



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE LA INFORMACION FINANCIERA INTERMEDIA**

Señores Accionistas  
Fiduciaria Corficolombiana S.A.:

### **Introducción**

He revisado la información financiera intermedia condensada que se adjunta, al 30 de septiembre de 2024 del Patrimonio Autónomo Trocales Alimentadoras (Avenida Ciudad de Cali y Avenida 68) De La Primera Línea Del Metro de Bogotá D.C. (3-2-101001), administrado por Fiduciaria Corficolombiana S.A., que incorpora la información financiera intermedia, la cual comprende:

- el estado condensado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024;
- el estado condensado del resultado integral por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado condensado de cambios en los activos netos de los fideicomitentes por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado condensado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024; y
- las notas a la información financiera intermedia

La administración es responsable por la preparación y presentación de esta información financiera intermedia condensada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia condensada, basado en mi revisión.

### **Alcance de la revisión**

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “*Revisión de Información Financiera Realizada por el Auditor Independiente de la Entidad*”, incluida las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia condensada consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

## Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada al 30 de septiembre de 2024, que se adjunta, no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



Luis Augusto Arciniegas Campos  
Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
T.P. 227500 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.

13 de noviembre de 2024



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE EL REPORTE EN LENGUAJE eXTENSIBLE BUSINESS REPORTING LANGUAGE (XBRL)**

Señores Accionistas  
Fiduciaria Corficolombiana S.A.:

### **Introducción**

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 30 de septiembre de 2024 del Patrimonio Autónomo Trocales Alimentadoras (Avenida Ciudad de Cali y Avenida 68) De La Primera Línea Del Metro de Bogotá D.C. (3-2-101001), administrado por Fiduciaria Corficolombiana S.A., que incorpora la información financiera intermedia, la cual comprende:

- el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024;
- el estado del resultado integral por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado de cambios en los activos netos de los fideicomitentes por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024; y
- las notas al reporte.

La administración es responsable por la preparación y presentación de este reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por la presentación del reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) según instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia, basado en mi revisión.

### **Alcance de la revisión**

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera intermedia Realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia condensada consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

## Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia del Patrimonio Autónomo Trocales Alimentadoras (Avenida Ciudad de Cali y Avenida 68) De La Primera Línea Del Metro de Bogotá D.C. (3-2-101001), administrado por Fiduciaria Corficolombiana S.A. al 30 de septiembre de 2024, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.



Luis Augusto Arciniegas Campos  
Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
T.P. 227500 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.

13 de noviembre de 2024

**PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)**

**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.**

**Estado Condensado de Situación Financiera  
(Expresado en miles de pesos colombianos)**

	<u>Nota</u>	<u>30 de septiembre del 2024</u>	<u>31 de diciembre del 2023</u>
<b>Activos</b>			
Efectivo	4	\$ 251,319,662	258,078,180
Cuentas por cobrar	5	5,020,107,974	3,549,683,065
<b>Total activos</b>		<b>\$ 5,271,427,636</b>	<b>3,807,761,245</b>
<b>Pasivos</b>			
Instrumentos financieros a costo amortizado - Bonos	6	\$ 1,659,684,806	1,183,073,626
Cuentas por pagar	7	3,862,239,743	2,730,863,416
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 5,521,924,549</b>	<b>3,913,937,042</b>
<b>Activos netos de los fideicomitentes</b>			
Acreedores fiduciarios		\$ 100	100
Resultado acumulado de ejercicios anteriores		(106,175,897)	(26,251,835)
Resultado del período		(144,321,116)	(79,924,062)
<b>Total activos netos de los fideicomitentes</b>		<b>\$ (250,496,913)</b>	<b>(106,175,797)</b>
<b>Total pasivos y activos netos de los fideicomitentes</b>		<b>\$ 5,271,427,636</b>	<b>3,807,761,245</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios condensados.

  
Dennis Fabián Bejarano Rodríguez  
(\*) Representante Legal

  
Jhon Alexis Rátiva Avila  
(\*) Contador Público  
/TP. 141989-VT

  
Luis Augusto Arciniegas Campos  
Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
T.P. 227500 – T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe 13 de noviembre de 2024)

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Patrimonio Autónomo.

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)

ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.

Estado Condensado de Resultado Integral  
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de		Por el período de tres meses que terminó el 30 de septiembre de	
		2024	2023	2024	2023
<b>Ingresos de operaciones</b>	8				
Intereses derechos económicos		\$ 1,578,595,429	884,645,526	63,736,082	84,545,078
Otros ingresos de operaciones		5,904	-	-	-
<b>Total ingresos de operaciones</b>		<b>\$ 1,578,601,333</b>	<b>884,645,526</b>	<b>63,736,082</b>	<b>84,545,078</b>
<b>Gastos de operaciones</b>	9				
Intereses créditos de bancos y otras obligaciones financieras		\$ -	28,236,481	-	5,811,734
Intereses derechos económicos		1,578,595,429	884,645,526	63,736,082	84,545,078
Intereses y amortización otros - Emisión de bonos		140,890,287	16,067,783	48,498,450	16,067,783
Comisiones		546,504	30,378	102,692	30,378
Diversos		5,516	209,558	1,016	209,558
Honorarios		288,014	1,009,590	2,600	1,009,590
Impuestos y tasas		2,596,699	1,807	788,193	1,807
<b>Total gastos de operaciones</b>		<b>\$ 1,722,922,449</b>	<b>930,201,123</b>	<b>113,129,033</b>	<b>107,675,928</b>
<b>Resultado del período</b>		<b>\$ (144,321,116)</b>	<b>(45,555,597)</b>	<b>(49,392,951)</b>	<b>(23,130,850)</b>
<b>Otro resultado integral</b>		<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado del período y otro resultado integral</b>		<b>\$ (144,321,116)</b>	<b>(45,555,597)</b>	<b>(49,392,951)</b>	<b>(23,130,850)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios condensados.

  
Dennis Fabián Bejarano Rodríguez  
(\*) Representante Legal

  
Jhon Alexis Rativa Avila  
(\*) Contador Público  
TP. 161989 - T

  
Luis Augusto Arciniegas Campos  
Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
T.P. 227500 - T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe 13 de noviembre de 2024)

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Patrimonio Autónomo.

**PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)**  
**ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.**  
**Estado Condensado de Cambios en los Activos Netos de los Fideicomitentes**  
**(Expresado en miles de pesos colombianos)**

	Acreeedores fiduciarios	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	Resultados del período	Total activos netos de los fideicomitentes
<b>Saldo inicial al 1 de enero del 2023</b>	\$ 100	(1,043,444)	(25,208,391)	(26,251,735)
Resultado acumulado ejercicios anteriores	-	(25,208,391)	25,208,391	-
Resultado del período	-	-	(45,555,597)	(45,555,597)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2023</b>	<b>\$ 100</b>	<b>(26,251,835)</b>	<b>(45,555,597)</b>	<b>(71,807,332)</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero del 2024</b>	\$ 100	(26,251,835)	(79,924,062)	(106,175,797)
Resultado acumulado ejercicios anteriores	-	(79,924,062)	79,924,062	-
Resultado del período	-	-	(144,321,116)	(144,321,116)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 100</b>	<b>(106,175,897)</b>	<b>(144,321,116)</b>	<b>(250,496,913)</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios condensados.

  
 Denis Fabián Bejarano Rodríguez  
 (\*) Representante Legal

  
 Jhon Alexis Rávila Ávila  
 (\*) Contador Público  
 TP. 141989 -T

  
 Luis Augusto Arciniegas Campos  
 Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
 T.P. 227500 – T  
 Miembro de KPMG S.A.S.  
 (Véase mi informe 13 de noviembre de 2024)

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Patrimonio Autónomo.

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C  
(3-2-101001)

ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.

Estado Condensado de Flujos de Efectivo

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de	
		2024	2023
Resultado del período		\$ (144,321,116)	(45,555,597)
<b>Conciliación entre el resultado del período y los flujos de efectivo neto provisto por usado en las actividades de operación:</b>			
Ingresos financieros operaciones del mercado monetario y otros intereses	8	\$ (1,578,595,429)	(884,645,526)
Financieros por operaciones del mercado monetario - Derechos económicos	9	1,578,595,429	884,645,526
Financieros por operaciones del mercado monetario - Intereses emisión de bonos	9	140,890,287	16,067,783
		<b>\$ 140,890,287</b>	<b>16,067,783</b>
<b>Cambios en los activos y pasivos operacionales</b>			
Cuentas por cobrar	5	\$ (1,470,424,908)	(884,645,526)
Cuentas por pagar	7	1,131,376,327	631,866,174
		<b>(339,048,581)</b>	<b>(252,779,352)</b>
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>		<b>\$ (342,479,410)</b>	<b>(282,267,166)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>			
Instrumentos financieros a costo amortizado - Bonos	6	\$ 335,720,892	705,518,200
Crédito de bancos y otras obligaciones financieras intereses		-	28,236,481
Crédito de bancos y otras obligaciones financieras capital	12	-	(279,843,484)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiación</b>		<b>\$ 335,720,892</b>	<b>\$ 453,911,197</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo</b>		<b>\$ (6,758,518)</b>	<b>\$ 171,644,031</b>
Efectivo al comienzo del período		258,078,180	26,185,724
<b>Efectivo al final del período</b>		<b>\$ 251,319,662</b>	<b>\$ 197,829,755</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros intermedios condensados.

  
Dennis Fabián Bejarano Rodríguez  
(\*) Representante Legal

  
Jhor Alexis Rátiva Avila  
(\*) Contador Público  
TP. 141989

  
Luis Augusto Arciniegas Campos  
Revisor Fiscal de Fiduciaria Corficolombiana S.A.  
T.P. 227500 – T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe 13 de noviembre de 2024)

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros intermedios condensados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Patrimonio Autónomo.

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada  
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023  
(Expresado en miles de pesos colombianos)

**1. Entidad reportante**

Nombre del negocio: Patrimonio Autónomo Troncales Alimentadoras (avenida ciudad de Cali y avenida 68) de la primera línea del metro de Bogotá D.C.

Firma del contrato: El ocho (08) de septiembre de dos mil veintiuno (2021)

Naturaleza de los recursos administrados: Públicos

Fecha de vencimiento: Hasta el cumplimiento de la finalidad del Patrimonio Autónomo Emisor, es decir hasta máximo dos meses posteriores al vencimiento y pago total de los títulos y los contratos celebrados en el marco de Emisión, lo que ocurra primero.

Fecha de inicio de operaciones: El seis (06) de octubre de dos mil veintiuno (2021)

**(a) Partes que intervienen:**

Fideicomitente: TRANSMILENIO S.A.

Beneficiario: TRANSMILENIO S.A.

**(b) Objeto del contrato**

El objeto es actuar como emisor (el Patrimonio Autónomo Emisor) de la titularización (la titularización) de los flujos dinerarios derivados de la cesión de los derechos económicos (los derechos económicos) de las vigencias futuras entregadas por la Nación provenientes del convenio de cofinanciación, y cuyos recursos serán utilizados para la construcción, desarrollo e implementación de las Troncales Alimentadoras (Avenida Ciudad de Cali y Avenida 68) de la primera línea del metro de Bogotá D.C., tramo 1 (PLMB), según como el proyecto ha sido definido en el convenio de cofinanciación (el proyecto), obtener el financiamiento requerido para el proyecto, realizar los contratos requeridos para llevar a cabo la titularización y obtener el financiamiento mencionado, y (iv) adelantar todas las actividades requeridas para la ejecución del proyecto.

**(c) Situación legal de la administración del Negocio**

El Patrimonio no tiene procesos judiciales en curso. El Patrimonio Autónomo Troncales Alimentadoras se encuentra activo al 30 de septiembre del 2024, rendición de cuentas semestral y su última rendición de cuentas fue al corte del 30 de junio del 2024.

(Continúa)

## **2. Bases de preparación, medición y presentación de los estados financieros intermedios condensados**

### **(a) Marco técnico normativo**

La información financiera intermedia condensada ha sido preparada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera, contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021 y 1611 de 2022. Las NCIF Grupo 1 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas, emitidas y traducidas oficialmente al español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Los estados financieros intermedios condensados al 30 de septiembre del 2024 deben leerse en conjunto con los últimos estados financieros del Patrimonio Autónomo al corte del 31 de diciembre del 2023, ya que no incluyen toda la información requerida para un juego completo de estados financieros. Se incluyen notas explicativas seleccionadas para eventos y transacciones que son significativas para comprender los cambios en la situación financiera intermedia condensada del Patrimonio Autónomo desde los últimos estados financieros anuales.

El Patrimonio Autónomo lleva su propia contabilidad, independiente de la contabilidad de la Fiduciaria y de lo que corresponde a otros Fondos y Negocios Fiduciarios.

### **(b) Bases de medición**

Los estados financieros intermedios condensados han sido preparados sobre la base del costo histórico a excepción de los instrumentos financieros los cuales son medidos a su costo amortizado.

### **(c) Bases de presentación**

Las políticas contables y las bases establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros intermedios condensados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

**(d) Políticas contables significativas**

Las políticas contables aplicadas para el Patrimonio Autónomo en estos estados financieros intermedios condensados son las mismas que las aplicadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, a excepción de:

- Otros ingresos de operaciones correspondientes a gastos de ejercicios anteriores no ejecutados.

**(e) Moneda funcional y presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros intermedios condensados del Patrimonio Autónomo se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

**(f) Negocio en marcha**

La preparación de los estados financieros intermedios condensados se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existen eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que el Patrimonio Autónomo siga funcionando normalmente en los próximos 12 meses. Los juicios por los cuales se determinó que el Patrimonio Autónomo es un negocio en marcha, equivalen a la evaluación de la situación financiera actual. La pérdida al cierre del período se genera principalmente por los intereses causados en el Patrimonio Autónomo derivados de la emisión de bonos lote 1,2, 3 y 4; adicionalmente en las actividades de operación se trasladan los rendimientos bancarios los cuales son pagados a la Nación, el Distrito y Fiduciaria Colpatria mes vencido, para este caso el flujo de efectivo no afecta la liquidez del negocio para el cumplimiento de las obligaciones.

**(g) Materialidad**

La administración del Patrimonio Autónomo determinó la importancia relativa de las cifras al presentar los estados financieros intermedios condensados de acuerdo con función o naturaleza. Es decir, si una partida concreta careciese de relativa importancia, se agregará con otras partidas, esto, dado que no es necesario que el Patrimonio Autónomo proporcione una revelación específica requerida por una NCIF, cuando la información carece de importancia relativa.

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

### (h) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros intermedios condensados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año; por lo cual los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente al 30 de septiembre de 2024 en los estados financieros intermedios condensados, de acuerdo con las normas de contabilidad y la información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

### (i) Estacionalidad de las operaciones

El Patrimonio Autónomo presenta estabilidad en el reconocimiento de sus resultados, ya que en los períodos revelados no se evidencian estacionalidades o efectos cíclicos en los resultados.

## 3. Riesgos financieros y operativos

Las políticas y principios de gestión del riesgo, así como los procedimientos y herramientas establecidos e implementados al 30 de septiembre de 2024, no difieren de los revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

## 4. Efectivo

El siguiente es el saldo del efectivo al cierre del período:

	<u>30 de septiembre del 2024</u>	<u>31 de diciembre del 2023</u>
Banco de Occidente S.A.	<u>\$ 251,319,662</u>	<u>258,078,180</u>

El saldo del disponible corresponde al desembolso de vigencias futuras, emisión de bonos lote 1, 2, 3, 4 y aportes del Distrito al 30 septiembre de 2024.

La variación a septiembre 2024 respecto a 31 de diciembre de 2023 corresponde a los recursos pagados en el primer cupón de la emisión de bonos realizado el 12 de agosto de 2024 y pago de las obligaciones propias del Patrimonio Autónomo en el giro normal de las operaciones.

La calidad crediticia determinada por agentes calificadores independientes es AAA.

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no existen restricciones, partidas conciliatorias ni deterioro sobre el efectivo.

## 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

	<u>30 de septiembre del 2024</u>	<u>31 de diciembre del 2023</u>
Diversas (a)	<u>\$ 5,020,107,974</u>	<u>3,549,683,065</u>

- (a). Corresponde a la cesión de flujos de derechos económicos de vigencias futuras firmado el 12 de noviembre de 2021 entre Transmilenio S.A. y Fiduciaria Corficolombiana S.A. en calidad de vocera y administradora del Patrimonio Autónomo, comprendido en un período desde el año 2021 al 2038, estas vigencias futuras serán desembolsadas en las fechas pactadas según contrato de fiducia y efectuadas por la tasa de descuento del 5.20% efectiva anual para 2024 basada en el IPC.

La variación presentada se da por el reconocimiento de la valoración de las vigencias futuras en cada período para la cual se ha aplicado el modelo de flujo de caja descontados, considerando exclusivamente los montos descritos en el contrato de fiducia, Índice de Precios al Consumidor (IPC) como la única tasa de descuento y la fecha estimada de la recepción de los recursos.

No existe deterioro por registrar en la contabilidad del Patrimonio Autónomo al 30 de septiembre de 2024 ya que no se presenta evidencia objetiva o indicios a la fecha de eventos causantes de pérdida que tengan un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados de los derechos económicos.

## 6. Instrumentos financieros a costo amortizado - Bonos

El saldo de los instrumentos a costo amortizado producto de la emisión de bonos se detalla a continuación:

	<u>30 de septiembre del 2024</u>	<u>31 de diciembre del 2023</u>
Títulos colocados en proceso de titularización capital (a)	\$ 1,625,607,794	1,125,609,386
Títulos colocados en proceso de titularización intereses (b)	34,077,012	57,464,240
	<u>\$ 1,659,684,806</u>	<u>1,183,073,626</u>

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

- (a) El saldo corresponde a capital de la emisión de bonos llevada a cabo el 10 de agosto de 2023, detallada así:
- 1) Bono UVR 365 tasa facial y efectiva del 6.47 nominal, vencimiento 10 de agosto de 2039, el cual se encuentra en circulación en el mercado secundario por valor de \$935,057,794.
  - 2) Bono IPC 365 tasa facial IPC+6.27 y tasa efectiva 18.78, vencimiento 10 de agosto de 2039, el cual se encuentra en circulación en el mercado secundario por valor de \$690,550,000.
- (b) Corresponde a los intereses generados por los recursos recibidos en la primera emisión de bonos lote 1, 2, 3 y 4 al corte del 30 de septiembre 2024 de los cuales está proyectado el pago del cupón anualmente a partir de agosto 2024 hasta el vencimiento de la emisión.

La variación corresponde al pago del primer cupón llevada a cabo el 12 de agosto de 2024 por valor de \$ 195,354,438.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no existe deterioro sobre los bonos emitidos.

## 7. Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	<b>30 de septiembre del 2024</b>	<b>31 de diciembre del 2023</b>
Cuentas por pagar (a)	\$ 3,853,365,153	2,726,407,916
Otras cuentas por pagar (b)	8,869,390	4,230,785
Proveedores y servicios por pagar (c)	5,200	179,118
Comisiones y honorarios	-	43,308
Retenciones en la fuente	-	2,289
	<b>\$ 3,862,239,743</b>	<b>2,730,863,416</b>

- (a) Corresponde a la valoración al 30 de septiembre del 2024 a nombre de Transmilenio de la cesión de flujos de derechos económicos de vigencias futuras de 2021 al 2038 utilizando una tasa de descuento del 5.20% efectiva anual para 2024 basada en el IPC del cual se reconoce un pasivo. La variación corresponde al reconocimiento mensual de la valoración de los derechos económicos.
- (b) Corresponde a los recursos trasladados anticipadamente por el Distrito para los pagos de los gastos de operación y emisión no elegibles según lo estipula el anexo 4 del contrato de fiducia sección 5.19 y rendimientos pendientes de pago a la Nación, Distrito y Fiduciaria Colpatria al cierre del 30 de septiembre de 2024 los cuales serán cancelados dentro de los 10 primeros días hábiles del siguiente mes posterior a su reconocimiento.

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

La variación se da por el giro de recursos por parte del Distrito para los pagos de los gastos de operación y emisión no elegibles según lo estipula el anexo 4 del contrato de fiducia sección 5.19 a septiembre 2024.

(c). Corresponde a pagos pendientes por comisión fija publicación emisión de bonos.

La siguiente es la maduración de las cuentas por pagar:

	30 de septiembre del 2024			31 de diciembre del 2023		
	0-12 meses	Más de 12 Meses	Total	0-12 meses	Más de 12 Meses	Total
Derechos económicos	\$ 972,319,036	2,881,046,118	3,853,365,154	479,192,535	2,247,215,381	2,726,407,916
Otras	8,869,389	-	8,869,389	4,230,785	-	4,230,785
Proveedores y servicios por pagar	5,200	-	5,200	179,118	-	179,118
Comisiones y honorarios	-	-	-	43,308	-	43,308
Retenciones en la fuente	-	-	-	2,289	-	2,289
	<u>\$ 981,193,625</u>	<u>2,881,046,118</u>	<u>3,862,239,743</u>	<u>483,648,035</u>	<u>2,247,215,381</u>	<u>2,730,863,416</u>

## 8. Ingresos de operaciones

El siguiente es el detalle de los ingresos operacionales:

	Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de		Por el período de tres meses que terminó el 30 de septiembre de	
	2024	2023	2024	2023
Intereses derechos económicos (a)	\$ 1,578,595,429	884,645,526	63,736,082	84,545,078
Otros ingresos de operaciones (b)	5,904	-	-	-
	<u>\$ 1,578,601,333</u>	<u>884,645,526</u>	<u>63,736,082</u>	<u>84,545,078</u>

(a) Corresponde a la valoración de la cuenta por cobrar al 30 de septiembre 2024 realizada mensualmente por parte de la Fiduciaria, utilizando una tasa de descuento del 5.20% efectiva anual para 2024 basada en el IPC.

La variación respecto al período comparativo corresponde a la disminución de la tasa que compone el factor de descuento basada en el Índice de Precios al Consumidor (IPC) y por ende los flujos futuros descontados tienen un valor presente mayor.

(c) Corresponde al reconocimiento de ingresos por concepto de provisión de gastos diciembre 2023, recobro aviso de oferta pública tercer lote y subasta holandesa.

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

## 9. Gastos de operaciones

El siguiente es el detalle de los gastos de operaciones:

	Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de		Por el período de tres meses que terminó el 30 de septiembre de	
	2024	2023	2024	2023
Intereses derechos económicos (a)	\$ 1,578,595,429	884,645,526	63,736,082	84,545,078
Intereses y amortización otros	140,890,287	16,067,783	48,498,450	16,067,783
Emisión de bonos (b)				
Impuestos y tasas (c)	2,596,699	1,807	788,193	1,807
Comisiones (d)	546,504	30,378	102,692	30,378
Honorarios (e)	288,014	1,009,590	2,600	1,009,590
Diversos (f)	5,516	209,558	1,016	209,558
Intereses créditos de bancos y otras obligaciones financieras (g)	-	28,236,481	-	5,811,734
	<b>\$ 1,722,922,449</b>	<b>930,201,123</b>	<b>113,129,033</b>	<b>107,675,928</b>

- (a) Corresponde a la valoración de la cuenta por pagar al 30 de septiembre 2024 realizada mensualmente por parte de la Fiduciaria, utilizando una tasa de descuento del 5.20% para 2024 basada en el IPC.

La variación respecto al período comparativo corresponde a la disminución de la tasa que compone el factor de descuento basada en el Índice de Precios al Consumidor (IPC) y por ende los flujos futuros descontados tienen un valor presente mayor.

- (b) Corresponde a los intereses causados durante el período de los títulos por los recursos recibidos en la emisión de bonos lote 1, 2, 3 y 4, realizada el 10 de agosto de 2023.

La variación corresponde a los intereses causados lotes 2, 3 y 4 los cuales fueron colocados en noviembre y diciembre 2023 y junio 2024 respectivamente.

- (c) Corresponde al GMF generado por los pagos realizados desde las cuentas del banco de Occidente S.A. en cumplimiento de las obligaciones del Patrimonio Autónomo.

La variación se da producto de los pagos realizados en junio y agosto 2024 correspondiente a oferta pública del lote No 4 y pago del primer cupón de intereses.

- (d) Corresponde a comisión por administración de emisiones, colocación de oferta pública del lote No 4 y comisión fija publicación emisión de bonos. La variación corresponde a la colocación en oferta pública del lote No 4 llevada a cabo en junio 2024.

- (e) Corresponde al reconocimiento de los honorarios por concepto de subasta holandesa colocación lote No 4 y calificación de emisores.

- (f) Corresponde al reconocimiento de aviso oferta pública en el diario la República lote No 4.

(continúa)

PATRIMONIO AUTÓNOMO TRONCALES ALIMENTADORAS (AVENIDA CIUDAD DE CALI  
Y AVENIDA 68) DE LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO DE BOGOTÁ D.C (3-2-101001)  
ADMINISTRADO POR FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada

- (g) La variación al corte de septiembre 2024 corresponde a la cancelación total de la obligación contraída con Bancolombia S.A. con los recursos recibidos en la emisión de bonos primer lote el 14 de agosto de 2023.

#### **10. Contingencias**

Al 30 de septiembre del 2024 el Patrimonio Autónomo no registró contingencias en sus estados financieros intermedios condensados.

#### **11. Eventos Subsecuentes**

Entre el 30 de septiembre el 2024 y la fecha emisión del informe intermedio del Revisor Fiscal sobre los estados financieros intermedios condensados, no se presentaron eventos significativos que hubiesen requerido ser revelados en las notas a los estados financieros intermedios condensados.

#### **12. Aprobación a los estados financieros intermedios condensados**

El 18 de octubre de 2024, la administración aprobó la transmisión de los estados financieros intermedios condensados a corte de 30 de septiembre de 2024, del Patrimonio Autónomo Troncales Alimentadoras (avenida ciudad de Cali y avenida 68) de la primera línea del metro de Bogotá D.C. ante la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC).