

OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Periodo Contable Terminado a 31/03/2024 y 31/12/2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	31/03/2024	31/12/2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10.020.708.302	8.330.684.303
1105 Caja	717.892	-
1110 Depósitos En Instituciones Financieras	3.011.141.072	1.204.817.055
1926 Derechos En Fideicomiso	7.008.849.338	7.125.867.248
Cuentas por cobrar	7.746.788.925	4.752.676.273
1317 Prestación De Servicios	7.658.581.719	4.709.689.410
1384 Otras Cuentas Por Cobrar	88.207.206	42.986.863
Inventarios	800.195.331	265.005.449
1514 Materiales Y Suministros	800.195.331	265.005.449
Otros Activos	1.207.730.793	6.398.175.503
1905 Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	103.188.664	5.713.920.531
1906 Avances Y Anticipos Entregados	164.761.886	-
1907 Derechos De Compensaciones Por Impuestos Y Contribuciones	939.780.243	684.254.972
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.775.423.351	19.746.541.528
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta Y Equipo	2.583.355.943	2.290.609.851
1655 Maquinaria Y Equipo	1.411.929.478	1.114.080.288
1665 Muebles, Enseres y Equipos Oficina	191.991.574	163.611.759
1670 Equipos De Comunicación Y Computación	1.219.702.318	1.133.302.318
1675 Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	148.243.999	148.243.999
1680 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	14.940.857	14.940.857
1685 Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	(403.452.283)	(283.569.370)
Otros Activos	2.023.434.442	358.565.460
1970 Activos Intangibles	679.180.059	603.180.059
1975 Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	(479.651.579)	(388.096.199)
1985 Activos por Impuestos Diferidos	143.481.600	143.481.600
1986 Activos Diferidos	1.680.424.362	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.606.790.385	2.649.175.311
TOTAL ACTIVO	24.382.213.736	22.395.716.839

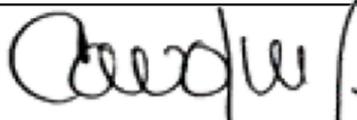
Cuenta	31/03/2024	31/12/2023
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	8.399.637.400	6.285.085.224
2401 Adquisición De Bienes Y Servicios	921.166.528	318.618.396
2407 Recursos a Favor de Terceros	1.775.768	909.145
2424 Descuentos De Nómina	170.120.957	157.607.000
2436 Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	212.489.557	239.027.393
2440 Impuestos, Contribuciones Y Tasas	3.060.732.481	900.932.600
2490 Otras Cuentas Por Pagar	4.033.352.109	4.667.990.690
Beneficios A Los Empleados	2.062.108.839	2.416.352.795
2511 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	2.062.108.839	2.416.352.795
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.461.746.239	8.701.438.019
TOTAL PASIVO	10.461.746.239	8.701.438.019
PATRIMONIO		
Patrimonio De Las Empresas	13.920.467.497	13.694.278.820
3204 Capital Suscrito Y Pagado	12.500.000.000	12.500.000.000
3215 Reservas	1.194.278.820	14.157.299
3225 Resultados De Ejercicios Anteriores	(3.665.004.059)	(3.923.634.670)
3230 Resultado Del Ejercicio	3.891.192.736	5.103.756.191
TOTAL PATRIMONIO	13.920.467.497	13.694.278.820
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	24.382.213.736	22.395.716.839

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
 82 Deudoras fiscales
 89 Deudoras por el contra (Cr)

-
 409.947.431
 (409.947.431)

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
 91 Pasivos contingentes
 99 Acreedoras por el contrario (Db)

-
 9.698.005.476
 (9.698.005.476)


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
 Representante Legal
 C.C. 52.086.439
 Adjunto Certificación


JAVIER MANUEL MARQUEZ RAMON
 Gerente Administrativo y Financiero
 C.C. 91.499.525


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
 Contadora
 C.C. 60.340.699
 T.P. 100179-T


DIANA PATRICIA CANASTO TÓRRES
 T.P. 203461 - T
 Designado de MAZARS COLOMBIA S.A.S.

**BOGOTÁ****OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S.**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 enero al 31 de marzo de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31/03/2024	31/03/2023
INGRESOS		
Venta de Servicios	22.844.687.420	13.393.096.140
Servicios de Transporte	22.844.687.420	13.393.096.140
Costo de Venta de Servicios	(14.048.744.170)	(7.840.517.700)
Servicios de Transporte	(14.048.744.170)	(7.840.517.700)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	8.795.943.250	5.552.578.440
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
	(2.487.122.397)	(2.413.695.135)
Sueldos y salarios	(1.041.008.513)	(701.440.446)
Contribuciones imputadas	(4.550.000)	(20.266.844)
Contribuciones efectivas	(205.555.500)	(152.614.600)
Aportes sobre la nómina	(12.988.800)	(8.720.100)
Prestaciones sociales	(230.894.993)	(157.232.127)
Gastos de personal diversos	(5.638.800)	(20.856.700)
Generales	(803.106.354)	(1.244.530.753)
Impuestos, contribuciones y tasas	(183.379.437)	(108.033.565)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
	(158.648.110)	(82.376.326)
Depreciación de propiedades planta y equipo	(67.894.952)	(8.092.014)
Amortización de activos intangibles	(90.753.158)	(74.284.312)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(2.645.770.507)	(2.496.071.461)
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	6.150.172.743	3.056.506.979
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	207.676.765	162.469.356
Ingresos diversos	19.330.106	10.116.848
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	227.006.871	172.586.204
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
Comisiones - Derechos en fideicomiso	(386.233.141)	(23.466.800)
Financieros	-	(324.700)
Impuesto a las ganancias corriente	(2.095.254.881)	-
Gastos diversos	(4.498.856)	(1.565)
TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(2.485.986.878)	(23.793.065)
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL	(2.258.980.007)	148.793.139
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.891.192.736	3.205.300.118


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
C.C. 52.086.439
Adjunto Certificación


JAVIER MANUEL MARQUEZ RAMON
Gerente Administrativo y Financiero
C.C. 91.499.525


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
C.C. 60.340.699
T.P. 100179-T


DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
C.C. 1.072.647.404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA S.A.S.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo Contable Terminado a 31/03/2024 y 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Reservas ocasionales	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2022	12.500.000.000	1.415.730	12.741.569	-	(3.923.634.670)	8.590.522.629
Resultado del periodo 2023	-	-	-	-	5.103.756.191	5.103.756.191
Distribución de resultados 2022	-	-	-	(3.923.634.670)	3.923.634.670	-
Saldo al 31 de diciembre 2023	12.500.000.000	1.415.730	12.741.569	(3.923.634.670)	5.103.756.191	13.694.278.820
Resultado del periodo 2024	-	-	-	-	3.891.192.736	3.891.192.736
Distribución de resultados 2023	-	510.375.619	669.745.902	3.923.634.670	(5.103.756.191)	-
Aplicación Resolución CGN	-	-	-	(3.665.004.059)	-	(3.665.004.059)
Saldo al 31 de marzo 2024	12.500.000.000	511.791.349	682.487.471,00	(3.665.004.059)	3.891.192.736	13.920.467.497

CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
C.C. 52.086.439
Adjunto Certificación

JAVIER MANUEL MARQUEZ RAMON
Gerente Administrativo y Financiero
C.C. 91.499.525

MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
C.C. 60.340.699
T.P. 100179-T

DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
C.C. 1.072.647.404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA S.A.S.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 enero al 31 de marzo 2024
Con cifras comparativas a 31 diciembre 2023
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>31 de marzo de 2024</u>	<u>31 de dic de 2023</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por remuneración prestación servicio	\$ 19.895.795.111	\$ 54.437.539.622
Recibido por rendimientos financieros	207.676.765	902.652.121
Recibido Reintegro incapacidades	41.916.378	112.947.417
Cuentas por pagar - Recaudos pendientes identificar	866.623	4.416.300
Recibido Reintegro cuentas por cobrar	80.996	230.793
Recibido Conciliación amigable componedor	-	20.746.342
Indemnizaciones	-	10.314.817
Beneficio Empleo Incluyente	-	1.800.000
Reintegro Gastos servicios públicos	-	358.014
Beneficios a los empleados	(8.694.565.299)	(24.153.816.606)
Pago Seguros	(4.338.955.430)	(4.360.739.646)
Pago adquisición de bienes y servicios	(3.776.907.208)	(14.500.042.118)
Pago Honorarios	(477.807.259)	(1.416.621.986)
Retenciones por pagar (Retefte, IVA, RetelCA)	(473.472.050)	(873.207.988)
Pago retenciones anticipos impuestos	(125.414.271)	(533.480.972)
Pago gravamen a los movimientos financieros	(73.534.437)	(190.212.773)
Pago por impuestos y tasas	(45.300.000)	(285.940.000)
Cuentas por cobrar	(37.726.915)	(1.717.758)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 2.102.653.004	9.175.225.579
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos	(412.629.005)	(1.639.390.246)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (412.629.005)	(1.639.390.246)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recibido por aportes de capital	-	0
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	-
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.690.023.999	7.535.835.333
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	8.330.684.303	794.848.970
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE MARZO 2024	\$ 10.020.708.302	8.330.684.303


CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal
CC 52.086.439
Adjunto certificación


JAVIER MANUEL MARQUEZ RAMON
Gerente Administrativo y Financiero
C.C. 91.499.525


MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora
CC 60.340.699
T.P. 100179 - T


DIANA PATRICIA CANASTO TORRES
Revisor Fiscal
C.C. 1.072.647.404
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA S.A.S.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

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	4
NOTA 5. OTROS ACTIVOS	5
5.1 ACTIVOS INTANGIBLES	5
5.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6
NOTA 6. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	7
NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR	8
NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10
NOTA 9. PATRIMONIO	11
NOTA 10. INGRESOS	12
NOTA 11. GASTOS	13
NOTA 12. COSTOS DE VENTAS	17
NOTA 13. INFORMACIÓN DETALLADA POR UNIDAD DE NEGOCIO	20



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

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	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.020.708.302	8.330.684.303	1.690.023.999
Caja	717.892	0	717.892
Depósitos en instituciones financieras	3.011.141.072	1.204.817.055	1.806.324.017
Derechos en Fideicomiso - Fiducia Mercantil Patrimonio autónomo	7.008.849.338	7.125.867.248	(117.017.910)

1.1. Depósitos en instituciones financieras

El efectivo disponible en las Instituciones Financieras cuenta de ahorro Banco Occidente No 256-12417-3 corresponde a \$257.420.525 y cuenta de ahorro Banco Santander No 100-01067-4 corresponde a \$2.553.720.547 y en la cuenta corriente Banco Santander No. corresponde a \$200.000.000 al corte 31 de marzo de 2024.

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 y Fiducia de adhesión a la Fiducia central del SITP través del cual se canalizan los recursos del contrato 2671 de 2023.

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

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
Derechos en Fideicomiso - Patrimonio Autónomo	7.008.849.338	7.125.867.248	(117.017.909)
70083604205 Cuenta Operador Designado	6.925.772.119	3.358.617.552	3.567.154.567
70083604206 Garantía Líquida Mantenimiento	44.558.991	3.765.151.883	(3.720.592.891)
Fondo Recaudo CABLE 4892	36.368.783	-	36.368.783
Patrimonio Autónomo SITP-Recaudo - TMSA (3214-9)	1.087.261	1.061.144	26.117



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Patrimonio Autónomo SITP-Recaudo - TMSA (3307-5)	1.062.184	1.036.669	25.515
--	-----------	-----------	--------

La principal variación de la Subcuenta de Garantía Líquida de Mantenimiento se da por la liberación a la fecha de \$4.013.350.007 y sustituido por la provisión de la totalidad del 100% de la Garantía Líquida a través de una Garantía Bancaria. El traslado de estos recursos de dan a la cuenta de ahorro del Banco Santander y que permiten cumplir con el pago de las obligaciones derivadas de la ejecución del Contrato Interadministrativo 2671 de 2023 – TransMiCable.

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	Marzo 2024	Diciembre 2023	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	7.746.788.925	4.752.676.273	2.994.112.652
Prestación de servicios	7.658.581.719	4.709.689.410	2.948.892.309
Otras cuentas por cobrar	88.207.206	42.986.863	45.220.343

- La cuenta 1.3.17 prestación de servicios refleja un saldo de \$7.746.788.925 corresponde a la proyección de la remuneración al corte marzo de 2024, en ocasión a la ejecución de operación del Contrato Interadministrativo de Concesión No. 1224 de 2021 corresponde \$4.915.396.097 y Contrato 2671 de 2023 corresponde \$2.743.185.623.
- La cuenta 1.3.84 Otras cuentas por cobrar refleja un saldo de \$88.207.206 que principalmente corresponde a cuentas por recobro incapacidades \$33.634.601, cuentas por cobrar a colaboradores \$15.320.824 y otras cuentas por cobrar Bancos \$4.084.214 y cuentas por cobrar a proveedores \$35.167.567.

NOTA 3. INVENTARIOS

Están constituidos por repuestos, materiales y suministros que se requieren para la operación. A continuación, se presenta el detalle:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	800.195.331	265.005.449	535.189.882
Materiales y suministros	800.195.331	265.005.449	535.189.882



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

- La cuenta 1.5.14.90 Otros materiales y suministros refleja un saldo de \$800.195.331 que corresponde principalmente:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
INVENTARIOS	299.874.404	500.320.927	800.195.331
Repuestos	153.601.838	184.559.702	338.161.540
Insumos	98.571.985	255.494.927	354.066.912
Herramientas	28.661.603	48.709.301	77.370.904
Herramienta y Repuestos Reparados	11.949.409	-	11.949.409
Llantas Nuevas	6.938.836	-	6.938.836
Reparación de Llantas	150.733	-	150.733
Filtros y Lubricantes	-	11.556.997	11.556.997

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S al corte marzo de 2024 presenta la cuenta que compone el grupo de Propiedades, Planta y Equipo:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.583.355.943	2.290.609.851	292.746.092
Equipos de Comunicación y Computación	1.219.702.318	1.133.302.318	86.400.000
Maquinaria y equipo	1.411.929.478	1.114.080.288	297.849.190
Muebles, enseres y equipo de oficina	191.991.574	163.611.759	28.379.815
Equipo de transporte, tracción y elevación	148.243.999	148.243.999	-
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	14.940.857	14.940.857	-
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(403.452.283)	(283.569.370)	(119.882.913)

El grupo de Propiedades, Planta y Equipo por unidades de negocio corresponde:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.062.418.291	520.937.652	2.583.355.943
Maquinaria y equipo	1.114.080.288	297.849.190	1.411.929.478
Equipos de Comunicación y Computación	998.852.026	220.850.292	1.219.702.318
Muebles, enseres y equipo de oficina	163.611.759	28.379.815	191.991.574
Equipo de transporte, tracción y elevación	148.243.999	-	148.243.999



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	14.940.857	-	14.940.857
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(377.310.638)	(26.141.645)	(403.452.283)

- **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 promedio de 15 años.

- **Muebles, enseres y equipo de oficina:** cuenta contable compuesta por muebles y enseres.

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

- **Equipos de Comunicación y Computación:** cuenta contable compuesta por equipos de comunicación.

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

- **Equipos de transporte, tracción y elevación:** cuenta contable compuesta por un (1) vehículo tipo camioneta y (1) vehículo tipo motocicleta, que está al servicio de la Gerencia de Mantenimiento y cumplirá la función de carro y 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.

- **Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería:** cuenta contable compuesta por equipos de comedor y cocina.

El método de depreciación es de línea recta con una vida útil promedio de 3 años.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

5.1 ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los activos intangibles al corte marzo 2024 corresponde:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	199.528.480	215.083.860	(15.555.380)
Activos intangibles	679.180.059	603.180.059	76.000.000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(479.651.579)	(388.096.199)	(91.555.380)



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

- La cuenta 1.9.70.07 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 esta.
- La cuenta 1.9.70.08 corresponden a la adquisición de un (1) software de mantenimiento – GMAO con uso perpetuo para el sistema integrado de gestión de Cable y Software CCO.

5.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos dan lugar a las diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en los períodos terminados el 31 de diciembre de 2023 con base en las tasas tributarias vigentes.

Vigencia 2023	Diferencia temporaria	Tasa	Activo	Pasivo	Neto
Propiedades, planta y equipo (a)	76.702.141	35%	26.845.749	-	26.845.749
Activos intangibles (a)	333.245.290	35%	116.635.851	-	116.635.851
	409.947.431		143.481.600	-	143.481.600

- a) Para propósitos fiscales, las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles tienen una vida útil diferente a las que se determina bajo el marco normativo aplicable Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, esta diferencia se traduce en una base de amortización y depreciación diferente para efectos contables y fiscales.

5.3 ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde al valor de los activos que deben ser amortizados dependiendo de la contribución a la generación de beneficios económicos durante más de doce meses, en aplicación de la Resolución No. 418 del 6 de diciembre de 2023 por el cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marzo Normativa aplicable por la empresa, el valor reflejado en esta cuenta corresponde a la reclasificación de la cuenta 1905.Bienes y servicios pagados por anticipado que se relaciona con Seguros cuya cobertura es mayor a doce meses así:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VARIACIÓN
ACTIVOS DIFERIDOS	1.680.424.362	-	1.680.424.362
Seguros de cobertura mayor a doce meses	1.680.424.362	-	1.680.424.362



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Los seguros de cobertura mayor a doce meses por unidad de negocio corresponden:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
ACTIVOS DIFERIDOS	598.532.161	1.081.892.201	1.680.424.362
Seguros de cobertura mayor a doce meses	598.532.161	1.081.892.201	1.680.424.362

NOTA 6. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S al corte marzo de 2024 presenta movimiento en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.207.730.793	6.398.175.503	(5.190.444.710)
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	939.780.243	684.254.972	255.525.271
Avances y anticipos entregados	164.761.886	-	164.761.886
Bienes y servicios pagados por anticipado	103.188.664	5.713.920.531	(5.610.731.867)

Bienes y servicios pagados por anticipado: La cuenta contable 1.9.05 por \$103.188.664 refleja el valor pendiente de amortizar por:

- **Impresos, publicaciones y suscripciones:** por valor de \$93.404.591 conceptos pendiente amortizar de las suscripciones de servicios en la nube, acceso a plataforma el empleo y plataforma para realizar la validación de los empleados, clientes, proveedores, en fuentes de información entre listas restrictivas, vinculantes y sistemas regulatorios de lavado de activos y financiación del terrorismo LAFT / SARLAFT / SAGRILAFT, antecedentes judiciales, penales y disciplinarios, notificaciones reputacionales, organismos del estado, así mismo, verificación de certificaciones laborales y académicas, adelantada por la ODT.
- **Mantenimiento:** por valor de \$9.784.073 por concepto plan mantenimiento preventivo pendiente de amortizar incluido en la compra de vehículo tipo camioneta y motocicleta.

La variación con respecto el año anterior se da por la aplicación de la Resolución No. 418 No. 418 del 6 de diciembre de 2023 por el cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marzo Normativa aplicable por la empresa en su Artículo 2 y Parágrafo Transitorio 2, por la eliminación de la subcuenta 190501 Seguros cuyo saldo a 31 de diciembre se reclasifica de la siguiente forma:



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

CUENTA	DENOMINACIÓN	TERCERO	VALOR	RECLASIFICACIÓN	
				3225 UTILIDAD EJERC ANT <12 Meses	1986 ACTIVOS DIFERIDOS >12 Meses
190501.01	Seguros	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1177037035	568.259.343	608.777.692
190501.01	Seguros	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	50.063.682,00	50.063.682	-
190501.01	Seguros	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	235.382.002,00	235.382.002	-
190501.01	Seguros	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A.	274.557.788,00	274.557.788	-
190501.01	Seguros	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	86.344,00	86.344	-
190501.02	Seguros CABLE	LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	1.495.385.126,00	1.495.385.126	-
190501.02	Seguros CABLE	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	256.687.700,00	256.687.700	-
190501.02	Seguros CABLE	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	271.187.173,00	271.187.173	-
190501.02	Seguros CABLE	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.799.995.941,00	513.394.901	1.286.601.040
TOTAL			5.560.382.791	3.665.004.059	1.895.378.732

Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones: La cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de \$939.780.243 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:

- \$4.103.243 conformados por las retenciones practicadas por las entidades financieras sobre los rendimientos financieros generados.
- \$838.025.000 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.
- \$97.652.000 conformado por el saldo a favor en liquidación privada de declaración impuesto Renta 2022.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera al corte marzo de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	8.399.637.400	6.285.085.224	2.114.552.176
Otras cuentas por pagar	4.033.352.109	4.667.990.690	(634.638.581)
Impuestos contribuciones y tasas	3.060.732.481	900.932.600	2.159.799.881
Adquisición de bienes y servicios	921.166.528	318.618.396	602.548.132



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Retención en la fuente e impuesto de timbre	212.489.557	239.027.393	(26.537.836)
Descuentos de nómina	170.120.957	157.607.000	12.513.957
Recursos a favor de terceros	1.775.768	909.145	866.623

Otras cuentas por pagar: la cuenta 2.4.90 por valor de \$4.033.352.109 y está representada principalmente por concepto de:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
Otras Cuentas por Pagar	1.348.992.959	2.684.359.150	4.033.352.109
Servicios	1.235.063.652	2.006.041.473	3.241.105.125
Honorarios	73.651.452	529.545.174	603.196.626
Servicios Públicos	33.982.836	148.566.403	182.549.239
Aportes al SENA e ICBF	6.294.000	206.100	6.500.100
Otras Cuentas por Pagar	1.019	-	1.019

Adquisición de bienes y servicios: la cuenta 2.4.01 por valor de \$921.166.528 que corresponde a la adquisición de bienes y servicios necesarios para operación de la Operadora Distrital de Transporte en la UF8 por \$344.271.048 y de Cable \$576.895.480.

Impuestos contribuciones y tasas: la cuenta 2.4.40 por valor de \$3.060.732.481 representa el valor de la estimación por el impuesto de renta y complementarios por \$2.950.887.481 y de impuesto industria y comercio del 1er Bimestre 2024 por valor de \$73.137.000 y mes marzo 2024 por valor de \$36.708.000.

Descuentos de nómina: la cuenta 2.4.24 por valor de \$170.120.957 representa el valor de las obligaciones originadas por descuentos de nómina efectuados a los empleados en la nómina del mes marzo 2024 y corresponden a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
Descuentos de Nómina	137.661.977	32.458.980	170.120.957
Aportes a seguridad social en salud	61.644.800	15.121.200	76.766.000
Aportes a fondos pensionales	61.628.100	15.107.000	76.735.100
Otros descuentos de Nómina	9.252.400	2.020.400	11.272.800
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	3.000.000	-	3.000.000
Embargos Judiciales	2.092.559	210.380	2.302.939
Sindicatos	44.118	-	44.118



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Retención en la fuente e impuesto de timbre: la cuenta 2.4.36 por valor de \$212.489.557 refleja el valor de las retenciones practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios al corte marzo de 2024 así:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	104.712.031	107.777.526	212.489.557
Autorretenciones	54.486.000	30.325.000	84.811.000
Retención fuente a título renta	30.964.205	47.546.694	78.510.899
Impuesto a las ventas retenido	12.191.624	20.074.475	32.266.099
Retención de impuesto de industria y comercio	7.070.202	9.831.357	16.901.559

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	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.062.108.839	2.416.352.795	(354.243.956)
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.062.108.839	2.416.352.795	(354.243.956)

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 766 empleos (2 empleados públicos y 764 trabajadores de régimen privado) que corresponden a la UF8 635 empleos y al proyecto Cable 131 empleos, aprobados y ratificados mediante los Acuerdo de Junta Directiva N.002 de 2022 y 009 de 2023.

El detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo en los estados financieros a corte marzo de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.734.908.275	327.200.564	2.062.108.839
Vacaciones	610.691.223	59.441.117	670.132.340
Prima de servicios	400.276.534	92.081.911	492.358.445
Cesantías	397.274.492	93.645.565	490.920.057
Aportes a fondos pensionales - empleador	188.427.600	45.082.800	233.510.400



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Aportes a cajas de compensación familiar	60.945.900	15.020.900	75.966.800
Aportes a riesgos laborales	53.530.300	18.466.300	71.996.600
Aportes a seguridad social en salud - empleador	12.129.200	354.800	12.484.000
Intereses sobre cesantías	11.633.026	2.781.196	14.414.222
Nómina por pagar	-	325.975	325.975

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 corte marzo de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	Marzo 2024	Diciembre 2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	13.920.467.497	13.694.278.820	226.188.677
Capital suscrito y pagado	12.500.000.000	12.500.000.000	-
Reservas	1.194.278.820	14.157.299	1.180.121.521
Resultados de ejercicios anteriores	(3.665.004.059)	(3.923.634.670)	258.630.611
Resultado del ejercicio	3.891.192.736	5.103.756.191	(1.212.563.455)

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 \$12.500 millones que corresponden a 10.000 acciones adquiridas por parte **TRANSMILENIO S.A.**, y para el año 2022 la empresa se capitaliza con la adquisición de 2.500 acciones por parte de **ENEL Colombia S.A E.S.P**, autorizada mediante acta N.3 de Asamblea general de accionistas.

La composición accionaria quedó de la siguiente manera:

Accionista	Valor Nominal Por Acción	Número de acciones poseídas	Participación
TRANSMILENIO S.A.	\$ 1.000.000	10,000	80%
ENEL Colombia S.A. E.S.P.	\$ 1.000.000	2,500	20%
Totales	\$ 1.000.000	12,500	100%

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. 007 de fecha 22 de marzo de 2024 en sesión ordinaria de la Asamblea General de Accionistas se



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

aprueba la distribución de las utilidades de la vigencia 2023 por valor de \$5.103.756.191 se enjugaron las pérdidas del ejercicio 2022 por valor de \$3.923.634.670 y se constituyó una Reserva Legal por valor de \$510.375.619 y una Reserva Patrimonial para mantenimiento por valor de \$669.745.902.

Resultado de ejercicios anteriores: El resultado de ejercicios anteriores, se ve impactado por la aplicación de la Resolución No. 418 del 6 de diciembre de 2023, expedida por la CGN en la cual se ordena reclasificar el saldo de la eliminación de subcuenta 190501 Seguros por valor de \$3.665.004.059.

Resultado del ejercicio: Del 1 enero al 31 de marzo de 2024 el resultado del ejercicio presenta una utilidad por \$3.891.192.736.

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 31 de marzo de 2024 es el siguiente:

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	23.071.694.291	13.565.682.344	9.506.011.947
Ingresos Operacionales	22.844.687.420	13.393.096.140	9.451.591.280
Venta de servicios	22.844.687.420	13.393.096.140	9.451.591.280
Servicios de transporte	22.844.687.420	13.393.096.140	9.451.591.280
Ingresos no operacionales	227.006.871	172.586.204	54.420.667
Financieros	207.676.765	162.469.356	45.207.409
Ingresos diversos	19.330.106	10.116.848	9.213.258

- **Venta de servicios:** el valor de \$22.844.687.420 corresponde a la liquidación de la remuneración para el periodo 1 enero al 31 de marzo de 2024, el valor de \$14.615.130.551 en ejecución del Contrato Interadministrativo de Concesión No. 1224 de 2021 de la Unidad Funcional 8 Perdomo II y el valor de \$8.229.556.869 por la entrada en operación del Contrato Interadministrativo de Concesión No. 2671 de 2023 suscrito con TRANSMILENIO S.A.
- La principal variación con respecto al año 2023 se da por el inicio de operación del Contrato de Operación 2671 de 2023 - TransMiCable.
- **Otros ingresos financieros:** el valor de \$227.006.871 corresponden a los rendimientos financieros obtenidos por la empresa provenientes del depósito de los recursos en las cuentas de ahorro de la Empresa y Patrimonio Autónomo.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

- **Ingresos diversos:** el valor de \$19.330.106 corresponde principalmente al ingreso por cobro de daños en bienes de la entidad \$17.559.061, recobro de incapacidades vigencias anteriores \$1.764.591 y al ajuste aproximación de cifras \$6.454.

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 31 de marzo de 2024, es el siguiente:

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	5.131.757.385	2.519.864.526	2.611.892.859
De administración y operación	2.487.122.397	2.413.695.135	73.427.262
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	158.648.110	82.376.326	76.271.784
Otros gastos no operacionales	2.485.986.878	23.793.065	2.462.193.813

11.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.487.122.397	2.413.695.135	73.427.262
De Administración y Operación	2.487.122.397	2.413.695.135	73.427.262
Sueldos y salarios	1.041.008.513	701.440.446	339.568.067
Generales	803.106.354	1.244.530.753	(441.424.399)
Prestaciones sociales	230.894.993	157.232.127	73.662.866
Contribuciones efectivas	205.555.500	152.614.600	52.940.900
Impuestos, contribuciones y tasas	183.379.437	108.033.565	75.345.872
Aportes sobre la nómina	12.988.800	8.720.100	4.268.700
Gastos de personal diversos	5.638.800	20.856.700	(15.217.900)
Contribuciones imputadas	4.550.000	20.266.844	(15.716.844)

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

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	803.106.354	1.244.530.753	(441.424.399)
Otros gastos generales	225.987.841	30.302.323	195.685.518



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Honorarios	137.502.356	440.649.703	(303.147.347)
Comunicaciones y transporte	124.314.467	132.534.859	(8.220.392)
Servicios públicos	83.610.850	77.959.991	5.650.859
Impresos y suscripciones	67.635.761	39.016.677	28.619.084
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	28.698.118	-	28.698.118
Mantenimiento	27.855.318	18.570.212	9.285.106
Materiales y Suministros	27.239.610	-	27.239.610
Promoción y divulgación	23.012.196	4.047.230	18.964.966
Vigilancia y seguridad	15.822.132	145.956.000	(130.133.868)
Servicio aseo y cafetería	15.477.437	102.802.898	(87.325.461)
Contratos de aprendizaje SENA	12.870.000	1.991.333	10.878.667
Obras y mejoras en Propiedad Ajena	9.900.841	-	9.900.841
Gastos legales	2.754.800	2.272.200	482.600
Seguros generales	301.564	175.176.051	(174.874.487)
Combustibles y Lubricantes	123.063	-	123.063
Arrendamiento	-	54.797.925	(54.797.925)
Servicios	-	18.453.351	(18.453.351)

Dentro de los gastos generales más significativos entre el 1 enero al 31 de marzo de 2024 tenemos:

- **Otros gastos generales:** el valor de \$ 225.987.841 corresponde principalmente al gasto de adquisición de activos de menor cuantía que por su materialidad no se activan como PPE y gastos de papelería.
- **Honorarios:** el valor de \$ 137.502.356 corresponde principalmente al gasto de Revisoría Fiscal y de los contratos por prestación de servicios que apoyan a la Operadora Distrital de Transporte S.A.S.
- **Vigilancia y seguridad:** Corresponde al servicio de vigilancia y seguridad privada del patio Perdomo II.
- **Comunicaciones y transportes:** corresponde principalmente al gasto de conectividad de las áreas administrativas de la UF8 por valor de \$85.914.467 y al gasto originado por la ejecución del contrato del servicio de Transporte Terrestre Automotor Especial para el personal administrativo de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S por valor de \$38.400.000.
- **Servicio aseo y cafetería:** Corresponde al servicio de aseo y cafetería de las áreas administrativa y operativa del patio Perdomo II.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

- **Servicios públicos:** Corresponde al servicio de energía eléctrica \$80.610.850, servicio acueducto y alcantarillado \$3.000.000 de las áreas administrativas del patio Perdomo II.
- **Suscripciones:** el valor de \$67.635.761 corresponde a gasto originado de la amortización por concepto de suscripción anual de Microsoft 365 Business Premium (cuentas correo), plataforma Azure y Power BI Pro, para la UF8 \$38.244.743 y para Cable \$39.391.018.

- **Sueldos, salarios:** se reconoce el valor de los sueldos y salarios del personal vinculado en los puestos de trabajo de la planta autorizada, detalle por cada unidad de negocio así:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
SUELDOS Y SALARIOS	938.774.991	102.233.522	1.041.008.513
Sueldos	870.518.744	100.521.722	971.040.466
Prima Técnica de Dirección	40.713.999	-	40.713.999
Gastos de Representación	14.719.476	-	14.719.476
Horas Extras y Recargos	7.131.172	-	7.131.172
Auxilio de transporte	5.691.600	1.711.800	7.403.400

- **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	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	205.555.500	152.614.600	52.940.900
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	126.813.600	85.934.700	40.878.900
Aportes a cajas de compensación familiar	42.462.800	28.678.100	13.784.700
Cotizaciones a seguridad social en salud	24.481.400	15.638.000	8.843.400
Cotizaciones a riesgos laborales	11.797.700	22.363.800	(10.566.100)

- Detalle de las contribuciones efectivas por cada unidad de negocio a marzo 2024:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	189.762.000	15.793.500	205.555.500



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	116.013.100	10.800.500	126.813.600
Aportes a cajas de compensación familiar	38.830.500	3.632.300	42.462.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	23.836.100	645.300	24.481.400
Cotizaciones a riesgos laborales	11.082.300	715.400	11.797.700

- **Prestaciones sociales:** Las prestaciones sociales reconocidas para puestos vinculados se realiza de acuerdo con el régimen salarial y prestacional para trabajadores privados y 2 trabajadores públicos.

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIONES SOCIALES	230.894.993	157.232.127	73.662.866
Cesantías	88.826.627	61.782.332	27.044.295
Prima de servicios	88.818.289	61.825.798	26.992.491
Vacaciones	50.663.089	31.973.382	18.689.707
Intereses a las cesantías	2.586.988	1.650.615	936.373

- Detalle de las prestaciones sociales por cada unidad de negocio a marzo 2024:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
PRESTACIONES SOCIALES	210.831.078	20.063.915	230.894.993
Prima de servicios	80.860.904	7.957.385	88.818.289
Cesantías	80.842.992	7.983.635	88.826.627
Vacaciones	46.745.330	3.917.759	50.663.089
Intereses a las cesantías	2.381.852	205.136	2.586.988

- **Impuestos, contribuciones y tasas:** corresponde por unidad de negocio

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	114.700.670	68.678.767	183.379.437
Impuesto de industria y comercio	70.544.000	39.301.000	109.845.000
Gravamen a los movimientos financieros	44.156.670	29.377.767	73.534.437

- **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 reconoce el valor de aportes a aquellos trabajadores que devenguen más de diez (10) SMMLV, y que corresponden a la fecha:



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
APORTES SOBRE LA NÓMINA	12.988.800	8.720.100	4.268.700
Aportes al ICBF	7.793.000	5.232.000	2.561.000
Aportes al SENA	5.195.800	3.488.100	1.707.700

- Detalle de los aportes sobre la nómina por cada unidad de negocio a marzo 2024:

CONCEPTO	UF8	CABLE	TOTAL
APORTES SOBRE LA NOMINA	12.611.600	377.200	12.988.800
Aportes al ICBF	7.592.100	200.900	7.793.000
Aportes al SENA	5.019.500	176.300	5.195.800

11.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:

Los gastos reconocidos por Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones al corte marzo de 2024 se detallan a continuación:

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
De propiedades, planta y equipo	67.894.952	8.092.014	59.802.938
Equipo de Comunicación y Computación	58.345.745	5.615.286	52.730.458
Muebles, enseres y equipo de oficina	8.304.136	2.476.727	5.827.409
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.245.071	-	1.245.071
De activos intangibles	90.753.158	74.284.312	16.468.846
Licencias	90.753.158	74.284.312	16.468.846

11.3. GASTOS NO OPERACIONALES: \$2.485.986.878 que corresponde a comisiones en Derechos Fiduciarios y financieros por \$386.233.141, provisión impuesta de renta y complementarios \$2.095.254.881 y gastos diversos por \$4.498.856.

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.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	14.048.744.170	7.840.517.700	6.208.226.470
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.048.744.170	7.840.517.700	6.208.226.470
Servicios de transporte	14.048.744.170	7.840.517.700	6.208.226.470

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 y 2671 de 2023 así:

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.048.744.170	7.840.517.700	6.296.454.723
Generales	6.752.924.638	2.832.370.953	3.920.553.685
Sueldos y Salarios	4.743.878.699	3.313.805.678	1.430.073.021
Prestaciones Sociales	1.074.388.559	703.839.150	370.549.409
Contribuciones Efectivas	981.044.700	654.769.000	326.275.700
Materiales	375.917.153	130.120.612	245.796.541
Contribuciones Imputadas	60.845.605	78.412.744	(17.567.139)
Depreciación y Amortización	52.790.183	32.552.077	20.238.106
Aportes sobre la Nómina	4.947.400	4.412.000	535.400
Gastos de Personal Diversos	2.007.233	90.235.486	(88.228.253)

Costos de la Unidad Funcional 8 (Buses):

Contrato Interadministrativo de Concesión N.1224 de 2021, inicio de etapa de operación 10 de septiembre de 2022

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - UF8	8.642.871.352	7.840.517.700	802.353.652
Sueldos y salarios	3.711.482.868	3.313.805.678	397.677.190
Servicios públicos - Energía	1.362.221.960	1.368.329.342	(6.107.382)
Prestaciones sociales	854.150.493	703.839.150	150.311.343
Seguros	810.092.827	843.515.661	(33.422.834)
Contribuciones efectivas	764.382.500	654.769.000	109.613.500



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Lavado de flota	348.087.949	348.809.125	(721.176)
Materiales y suministros	199.656.687	133.894.305	65.762.381
Vigilancia y seguridad	142.399.188	-	142.399.188
Servicio de administración de llantas	102.270.341	85.441.605	16.828.736
Transporte de Rutas	74.909.897	70.814.444	4.095.453
Arrendamiento de software	55.770.955	52.442.910	3.328.045
Contribuciones imputadas	54.753.002	78.412.744	(23.659.742)
Servicio de aseo y cafetería	43.051.160	-	43.051.160
Comunicaciones	40.162.950	56.071.509	(15.908.559)
Depreciación y amortización	38.357.662	32.552.077	5.805.585
Honorarios	14.291.410	-	14.291.410
Servicio campañas de seguridad vial	11.566.800	-	11.566.800
Aportes sobre la nómina	4.692.000	4.412.000	280.000
Servicio arrastre de grúa	3.566.430	3.046.400	520.030
Servicio punto inicio de ruta (PIR)	3.524.859	-	3.524.859
Gastos de Personal diversos	2.007.233	90.235.486	(88.228.253)
Siniestros - Conciliación Vial	948.700	-	948.700
Servicio calibración de herramientas	523.481	-	523.481
Mantenimiento motocicleta	-	126.264	(126.264)

Costos de la Unidad TransMiCable:

Contrato de Operación N.2671 de 2023, inicio etapa de operación 29 de diciembre de 2023.

CONCEPTO	Marzo 2024	Marzo 2023	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - CABLE	5.405.872.818	-	5.405.872.818
Vigilancia y Seguridad	1.112.690.845	-	1.112.690.845
Sueldos y Salarios	1.032.395.831	-	1.032.395.831
Servicios aseo	863.285.413	-	863.285.413
Asistencia Técnica	799.680.000	-	799.680.000
Servicio de energía	509.286.360	-	509.286.360
Prestaciones Sociales	220.238.066	-	220.238.066
Seguros	218.814.802	-	218.814.802
Contribuciones efectivas	216.662.200	-	216.662.200
Materiales	176.260.466	-	176.260.466



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

Transporte Logístico	66.000.000	-	66.000.000
Emergencia y rescate vertical	55.170.000	-	55.170.000
Acueducto y alcantarillado	40.842.493	-	40.842.493
Servicios	28.902.125	-	28.902.125
Comunicaciones	21.072.592	-	21.072.592
Depreciación y amortización	14.432.521	-	14.432.521
Honorarios	12.889.994	-	12.889.994
Mantenimiento ascensores	6.998.914	-	6.998.914
Contribuciones imputadas	6.092.603	-	6.092.603
Combustible	3.580.000	-	3.580.000
Inspección certificación ascensores	322.193	-	322.193
Aportes sobre la nómina	255.400	-	255.400

NOTA 13. INFORMACIÓN DETALLADA POR UNIDAD DE NEGOCIO

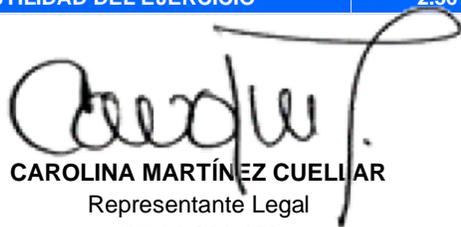
Estado de Resultado integral por cada unidad de negocio para el corte marzo de 2024:

INGRESOS	UF8	CABLE	TOTAL ODT
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.615.130.551	8.229.556.869	22.844.687.420
COSTO DE VENTAS	(8.642.871.352)	(5.405.872.818)	(14.048.744.170)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	5.972.259.199	2.823.684.051	8.795.943.250
GASTOS	UF8	CABLE	TOTAL ODT
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(1.993.172.705)	(493.949.692)	(2.487.122.397)
Sueldos, salarios y gastos personal	(1.361.329.469)	(139.307.137)	(1.500.636.606)
Generales	(517.142.566)	(285.963.788)	(803.106.354)
Impuestos, contribuciones y tasas	(114.700.670)	(68.678.767)	(183.379.437)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(150.244.967)	(8.403.143)	(158.648.110)
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(2.143.417.672)	(502.352.835)	(2.645.770.507)
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL	3.828.841.527	2.321.331.216	6.150.172.743
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	201.536.518	25.465.251	227.006.871
Financieros	182.211.514	25.465.251	207.676.765
Ingresos diversos	19.325.005	5.101	19.330.106
Impuesto a las ganancias diferido	0	-	0



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 MARZO DE 2024

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(388.783.786)	(1.948.211)	(390.731.997)
Comisiones	(386.233.141)	-	(386.233.141)
Financieros	-	-	-
Gastos diversos	(2.550.645)	(1.948.211)	(4.498.856)
Impuesto a las ganancias diferido	-	-	-
UTILIDAD NO OPERACIONAL	(187.247.268)	23.517.040	(163.725.126)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3.641.594.259	2.344.848.257	5.986.447.617
Provisión Impuesto a las ganancias corriente	(1.274.557.991)	(820.696.890)	(2.095.254.881)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.367.036.268	1.524.151.367	3.891.192.736



CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR

Representante Legal

CC 52.086.439

Certificación adjunta



JAVIER MANUEL MARQUEZ RAMON

Gerente Administrativo y Financiero

CC 91.499.525



MARTHA GÓMEZ MONSALVE

Contadora

CC 60.340.699

T.P. 100179 – T



DIANA PATRICIA CANASTO TORRES

Revisor Fiscal

CC 1.072.647.404

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 31 de marzo de 2024, 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 marzo de 2024, 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 treinta (30) días del mes de abril de dos mil veinticuatro (2024).



CAROLINA MARTÍNEZ CUELLAR
Representante Legal



MARTHA GÓMEZ MONSALVE
Contadora

T.P. 100179 – T

Vb Gerente Administrativo y Financiero - Javier M. Márquez R. 