de referencia. En este caso existe un ponderador para el petróleo.

Riesgo Político

Dado el cambio de gobierno producido durante el 2022 y, al ser una empresa subvencionada por el estado, existe un riesgo latente de cambios administrativos que pueden afectar la estructura financiera de la empresa como son: cambios en la carga tributaria, cambios contractuales e incertidumbre respecto a las futuras políticas públicas respecto al transporte público y laborales.

Financiero

El riesgo financiero que presenta STP Santiago S.A. está presente en:

- **Tipo de cambio:** La gran mayoría del leasing financiero que posee la empresa están en dólares por lo que el tipo de cambio afecta el desempeño financiero. Para mitigarlo existe el mecanismo de ajuste de costos (MAC), establecido en los contratos de concesión, que ajusta los ingresos mediante un ponderador según la variación que este tenga en base a un valor de referencia. En este caso existe un ponderador para las fluctuaciones del dólar.
- **Tasa de interés:** La tasa de interés de STP Santiago S.A. es fija y en dólares por lo que el principal riesgo es el efecto por tipo de cambio.

4.0. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los saldos de caja y cuentas corrientes bancarias, el detalle es el siguiente al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Efectivo y equivalentes al efectivo	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Banco Estado	103.468	68.113
Fondo fijo	3.918	12.016
Fondo por rendir	13.538	16.530
Banco Itaú	2.927.115	2.733.954
Banco Itaú NEW YORK USD	-	35.504
Banco Itaú USD	25.340	576.673
TOTAL	3.073.379	3.442.790

5.0. Otros Activos Financieros Corrientes

La composición de estas partidas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Otros Activos Financieros Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Fondos Mutuos	1.933.614	204.917
TOTAL	1.933.614	204.917

6.0. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Este rubro está compuesto de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cheques por cobrar	12.000	13.000
Anticipo Proveedores	2.462	16.736
Cuentas por Cobrar	17.114	138.233
Retenciones por Cobrar	84.556	-
Prestamos sindicales	-	500
Provisión de Ingreso (1)	3.843.416	9.973.160
Anticipo de Sueldos	85.347	3.036
Garantías	161.128	133.545
Arrendos pagados por anticipado	-	2.933
Asignación Familiar y Retroactivo	2.679	3.055
Cuenta Corriente Personal	51.508	58.132
Clientes	23.976	10.970
TOTAL	4.284.186	10.353.300

- (1) Cabe señalar que las partidas imputadas a la cuenta Provisión de Ingresos corresponden a ingresos efectivamente devengados durante el ejercicio comercial 2021 y que se encuentran pendientes de pago al cierre del ejercicio contable.

7.0. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

7.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes						Saldo al			
R.U.T	Sociedad	Descripción de la transacción	Plazo de la transacción	Naturaleza de la relación	Moneda	Corrientes		No Corrientes	
						31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
						M\$	M\$	M\$	M\$
96.641.470-7	Entp de Chile S.A.	Cta Corriente	Menos de 1 Año	Accionista	Pesos	217.500	217.500	-	-
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Cta Corriente	Menos de 1 Año	Cta. Cte.	Pesos	2.755.909	2.618.529	3.006.970	3.006.970
77.449.796-K	STP Valparaiso SpA	Cta Corriente	Menos de 1 Año	Cta. Cte.	Pesos	179	-	-	-
77.417.518-0	STP Antofagasta SpA	Cta Corriente	Menos de 1 Año	Cta. Cte.	Pesos	178	-	-	-
76.871.730-3	Inversiones JGV Ltda.	Cta Corriente	Menos de 1 Año	Accionista	Pesos	45.281	95.281	-	-
TOTALES						3.019.047	2.931.310	3.006.970	3.006.970

7.1.1 Condiciones de cobro y plazo

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes					
R.U.T	Sociedad	Reajuste e intereses	Forma de pago	Naturaleza de la relación	Moneda
96.641.470-7	Entp de Chile S.A.	No Aplica	Menos de 1 Año	Accionista	Pesos
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	No Aplica	Menos de 1 Año	Cta. Cte.	Pesos
77.449.796-K	STP Valparaiso SpA	No Aplica	Pagado	Accionista	Pesos
77.417.518-0	STP Antofagasta SpA	No Aplica	Pagado	Accionista	Pesos
76.871.730-3	Inversiones JGV Ltda.	No Aplica	Pago de saldo 6 meses	Accionista	Pesos

7.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes

Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes						Saldo al			
R.U.T	Sociedad	Descripción de la transacción	Plazo de la transacción	Naturaleza de la relación	Moneda	Corrientes		No Corrientes	
						31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
						M\$	M\$	M\$	M\$
76.036.978-0	Inv. Los Castaños S.A.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	-	3.341	-	-
76.036.822-9	Inversiones el Roble Ltda.	Proveedores	(+) de 1 año	Accionista	Pesos	25.460	23.185	-	-
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Proveedores	(-) de 1 Año	Proveedor	Pesos	130.860	793.468	-	-
76.196.043-1	Fiscaliza S.A.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	-	64.158	-	-
76.025.945-4	Inv. Figli Ltda.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	1.339	268	-	-
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	Div/Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	13.101	25.115	-	-
76.076.099-4	Inversiones G3 Ltda.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	145.610	168.522	-	-
52.003.870-1	Comerc. MG V Ltda.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	18.447	6.290	-	-
11.755.920-3	Gomez Videla Jorge	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	1.190	1.190	-	-
76.765.360-3	PYA Ltda.	Proveedores	(-) de 1 Año	Accionista	Pesos	1.120	76.150	-	-
TOTALES						337.127	1.161.687	-	-

7.2.1 Condiciones de pago y plazo

Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes					
R.U.T	Sociedad	Reajuste e Intereses	Plazo de la transacción	Naturaleza de la relación	Moneda
76.036.978-0	Inv. Los Castaños S.A.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
76.036.822-9	Inversiones el Roble Ltda.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	No Aplica	90 días	Proveedor	Pesos
76.196.043-1	Fiscaliza S.A.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
76.025.945-4	Inv. Figli Ltda.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
76.765.360-3	PYA Ltda.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
76.076.099-4	Inversiones G3 Ltda.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
52.003.870-1	Comerc. MG V Ltda.	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos
11.755.920-3	Gomez Videla Jorge	No Aplica	60 días	Accionista	Pesos

7.3. Transacciones con entidades relacionadas y sus efectos en resultado

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Transacciones								
R.U.T	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	Moneda	31.12.2021	Efecto en Resultado	31.12.2020	Efecto en Resultado
					Monto M\$	(cargo)/Abono M\$	Monto M\$	(cargo)/Abono M\$
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Relaciona	Cuenta Corriente	Pesos	300.000	-	245.632	-
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Relaciona	Operativo	Pesos	1.525.083	(1.525.083)	1.587.709	(1.869.076)
76.111.812-9	Inm. Costa Azul S.A.	Relaciona	Proveedores	Pesos	-	-	4.538	(4.538)
96.641.470-7	Entp De Chile S.A	Accionista	Dividendos	Pesos	968.586	-	1.554.515	-
76.036.978-0	Inmob. Los Castaños	Relaciona	Proveedores	Pesos	70.000	-	-	-
76.036.978-0	Inmob. Los Castaños	Relaciona	Operativo	Pesos	41.599	(41.599)	39.988	(43.717)
76.113.847-2	Inm. E Inv. Santa Josefina S.A.	Accionista	Cuenta Corriente	Pesos	-	-	131.778	-
76.113.847-2	Inm. E Inv. Santa Josefina S.A.	Accionista	Dividendos	Pesos	181.245	-	281.174	-
76.116.189-K	Inm. E Inv. San Pancraccio S.A.	Accionista	Cuenta Corriente	Pesos	-	-	138.188	-
76.116.189-K	Inm. E Inv. San Pancraccio S.A.	Accionista	Dividendos	Pesos	174.579	-	270.827	-
76.871.730-3	Inversiones Jgv Ltda.	Accionista	Cuenta Corriente	Pesos	50.000	-	160.137	-
76.871.730-3	Inversiones Jgv Ltda.	Accionista	Dividendos	Pesos	111.829	-	173.482	-
76.036.822-9	Inversiones El Roble Ltda.	Relaciona	Proveedores	Pesos	260.470	(241.071)	211.044	(211.044)
76.113.851-0	Inm. E Inv. San Sebastián S.A.	Accionista	Dividendos	Pesos	335.729	-	520.821	-
76.196.043-1	Fiscaliza S.A.	Relaciona	Proveedores	Pesos	416.081	(416.081)	478.108	(478.108)
99.514.360-7	Einstein Santa Rosa S.A.	Accionista	Dividendos	Pesos	148.784	-	230.810	-
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	Accionista	Dividendos	Pesos	58.354	-	90.525	-
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	Accionista	Operativo	Pesos	27.220	(27.220)	33.554	(28.821)
99.577.750-9	Inversiones Encina S.A.	Relaciona	Proveedores	Pesos	282.251	(198.981)	282.153	(282.153)
76.076.099-4	Inversiones G3 Ltda.	Relaciona	Proveedores	Pesos	826.408	(707.623)	565.271	(565.271)
76.076.099-4	Inversiones G3 Ltda.	Relaciona	Operativo	Pesos	22.431	(22.431)	21.553	(23.540)
52.003.870-1	Comerc. Mgv Ltda.	Relaciona	Proveedores	Pesos	273.465	(261.713)	174.847	(174.847)
76.765.360-3	Serv.De Capacitacion Ltda.	Relaciona	Proveedores	Pesos	50.480	(50.480)	163.300	(163.300)
TOTAL					6.124.594	(3.492.282)	7.359.954	(3.844.415)

8.0. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Inventarios	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Existencia de Petróleo	128.829	78.130
Existencia de Neumáticos	11.752	27.424
Existencia de Vidrios	127.201	71.478
Existencia de Lubricantes	83.270	61.782
Existencia de Herramientas e Insumos	12.923	10.627
Existencia de Repuestos	720.282	752.565
Existencias en Tránsito	14.320	8.701
Existencia de Reparaciones	35.903	7.817
Existencia de Baterías	19.399	6.801
TOTAL	1.153.879	1.025.325

9.0. Intangibles distintos de la plusvalía

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Intangibles distintos de la plusvalía	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Sofwares Computacionales	847.277	827.953
Amortización Acumulada ERP	(817.400)	(801.124)
TOTAL	29.867	26.829

10.0. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

10.1. Activos por impuestos Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Activos por impuestos Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
PPM	806.253	505.344
Créditos Fiscales por Recuperar	3.618	94.168
Crédito Sence	22.544	148.854
TOTAL	832.415	748.366

10.2. Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Pasivos por impuestos Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisiones PPM	100.000	-
Impuesto Único	29.394	26.242
Impuesto de 2da Categ	3.127	2.839
IVA	4.901	3.090
Provisión Impto. Renta	450.047	2.210.743
TOTAL	587.469	2.242.914

11.0. Otros Activos no Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Otros Activos no Financieros	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Seguros Pagados por Anticipado	1.168.818	1.171.970
TOTAL	1.168.818	1.171.970

12.0. Otros activos no financieros, no corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Otros activos no financieros, no corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Gtia. fiel Cumplimiento	39.794	40.961
TOTAL	39.794	40.961

13.0. Propiedades, planta y equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

PPE 2021	Activos por bienes de uso	Bienes Leasing	Construc y Obras	Maq. y Equipos	Vehículos	Muebles y Útiles	Buses y Vehículos Leasing	Total
Saldo Costo Inicial al 01.01.2021	14.032.173	8.227.569	352.929	911.771	29.232.388	102.812	158.125.383	210.985.025
Altas	-	-	33.272	424.645	-	545	-	458.462
Bajas	-	-	-	-	-	-	(1.337.082)	(1.337.082)
Saldo al 31.12.2021	14.032.173	8.227.569	386.201	1.336.416	29.232.388	103.357	156.788.301	210.106.405
Depreciación acumulada inicial al 01.01.2021	(2.593.298)	(357.557)	-	(646.497)	(26.465.862)	(94.716)	(37.548.147)	(67.706.077)
Depreciación del ejercicio	(1.403.217)	(685.631)	(53.639)	(89.172)	(1.782.405)	(2.407)	(20.423.143)	(24.439.614)
Bajas	-	-	-	-	-	-	93.978	93.978
Depreciación acumulada al 31.12.2021	(3.996.515)	(1.043.188)	(53.639)	(735.669)	(28.248.267)	(97.123)	(57.877.312)	(92.051.713)
PPE Netos (Total Costo-Dep acum)	10.035.658	7.184.381	332.562	600.747	984.121	6.234	98.910.989	118.054.692

Las bajas en Buses y Vehículos en Leasing corresponde a siniestros de buses ocurridos en 2021.

PPE 2020	Activos por bienes de uso	Bienes Leasing	Construc y Obras	Maq. y Equipos	Vehículos	Muebles y Útiles	Buses y Vehículos Leasing	Total
Saldo Costo Inicial al 01.01.2020	13.197.123	977.787	310.451	863.803	29.140.158	102.812	62.873.648	107.465.782
Altas	835.050	7.249.782	42.478	47.968	92.230	-	95.419.675	103.687.183
Bajas	-	-	-	-	-	-	(167.940)	(167.940)
Saldo al 31.12.2020	14.032.173	8.227.569	352.929	911.771	29.232.388	102.812	158.125.383	210.985.025
Depreciación acumulada inicial al 01.01.2020	(1.228.821)	(74.692)	-	(591.029)	(24.688.947)	(91.484)	(25.450.758)	(52.125.731)
Depreciación del ejercicio	(1.364.477)	(282.865)	-	(55.468)	(1.776.915)	(3.232)	(12.097.389)	(15.580.346)
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada al 31.12.2020	(2.593.298)	(357.557)	-	(646.497)	(26.465.862)	(94.716)	(37.548.147)	(67.706.077)
PPE Netos (Total Costo-Dep acum)	11.438.875	7.870.012	352.929	265.274	2.766.526	8.096	120.577.236	143.278.948

13.1 Restricciones de de titularidad, garantías y compromisos al cumplimiento de obligaciones

PPE 2021 y 2020	Restricciones de titularidad	Garantía al cumplimiento de obligaciones
Activos por bienes de uso	Los bienes no son de propiedad de la empresa por lo que existen restricciones de titularidad en estos bienes, se encuentran sujetos a contratos de arrendamiento operativo y son clasificados como bienes de uso de acuerdo a la NIC 16. Estos contratos son de mera tenencia.	Los activos por bienes de uso no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Bienes Leasing	Estos bienes se encuentran sujetos a contratos de leasing financiero, la titularidad corresponde a las empresas que otorgaron estas operaciones, la empresa solo mantiene contratos de mera tenencia sobre los bienes.	Los Bienes en Leasing no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Construcciones y Obras	No existen restricciones de titularidad sobre estos bienes.	Las Construcciones y Obras no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Maquinarias y Equipos	No existen restricciones de titularidad sobre estos bienes.	Las Maquinarias y Equipos no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Vehículos	No existen restricciones de titularidad sobre estos bienes.	Los Vehículos no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Muebles y Útiles	No existen restricciones de titularidad sobre estos bienes.	Los Muebles y Útiles no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.
Buses y Vehículos Leasing	Estos bienes se encuentran sujetos a contratos de leasing financiero, la titularidad corresponde a las empresas que otorgaron estas operaciones, la empresa solo mantiene contratos de mera tenencia sobre los bienes.	Los Buses y Vehículos Leasing no se encuentran entregados como garantías al cumplimiento de obligaciones propias.

14.0. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

14.1. Activos por impuestos diferidos

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Activos por Impuestos Diferidos	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisión Vacaciones	228.832	200.630
Activo Fijo Neto Tributario (sin Leasing)	284.414	315.609
Obligaciones por Leasing	51.595.333	49.986.682
Provisión de Juicios	156.453	111.306
TOTAL	52.265.032	50.614.227

14.2. Pasivos por impuestos diferidos

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Pasivos por Impuestos Diferidos	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Activo Fijo Neto Financiero (sin leasing)	519.389	923.306
Activo neto en Leasing y Bienes de uso	31.355.378	37.769.253
Interes Diferidos Según Leasing	11.007.930	11.549.159
TOTAL	42.882.697	50.241.718

14.3. Conciliación de la tasa impositiva legal y la tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la conciliación del beneficio por impuesto a la renta e impuestos diferidos a partir del resultado financiero antes de impuesto es el siguiente.

Conciliación de la tasa impositiva legal y la tasa efectiva	Tasa de Impuesto	Monto 31.12.2021	Tasa de Impuesto	Monto 31.12.2020
Ganancia antes de impuestos		(31.190.981)		10.231.931
Impuesto a las ganancias – tasa legal	27,00%	8.421.565	27,00%	(2.762.621)
Más (menos)				
Agregados y deducciones a la renta líquida		22.319.369		(9.680.054)
Efectos por impuestos diferidos del ejercicio		9.009.826		(1.000.351)
Gasto por impuesto a la renta e impuestos diferidos	27,00%	8.559.779	27,00%	(3.211.095)

15.0. Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	31.12.2021 Corrientes M\$	31.12.2021 No Corrientes M\$	31.12.2020 Corrientes M\$	31.12.2020 No Corrientes M\$
Préstamo bancarios de corto plazo	360.470	-	360.470	-
Leasing de corto plazo en Pesos	31.028	-	31.028	-
Leasing de corto plazo en USD	23.275.627	-	18.842.566	-
Leasing de corto plazo en UF	49.790	-	54.491	-
Interés diferidos en Pesos de corto plazo	(3.186)	-	(5.777)	-
Interés diferidos en USD de corto plazo	(8.244.210)	-	(7.770.279)	-
Interés diferidos en UF de corto plazo	(15.934)	-	(16.601)	-
Interés diferidos Prestamo \$ Corto Plazo	(16.636)	-	(33.099)	-
Préstamo bancarios de Largo plazo	-	150.196	-	510.665
Leasing de largo plazo en Pesos	-	17.805	-	48.833
Leasing de largo plazo en USD	-	154.328.074	-	151.774.496
Leasing de largo plazo en UF	-	331.934	-	358.084
Interés diferidos Prestamo \$ Largo Plazo	-	(1.843)	-	(18.479)
Interés diferidos en Pesos Largo Plazo	-	(567)	-	(3.753)
Interés diferidos en USD de Largo Plazo	-	(31.052.234)	-	(33.219.138)
Interés diferidos en UF de Largo Plazo	-	(53.373)	-	(65.019)
Boletas de garantía por pagar	-	46.488	-	43.606
TOTAL	15.436.949	123.766.480	11.462.799	119.429.295

Vencimientos de saldos de otros Pasivos Financieros Corrientes y no Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Entre 0 y 30 días	1.976.410	1.607.380
Entre 31 y 60 días	1.976.410	1.607.380
Entre 61 y 90 días	1.976.410	1.607.380
Entre 91 y 180 días	5.929.230	4.822.140
Mas de 180 días y menos o igual a un año	11.858.455	9.644.275
Total	23.716.915	19.288.555

16.0. Activos por derecho de uso y Pasivos por arrendamientos Corrientes y No Corrientes

16.1 El detalle de Activos por derecho de uso que lo componen solo inmuebles es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Activos por derecho de uso	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldo inicial de activos por derecho de uso (inmuebles)	14.032.173	13.197.123
Adiciones	-	835.050
Bajas	-	-
Monto Bruto	14.032.173	14.032.173
Depreciación Acumulada	(3.996.515)	(2.593.298)
Total	10.035.658	11.438.875

16.2 El detalle de Pasivos por arrendamientos de activos por derecho de uso que lo componen solo inmuebles es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Pasivos por arrendamientos Corrientes y No Corrientes	31.12.2021 Corrientes M\$	31.12.2021 No Corrientes M\$	31.12.2020 Corrientes M\$	31.12.2020 No Corrientes M\$
Pasivo por arrendamiento operativo	1.825.901	11.233.665	1.720.397	12.305.961
Interés dif. por arrendamiento operativo	(350.830)	(1.049.776)	(374.205)	(1.319.889)
TOTAL	1.475.071	10.183.889	1.346.192	10.986.072

16.3 Movimientos de la obligación por pasivos de arrendamiento y los flujos del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente

Movimientos de la obligación por arrendamiento de bienes por derecho de uso	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Pagos de capital	(1.674.825)	(1.200.591)
Pagos de intereses	(384.106)	(392.488)
Total de flujo efectivo	(2.058.931)	(1.593.079)

17.0. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Acreedores varios	-	1.000.000
Sueldos por pagar	16.792	15.706
Honorarios por pagar	1.417	861
Proveedores	2.559.873	2.011.247
Garantías de arriendo	31.250	29.315
Provisión de Multas	8.941	2.039
Facturas por recibir	221.180	88.758
Sindicatos por pagar	10.527	10.946
Seguros por pagar UF	141.872	249.098
Seguros por pagar USD	945.751	322.058
Cheques por pagar	346.146	1.852.902
TOTAL	4.283.749	5.582.930

Vencimientos de Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Entre 0 y 30 días	383.821	802.869
31 a 60 días	2.922.925	3.825.921
61 a 90 días	945.751	924.825
91 a 180 días	-	-
Mas de 180 días y menos o igual a un año	31.252	29.315
Total	4.283.749	5.582.930

18.0. Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisión de vacaciones	847.524	743.073
TOTAL	847.524	743.073

19.0 Otros Pasivos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente.

Otros Pasivos No Financieros Corrientes	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
A.P.V	4.340	4.546
AFP	284.606	306.587
Isapre	49.405	55.585
Retenciones prestamos fiscales	11.868	-
Retenciones judiciales	1.769	5.189
Ccaf por pagar	62.073	84.333
Ips- inp por pagar	101.017	105.297
Mutual por pagar	62.467	65.841
TOTAL	577.545	627.378

20.0. Otras Provisiones a corto plazo

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Otras Provisiones a Corto Plazo	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Provisión de juicios	579.455	391.915
TOTAL	579.455	391.915

21.0 Patrimonio

21.1 Capital emitido

El saldo del capital suscrito y pagado al cierre de los presentes estados financieros es el siguiente.

Capital emitido	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Capital emitido (43.369 acciones)	5.364.300	5.364.300
TOTAL	5.364.300	5.364.300

21.2 Ganancias (pérdidas) Acumuladas

El saldo de las ganancias o (pérdidas) Acumuladas al cierre de los presentes estados financieros es el siguiente.

Ganancias (pérdidas) Acumuladas	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldos iniciales	7.265.640	3.494.803
Resultado del Ejercicio	(22.631.202)	7.020.836
Dividendos	(2.095.000)	(3.249.999)
TOTAL	(17.460.562)	7.265.640

21.2 Cuentas de Resultado

Reconocimiento de ingresos y gastos Ingresos

Ingresos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad.

Gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectúa de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

El detalle de ingresos y gastos para los años 2021 y 2020 se muestran a continuación.

Ingresos	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Ingresos Operacionales	81.359.027	69.397.128
Otras Ganancias	270.527	619.341
Ingresos Financieros	32.167	13.012
Resultado por impuesto a las ganancias	8.559.779	-
Diferencias de Cambio	-	9.653.955
Total	90.221.500	79.683.436

Costos y Gastos	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Costo de Ventas	(71.026.482)	(56.588.176)
Gastos de Adm. y Ventas	(9.870.368)	(8.394.775)
Otros Gastos por función	(53.944)	-
Costos Financieros	(7.585.992)	(4.468.554)
Diferencias de Cambio	(24.315.916)	-
Gasto por impto. a las ganancias	-	(3.211.095)
Total	(112.852.702)	(72.662.600)

Resultados	(22.631.202)	7.020.836
-------------------	---------------------	------------------

22.0. Medio Ambiente

La incorporación de flota con tecnología Euro V en 2017, ha permitido a la compañía disminuir la emisión de partículas contaminantes y con ello a contribuir con la descontaminación de Santiago. Para el año 2020 se incorporaron a la flota 148 buses Euro VI y adicionalmente 25 buses eléctricos los que ayudarán con el objetivo del gobierno a mejorar la descontaminación de Santiago. Durante el año 2020 se incorporó a nuestra flota la cantidad de 155 buses articulados Euro VI que reduce en un 80% el Nox respecto a los modelos Euro V y en un 60% el material particulado. Adicionalmente, se incorporaron 215 buses eléctricos con cero emisión de contaminantes. Si consideramos que reemplazaron buses diésel, significa que se redujo en 38000 toneladas las emisiones de CO2 en Santiago, lo que es un real aporte ya que se trata de la 5ta ciudad más contaminada de América del sur y la 11va a nivel LATAM (según consultora Suiza IQAir (www.iqair.com)).

Durante el año 2021 la empresa no presenta desembolsos por conceptos de medio ambiente.

23.0. Hechos Relevantes

En el mes de agosto de 2021, la compañía presentó ofertas en la Licitación Pública denominada "Licitación de Vías 2019", proceso el cual culminó en forma exitosa, adjudicándose la empresa, por Resolución 43/2021 del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, de fecha 7 de octubre de 2021, las nuevas Unidades de Servicio N° 3 y 5 del sistema de transporte de la Región Metropolitana. Ambas concesiones adjudicadas, contemplan un periodo de vigencia de 7 años cada una (renovables por otros 7 años), a contar de la fecha de inicio de la operación. Cabe destacar que dicha resolución de adjudicación, al término del periodo 2021, se encontraba pendiente del trámite de toma de razón por parte de la Contraloría General de la República.

24.0. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (29 de marzo de 2022), no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa las cifras en ellos contenidas o la interpretación de los estados financieros a esa fecha, con excepción de los siguientes:

Con fecha 4 de febrero de 2022, fue tomada de razón por la Contraloría General de la República, la Resolución de adjudicación 43/2021. En cumplimiento de los plazos y condiciones de la Licitación de Vías 2019, SERVICIO DE TRANSPORTE DE PERSONAS SANTIAGO S.A. constituyó una nueva sociedad, "SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A." (nombre de fantasía "STU S.A."), para objeto de suscribir los contratos de concesión para las Unidades de Negocio N° 3 y 5, adjudicadas. Dicha nueva sociedad, se constituyó con fecha 14 de febrero de 2022, teniendo a SERVICIO DE TRANSPORTES DE PERSONAS SANTIAGO S.A., como accionista controlador, con una participación de 27.500 acciones, del total de 27.501 acciones que en se dividió el capital.

25.0. Aprobación de los presentes estados financieros

Con fecha 29 de marzo de 2022, el Directorio de STP Santiago S.A. autorizó la publicación de estos estados financieros.