





OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a 30 de septiembre 2022
Con cifras comparativas a 30 septiembre 2021
(Cifras en pesos colombianos)

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>30 de sept de</u> <u>2022</u>	<u>30 de sept de</u> <u>2021</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo			
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 6.395.329.530	\$ 0
1926	Derechos en Fideicomiso - Fiducia Mercantil Patrimonio autónomo	427.206.153	0
		5.968.123.377	0
13	Cuentas por cobrar	\$ 304.966.584	\$ 0
1317	Prestación de servicios	302.883.400	0
1384	Otras cuentas por cobrar	2.083.184	0
15	Inventarios	\$ 95.612.829	\$ 0
1514	Materiales y suministros	95.612.829	0
19	Otros activos	\$ 1.974.731.679	\$ 0
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.832.009.124	0
1906	Avances y anticipos entregados	112.623.749	0
1907	Derechos de compensaciones por impuestos y contribuciones	30.098.806	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 8.770.640.622	\$ 0
ACTIVO NO CORRIENTE			
16	Propiedades, Plata y Equipo	\$ 223.977.128	\$ 0
1655	Maquinaria y equipo	211.917.585	0
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	13.344.000	0
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	(1.284.457)	0
19	Otros Activos	\$ 186.346.484	\$ 0
1970	Activos Intangibles	197.064.000	0
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(10.717.516)	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 410.323.612	\$ 0
TOTAL ACTIVO		\$ 9.180.964.234	\$ 0
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	\$ 2.472.836.398	\$ 0
2401	Adquisición de bienes y servicios	356.502.254	0
2407	Recursos a favor de terceros	99.511	0
2424	Descuentos de nómina	41.536.400	0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	78.767.970	0
2490	Otras cuentas por pagar	1.995.930.263	0
25	Beneficios a los Empleados	\$ 268.390.505	\$ 0
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	268.390.505	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 2.741.226.903	\$ 0
TOTAL PASIVO		\$ 2.741.226.903	\$ 0
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
3204	Capital suscrito y pagado	10.000.000.000	0
3215	Reservas	14.157.299	0
3230	Resultado del ejercicio	(3.574.419.968)	0
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6.439.737.331	\$ 0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 9.180.964.234	\$ 0


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
CC 52086439
Adjunto certificación


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
CC 60340699
T.P. 100179 - T


IVY YOJANA SEPÚLVEDA AGUIRRE
Gerente Administrativa y Financiera
CC 57290504


DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
CC 1072647404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA SAS



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 enero al 30 septiembre de 2022
Con cifras comparativas a 30 septiembre 2021
(Cifras en pesos colombianos)

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>30 de sept de</u> <u>2022</u>	<u>30 de sept de</u> <u>2021</u>
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
43	VENTA DE SERVICIOS		
4330	Servicios de transporte	\$ 302.883.400	\$ 0
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		
6345	Servicios de transporte	\$ 445.097.877	\$ 0
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ (142.214.477)	\$ 0
GASTOS			
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3.803.668.337	\$ 0
5101	Sueldos y salarios	561.130.386	0
5102	Contribuciones imputadas	5.220.000	0
5103	Contribuciones efectivas	89.660.800	0
5104	Aportes sobre la nómina	3.463.700	0
5107	Prestaciones sociales	90.305.399	0
5108	Gastos de personal diversos	1.768.725	0
5111	Generales	3.038.346.023	0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	13.773.304	0
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 10.828.716	\$ 0
5360	Depreciación de propiedades planta y equipo	111.200	0
5366	Amortización de activos intangibles	10.717.516	0
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3.814.497.053	\$ 0
	PÉRDIDA OPERACIONAL	\$ (3.956.711.530)	\$ 0
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
	OTROS INGRESOS		
4802	Financieros	\$ 384.673.021	\$ 0
4808	Ingresos diversos	1.481	0
	TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 384.674.502	\$ 0
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			
	OTROS GASTOS		
5802	Comisiones - Derechos en fideicomiso	\$ 2.380.000	\$ 0
5890	Gastos diversos	\$ 2.940	\$ 0
	TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 2.382.940	\$ 0
	UTILIDAD NO OPERACIONAL	\$ 382.291.562	\$ 0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (3.574.419.968)	\$ 0


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
 Representante Legal
 CC 52086439
 Adjunto certificación


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
 Contadora
 CC60340699
 T.P. 100179 - T


IVY YOJANA SEPÚLVEDA AGUIRRE
 Gerente Administrativa y Financiera
 CC 57290504


DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
 Revisor Fiscal
 CC 1072647404
 T.P. 203461 - T
 Designado de MAZARS COLOMBIA SAS



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a 30 de septiembre 2022
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Suscrito y pagado	Reserva Legal	Reserva Ocasional	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2021	10.000.000.000	0	0	14.157.299	10.014.157.299
Distribución de resultados		1.415.730	12.741.569	(14.157.299)	-
Resultado del periodo				(3.574.419.968)	(3.574.419.968)
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	10.000.000.000	1.415.730	12.741.569	(3.574.419.968)	6.439.737.331


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
CC 52086439
Adjunto certificación


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
CC60340699
T.P. 100179 - T


IVY YOJANA SEPÚLVEDA AGUIRRE
Gerente Administrativa y Financiera
CC 57290504


DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
CC 1072647404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA SAS



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Del 1 enero al 30 de septiembre 2022
Con cifras comparativas a 30 septiembre 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>30 de sept de 2022</u>	<u>30 de sept de 2021</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por rendimientos financieros	\$ 384.673.021	0
Pago Honorarios	(1.954.176.033)	0
Pago adquisición de bienes y servicios	(800.474.180)	0
Beneficios a los empleados	(770.738.132)	0
Pago Seguros	(214.904.422)	0
Retenciones por pagar (Retefte, IVA, ReteICA, Autorretefte)	(204.074.000)	0
Pago retenciones anticipos impuestos	(30.098.807)	0
Pago gravamen a los movimientos financieros	(13.773.304)	0
Pago por impuestos y tasas	(4.826.000)	0
Cuentas por cobrar	(2.083.184)	0
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (3.610.475.041)	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos	(13.344.000)	0
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (13.344.000)	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	0	0
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 0	0
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ (3.623.819.041)	0
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	10.019.148.571	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	\$ 6.395.329.530	0

CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
CC 52086439
Adjunto certificación

IVY YOJANA SEPÚLVEDA AGUIRRE
Gerente Administrativa y Financiera
CC 57290504

MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
CC 60340699
T.P. 100179 - T

DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
CC 1072647404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA SAS



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	3
NOTA 3. INVENTARIOS	3
NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3
NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES	4
NOTA 6. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR	5
NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6
NOTA 9. PATRIMONIO	7
NOTA 10. INGRESOS	8
NOTA 11. GASTOS	8
NOTA 12. COSTOS DE VENTAS	12



NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata por la Empresa para atender sus obligaciones en cuentas de ahorro, así mismo los recursos que se encuentran disponibles en la Fiducia Mercantil – Patrimonio autónomo para atender sus obligaciones de pago.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.395.329.530	0	6.395.329.530
Depósitos en instituciones financieras	427.206.153	0	427.206.153
Derechos en Fideicomiso - Fiducia Mercantil Patrimonio autónomo	5.968.123.377	0	5.968.123.377

1.1. Depósitos en instituciones financieras

El efectivo disponible en la Institución Financiera Banco de Occidente cuenta de ahorros No 256-12417-3 a fecha 30 de septiembre corresponde a \$427.206.153.

1.2. Equivalentes al efectivo

Derechos en Fideicomiso – Fiducia Mercantil Patrimonio autónomo: Contrato de Fiducia Mercantil De Garantía, Administración, Fuente de Pago y Pagos Constitutivo Del PA FP ODT, este contrato de fiducia mercantil irrevocable de garantía, administración, fuente de pago y pagos, a través del cual se canalizan y administran todos los recursos relacionados con la ejecución del CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE CONCESIÓN No. 1224 de 2021 suscrito con TRANSMILENIO S.A.

A continuación se detalla el saldo de las cuentas que lo conforman:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Derechos en Fideicomiso - Patrimonio Autónomo	5.968.123.377	0	5.968.123.377
70083604205 Cuenta Operador Designado	5.967.119.173	0	5.967.119.173
25083602875 Patrimonio Autónomo SITP-Recaudo - TMSA (adhesión)	1.004.204	0	1.004.204



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos adquiridos del cual se espera un flujo financiero futuro a través de efectivo y equivalentes a efectivo. La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	304.966.584	0	304.966.584
Prestación de servicios	302.883.400	0	302.883.400
Otras cuentas por cobrar	2.083.184	0	2.083.184

- La cuenta 1.3.17.02 prestación de servicios refleja un saldo de \$302.883.400 que corresponde a la proyección de la remuneración percibida para el periodo del 10 al 30 de septiembre 2022, en ocasión al inicio de operación del Contrato Interadministrativo de Concesión No. 1224 de 2021.
- La cuenta 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar refleja un saldo de \$2.083.184 que corresponde a los gastos bancarios descontados por la entidad financiera Banco de Occidente y que se encuentran en trámite de reintegro a solicitud de la empresa.

NOTA 3. INVENTARIOS

Están constituidos por repuestos, materiales y suministros que se requieren para la operación. El método de valuación es el promedio ponderado. A continuación, se presenta el detalle:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	95.612.829	0	95.612.829
Materiales y suministros	95.612.829	0	95.612.829

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S al corte 30 de septiembre 2022 presenta la cuenta que compone el grupo de Propiedades, Planta y Equipo:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223.977.128	0	223.977.128
Maquinaria y equipo	211.917.585	0	211.917.585



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Equipo de transporte, tracción y elevación	13.344.000	0	13.344.000
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.284.457)	0	(1.284.457)

- **Maquinaria y equipo:** cuenta contable compuesta por herramientas y accesorios, equipo para estaciones de bombeo y otra maquinaria y equipo.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 15 años.

- **Equipos de transporte, tracción y elevación:** cuenta contable compuesta por un (1) vehículo tipo motocicleta, que está al servicio de la Gerencia de Mantenimiento y cumplirá la función de moto taller para la atención de contingencias en la vía.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil de 5 años.

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los activos intangibles al corte 30 de septiembre 2022 corresponde:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	186.346.484	0	186.346.484
Activos intangibles	197.064.000	0	197.064.000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(10.717.516)	0	(10.717.516)

Los activos intangibles adquiridos corresponden a una (1) Licencias Infraestructura ERP a través de la web con derecho de acceso online, se miden al costo y la amortización se distribuye de acuerdo con su vida útil, la cual inicia desde la activación del producto hasta el vencimiento de la misma.

NOTA 6. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S al corte 30 de septiembre 2022 presenta movimiento en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.974.731.679	0	1.974.731.679
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.832.009.124	0	1.832.009.124
Avances y anticipos entregados	112.623.749	0	112.623.749
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	30.098.806	0	30.098.806



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Bienes y servicios pagados por anticipado: La cuenta contable 1.9.05 por \$1.832.009.124 refleja el valor pendiente de amortizar por:

- \$ 1.716.897.241 por concepto de adquisición de seguros de cumplimiento Contrato Interadministrativo de Concesión y SOAT para la flota de buses y equipo de transporte.
- \$ 100.333.053 por concepto de servicio de suscripción anual al Portal TNS Oficial, con el modelo software como servicio (SAAS) por \$1.325.000 y por concepto suscripción anual de Microsoft 365 Business Premium – Cuentas correo por \$99.008.053.
- \$11.000.000 por concepto de adquisición de certificados de firma digital y estampas cronológicas.
- \$3.778.830 por concepto plan mantenimiento preventivo pendiente de amortizar incluido en la compra de vehículo tipo motocicleta.

Avances y anticipos entregados: La cuenta contable 1.9.06 por \$112.623.749 refleja el valor del primer pago correspondiente al 20% para la adquisición de equipos Red LAN, WIFI y telefonía IP.

Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones: La cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de \$ 30.098.807 que corresponde a los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta y retención en la fuente, y se compone de la siguiente forma:

- \$24.596.807 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Banco de Occidente sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta de ahorro de la empresa.
- \$5.502.000 conformados por las autorretenciones a título de renta declarada mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera al corte 30 de septiembre 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	2.472.836.398	0	2.472.836.398
Otras cuentas por pagar	1.995.930.263	0	1.995.930.263
Adquisición de bienes y servicios	356.502.254	0	356.502.254
Retención en la fuente e impuesto de timbre	78.767.970	0	78.767.970
Descuentos de nómina	41.536.400	0	41.536.400
Recursos a favor de terceros	99.511	0	99.511



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Otras cuentas por pagar: la cuenta 2.4.90 por valor de \$1.995.930.263 está representada principalmente por concepto de: Seguros \$1.633.220.734, Honorarios \$275.576.779, Servicios \$81.885.250, Aportes ICBF y SENA \$ 2.890.500 y Comisiones \$2.356.000.

Adquisición de bienes y servicios: la cuenta 2.4.01 por valor de \$356.502.254 corresponde a la adquisición de bienes y servicios necesarios para la puesta en marcha de la Operadora Distrital de Transporte.

Retención en la fuente e impuesto de timbre: la cuenta 2.4.36 por valor de \$78.767.970 refleja el valor de las retenciones practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios por concepto Retención en la Fuente a título de Renta \$ 40.728.002, a título de IVA \$12.604.153, a título de industria y comercio \$22.603.815 y autorretención Art 114-1 E.T. \$ 2.832.000 al corte 30 de septiembre 2022.

Descuentos de nómina: la cuenta 2.4.24 por valor de \$ 41.536.400 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los empleados en la nómina del mes septiembre de 2022 y corresponden a los siguientes conceptos: Aportes a fondo de pensiones obligatorias \$19.944.100, aportes a seguridad social en salud \$19.944.100 y otros descuentos de nómina \$1.648.200.

Recursos a favor de terceros: la cuenta 2.4.07 por valor de \$99.511 representa los descuentos por concepto de estampillas.

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados corresponden a las retribuciones por sus servicios prestados originados por su vínculo laboral por contratos celebrados con la empresa.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	268.390.505	0	268.390.505
Beneficios a los empleados a corto plazo	268.390.505	0	268.390.505

Mediante el Acuerdo N.001 de 2022 de Junta Directiva se adopta la estructura organizacional y de funciones de la Operadora Distrital de Transporte SAS.

La planta de personal se encuentra autorizada para un total de 600 empleos (2 empleados públicos y 598 trabajadores de régimen privado) mediante los Acuerdos de Junta Directiva N.002 y 003 de 2022. Para el mes de septiembre se encuentran vinculados 169 puestos del total de la planta.

El detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo en los estados financieros a 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	268.390.505
Cesantías	61.925.509
Intereses sobre cesantías	7.442.839
Vacaciones	30.712.748
Prima de servicios	61.925.509
Aportes a riesgos laborales	21.691.700
Aportes a fondos pensionales - empleador	59.832.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.913.800
Aportes a cajas de compensación familiar	19.946.400

NOTA 9. PATRIMONIO

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S en el estado de situación financiera a 30 de septiembre 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	6.439.737.331	0	6.439.737.331
Capital suscrito y pagado	10.000.000.000	0	10.000.000.000
Reservas	14.157.299	0	14.157.299
Resultado del ejercicio	-3.574.419.968	0	-3.574.419.968

Capital suscrito y pagado: La Operadora Distrital de Transporte S.A.S. tiene un capital autorizado de COP \$20.000 millones equivalente a 20.000 acciones con un valor nominal de COP 1 millón, de las cual se han suscrito y pagado un valor de COP \$10.000 millones por parte **TRANSMILENIO S.A.** como único accionista, de conformidad con el artículo 4. Accionistas del Decreto 188 de 2021 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.: "Autorizase que la sociedad pública por acciones simplificada, denominada Operadora Distrital de Transporte sea constituida por **TRANSMILENIO S.A.** como único accionista."

Reservas: De conformidad con el artículo 452 del Código de Comercio y los artículos 60 y 61 de los estatutos de la Operadora Distrital de Transporte SAS, mediante Acta No. 001 de fecha 31 de marzo de 2022 en sesión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas se aprueba la distribución de las utilidades de la vigencia 2021 por valor de \$14.157.299 constituyendo una Reserva Legal por valor de \$1.415.730 y una Reserva Patrimonial por valor de \$12.741.569.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Resultado del ejercicio: Del 1 de enero al 30 de septiembre 2022 el resultado del ejercicio presenta una pérdida por \$3.574.419.968, la Entidad inicia etapa de operación del Contrato Interadministrativo 1224 de 2021 el 10 de septiembre de 2022.

NOTA 10. INGRESOS

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral por el periodo que cubre del 1 enero al 30 de septiembre s 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	687.557.902	0	687.557.902
Venta de servicios	302.883.400	0	302.883.400
Otros ingresos - financieros	384.673.021	0	384.673.021
Ingresos diversos	1.481	0	1.481

- **Venta de servicios:** el valor de \$ 302.883.400 corresponde a la proyección de la liquidación de la remuneración por entrada en operación para el periodo 10 al 30 de septiembre de 2022, en ejecución del Contrato Interadministrativo de Concesión No. 1224 de 2021 suscrito con TRANSMILENIO S.A., cuyo objeto es otorgar en Concesión no exclusiva y conjunta con los Concesionarios existentes en el Sistema Integrado de Transporte Público – SITP de Bogotá D.C., la explotación de la prestación del servicio público de transporte terrestre, automotor, urbano, masivo de pasajeros del Sistema Integrado de Transporte Público – SITP en su componente zonal para la Unidad Funcional 8 Perdomo II.
- **Otros ingresos financieros:** el valor de \$384.673.021 corresponden a los rendimientos financieros obtenidos por la empresa provenientes del depósito de los recursos del aporte de capital en la cuenta de ahorro de la Empresa.
- **Ingreso diversos:** el valor de \$1.481 corresponde al ajuste aproximación de cifras.

NOTA 11. GASTOS

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral por el periodo que cubre del 1 enero al 30 de septiembre 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3.816.879.993	0	3.816.879.993
De administración y operación	3.803.668.337	0	3.803.668.337
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10.828.716	0	10.828.716



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Otros gastos	2.382.940	0	2.382.940
--------------	-----------	---	-----------

11.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.803.668.337	0	3.803.668.337
De Administración y Operación	3.803.668.337	0	3.803.668.337
Sueldos y salarios	561.130.386	0	561.130.386
Contribuciones imputadas	5.220.000	0	5.220.000
Contribuciones efectivas	89.660.800	0	89.660.800
Aportes sobre la nómina	3.463.700	0	3.463.700
Prestaciones sociales	90.305.399	0	90.305.399
Gastos de personal diversos	1.768.725	0	1.768.725
Generales	3.038.346.023	0	3.038.346.023
Impuestos, contribuciones y tasas	13.773.304	0	13.773.304

- **Sueldos y salarios y contribuciones imputadas:** se reconoce el valor de los sueldos y salarios, incapacidades y licencias del personal vinculado en los puestos de trabajo de un total de 600 del total de la planta autorizada.
- **Contribuciones efectivas:** Se reconoce el valor de los aportes por parte de la Operadora Distrital de Transporte SAS a la Seguridad Social de los empleados de conformidad con lo estipulado en la Ley 100 de 1.993 y el Decreto 1295 de 1994.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	89.660.800	0	89.660.800
Aportes a cajas de compensación familiar	16.181.300	0	16.181.300
Cotizaciones a seguridad social en salud	7.156.900	0	7.156.900
Cotizaciones a riesgos laborales	17.582.200	0	17.582.200
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	48.740.400	0	48.740.400

- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes parafiscales, estos son calculados teniendo en cuenta la exoneración normativa vigente del Art 114-1 E.T., es decir, se



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

reconoce el valor de aportes a aquellos trabajadores que devenguen más de diez (10) SMMLV.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3.463.700	0	3.463.700
Aportes al ICBF	2.078.200	0	2.078.200
Aportes al SENA	1.385.500	0	1.385.500

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas para puestos vinculados se realiza de acuerdo al régimen salarial y prestacional para trabajadores privados.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES	90.305.399	0	90.305.399
Vacaciones	17.078.318	0	17.078.318
Cesantías	34.572.721	0	34.572.721
Intereses a las cesantías	4.081.639	0	4.081.639
Prima de servicios	34.572.721	0	34.572.721

- **Gastos generales:** La cuenta 5.1.11 está compuesta por las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	3.038.346.023	0	3.038.346.023
Honorarios	2.662.649.632	0	2.662.649.632
Seguros generales	139.470.967	0	139.470.967
Obras y mejoras en propiedad ajena	58.173.047	0	58.173.047
Suscripciones	47.750.657	0	47.750.657
Servicios públicos	41.323.890	0	41.323.890
Comunicaciones y transporte	39.060.065	0	39.060.065
Servicios	17.562.620	0	17.562.620
Materiales y suministros	12.936.627	0	12.936.627
Gastos legales	10.172.300	0	10.172.300
Promoción y divulgación	9.098.318	0	9.098.318
Otros gastos generales	147.900	0	147.900



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Dentro de los gastos generales más significativos al corte 30 de septiembre tenemos:

- **Honorarios:** corresponde al gasto de Revisoría Fiscal y de los contratos por prestación de servicios que apoyan a la Operadora Distrital de Transporte S.A.S.
 - **Seguros generales:** corresponde al seguro obligatorio SOAT para la flota de buses, a las pólizas de seguros para la Garantía Única de Cumplimiento y de Responsabilidad Civil Extracontractual, exigidas en el Contrato Interadministrativo de Concesión No.1224 de 2021 suscrito con TRANSMILENIO S.A.
 - **Obras y mejoras en propiedad ajena:** corresponde a las adecuaciones locativas en la infraestructura de los edificios administrativo, almacenamiento, mantenimiento, residuos y operaciones del Patio Perdomo II, así como la instalación de cableado estructurado, eléctrico y de fibra óptica para interconectar los edificios de la ODT.
 - **Suscripciones:** corresponde a gasto originado de la amortización por concepto de servicio de suscripción anual al Portal TNS Oficial (sistema administrativo y financiero) y amortización derivada de suscripción anual de Microsoft 365 Business Premium (cuentas correo).
 - **Servicios públicos:** corresponde al servicio de energía eléctrica del Patio Perdomo II.
 - **Comunicaciones y transportes:** corresponde al gasto originado por la ejecución del contrato del servicio de Transporte Terrestre Automotor Especial para el personal de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S.
 - **Servicios:** corresponde a gasto originado por servicios anexos como la activación y configuración de las cuentas de correo requeridas, al igual que soporte técnico.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** corresponde al Gravamen a los movimientos financieros por valor de \$ 13.773.304 por los desembolsos realizados en la cuenta de ahorros No 256-12417-3 Banco de Occidente y del Patrimonio Autónomo cuenta Operador Designado.

11.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:

Los gastos reconocidos por Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para el periodo enero a septiembre 2022 se detallan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
De propiedades, planta y equipo	111.200	0	111.200
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	111.200	0	111.200
De activos intangibles	10.717.516	0	10.717.516



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Licencias	10.717.516	0	10.717.516
-----------	------------	---	------------

11.3. GASTOS NO OPERACIONALES: \$2.382.940 que corresponde a comisiones en Derechos Fiduciarios por \$2.380.000 y gastos diversos por ajuste aproximación de cifras por \$2.940.

NOTA 12. COSTOS DE VENTAS

Representa los decrementos en los beneficios económicos producidos durante el período contable, los cuales están asociados con la prestación de servicios vendidos.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	445.097.877	0	445.097.877
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	445.097.877	0	445.097.877
Servicios de transporte	445.097.877	0	445.097.877

El costo de ventas de servicios consolida los rubros y egresos requeridos para prestación del servicio de transporte en ejecución del Contrato Interadministrativo 1224 de 2021 para el periodo entrada en operación del 10 al 30 de septiembre 2022 así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	445.097.877	0	445.097.877
Sueldos y salarios	195.035.490	0	195.035.490
Prestaciones sociales	73.429.265	0	73.429.265
Contribuciones efectivas	69.633.500	0	69.633.500
Gastos de Personal diversos	50.837.562	0	50.837.562
Materiales y suministros	22.224.455	0	22.224.455
Seguros	11.594.435	0	11.594.435
Honorarios	7.877.714	0	7.877.714
Servicios públicos	6.887.200	0	6.887.200
Contribuciones imputadas	4.909.999	0	4.909.999
Aportes sobre la nómina	1.495.000	0	1.495.000
Depreciación y amortización	1.173.257	0	1.173.257



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
CC 52086439
Certificación adjunta

IVY YOJANA SEPÚLVEDA AGUIRRE
Gerente Administrativa y Financiera
CC 57290504

MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
CC 60340699
T.P. 100179 – T

DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
CC 1072647404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA SAS


CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR identificada con cédula de ciudadanía número 52086439 Representante Legal y MARTHA GÓMEZ MONSALVE con cédula de ciudadanía número 60340699 Contador de la Empresa, certificamos que los saldos contenidos en los Estados Financieros al corte 30 de septiembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera – TNS.

Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, incorporado como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública emitida por la Contaduría General de la Nación - CGN.

Que en los estados contables básicos con corte 31 de agosto de 2022, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo establecido en el art. 37 de la Ley 222 de 1995 y la circular externa No. 41 de junio 19 de 2001, en Bogotá a los veinticuatro (24) días del mes de octubre de dos mil veintidós (2022).



CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR

Representante Legal



MARTHA GÓMEZ MONSALVE

Contadora

T.P. 100179 – T