

Santiago Transporte Urbano S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022

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	4
Estado de flujo de efectivo – método directo	5
Notas a los estados financieros	6
1 Información Corporativa	6
2 Resumen de las principales políticas contables	7-11
3 Administración del Riesgo	12
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	13
5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	13
6 Saldos y transacciones con entidades relacionadas	14
7 Inventarios	15
8 Activos y pasivos por impuestos corrientes	14
9 Otros Activos no Financieros	14
10 Otros activos no financieros, no corrientes	15
11 Propiedades, plantas y equipos	15
12 Activos y pasivos por Impuestos Diferidos	16
13 Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	16
14 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17
15 Provisiones Corrientes por Beneficios a los empleados	18
16 Otros Pasivos no Financieros Corrientes	18
17 Patrimonio	18
18 Medio Ambiente	18
19 Hechos Relevantes	19
20 Hechos Posteriores	19
21 Aprobación de los presentes estados financieros	20



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Directores de
Santiago Transporte Urbano S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Santiago Transporte Urbano S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha 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 Santiago Transporte Urbano S.A. al 31 de diciembre de 2022, 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.

Santiago Transporte Urbano S.A. se adjudica 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.

Con fecha 17 de marzo de 2023 concluye la operación de Servicio de transporte de Personas Santiago S.A. en los terminales de buses de los tilos de Los Tilos 01988, Puente Alto, y de Av. Pie Andino 555, Puente Alto, y con fecha, 24 de marzo de 2023, concluye la operación en el Terminal de buses de La Primavera 1885, Puente Alto.

Con fecha, 18 de febrero de 2023, se dio inicio a la operación de Santiago Transporte Urbano S.A. en los terminales de buses de Santa Clara 555, Huechuraba y Av. Las Torres 6800, Peñalolén y en el Terminal de buses de Los Tilos 01988, Puente Alto.

Con fecha, 25 de marzo de 2023, se dio inicio a la operación de Santiago Transporte Urbano S.A. en el Terminal de buses de La Primavera 1885, Puente Alto.

Este asunto no modifica nuestra opinión.



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



Raimundo López
Auditores Consultores
Asociados Limitada.

Santiago, 30 de marzo de 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 Activos	Notas	31.12.2022 M\$
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.0	1.462.809
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5	390.618
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	6.1	61.678
Inventarios	7	86.842
Total Activos corrientes		2.001.947
Activos no corrientes		
Otros Activos no financieros, no corrientes	9	649.134
Propiedades, planta y equipo	10	5.323.928
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas no corrientes	6.1	718.322
Activos por impuestos diferidos	11.1	1.703.871
Total Activos no corrientes		8.395.255
Total Activos		10.397.202

Patrimonio y Pasivos	Notas	31.12.2022 M\$
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	12	657.475
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	149.442
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6.2	686.300
Pasivos por Impuestos corrientes	8.2	1.577
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	14.0	4.316
Otros pasivos no financieros corrientes	15.0	18.547
Total Pasivos corrientes		1.517.657
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	12	4.143.118
Pasivos por impuestos diferidos	11.2	1.712.785
Total Pasivos no corrientes		5.855.903
Total Pasivos		7.373.560
Patrimonio		
Capital pagado	16.1	2.821.962
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16.2	201.680
Patrimonio atribuible a los propietarios		3.023.642
Total Patrimonio y pasivos		10.397.202

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022

Estado de resultados por Función	Notas	31.12.2022 M\$
Ganancia (pérdida)		
Ingresos de actividades ordinarias	16.3	301.188
Costo de ventas	16.3	(209.427)
Ganancia bruta		91.761
Gastos de administración	16.3	(151.115)
Ingresos financieros	16.3	113.609
Costos financieros	16.3	(467)
Diferencias de cambio	16.3	156.807
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		210.595
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	11.3	(8.915)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		201.680

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022

Estado del resultado integral	31.12.2022 M\$
Ganancia (pérdida)	201.680
Componentes de otro resultado integral	-
Otros componentes de otro resultado integral	-
Otro resultado integral	-
Resultado integral	201.680

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022

Estado de Cambios en el Patrimonio Año Actual	Capital Emitido M\$	Ganancia (pérdida) acumulada M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial al 01-01-2022			
Resultado Integral			
Ganancia (pérdida)	-	201.680	201.680
Resultado integral			
Capital emitido	8.622.017	-	8.622.017
Capital suscrito y no pagado	(5.800.055)	-	(5.800.055)
Total de cambios en patrimonio			
Patrimonio al final del período	2.821.962	201.680	3.023.642

ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO DIRECTO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	31.12.2022 M\$
Recaudación deudores por ventas y otros ingresos operacionales	59.323
Pagos a proveedores y otros	(42.229)
Pagos a empleados	(140.217)
Devolución (pago) de Impuestos	(9.118)
Intereses Percibidos	54.286
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(77.955)
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
(Adquisición) Ventas de propiedad, planta y equipos	(501.198)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(501.198)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento	
Aportes de Capital	2.821.962
Obtención (pagos) de préstamos entidades relacionadas	(780.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	2.041.962
Variación neta de efectivo y equivalentes al efectivo	1.462.809
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	1.462.809

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Santiago Transporte Urbano S.A. (STU 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.

Empresa que posee presencia en el sector de transporte público, particularmente en el transporte de personas en vías licitadas, (en adelante denominado "STU 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.

Accionistas, cantidad de acciones informadas en CMF.

RUT	Accionista	Acciones	Participación
99.559.010-7	STP Santiago S.A.	27.500	99,99%
13.455.289-1	Miguel Angel Gómez Videla	1	0,01%
Totales		27.501	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 2022 .

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
Combinaciones de Negocios (enmienda a la NIIF 3)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Propiedades, planta y equipo (enmienda a la NIC 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Provisiones, pasivos y activos contingentes (enmienda a la 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
Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros (NIIF9)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
Arrendamientos: modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma (NIIF 16)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022

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

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

Los estados Financieros de Santiago Transporte Urbano 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 31.12.2022. 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 Santiago Transporte Urbano 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 2022 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, determinado 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 Santiago Transporte Urbano 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:

	31.12.2022
✓ Unidad de fomento	35.110,98
✓ Dólar Estadounidense	855,86

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 Santiago Transporte Urbano 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 Santiago Transporte Urbano 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. Santiago Transporte Urbano 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 Santiago Transporte Urbano 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 Santiago Transporte Urbano 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 2022 .

Efectivo y equivalentes al efectivo	31.12.2022 M\$
Banco ITAU	461.230
Depósitos a plazo inferior a 90 días	1.001.579
TOTAL	1.462.809

5.0. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Este rubro está compuesto de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2022.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	31.12.2022 M\$
Anticipo Proveedores	51.503
Provisión de Ingreso (1)	301.188
Anticipo de Sueldos	22.586
Arriendos pagados por anticipado	12.500
Garantías de arriendo por cobrar	2.500
Cuenta Corriente Personal	341
TOTAL	390.618

6.0. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

6.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes y no 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	
						31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
						M\$	M\$	M\$	M\$
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Cta Corriente	Mas de 1 Año	Coligada	Pesos	61.678	-	718.322	-
TOTALES						61.678	-	718.322	-

6.1.1 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
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Aplica	más de 1 Año (108 meses)	Coligada	Pesos

6.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes y no 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	
						31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
						M\$	M\$	M\$	M\$
99.599.010.7	STP SANTIAGO S.A.	Cta Corriente	Mas de 1 Año	Coligada	Pesos	686.300	-	-	-
TOTALES						686.300	-	-	-

6.2.1 Condiciones de pago y plazo

Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes					
R.U.T	Sociedad	Reajuste e intereses	Forma de pago	Naturaleza de la relación	Moneda
99.599.010-7	STP SANTIAGO S.A.	Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos

6.3. Transacciones con entidades relacionadas y sus efectos en resultado

Las transacciones al 31 de diciembre de 2022 son las siguientes

Transacciones								
R.U.T	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	Moneda	31.12.2022	Efecto en Resultado	31.12.2021	Efecto en Resultado
					Monto M\$	(cargo)/Abono M\$	Monto M\$	(cargo)/Abono M\$
76.111.812-9	Inv. Costa Azul S.A.	Coligada	Cta Corriente	Pesos	780.000	-	-	-
TOTAL					780.000	-	-	-

7.0. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022:

Inventarios	31.12.2022 M\$
Existencia de Neumáticos	2.967
Existencia de Vidrios	572
Existencia de Lubricantes	10.620
Existencia de Herramientas e Insumos	2.049
Existencia de Repuestos	67.150
Existencia de Baterías	3.484
TOTAL	86.842

8.0. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

8.1. Activos por impuestos Corrientes

Al cierre del presente estado financiero no existen activos por impuestos corrientes.

8.2. Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022.

Pasivos por impuestos Corrientes	31.12.2022 M\$
Impuesto único	1.577
TOTAL	1.577

9.0. Otros activos no financieros, no corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente.

Otros activos no financieros, no corrientes	31.12.2022 M\$
Gtia. fiel Cumplimiento de Licitación	649.134
TOTAL	649.134

10.0. Propiedades, planta y equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

PPE 2022	Construc y Obras	Maq. y Equipos	Vehículos	Buses y Vehículos Leasing	Total
Saldo Costo Inicial al 01.01.2021	-	-	-	-	-
Altas	195.953	12.733	292.512	4.890.236	5.391.434
Bajas	-	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2022	195.953	12.733	292.512	4.890.236	5.391.434
Depreciación acumulada inicial al 01.01.2021	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	-	(9.289)	-	(58.217)	(67.506)
Bajas	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada al 31.12.2022	-	(9.289)	-	(58.217)	(67.506)
PPE Netos (Total Costo-Dep acum)	195.953	3.444	292.512	4.832.019	5.323.928

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

PPE 2022	Restricciones de titularidad	Garantía al cumplimiento de obligaciones
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.
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.

11.0. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

11.1. Activos por impuestos diferidos

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 :

Activos por Impuestos Diferidos	31.12.2022 M\$
Provisión Vacaciones	1.165
Activo Fijo Neto Tributario (sin Leasing)	134.596
Obligaciones por Leasing	1.568.110
TOTAL	1.703.871

11.2. Pasivos por impuestos diferidos

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 :

Pasivos por Impuestos Diferidos	31.12.2022 M\$
Activo fijo neto financiero (sin leasing)	132.815
Gastos pagados por anticipado	3.375
Activo neto en leasing	1.304.645
Interés e IVA diferido	271.950
TOTAL	1.712.785

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

Al 31 de diciembre de 2022 , 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 31.12.2022
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		210.595
Impuesto a las ganancias – tasa legal	27,00%	(56.860)
Factores que afectan el gasto fiscal		-
Agregados (deducciones) a la renta líquida	-27,00%	56.860
Tasa Efectiva y Gasto por impuesto a la renta	0%	-
Desglose del gasto corriente/diferido		-
Impuesto a las ganancias tasa legal		-
Efectos por impuestos diferidos del ejercicio		(8.915)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	0,00%	(8.915)

12.0. Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022:

Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	31.12.2022 Corrientes M\$	31.12.2022 No Corrientes M\$
Leasing de corto plazo en USD	942.827	-
Interés diferidos en USD de corto plazo	(285.352)	-
Leasing de largo plazo en USD	-	4.864.988
Interés diferidos en USD de Largo Plazo	-	(721.870)
TOTAL	657.475	4.143.118

13.0. 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 2022.

Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2022 M\$
Proveedores	62.847
Facturas por recibir	85.784
Sueldos por pagar	761
Honorarios por pagar	50
TOTAL	149.442

Vencimientos de Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2022 M\$
Entre 0 y 30 días	149.442
31 a 60 días	-
61 a 90 días	-
91 a 180 días	-
Mas de 180 días y menos o igual a un año	-
Total	149.442

14.0. Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados	31.12.2022 M\$
Provisión de vacaciones	4.316
TOTAL	4.316

15.0 Otros Pasivos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente.

Otros Pasivos No Financieros Corrientes	31.12.2022 M\$
AFP	9.673
Isapres	2.624
Mutual por pagar	2.116
IPS-INP por pagar	3.049
Retenciones judiciales	552
Retn 3% préstamo solidario	533
TOTAL	18.547

16.0 Patrimonio

16.1 Capital emitido

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

Capital emitido	Acciones	31.12.2022 M\$
Capital emitido	27.501	8.622.017
Capital suscrito y no pagado	(18.500)	(5.800.055)
TOTAL CAPITAL PAGADO	9.001	2.821.962

16.2 Ganancias (pérdidas) Acumuladas

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

Ganancias (pérdidas) Acumuladas	31.12.2022 M\$
Saldos iniciales	-
Resultado del Ejercicio	201.680
Dividendos	-
TOTAL	201.680

16.3 Cuentas de Resultado

Reconocimiento de ingresos y gastos

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 2022 se muestran a continuación.

Ingresos	31.12.2022 M\$
Ingresos Operacionales	301.188
Ingresos Financieros	113.609
Diferencias de Cambio	156.807
Total	571.604

Costos y Gastos	31.12.2022 M\$
Costo de Ventas	(209.427)
Gastos de Adm. y Ventas	(151.115)
Costos Financieros	(467)
Gasto por impto. a las ganancias	(8.915)
Total	(369.924)
Resultados	201.680

17.0. Medio Ambiente

Durante el año 2022 la empresa no presenta desembolsos por conceptos de medio ambiente.

18.0. Hechos Relevantes

Con fecha 10 de diciembre de 2022, SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A, dio comienzo parcial a 2 de los servicios adjudicados de la Concesión de US3.

19.0. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (31 de marzo de 2023), 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 siguiente:

- Con fecha, 18 de febrero de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en los terminales de buses de Santa Clara 555, Huechuraba y Av. Las Torres 6800, Peñalolén.
- Con fecha, 18 de marzo de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en el Terminal de buses de Los Tilos 01988, Puente Alto.
- Con fecha, 25 de marzo de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en el Terminal de buses de La Primavera 1885, Puente Alto.

20.0. Aprobación de los presentes estados financieros

Con fecha 30 de marzo de 2023, el Directorio de Santiago Transporte Urbano S.A. autorizó la publicación de estos estados financieros.