

Santiago Transporte Urbano S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre 2023 y 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	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	7-12
3 Administración del Riesgo	13
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	13
5 Otros Activos financieros corrientes	14
6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	14
7 Saldos y transacciones con entidades relacionadas	14-16
8 Inventarios	16
9 Intangibles distintos de la plusvalía	16
10 Activos y pasivos por impuestos corrientes	17
11 Otros Activos no Financieros	17
12 Otros activos no financieros, no corrientes	17
13 Propiedades, plantas y equipos	18
14 Activos y pasivos por Impuestos Diferidos	19-20
15 Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	20
16 Activos por derecho de uso y Pasivos por arrendamientos Corrientes y No Corrientes	21
17 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	21
18 Provisiones Corrientes por Beneficios a los empleados	22
19 Otros Pasivos no Financieros Corrientes	22
20 Otras Provisiones a corto plazo	22
21 Patrimonio	22-23
22 Medio Ambiente	24
23 Hechos Relevantes	24
24 Empresa en marcha	24
25 Hechos Posteriores	24
26 Aprobación de los presentes estados financieros	24

Informe de los Auditores Independientes

Señores Directores y Accionistas
Santiago Transporte Urbano S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Santiago Transporte Urbano S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Santiago Transporte Urbano S.A. al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Santiago Transporte Urbano S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría

Duda Sustancial Acerca de la Capacidad de una Entidad para Continuar como una Empresa en Marcha

Los estados financieros adjuntos, han sido preparados suponiendo que la Compañía continuará como una empresa en marcha. Como se indica en Nota 24 a los estados financieros, la Compañía registra pérdidas recurrentes en sus operaciones, tiene déficit patrimonial, y ha incluido una declaración de la Administración en Nota 24 con la existencia de una duda sustancial acerca de la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha. La evaluación de la Administración de estos hechos y circunstancias de la Administración al respecto, también, se describen en Nota 24. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste que podría resultar de la resolución de esta incertidumbre. No se modifica nuestra opinión con respecto a este asunto

Otros asuntos

Los estados financieros de Santiago Transporte Urbano S.A. al 31 de diciembre de 2022, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe de auditoría con fecha 30 de marzo de 2022, sin salvedades.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del Auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Santiago Transporte Urbano S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Santiago Transporte Urbano S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

El auditor no ha identificado una representación incorrecta significativa no corregida de la otra información.


Andres Morales Romero
10.651.859-9

Santiago, 27 de Febrero de 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

Por los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Activos	Notas	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	605.879	1.462.809
Otros activos financieros corrientes	5	1.499.676	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	6.665.833	390.618
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	7.1	298.932	61.678
Inventarios	8	1.059.063	86.842
Activos por impuestos corrientes	10.1	22.689	-
Otros Activos no Financieros	11	694.047	-
Total Activos corrientes		10.846.119	2.001.947
Activos no corrientes			
Intangibles distintos de la plusvalía	9	114	-
Otros Activos no financieros, no corrientes	12	366.242	649.134
Propiedades, planta y equipo	13	56.186.567	5.323.928
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas no corrientes	7.1	-	718.322
Activos por impuestos diferidos	14.1	22.549.051	1.703.871
Total Activos no corrientes		79.101.974	8.395.255
Total Activos		89.948.093	10.397.202

Patrimonio y Pasivos	Notas	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	15	6.579.343	657.475
Pasivos por arrendamientos corrientes	16.2	336.886	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	5.438.396	149.442
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7.2	3.960.381	686.300
Otras provisiones a corto plazo	20	290.074	-
Pasivos por Impuestos corrientes	10.2	10.273	1.577
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	18	895.177	4.316
Otros pasivos no financieros corrientes	19	761.726	18.547
Total Pasivos corrientes		18.272.256	1.517.657
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	15	49.952.195	4.143.118
Pasivos por arrendamientos no corrientes	16.2	3.202.507	-
Pasivos por impuestos diferidos	14.2	18.950.332	1.712.785
Total Pasivos no corrientes		72.105.034	5.855.903
Total Pasivos		90.377.290	7.373.560
Patrimonio			
Capital emitido	21.1	8.622.017	2.821.962
Ganancias (pérdidas) acumuladas	21.2	(9.051.214)	201.680
Patrimonio atribuible a los propietarios		(429.197)	3.023.642
Total Patrimonio y pasivos		89.948.093	10.397.202

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

Por los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Estado de resultados por Función	Notas	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	21.3	60.902.008	301.188
Costo de ventas	21.3	(55.706.365)	(209.427)
Ganancia bruta		5.195.643	91.761
Gastos de administración	21.3	(10.723.650)	(151.115)
Ingresos financieros	21.3	82.060	113.609
Otras Ganancias	21.3	(127.658)	-
Costos financieros	21.3	(2.549.073)	(467)
Diferencias de cambio	21.3	(4.430.341)	156.807
Otros gastos por función	21.3	(307.508)	-
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		(12.860.527)	210.595
Gasto por impuestos a las ganancias, operaciones continuadas	21.3	3.607.633	(8.915)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		(9.252.894)	201.680

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022.

Estado del resultado integral	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Ganancia (pérdida)	(9.252.894)	201.680
Componentes de otro resultado integral	-	-
Otros componentes de otro resultado integral	-	-
Otro resultado integral	-	-
Resultado integral	(9.252.894)	201.680

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Por los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Estado de Cambios en el Patrimonio Año Actual	Capital Emitido M\$	Ganancia (pérdida) acumulada M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	2.821.962	201.680	3.023.642
Resultado Integral			
Ganancia (pérdida)	-	(9.252.894)	(9.252.894)
Resultado integral	-	-	-
Capital emitido	-	-	-
Capital suscrito y no pagado	5.800.055	-	5.800.055
Total de cambios en patrimonio			
Patrimonio al final del periodo	8.622.017	(9.047.080)	(429.197)

Estado de Cambios en el Patrimonio Año Anterior	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 periodo	2.821.962	201.680	3.023.642

ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO DIRECTO

Por los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Recaudación deudores por ventas y otros ingresos operacionales	54.790.977	59.323
Pagos a proveedores y otros	(22.853.210)	(42.229)
Pagos a empleados	(30.557.680)	(140.217)
Devolución (pago) de Impuestos	(289.001)	(9.118)
Intereses Percibidos	17.996	54.286
Intereses pagados	(97.554)	-
Otras Operaciones por activos financieros	(1.431.925)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(420.397)	(77.955)
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
(Adquisición) Ventas de Intangibles	(1.369)	-
(Adquisición) Ventas de propiedad, planta y equipos	(994.116)	(501.198)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(995.485)	(501.198)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Aportes de Capital	5.800.055	2.821.962
Obtención (pagos) de préstamos entidades relacionadas	2.702.370	(780.000)
Obtención (pagos) de financiamiento de terceros	19.706	-
Arrendamiento Operativo	(189.712)	-
Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros	(7.773.467)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	558.952	2.041.962
Variación neta de efectivo y equivalentes al efectivo	(856.930)	1.462.809
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	1.462.809	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	605.879	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

- Prestación de servicios de transporte público en vías licitadas.
- Servicios de publicidad estática y dinámica.
- Venta de información relativa al funcionamiento de sus servicios.
- 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.

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 2023 y del 01 de enero al 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	
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 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 31.12.2023 y 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 la 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 2023 y 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:

	31.12.2023	31.12.2022
✓ Unidad de fomento	36.789,36	35.110,98
✓ Dólar Estadounidense	877,12	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 80% fijo y 20% variables, siendo el 80% fijo en función de los kilómetros comerciales y el 20% 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 2023 y 2022.

Efectivo y equivalentes al efectivo	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Fondos Fijos	8.500	-
Fondos Mutuos	14	-
Banco ITAU	596.930	461.230
Banco ITAU USD	436	-
Banco Bice	-	-
Depósitos a plazo inferior a 90 días	-	1.001.579
TOTAL	605.880	1.462.809

5.0. Otros Activos Financieros Corrientes

Este rubro está compuesto de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otros Activos Financieros Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Depósitos a Plazo IAS	1.499.676	-
TOTAL	1.499.676	-

6.0. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Este rubro está compuesto de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Anticipo Proveedores	753	51.503
Provisión de Ingreso (1)	6.468.631	301.188
Cientes	45.674	-
Cuenta Corriente Personal	50.114	341
Asignación Familiar y Retroactiva	5.517	-
Anticipo de Sueldos	69.753	22.586
Arriendos pagados por anticipado	3.750	12.500
Garantías de arriendo por cobrar	21.041	2.500
Prestamos Sindicales	600	-
TOTAL	6.665.833	390.618

7.0. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

7.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes y no corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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	
						31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
						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
99.559.010-7	STP SANTIAGO S.A.	Cta. Corriente	Menos de 1 Año	Accionista	Pesos	298.932	-	-	-
TOTALES						298.932	61.678	-	718.322

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
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
99.559.010-7	STP SANTIAGO S.A.	Aplica	1 Año (12 meses)	Accionista	Pesos

7.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes y no corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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	
						31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
						M\$	M\$	M\$	M\$
76.076.099-4	INVERSIONES G3 SPA	Proveedores	(-) de 1 Año	Coligada	Pesos	43.673	-	-	-
76.111.812-9	INV. COSTA AZUL S.A.	Proveedores	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	155.050	-	-	-
76.036.822-9	INV. EL ROBLE LTDA.	Proveedores	(-) de 1 Año	Coligada	Pesos	85.321	-	-	-
77.811.077-6	OTISPARTNER SPA	Proveedores	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	74.168	-	-	-
99.577.750-9	INV. ENCINA S.A.	Proveedores	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	16.033	-	-	-
76.765.360-3	PYA LTDA.	Proveedores	(-) de año	Coligada	Pesos	33.641	-	-	-
52.003.870-1	COMERC. MG V LTDA.	Proveedores	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	71.476	-	-	-
6.051.829-7	JORGE GOMEZ PEREZ	Cta. Corriente	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	60.000	-	-	-
76.111.812-9	INV. COSTA AZUL	Cta. Corriente	(-) de 1 año	Coligada	Pesos	1.785.485	-	-	-
99.559.010-7	STP SANTIAGO S.A.	Cta. Corriente	(-) de 1 año	Accionista	Pesos	1.635.534	686.300	-	-
TOTALES						3.960.381	686.300	-	-

7.2.1 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)	Accionista	Pesos
99.577.750-9	INV. ENCINA S.A.	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
76.111.812-9	INV. COSTA AZUL S.A	Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
76.076.099-4	INVERSIONES G3 SPA	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
76.036.822-9	INV. EL ROBLE LTDA	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
52.003.870-1	COMERC. MG V LTDA.	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
77.811.077-6	OTISPARTNER SPA	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos
76.765.360-3	PYA LTDA.	No Aplica	1 Año (12 meses)	Coligada	Pesos

7.3. Transacciones con entidades relacionadas y sus efectos en resultado

Las transacciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Transacciones								
R.U.T	Sociedad	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	Moneda	31.12.2023	Efecto en Resultado	31.12.2022	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	1.785.485	-	780	-
76.111.812-9	INV. COSTA AZUL S.A	Coligada	Operativo	Pesos	344.761	(344.761)	-	-
99.577.750-9	INV. ENCINA S.A.	Coligada	Operativo	Pesos	105.599	(52.123)	-	-
76.765.360-3	PYA LTDA.	Coligada	Operativo	Pesos	188.741	(188.741)	-	-
76.076.099-4	Inversiones G3 SPA	Coligada	Operativo	Pesos	573.447	(537.620)	-	-
76.036.822-9	INV. EL ROBLE LTDA	Coligada	Operativo	Pesos	182.354	(170.822)	-	-
52.003.870-1	COMERC. MG V LTDA.	Coligada	Operativo	Pesos	140.606	(123.447)	-	-
99.599.010-7	STP SANTIAGO S.A.	Coligada	Cta. Corriente	Pesos	1.635.534	-	-	-
6.051.829-7	JORGE GOMEZ PEREZ	Coligada	Cta. Corriente	Pesos	60.000	-	-	-
TOTAL					5.016.527	(1.417.514)	780	-

8.0. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Inventarios	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Existencia de Petróleo	98.042	-
Existencia de Neumáticos	17.159	2.967
Existencia de Vidrios	136.393	572
Existencia de Lubricantes	53.437	10.620
Existencia de Herramientas e Insumos	9.908	2.049
Existencia de Reparaciones	17.867	67.150
Existencia de Repuestos	714.725	-
Existencia de Baterías	11.532	3.484
TOTAL	1.059.063	86.842

9.0. Intangibles distintos de la plusvalía

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Intangibles distintos de la plusvalía	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Softwares Computacionales	1.369	-
Amortización Acumulada ERP	(1.255)	-
TOTAL	114	-

10.0. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

10.1. Activos por impuestos Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Activos por impuestos Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
PPM	22.689	-
TOTAL	22.689	-

10.2. Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Pasivos por impuestos Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Impuesto de 2da. categoría	377	-
Impuesto único	6.557	1.577
IVA	3.339	-
TOTAL	10.273	1.577

11.0. Otros Activos no Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otros Activos no Financieros	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Seguros Pagados por Anticipado	694.047	-
TOTAL	694.047	-

12.0. Otros activos no financieros, no corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otros activos no financieros, no corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Gtia. fiel Cumplimiento de Licitación	366.242	649.134
TOTAL	366.242	649.134

13.0. Propiedades, planta y equipo

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

PPE 2023	Activos por bienes de uso	Bienes Leasing	Construc y Obras	Maq. y Equipos	Vehiculos	Buses y Vehiculos Leasing	Total
Saldo Costo Inicial al 01.01.2023	-	-	195.953	12.733	292.512	4.890.236	5.391.434
Altas	3.674.793	18.747.633	764.763	212.610	84.460	34.112.289	57.596.548
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2023	3.674.793	18.747.633	960.716	225.343	376.972	39.002.525	62.987.982
Depreciación acumulada inicial al 01.01.2023	-	-	-	(212)	(9.077)	(58.217)	(67.506)
Depreciación del ejercicio	(297.820)	(1.035.371)	-	(25.135)	(47.126)	(5.328.457)	(6.733.909)
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada al 31.12.2023	(297.820)	(1.035.371)	-	(25.347)	(56.203)	(5.386.674)	(6.801.415)
PPE Netos (Total Costo-Dep acum)	3.376.973	17.712.262	960.716	199.996	320.769	33.615.851	56.186.567

PPE 2022	Construc y Obras	Maq. y Equipos	Vehiculos	Buses y Vehiculos Leasing	Total
Saldo Costo Inicial al 01.01.2022	-	-	-	-	-
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 01.01.2022	-	-	-	-	-
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

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

PPE 2023 y 2022	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 NIIF 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 al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Activos por Impuestos Diferidos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Provisión Vacaciones	241.698	1.165
Provisión de Juicios	71.511	-
Provisión de Multas	6.809	-
Activo Fijo Neto Tributario (sin Leasing)	428.589	134.596
Obligaciones por Leasing	19.990.384	1.568.110
Pérdidas Tributarias de Arrastre	1.810.060	
TOTAL	22.549.051	1.703.871

14.2. Pasivos por impuestos diferidos

El detalle de este rubro es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Pasivos por Impuestos Diferidos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Activo fijo neto financiero (sin leasing)	400.000	132.815
Gastos pagados por anticipado	3.375	3.375
Activo neto en leasing	14.770.373	1.304.645
Interés e IVA diferido	3.776.553	271.950
Software no financiero	31	-
TOTAL	18.950.332	1.712.785

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 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 31.12.2023 M\$	Tasa de Impuesto %	Monto 31.12.2022 M\$
Ganancia (Pérdida), antes de impuestos		(12.860.527)		210.595
Impuesto a las ganancias – tasa legal	27,00%	3.472.342	27,00%	(56.860)
Factores que afectan el gasto fiscal				-
Agregados (deducciones) a la renta líquida	-27,00%	(3.463.427)	-27,00%	56.860
Tasa Efectiva y Gasto por impuesto a la renta	0%		0%	-
Desglose del gasto corriente/diferido				-
Impuesto a las ganancias tasa legal				-
Efectos por impuestos diferidos del ejercicio		3.598.718		(8.915)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta		3.607.633	0,00%	(8.915)

15.0. Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes

El detalle de este rubro es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	31.12.2023 Corrientes M\$	31.12.2023 No Corrientes M\$	31.12.2022 Corrientes M\$	31.12.2022 No Corrientes M\$
Leasing de corto plazo en Pesos	124.786	-	-	-
Leasing de corto plazo en USD	7.678.686	-	942.827	-
Leasing de corto plazo en UF	1.771.858	-	-	-
Interés diferidos en Pesos de corto plazo	(16.552)	-	-	-
Interés diferidos en USD de corto plazo	(2.355.772)	-	(285.352)	-
Interés diferidos en UF de corto plazo	(643.369)	-	-	-
Leasing de largo plazo en Pesos	-	145.583	-	-
Leasing de largo plazo en USD	-	38.416.917	-	4.864.988
Leasing de largo plazo en UF	-	21.811.860	-	-
Interés diferidos Prestamo \$ Largo Plazo	-	-	-	-
Interés diferidos en Pesos Largo Plazo	-	(7.346)	-	-
Línea de crédito Banco Itau	-	-	-	-
Línea de crédito Banco BICE	19.706	-	-	-
Interés diferidos en USD de Largo Plazo	-	(6.286.826)	-	(721.870)
Interés diferidos en UF de Largo Plazo	-	(4.127.993)	-	-
TOTAL	6.579.343	49.952.195	657.475	4.143.118

Vencimientos de saldos de otros Pasivos Financieros Corrientes y no Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Entre 0 y 30 días	799.586	78.569
Entre 31 y 60 días	799.586	78.569
Entre 61 y 90 días	799.586	78.569
Entre 91 y 180 días	2.398.759	235.707
Mas de 180 días y menos o igual a un año	4.797.519	471.414
Total	9.595.036	942.827

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 al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Activos por derecho de uso	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Saldo inicial de activos por derecho de uso (inmuebles)	-	-
Adiciones	3.674.793	-
Bajas	-	-
Monto Bruto	3.674.793	-
Depreciación Acumulada	(297.820)	-
Total	3.376.973	-

16.2. El detalle de Pasivos por arrendamientos de activos por derecho de uso que lo componen solo inmuebles es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Pasivos por arrendamientos Corrientes y No Corrientes	31.12.2023 Corrientes M\$	31.12.2023 No Corrientes M\$	31.12.2022 Corrientes M\$	31.12.2022 No Corrientes M\$
Pasivo por arrendamiento operativo	445.004	3.643.765	-	-
Interés dif. por arrendamiento operativo	(108.118)	(441.258)	-	-
TOTAL	336.886	3.202.507	-	-

16.3. Movimientos de la obligación por pasivos de arrendamiento y los flujos del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Movimientos de la obligación por arrendamiento de bienes por derecho de uso	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Pagos de capital	(344.761)	-
Pagos de intereses	(91.233)	-
Total de flujo efectivo	(435.994)	-

17.0. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de este rubro es el siguiente al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Proveedores	2.591.909	62.847
Honorarios por pagar	514	50
Sindicatos por Pagar	14.795	-
Facturas por recibir	624.980	85.784
Sueldos por pagar RP	-	-
Sueldos por pagar	24.338	761
Fondos por Rendir	337	-
Seguros por pagar UF	914.047	-
Seguros por pagar USD	329.702	-
Cheques por pagar	937.774	-
TOTAL	5.438.396	149.442

Vencimientos de Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Entre 0 y 30 días	2.142.712	149.442
31 a 60 días	1.477.749	-
61 a 90 días	181.794	-
91 a 180 días	545.380	-
Mas de 180 días y menos o igual a un año	1.090.761	-
Total	5.438.396	149.442

18.0. Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Provisión de vacaciones	895.177	4.316
TOTAL	895.177	4.316

19.0 Otros Pasivos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otros Pasivos No Financieros Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
AFP	388.494	9.673
A.P.V.	2.276	-
Isapres	24.713	2.624
Ccafi por pagar	81.263	-
Mutual por pagar	61.838	2.116
IPS-INP por pagar	173.084	3.049
Retenciones judiciales	7.999	552
Retn 3% préstamo solidario	22.059	533
TOTAL	761.726	18.547

20.0. Otras provisiones a corto plazo

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Otras provisiones a corto plazo	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Provisión de Juicios	264.854	-
Provisión de multas	25.220	-
TOTAL	290.074	-

21.0 Patrimonio

21.1 Capital emitido

El saldo del capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2023 y 2022 es el siguiente.

Capital emitido	Acciones	31.12.2023 M\$	Acciones	31.12.2022 M\$
Capital emitido	27.501	8.622.017	27.501	8.622.017
Capital suscrito y no pagado	-	-	(18.500)	(5.800.055)
TOTAL CAPITAL PAGADO	27.501	8.622.017	9.001	2.821.962

21.2 Ganancias (pérdidas) Acumuladas

El saldo de las ganancias o (pérdidas) Acumuladas al 31 de diciembre y 2023 es el siguiente:

Ganancias (pérdidas) Acumuladas	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Saldos iniciales	201.680	-
Resultado del Ejercicio	(9.248.760)	201.680
TOTAL	(9.047.080)	201.680

21.3 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, gastos y costos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se muestran a continuación.

Ingresos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Ingresos Operacionales	60.902.008	301.188
Ingresos Financieros	82.060	113.609
Otras Ganancias	(127.658)	156.807
Total	60.856.410	571.607

Costos y Gastos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Costo de Ventas	(55.706.365)	(209.427)
Gastos de Adm. y Ventas	(10.723.650)	(151.115)
Costos Financieros	(2.549.073)	(467)
Otros gastos por función	(307.508)	-
Gasto por imppto. a las ganancias	3.607.633	(8.915)
Diferencia de cambio	(4.430.341)	-
Total	(70.109.304)	(369.924)
Resultados	(9.252.894)	201.680

22.0. Medio Ambiente

Durante el año 2023 se incorporó a nuestra flota la cantidad de 463 buses eléctricos con cero emisión de contaminantes FOTON EBUS U12 SC, 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)).

23.0. Hechos Relevantes

En el año 2023, SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A, dio comienzo total a los 4 servicios adjudicados de la Concesión de US3 y 3 servicios adjudicados de la Concesión de US5:

- Con fecha, 18 de febrero de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en los terminal de buses de Santa Clara 555, Huechuraba. US5
- Con fecha, 18 de febrero de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en los terminal de buses de Santa Clara 555, Huechuraba. US3
- Con fecha, 18 de febrero de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en el terminal de buses de Av. Las Torres 6800, Peñalolén. US5
- 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. US3
- 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. US3
- Con fecha, 1 de abril de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en el terminal de buses de Camilo Henríquez 4310, Puente Alto. US3
- Con fecha, 2 de mayo de 2023, se dio inicio a la operación de SANTIAGO TRANSPORTE URBANO S.A. en el terminal de buses de Av. Diagonal Las Torres 2095, Peñalolén. US5

24.0. Empresa en marcha

Como se desprende de la lectura de los estados financieros, la sociedad en el año 2023 presenta un capital de trabajo negativo de M\$7.426.134, esto es, que los activos corrientes no son suficientes para soportar la deuda de corto plazo.

La sociedad presenta pérdidas antes de impuestos por M\$12.860.527 y un déficit patrimonial por M\$429.197.

Lo anterior provoca incertidumbre respecto a la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.

25.0. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros 27 de febrero de 2024, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa las cifras ellos contenidas o la interpretación de los estados financieros a esa fecha.



26.0. Aprobación de los presentes estados financieros

Con fecha 27 de febrero de 2024, el Directorio de Santiago Transporte Urbano S.A. autorizó la publicación de estos estados financieros.