

**Organización Suma S.A.S.
En Reorganización**

Estados Financieros Intermedios de Propósito Especial
al 30 de junio de 2023 y 2022



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 de junio de 2023 con cifras comparativas al 30 de de junio de 2022 (En convergencia plenas)
(En miles de pesos Colombianos)

		30 de Junio 2023	30 de Junio 2022			30 de Junio 2023	30 de Junio 2.022
ACTIVO				PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo	Nota 3.1	5.740.004	5.194.773	Obligaciones financieras instrumentos financieros	Nota 3.8	5.969.688	21.231.178
Instrumentos Financieros- Clientes	Nota 3.2	1.971.305	972.414	Instrumentos Financieros-Proveedores	Nota 3.9	14.703.733	11.327.429
Activos por impuestos corrientes	Nota 3.3	4.283.779	2.367.240	Cuentas comerciales por pagar	Nota 3.10	11.465.012	9.068.764
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 3.4	2.353.681	2.468.495	Cuentas comerciales por pagar Rentas	Nota 3.10.1	4.602.519	11.999.341
Inventarios	Nota 3.5	1.798.713	1.320.304	Otras Cuentas comerciales por pagar	Nota 3.10.2	7.205.164	1.844.647
				Pasivos por Impuestos	Nota 3.11	644.437	513.510
Total activos corrientes		16.147.482	12.323.226	Beneficios a empleados	Nota 3.12	5.446.777	5.083.465
				Otros pasivos	Nota 3.13	18.167	997
ACTIVOS NO CORRIENTES:				Total pasivos corrientes		50.055.497	61.069.331
Instrumentos Financieros- Clientes	Nota 3.2	296.115	308.319	PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	Nota 3.4	6.984.312	6.528.594	Impuesto Diferido Pasivo		5.942.870	5.721.707
Propiedad y equipo	Nota 3.6	11.957.147	95.659.787	Obligaciones financieras instrumentos financieros	Nota 3.8	203.223.791	181.783.704
Activos intangibles	Nota 3.7	222.221.878	156.179.970	Instrumentos Financieros-Proveedores	Nota 3.9	8.954.793	8.982.082
Impuesto Diferido Activo	Nota 3.8	14.909.554	29.603	Cuentas comerciales por pagar	Nota 3.10	32.312.084	30.388.074
				Cuentas comerciales por pagar Rentas	Nota 3.10.1	18.137.183	13.835.332
Total activos no corrientes		256.369.006	258.706.273	Otras Cuentas comerciales por pagar	Nota 3.10.2	3.354.260	3.362.524
				Total pasivos no corrientes		271.924.981	244.073.423
				Total pasivos		321.980.478	305.142.754
						0	
				PATRIMONIO NETO			
				Capital social	Nota 3.14	54.710.159	54.710.159
				(Perdida) y/o Utilidad del periodo	Nota 3.15	-17.498.412	-2.096.891
				Pérdida de Años Anteriores	Nota 3.15	-104.133.383	-105.361.796
				Efecto Convergencia		17.457.646	18.635.273
				Total patrimonio neto		-49.463.990	-34.113.255
Total activos		272.516.488	271.029.499	Total pasivos y patrimonio		272.516.488	271.029.499

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


GERMÁN DEL RÍO
Gerente General


CLAUDIA VARÓN PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 71277-T


LUIS ALIRIO BEJARANO OBANDO
Revisor Fiscal Principal (*)
Tarjeta profesional No. 820.323-T
Designado por ROWE CO S.A.S.
(*) Cifras tomadas de un archivo extratable que
presenta el efecto de la convergencia en la cual se
encuentra la compañía de NIIF Pymes a NIIF Plenas.

ORGANIZACIÓN SUMA S.A.S.- En Reorganización
NIT. 900.364.615-6



ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023
con cifras comparativas al 31 de junio de 2022
(En miles de pesos Colombianos)

		30 de Junio 2023	30 de Junio 2022
Ingresos	Nota 3.17		
Transporte de Pasajeros		\$ 106.579.108	\$ 102.680.182
Factor Sostenibilidad		3.037.491	3.232.325
Desincentivos		(1.497.309)	0
Total Ingresos		\$ 108.119.290	\$ 105.912.507
Costo de ventas	Nota 3.19		
Costo Mantenimiento Vehículo		\$ 49.691.367	43.205.143
Costo De Producción Mano Obra		33.373.896	30.642.578
Costos Indirectos		7.002.488	7.131.327
Depreciación		4.981.392	4.980.942
Amortización		4.441.943	2.962.437
Total Costos		\$ 99.491.086	\$ 88.922.427
Ganancia Bruta		8.628.204	16.990.080
Otros ingresos	Nota 3.18		
Financieros		\$ 45.033	62.904
Dif en cambio		253.809	149.474
Cuentas en Participación		100.774	107.225
Otros Ingresos		581.131	944.063
Total Otros Ingresos		\$ 980.747	\$ 1.263.666
Gastos de administración	Nota 3.20		
Gastos de personal		\$ 3.007.140	2.362.555
Honorarios		798.456	657.546
Impuestos		702.889	579.288
Arrendamientos		164.915	102.738
Seguros		4.918	0
Servicios		242.686	219.390
Gastos Legales		5.170	874.648
Mantenimiento y Reparaciones		162.101	382.149
Depreciación		83.076	73.948
Amortización		1.549.226	1.299.692
Diversos		345.789	217.773
Total Gastos de Administración		\$ 7.066.366	\$ 6.769.727
Otros Gastos de administración	Nota 3.21		
Cuentas en Participación			
Honorarios		\$ 11.136	8.583
Servicios		87.536	105.372
Otros		0	1.635
Total Gastos de Ctas en Participación		98.672	115.590
(Perdida) y/o Utilidad Operativa		2.443.913	11.368.429
Otros gastos	Nota 3.22		
Costos financieros		19.069.252	12.713.841
Diferencia en cambio		218.495	203.390
Perdida en venta y retiro de activos		20.420	41.426
Gastos Extraordinarios		464.548	422.483
Diversos		169.610	84.180
Total Otros Gastos		19.942.325	13.465.320
(Perdida) Utilidad antes de impuesto		(17.498.412)	(2.096.891)
Impuesto Diferido			
(PERDIDA) UTILIDAD DEL PERÍODO		(17.498.412)	(2.096.891)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

GERMÁN DEL RÍO
Gerente General

CLAUDIA VARÓN PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No.71277

Luis Bejarano
LUIS ALLIRIO BEJARANO OBANDO
Revisor Fiscal Principal (*)
Tarjeta profesional No. 220.323-T
Designado por CROWE CO S.A.S.

(*)Cifras tomadas de un archivo extracontable que presenta el efecto de la convergencia en la cual se encuentra la compañía de NIIF Pymes a NIIF Plenas.

ORGANIZACIÓN SUMA SAS- En Reorganizacion
NIT. 900.364.615-6




ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 de junio de 2023 con cifras comparativas al 30 de junio de 2022
(En miles de pesos colombianos)

	Capital Social	Pérdida y/o utilidad del período	Pérdidas de años anteriores	Convergencia NIIF	Total Patrimonio
SALDOS AL 01 DE ENERO DE 2022	54.710.159	(13.860.310)	(91.501.486)	18.635.273	(32.016.364)
Pérdida de enero a junio 2022	0	(2.096.891)	0	0	(2.096.891)
Perdida del año anterior	0	13.860.310	(13.860.310)	0	0
SALDOS AL 30 DE JUNIO 2022	54.710.159	(2.096.891)	(105.361.796)	18.635.273	(34.113.255)
Utilidad de julio a diciembre 2022	0	3.325.304	0	(1.177.627)	2.147.677
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022	54.710.159	1.228.413	(105.361.796)	17.457.646	(31.965.578)
Pérdida de enero a junio 2023	0	(17.498.412)	0	0	(17.498.412)
Utilidad del año anterior	0	(1.228.413)	1.228.413	0	0
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2023	\$ 54.710.159	\$ (17.498.412)	\$ (104.133.383)	\$ 17.457.646	(49.463.990)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 GERMAN DEL RÍO
 Gerente General


 CLAUDIA VARÓN PEÑA
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 71277-T

Luis Bejarano
 LUIS ALIRIO BEJARANO OBANDO
 Revisor Fiscal Principal (*)
 Tarjeta profesional No. 220.323-T
 Designado por CROWE CO S.A.S.
 (*)Cifras tomadas de un archivo extracontable que presenta el efecto de la convergencia en la cual se encuentra la compañía de NIIF Pymes a NIIF Plenas.

**ORGANIZACIÓN SUMA SAS- En Reorganizacion
NIT. 900.364.615-6**



ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

A 30 de junio de 2023 con cifras comparativas al 30 de junio de 2022

(En miles de pesos colombianos)

	30 de Junio 2.023	30 de Junio 2.022
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) Utilidad del periodo	(\$ 17.498.412)	(\$ 2.096.891)
Cargos a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	\$ 5.064.469	5.054.890
Amortización	\$ 5.991.169	4.262.129
Efecto de convergencia	\$ 17.457.647	(\$ 79.654)
Impuesto Diferido	\$ 4.965.693	
(Disminuciones) Aumentos de activos que afectan el flujo de efectivo:		
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>		
Instrumentos Financieros- Clientes	\$ 5.880.672	\$ 596.143
Activos por impuestos corrientes	(\$ 1.079.596)	(\$ 857.714)
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(\$ 5.006.625)	(\$ 6.612.162)
Inventarios	(\$ 447.260)	(\$ 201.428)
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(\$ 100.418.776)	(\$ 13.302.832)
(Disminuciones) Aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
<i>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i>		
Instrumentos Financieros-Proveedores	\$ 7.213.697	(\$ 2.630.012)
Cuentas comerciales por pagar	(\$ 1.402.632)	\$ 12.991.574
Otras Cuentas comerciales por pagar	\$ 2.997.071	\$ 1.367.552
<i>Otros pasivos no financieros</i>		
Pasivos por Impuestos	(\$ 151.047)	(\$ 92.069)
Beneficios a empleados	(\$ 626.256)	(\$ 1.078.561)
Otros pasivos	(\$ 5.886)	(\$ 135)
Flujo neto de efectivo (Usado) generado de actividades de la operación	(\$ 77.066.072)	(\$ 2.679.170)
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
<i>Cuentas por pagar Otros</i>		
Obligaciones financieras instrumentos financieros	\$ 6.759.399	(\$ 1.234.892)
Flujo neto de efectivo generado (Usado) en actividades de financiamiento	\$ 6.759.399	(\$ 1.234.892)
FLUJO NETO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición y Retiro de activos fijos	\$ 68.292.656	(\$ 30.438)
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado en actividades de inversión	\$ 68.292.656	(\$ 30.438)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 2.014.017)	(\$ 3.944.499)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7.754.021	9.139.272
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	\$ 5.740.004	\$ 5.194.773
	0	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales

GERMAN DEL RÍO
Gerente General

CLAUDIA VARÓN PEÑA
Contador Público
Tarjeta profesional No.71277-T

LUIS ALIRIO BEJARANO OBANDO
Revisor Fiscal Principal (*)
Tarjeta profesional No. 220.323-T
Designado por CROWE CO S.A.S.

(*)Cifras tomadas de un archivo extracontable que presenta el efecto de la convergencia en la cual se encuentra la compañía de NIIF Pymes a NIIF Plenas.

Organización Suma S.A.S. - En Reorganización

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de junio al 30 de junio de 2022 y 2023

cifras expresadas en miles de \$Col, a no ser que se indique expresamente lo contrario

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Información de la Entidad Controlante que Informa

ORGANIZACIÓN SUMA S.A.S., - En Reorganización, empresa de capital colombiano fue constituida por documento privado del 18 de junio del 2010, con vigencia hasta el treinta (30) de junio del año dos mil cincuenta (2050), sin perjuicio que se pueda disolver con anticipación según lo previsto en los estatutos y en la Ley o pueda ser prorrogada antes de su vencimiento. Participó y ganó, en licitación abierta por Transmilenio S.A., la implementación del nuevo Sistema Integrado de Transporte SITP para la zona Ciudad Bolívar de Bogotá, D.C.

La compañía tiene por objeto único o exclusivo el desarrollo de las siguientes actividades: Operar la concesión, cuyo objeto será la explotación preferencial y no exclusiva de cada una de las siguientes zonas en que se ha dividido la ciudad para efectos de la prestación del servicio público del transporte masivo de pasajeros, dentro del esquema del SITP: 1) Usaquén, 2) Engativá, 3) Fontibón, 4) San Cristóbal, 5) Suba Oriental, 6) Suba Centro, 7) Calle 80, 8) Tintal-Zona Franca, 9) Kennedy, 10) Bosa, 11) Perdomo, 12) Ciudad Bolívar y 13) Usme. A Organización Suma S.A.S. le corresponde Ciudad Bolívar.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF)

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros de acuerdo con 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 y sus modificatorios, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de información financiera aceptadas en Colombia para el Grupo 1, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2020.

La presente ley, intervendrá la economía, limitando la libertad económica, para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, por cuya virtud los informes contables y, en particular, los estados financieros, brinden información financiera comprensible, transparente y comparable, pertinente y confiable, útil para la toma de decisiones económicas por parte del Estado, los propietarios, funcionarios y empleados de las empresas, los inversionistas actuales o potenciales y otras partes interesadas, para mejorar la productividad, la competitividad y el desarrollo armónico de la actividad empresarial de las personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras. Con tal finalidad, en atención al interés público, expedirá normas

de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información, en los términos establecidos en la presente ley.

Con observancia de los principios de equidad, reciprocidad y conveniencia nacional, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

Mediante normas de intervención se podrá permitir u ordenar que tanto el sistema documental contable, que incluye los soportes, los comprobantes y los libros, como los informes de gestión y la información contable, en especial los estados financieros con sus notas sean preparados, conservados y difundidos electrónicamente. A tal efecto dichas normas podrán determinar las reglas aplicables al registro electrónico de los libros de comercio y al depósito electrónico de la información, que serían aplicables por todos los registros públicos, como el registro mercantil. Dichas normas garantizarán la autenticidad e integridad documental y podrán regular el registro de libros una vez diligenciados.

Excepciones Aplicables

Estos estados financieros intermedios y anuales no se describen que cumplen con las normas de contabilidad y de información financiera de propósito especial, tal y como se indica en la nota siguiente. Por lo tanto, al no existir obligación de presentar un conjunto completo de estados financieros con propósito general y público en periodos intermedios, La Compañía omite la aplicación de las siguientes políticas contables en la preparación y presentación de estos estados financieros intermedios y condensados con propósito especial y dirigidos principalmente a la entidad concedente u otra autoridad que así lo solicite, siempre y cuando, no exista requerimiento por Ley o autorización expresa de que se preparen un conjunto completo de estados financieros a una fecha y periodo inferior a un (1) año:

- a) Reconocimiento y medición del deterioro sobre la totalidad de los activos.
- b) Reconocimiento y medición del impuesto a las ganancias
- c) Reconocimiento y medición del deterioro de cartera.
- d) aplicada la CINIIF 23

En cualquiera de los casos descritos anteriormente, La Compañía revela en estos estados financieros intermedios y condensados las políticas contables que ha omitido para su preparación.

2.2. Presentación de Estados Financieros Intermedios de Propósito Especial

En cumplimiento del Contrato de Concesión 010 de 2010 con Transmilenio S.A., La Compañía prepara y presenta estos estados financieros intermedios y condensados con propósito especial única y exclusivamente para ser dirigidos a Transmilenio y a la superintendencia de Sociedades por estar en acuerdo de reorganización empresarial.

Los estados financieros intermedios y condensados son aquellos que La Compañía prepara con una frecuencia menor a un (1) año y en la que se revela y presenta menos información que la suministrada en su conjunto completo de estados financieros anuales.

Como mínimo, los estados financieros intermedios y condensados contienen cada uno de los grandes grupos de partidas y subtotales que hayan sido incluidos en el conjunto completo de estados financieros anuales más recientes, así como las notas explicativas que exige esta política. Se incluyen partidas o notas adicionales siempre que su omisión pueda llevar a que los estados financieros intermedios y condensados sean mal interpretados.

2.3. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de los instrumentos financieros que son medidos al valor razonable o costo amortizado al final de cada período de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

2.4. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico en donde opera La Compañía. Sus importes monetarios se expresaron en miles de pesos colombianos (\$Col), que es la moneda funcional de La Compañía para reconocer la diferencia en cambio antes de ser presentados en pesos colombianos (\$Col) que corresponde a la moneda de presentación en Colombia y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Las principales tasas de cambio utilizadas para reconocer la diferencia en cambio en los estados financieros son: Las publicadas al corte de cada mes por el banco de la república, para el caso de cierre de mes de junio 2023 es de \$4.191,28.

2.5. Principio de Negocio en Marcha

La empresa ORGANIZACIÓN SUMA SAS, que opera bajo un contrato de concesión, se enfrenta a un desafío crítico debido a los ingresos insuficientes para cubrir los gastos de operación y la atención estricta del acuerdo en reorganización, La situación financiera actual está afectando negativamente la viabilidad a largo plazo de la empresa y su capacidad para cumplir con sus obligaciones contractuales. Para abordar esta problemática, se propone una reestructuración del contrato de concesión con el objetivo de maximizar los ingresos y reducir los gastos operativos, renegociación del acuerdo de reorganización.

La empresa ORGANIZACIÓN SUMA SAS opera una concesión que le otorga el derecho preferencial y no exclusivo de explotar la prestación del servicio público de pasajeros en la localidad de Ciudad Bolívar. Sin embargo, los ingresos generados actualmente no son suficientes para cubrir los gastos operativos, lo que ha llevado a pérdidas financieras significativas. Esto se debe a varios factores,

incluyendo una disminución de los ingresos por la alta evasión de los usuarios en la validación de sus pasajes, las variables macroeconómicas relacionadas con la volatilidad del dólar, las tasas de interés, las variaciones crecientes en la inflación y los cambios normativos y una estructura de costos ineficiente.

ORGANIZACIÓN SUMA S.A.S. EN REORGANIZACIÓN -en adelante SUMA- se encuentra ejecutando el Acuerdo de Reorganización confirmado por la Superintendencia de Sociedades el 16 de octubre de 2019. Como parte del Acuerdo, se aprobó el plan de negocios y el modelo base de negociación que contiene las proyecciones financieras sobre las cuales se negoció el Acuerdo y que incluyeron: (i) los ingresos que SUMA recibirían por la entrada de nueva flota; (2) los costos y gastos relacionados con la financiación de la misma y (iii) la forma de pago de las acreencias que hacen parte del pasivo reestructurable.

Es importante mencionar que, como se indicó en la solicitud de admisión y se manifestó en el Plan de Negocios que hace parte integral de Acuerdo en Reorganización, SUMA solicitó el trámite de insolvencia ante la crítica situación financiera que se generalizó en los operadores del Sistema Integrado de Transporte Público - SITP. El desequilibrio económico de los contratos suscritos con Transmilenio SA acumuló cuantiosas pérdidas para los concesionarios, como lo ratifica el Otrosí No 15 al contrato de concesión 10 de 2010 celebrado el 15 de junio de 2019.

Por parte de SUMA, las pérdidas acumuladas al 6 de febrero de 2018, fecha de admisión al proceso concursal, sumaron \$77.489 millones con un patrimonio neto negativo de \$22.779 millones. Por lo anterior y dado el tamaño de las pérdidas acumuladas, la compañía previó enervar la causal de liquidación durante el plazo del Acuerdo que finaliza en diciembre de 2036. Sin embargo, y lejos de imaginar atravesar la peor crisis sanitaria y económica del último siglo, debido a la pandemia por COVID-19, la Administración viene trabajando arduamente para lograr el punto de equilibrio en el menor tiempo posible.

Por otro lado, para dar cumplimiento al Diseño Operacional – DOA ajustado en los términos del Otrosí No. 15 y las proyecciones del modelo base de negociación del Acuerdo de Reorganización, SUMA celebró en agosto de 2020, un contrato de colaboración con Green Bus S.A.S., para poder adquirir, financiar y vincular 195 padrones GNV a la operación. Con la suscripción del contrato, SUMA se hizo al control de los vehículos para prestar el servicio de transporte en el SITP en el marco del contrato de concesión 10 de 2010 y asumió la totalidad de los costos y gastos asociados a la operación, por su parte, Green Bus recibe la remuneración del componente vehículo y pasajeros de este lote de vehículos y es responsable del pago del crédito otorgado por Scania Colombia S.A.S., financiador de la flota, contando con 252 vehículos activos a cierre de 2022.

Adicionalmente, la compañía efectuó el análisis del Decreto 1378 del 28 de octubre de 2021, por lo cual la empresa se encuentra en ejecución del acuerdo de reorganización confirmado el 16 de octubre de 2019; en el acuerdo de reorganización cuenta con un modelo base el cual se ha venido atendiendo y cumpliendo las principales previsiones del comportamiento del negocio allí contemplados.

Por lo anterior, para evaluar los resultados del modelo base de negociación aprobado en el marco del Acuerdo de Reorganización, se debe sumar todos los ingresos, costos y gastos operacionales y no operacionales tanto de SUMA como Green Bus y de esta forma consolidar un estado integral de la operación.

La hipótesis de negocio propone una reestructuración del contrato de concesión para mejorar la situación financiera de la empresa ORGANIZACIÓN SUMA SAS. Se sugieren las siguientes acciones: Renegociación de términos financieros: La empresa deberá buscar una renegociación de los términos financieros del contrato de concesión con TRANSMILENIO S.A. Esto podría incluir una revisión de las tarifas establecidos en el contrato para reflejar mejor las condiciones del mercado actual y garantizar un flujo de ingresos más adecuado.

Igualmente, la empresa debe buscar la renegociación del acuerdo de reorganización que le permita mantener vigente durante la vida del contrato de concesión atendiendo con el flujo de caja los pagos acordados.

Diversificación activos: La empresa debe evaluando la posibilidad de Salir de alguno de sus activos para aumentar sus fuentes de ingresos. Esto podría implicar tramitar autorización ante la Superintendencia de sociedades para enajenar la participación en el predio Tuyo que puedan generar ingresos para la atención de las necesidades de flota y otras relacionadas con la operación.

Optimización de la estructura de costos: Se está realizando una revisión exhaustiva de la estructura organizacional y de costos operativos y financieros de la empresa. Identificando y eliminando gastos innecesarios, para optimizar los procesos y buscar eficiencias en la gestión de recursos para reducir los costos operativos.

Explorar opciones de inversión y financiamiento: La empresa está explorando la posibilidad de buscar inversionistas analizando la posibilidad de venta de Patio Tuyo, el cual se administra mediante un contrato de cuentas en participación entre ORGANIZACIÓN SUMA SAS EN REORGANIZACION con una participación del 70,55% y Tuyo Engativá S.A. del 29,45%, donde Tuyo Engativá S.A. es el socio Gestor.

2.6. Importancia Relativa y Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada en los estados financieros puede influir en decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera preparada por La Compañía. En otras palabras, la materialidad o la importancia relativa es un aspecto específico de la relevancia de La Compañía en cada uno de los informes presentados, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas (hechos económicos) a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de La Compañía.

Por consiguiente, La Compañía determina un umbral cuantitativo uniforme para la materialidad o importancia relativa para cada uno de los informes financieros que se preparan y presentan, en cada fecha sobre la que se informa, conforme a estas políticas contables y el cual será objeto de revelación en cada uno de los mismos.

Es decir, este umbral es determinado por La Compañía para cada uno de los estados financieros que se preparen y presenten sin que deba corresponder al mismo que se haya determinado al cierre del periodo anterior; en todo caso, en términos generales y con fin de determinar la materialidad conforme se indicó anteriormente, se considera como base material toda partida que supere el 0.18% del total de activos del periodo.

NOTA 3. CONTRATO DE CONCESIÓN

Contrato de Concesión No. 010 de 2010

Concedente: Agencia Nacional de Infraestructura (Colombia)

Operador: Organización SUMA S.A.S. – En Reorganización

Mediante Resolución No 450 de 2010, el 17 de noviembre de 2010 se suscribió entre Transmilenio S.A. y Organización Suma S.A.S. el contrato de concesión No. 10 de 2010 con el objeto de desarrollar la explotación preferencial y no exclusiva para la prestación del servicio público de transporte de pasajeros, dentro del esquema del SITP para la Zona (12) Ciudad Bolívar sin operación troncal.

Etapas del Contrato de Concesión

- Etapa preoperativa: a partir de la fecha de suscripción del acta de inicio hasta la fecha en que el ente gestor expida la orden de inicio de operación, con un plazo estimado de 9 meses.
- Etapa operativa: comienza con la orden de inicio de operación del contrato por parte del ente gestor hasta por 24 años.
- Etapa de transición: Cinco años contados a partir de la adjudicación del contrato. Se autoriza un período de transición para la operación de terminales zonales de carácter temporal en condiciones similares a las de transporte público colectivo actual, así mismo, se deberá adelantar adecuaciones físicas a los predios en donde se localicen los terminales cumpliendo las condiciones definidas en el contrato.
- Etapa de Reversión: Treinta (30) días hábiles antes de finalizar el término de la etapa de operación de la concesión se deberá iniciar el proceso de restitución y reversión a Transmilenio S.A., de los bienes revertibles sin lugar o derecho alguno a indemnización o compensación por este concepto, de conformidad con lo establecido en el contrato, so pena de incurrir en incumplimiento grave del mismo; en esta etapa coexistirán las etapas operativas y la de reversión. La etapa de reversión se dará por terminada cuando Transmilenio S.A. expida el certificado donde conste haber recibido la totalidad de los bienes revertibles y restituibles, en el estado y condiciones previstas en el contrato y así proceder a liquidar el mismo con base en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007.

Retribución y Contraprestación

Las condiciones de remuneración de contrato de concesión son las establecidas en la cláusula 64 del mismo y comprende remuneración por vehículo de acuerdo a su tipología remuneración por kilómetros y remuneración por pasajeros.

Garantías

El contrato de concesión tiene vigente la totalidad de las garantías establecidas en las cláusula 133 y subsiguientes del contrato de concesión 010 de 2010.

Reconocimiento y Medición de la Contraprestación

“De acuerdo con la retribución económica dada en el Contrato de Concesión 010 de 2010 y conforme a las políticas contables, La Compañía no cuenta con una remuneración garantizada por la adquisición y adecuación de la infraestructura de flota y soporte, por lo tanto, la contraprestación relacionada exclusivamente por la adquisición y adecuación de la flota se reconoce mediante el modelo del activo intangible que, de acuerdo con la política contable, se entiende como un derecho adquirido a cambio de otro activo no monetario, toda vez que, bajo el contrato de concesión suscrito con Transmilenio S.A., La Compañía reconoce un activo no monetario a cambio del derecho a la retribución por la prestación del servicio de transporte en la etapa de operación y mantenimiento del contrato”

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista (cuentas de ahorro corrientes), medidos a valor razonable. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios exigibles en cualquier momento no se consideran que formen parte integral en la gestión del efectivo para La Compañía, por lo tanto, éstos se reconocen de conformidad con la política contable para instrumentos financieros pasivos como obligaciones financieras.

4.2. Instrumentos Financieros Activos

La Compañía reconoce un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. La Compañía clasifica los activos financieros según se midan posteriormente al costo, costo amortizado o al valor razonable.

Una ganancia o pérdida en un activo financiero que se mida al costo amortizado y no forme parte de una relación de cobertura debe reconocerse en el resultado del periodo cuando el activo financiero se dé de baja en cuentas, haya sufrido un deterioro de valor o se reclasifique, así como mediante el proceso de amortización.

Al reconocer un activo financiero que posteriormente se mida al costo o costo amortizado, La Compañía lo mide al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. La Compañía mide posteriormente un activo financiero a valor razonable, al costo o costo amortizado sobre la base del modelo de negocio de La Compañía para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

La Compañía reconoce una corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas sobre un activo financiero que se mide a costo amortizado, sin incluir cuentas por cobrar comerciales procedentes de ingresos de contratos con clientes. Sí, en la fecha de presentación, el riesgo crediticio de dichos instrumentos financieros no se ha incrementado de forma significativa desde su reconocimiento, La

Compañía mide la corrección de valor por pérdidas para esos instrumentos financieros a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos doce (12) meses. Para las cuentas comerciales por cobrar que se reconocen por ingresos de contratos con clientes y activos de contratos, tengan o no un componente financiero significativo y, sobre las cuentas por cobrar por arrendamiento financiero u operativo; La Compañía mide la corrección de valor por pérdidas a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo.

Inventario de Accesorios y Herramientas

Los inventarios de accesorios y herramientas para La Compañía son activos tangibles en forma de materiales, suministros y repuestos que son consumidos en el proceso de mantenimiento para la prestación del servicio. Cuando los inventarios sean consumidos en su totalidad, el importe en libros de éstos se reconoce como gasto o costo del periodo.

En el reconocimiento de inventarios de accesorios y repuestos, el costo de adquisición equivale al precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios.

En cada fecha sobre la que se informa, los inventarios de accesorios y repuestos se miden al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor

4.3. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son bienes inmuebles (terrenos y edificios) que se tienen para obtener rentas, apreciación del capital o ambas. Por lo tanto, una propiedad de inversión genera flujos de efectivo que son en gran medida independientes de otros activos poseídos por La Compañía. Una propiedad es reconocida como propiedad de inversión cuando, y sólo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Las propiedades de inversión de las que es dueño se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial. Después del reconocimiento inicial, La compañía mide todas sus propiedades de inversión al costo inicial, menos depreciación y deterioro acumulado.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si, y sólo si: (a) posee La Compañía para el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; (b) se espera utilizar durante más de un periodo, (c) sea probable que La Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y (d) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

El servicio que presta principalmente La Compañía se relaciona con la explotación del derecho adquirido para la operación de la infraestructura, que incluye la flota de buses, del servicio de transporte en nombre de Transmilenio S.A., a través del Contrato 010-2010; por lo tanto, todos aquellos bienes tangibles que se reconocen como de propiedad, planta y equipo, son aquellos que su costo no hace parte de las obligaciones contractuales en la ejecución de dicho contrato, éstos se reconocen de conformidad con la política contable para activos intangibles.

La Compañía mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. La Compañía mide un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La Compañía distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de la vida útil que a continuación se menciona y utilizando el método de línea recta. La Compañía distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de la vida útil que a continuación se menciona y utilizando el método de línea recta:

Grupo de Activos	Vida Útil (años)
Construcciones y Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	5
Equipo de Computación	5
Equipo de Telecomunicaciones	5
Equipo de Transporte Administrativo	10
Equipo de Transporte Operativo (Taller Móvil)	12
Que el costo inicial sea inferior a 50 UVT	1/12

La depreciación de un activo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

4.5. Activos Intangibles

La Compañía reconoce un activo intangible como activo si, y solo si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a La Compañía; el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible; es un activo identificable y es un activo de carácter no monetario y sin apariencia física.

Con la suscripción del Contrato 010-2010, entre La Compañía y Transmilenio S.A., La Compañía actuando como operador de dicho contrato, adquirió el derecho de cobrar por la operación y mantenimiento de la infraestructura, incluyendo la flota de buses, en el servicio público de transporte en Bogotá de Transmilenio S.A., la cual es construida, adquirida o recibida, directa o

indirectamente por parte de La Compañía, por un determinado periodo de tiempo. Este activo le da derecho a La Compañía de cobrar por el servicio ofrecido, porque principalmente los importes están condicionados al grado de uso que el público haga del servicio. En este sentido, todos los costos incurridos y asociados de La Compañía necesarios para la adquisición de la infraestructura, incluyendo la flota de buses, se reconocen como un activo intangible.

La Compañía capitaliza los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, adecuación y ensamble de activos aptos, como parte del costo de dichos activos.

En el momento del reconocimiento de un activo intangible, La Compañía los mide de la siguiente forma:

- a) **Activos Intangibles diferentes al Derecho de Concesión:** El costo de estos activos al adquirirse de forma separada comprende el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; junto con cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- b) **Activo Intangible por el Derecho de Concesión:** La Compañía mide inicialmente este activo intangible a su valor razonable. El valor razonable del activo intangible reconocido a partir del Contrato 010-2010 es equivalente al costo de adquisición de los elementos requeridos por Transmilenio S.A. sin margen de utilidad, puesto que la recuperación de la inversión de este contrato se estima obtenerse por la operación del servicio y no por la adquisición del derecho.

Posteriormente, La Compañía mide los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. La Compañía distribuye el importe amortizable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizando el método de la línea recta. El cargo por amortización de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo.

Los costos asociados al Derecho de Concesión del Contrato 010-2010, principalmente, pero sin limitarse a ello, pueden ser:

- a) **Recuperables durante el Periodo del Contrato:**
 - i. Costos necesarios para obtener el contrato.
 - ii. Costos de adecuación de la operación incurridos antes de la fecha inicial de operación.
 - iii. Costos de adquisición de los derechos para el uso y explotación de la flota del Transporte Público Colectivo (TPC).
- b) **Recuperables durante un Periodo Inferior del Contrato:**
 - i. Costo de la Flota de Buses Híbridos, hasta 15 años.
 - ii. Costo de la Flota de Buses Nuevos, entre 12 y hasta 15 años.
 - iii. Costo de Baterías, hasta 5 años.

La amortización comienza cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia o Transmilenio S.A., para el caso del Derecho de Concesión 010-2010. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

Finalmente, La Compañía da de baja un activo intangible o parte del costo del activo intangible del Derecho de Concesión y reconoce una ganancia o pérdida en el resultado del periodo en la disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

4.6. Contratos de Arrendamiento

Al inicio de un contrato en el que su objeto se relacione, de manera completa o como parte de éste, con un activo como sujeto, por el cual el derecho a usar ese activo ha sido proporcionado por una parte hacia La Compañía, o viceversa, en el que La Compañía actúe como arrendatario, arrendador, contratante o contratista; La Compañía evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento.

4.7. Deterioro de Valor de Activos No Financieros

Posición de Arrendatario

Un contrato es, o contiene, un arrendamiento desde la posición de arrendatario, si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

La Compañía, en posición de arrendatario, reconoce los pagos asociados con arrendamientos descritos a continuación como un gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento: contratos de arrendamiento para el uso de activos subyacentes de bajo valor, es decir, La Compañía evalúa el valor de un activo subyacente sobre la base del valor del activo cuando es nuevo, independientemente de la antigüedad del activo que está siendo arrendado, y éste sea inferior a USD5.000; o, contratos de arrendamiento a corto plazo y sin opción de compra. Aquellos contratos en el que su plazo de arrendamiento sea inferior a doce (12) meses y no se encuentre estipulada una opción de compra.

Para los contratos de arrendamiento a corto plazo y sin opción de compra. Aquellos contratos en el que su plazo de arrendamiento sea inferior a doce (12) meses y no se encuentre estipulada una opción de compra, teniendo en cuenta que dicho plazo es la suma de: (i) periodo no cancelable, (ii) periodos cubiertos por una opción de ampliar el arrendamiento si La Compañía va a ejercer con razonable certeza esa opción; y (iii) periodos cubiertos por una opción para terminar el arrendamiento si La Compañía no va a ejercer con razonable certeza esa opción.

Sobre contrato de arrendamiento en posición de arrendatario, que no cumpla con las condiciones expuestas anteriormente, en la fecha de comienzo, La Compañía reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento. En la fecha de comienzo, La Compañía mide el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha; y mide un activo por derecho de uso al costo.

Después de la fecha de comienzo, La Compañía mide un pasivo por arrendamiento incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento, reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados; y midiendo nuevamente el importe en libros para reflejar las nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento y también para reflejar los pagos por arrendamiento fijos en esencia que hayan sido revisados.

Y, mide el activo por derecho de uso aplicando el modelo del costo, tal y como se describe en la política contable relacionada con Propiedades, Planta y Equipo; adicionalmente, el activo por derecho de uso también es ajustado posteriormente por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento.

Desde la posición de arrendador, La Compañía clasifica cada uno de sus arrendamientos como un arrendamiento operativo o un arrendamiento financiero. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo subyacente. Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo subyacente.

La Compañía reconoce los pagos por arrendamiento procedentes de los arrendamientos operativos como ingresos de forma lineal. El tratamiento contable para activos subyacentes depreciables sujetos a arrendamientos operativos es congruente con la política contable que La Compañía aplica para activos similares por su naturaleza.

4.8. Instrumentos Financieros Pasivos

La Compañía reconoce un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. La Compañía clasifica los pasivos financieros según se midan posteriormente al costo, costo amortizado o al valor razonable.

Cuando La Compañía actúe como emisor de un instrumento financiero, lo clasifica en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, un activo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero, de activo financiero y de instrumento de patrimonio.

Una ganancia o pérdida en un pasivo financiero que se mida al costo amortizado y no forme parte de una relación de cobertura debe reconocerse en el resultado del periodo cuando el pasivo financiero se dé de baja en cuentas, así como mediante el proceso de amortización.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, La Compañía lo mide al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. De existir una transacción de financiación La Compañía mide inicialmente el pasivo financiero a valor presente tomando como tasa de descuento la que quede acordada con el tercero y en el caso de no existir la que determine el área financiera, incluyendo los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del pasivo financiero. Un pasivo financiero debe medirse inicialmente al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado o precio de la transacción de acuerdo con los párrafos anteriores.

4.9. Beneficios a Empleados

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a La Compañía durante el periodo contable, ésta reconoce el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios.

Los beneficios a corto plazo se reconocen y miden: (a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, La Compañía reconocerá ese exceso como un activo (pago

anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo. (b) como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

La Compañía mide el costo esperado de las ausencias retribuidas acumuladas, en función de los importes adicionales que espera pagar como consecuencia de los derechos no utilizados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. Existe una obligación presente cuando, y sólo cuando, La Compañía no tiene otra alternativa más realista que hacer frente a los pagos correspondientes.

Los Beneficios Post-Empleo por Aportes Definidos se reconocen y miden cuando un empleado ha prestado sus servicios a La Compañía durante un periodo, La Compañía procede a reconocer la contribución a realizar al plan de aportaciones definidas a cambio de estos servicios simultáneamente: (a) como un pasivo (gastos acumulados o devengados), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si la aportación ya pagada es superior a las aportaciones debidas por los servicios hasta el final del periodo sobre el que se informa, La Compañía reconoce ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto) en la medida que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso del efectivo. (b) como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de la aportación en el costo de un activo.

Finalmente, La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por beneficios por terminación que son los beneficios a los empleados proporcionados por La Compañía por la terminación del periodo de empleo de un empleado como consecuencia de: (a) la decisión de La Compañía de concluir el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o (b) la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral o la renuncia voluntaria del mismo.

4.10. Provisiones y Contingencias

La Compañía reconoce una provisión cuando se den las siguientes condiciones: (a) La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; (b) Es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y (c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Si estas condiciones no se cumplen, La Compañía no reconoce una provisión.

La Compañía no reconoce un pasivo contingente. No obstante, informará en notas acerca de la existencia de un pasivo contingente, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota. No deben reconocerse provisiones por pérdidas futuras derivadas de las operaciones.

La Compañía no reconoce ningún activo contingente. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a La Compañía, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

4.11. Ingresos de Actividades Ordinarias por Contratos con Clientes

La Compañía reconoce los ingresos procedentes principalmente de contratos de concesión y otros como: cuentas en participación y colaboración empresarial, con clientes como actividades ordinarias de tal manera que represente la transferencia del servicio comprometido con los clientes a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual La Compañía espera tener derecho a cambio de dichos servicios. Paso seguido a la medición del contrato, La Compañía recibe el ingreso de la transacción a cada obligación de desempeño sobre la base de los precios de venta independientes relativos de cada bien o servicio distinto comprometido en el contrato, como es cada una de sus tipologías de Kilómetros, vehículos y pasajeros.

La Compañía reconoce el ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que) La Compañía satisface una obligación de desempeño: La Compañía reconoce el ingreso de actividades ordinarias cuando (o a medida que) satisface una obligación de desempeño mediante la transferencia de un bien o servicio comprometido con el cliente (que es cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio).

De acuerdo con la naturaleza de los servicios prestados por La Compañía a sus clientes, La Compañía ha identificado las siguientes obligaciones de desempeño que se cumplen a lo largo del tiempo:

- (a) Mantener disponible la totalidad de la flota durante el plazo de ejecución del Contrato de Concesión.
- (b) Operación y mantenimiento de la flota durante la etapa de operación y reversión.

Para aquellas obligaciones de desempeño que se satisfacen a lo largo del tiempo, la medición del progreso se realiza a partir de métodos que se basan en el servicio transferido de conformidad con los términos y condiciones del Contrato de Concesión 010-2010.

4.12. Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando el mismo esté asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto a las ganancias incluye el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El gasto por impuesto a las ganancias es reconocido en los resultados y es la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente, cuando no ha sido reconocido en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de periodos anteriores, son medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La Compañía compensa los activos por impuesto corrientes y los pasivos por impuesto corrientes, así como los activos y pasivos por impuestos diferidos si se cumplen ciertas condiciones de exigibilidad y legalidad.

4.13. Transacciones en Moneda Extranjera

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico en donde opera La Compañía. Sus importes monetarios se expresan en pesos colombianos para reconocer la diferencia en cambio que surge entre la moneda funcional de La Compañía y la moneda extranjera en que se generan los principales flujos de efectivo.

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipos diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento inicial, ya se hayan producido durante el periodo o en estados financieros previos, se reconocen en los resultados del periodo en el que aparezcan. Cuando se reconozca en otro resultado integral una pérdida o ganancia derivada de una partida no monetaria, cualquier diferencia de cambio, incluida en esa pérdida o ganancia, también se reconoce en otro resultado integral.

4.14. Juicios y Estimaciones Contables Críticas

La Compañía cambia una política contable sólo si tal cambio se requiere por una nueva norma adoptada por el gobierno colombiano; o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de La Compañía.

El efecto de un cambio en una estimación contable se reconoce de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado del período en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese período; o del período del cambio y períodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

La Compañía corrige los errores materiales de períodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros autorizados para su emisión después de haberlos descubierto, re-expresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error; o, si el error ocurrió con anterioridad al período más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho período.

4.15. Partes Relacionadas

Si La Compañía ha tenido transacciones con partes relacionadas durante los periodos cubiertos por los estados financieros, ésta revela la naturaleza de la relación con la parte relacionada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, que sea necesaria para que los usuarios comprendan el efecto potencial de la relación sobre los estados financieros.

NOTA 5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La compañía en aras de darle cumplimiento al acuerdo de reorganización, a partir de agosto del 2022 inició un proceso de renegociación con las entidades financieras con el propósito de reformar las condiciones de pago que se pactaron en el acuerdo de reorganización, ya que las obligaciones estaban amarradas a la DTF y con el aumento de la tasa el servicio de deuda se triplicó a partir del 2022. Estas tasas continúan en la fecha por encima del 17%, generando un altísimo pago de servicio de deuda de intereses. Por esta razón, la Administración decidió renegociar, solicitar una renegociación de las condiciones del crédito en las condiciones en las que se negoció o en las condiciones que se establecieron en el modelo base de negociación. La ampliación en el plazo de amortización, una fijación de la tasa de interés pagada y un piso para la tasa cobrada, una ampliación en el monto, en el nivel máximo del endeudamiento que va a ser sujeto de una, o con lo que se va a llevar a cabo una reforma del acuerdo de reorganización, así como la negociación con los proveedores, que por efecto del déficit de caja pues aumentaron sus vencimientos según las condiciones pactadas con ellas, pero para los cuales con el propósito de normalizar esas obligaciones se firmaron acuerdos de pago que se han venido cumpliendo desde marzo a la fecha y que tienen como propósito normalizar el pasivo de post-ley. A sí mismo, la compañía ha hecho un gran esfuerzo por lograr maximizar sus ingresos, por establecer estrategias que permitan maximizar sus ingresos y reducir o optimizar los costos y gastos de operación y administración

Riesgo de Tasa de Interés: A la fecha de cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad mantiene sus obligaciones de deuda, el mayor endeudamiento de la Sociedad corresponde a créditos con entidades financieras como Davivienda, Merrill Lynch, Volvo Group y Arrendamiento Mercantil-AMSA.

Riesgo de liquidez: El servicio que se presta se deriva del contrato de concesión los recursos son pagados por transferencia Bancaria a Través del patrimonio Autónomo 10 días posterior a la prestación del servicio, nuestra principal fuente de financiamiento proviene del contrato de concesión.

La compañía presenta un significativo nivel de endeudamiento, debido al desequilibrio económico surgido en el desarrollo del contrato de prestación del servicio de transporte. Como se indicó en el Otrosí No 15. Por lo anterior, la Organización ha venido acumulando desde su inicio una serie de pasivos que no han sido servidos oportunamente y que llevaron a la empresa a solicitar admisión al proceso concursal Ley 1116 con el propósito de viabilizar el contrato y cancelar todas sus obligaciones de crédito. Adicionalmente, la pandemia, las protestas sociales y el déficit de operadores han contribuido a aumentar el nivel de endeudamiento.

De acuerdo con lo anterior la compañía está trabajando en tener al día su planta de operadores, además de reducción de costos, ponerse al día con la cartera de sus proveedores, optimizando sus recursos y maximizando sus ingresos.

Se van a realizar mesas de negociación entre los concesionarios y Transmilenio, para analizar la viabilidad y sostenibilidad del contrato de concesión.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito al cual está expuesta la organización proviene principalmente de las obligaciones que presenta con Banco Davivienda, Merrill Lynch, Volvo y Arrendamiento Mercantil (AMSA).

Riesgo de mercado

Con relación al contrato de Concesión, Organización Suma SAS no asigna tarifas lo hace Transmilenio, adicional a las protestas sociales, decisiones del gobierno que afectan el sector, además de influir los siguientes factores económicos:

- Crecimiento economía
- Tasa de desempleo
- Déficit de operadores
- Incremento del dólar
- Devaluación

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cifras expresadas en miles de pesos.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un detalle de valor en libros de los equivalentes al efectivo:

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Caja	\$15.000	\$15.000
Depósitos en entidades financieras (1)	\$760.974	\$838.067
Equivalentes de efectivo (2)	\$4.964.030	\$4.341.706
Total	\$5.740.004	\$5.194.773

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

(1) Corresponden a los saldos reportados por las siguientes entidades financieras

Entidad Financiera	Cuenta	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Banco Falabella	146050021038	364.318	348.579
Banco Davivienda	482300002516	1	0
Banco Davivienda	451500117119	441	241

Banco Davivienda	482800017899	12.234	5.510
Banco Davivienda	482800017915	1.898	11.070
Banco Davivienda	482800017907	6.445	4.524
Banco Davivienda	482800017873	375.637	468.143
Total		\$ 760.974	\$ 838.067

(2) A continuación, se relacionan los equivalentes de efectivo conformado por doce (12) cuentas del fideicomiso con sus saldos a la fecha de corte:

Entidad Financiera	Cuenta	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Fideicomiso Davivienda	45630005062	\$ 35.576	\$ 21.632
Fideicomiso Davivienda	60845200866631	159	142
Fideicomiso Davivienda F. Opex	608451200866649	57.071	4.405
Fideicomiso Davivienda	608451200866714	189	170
Fideicomiso Bancolombia	608451200866722	118	106
Fideicomiso Davivienda F. Capex	608451200866730	2.320	2.091
Fideicomiso Davivienda	456370024295	4.798.436	17.837
Cuenta De Ahorro Davivienda	456370078507	18.717	816
Fideicomiso Davivienda Sumando Sueños	608451202077450	349	315
Patrimonio autónomo Administrados Por La Soc Fid	1427-1	48.475	4.291.830
Patrimonio autónomo Sitp-Recaudo Transmilenio	1342-4	1.310	1.181
Patrimonio autónomo Sitp-Recaudo Transmilenio	1359-9	1.310	1.181
Total		\$ 4.964.030	\$ 4.341.706

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CLIENTES

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
cuentas por cobrar clientes (1)	\$1.971.305	\$972.414
Total corriente	\$1.971.305	\$972.414
No Corriente		
Cuentas por cobrar clientes	111.149	123.353
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	184.966	184.966
Total, no corriente	\$296.115	\$308.319

(1) El saldo corresponde a ingresos vinculados a la operación: El rubro más representativo esta registrado en cabeza de Transmilenio S.A., que reconoce el ingreso por concepto de servicio de transporte público de pasajeros de la última semana de junio 2023 valorado en \$1.826.783, y otros

\$ 144.522. El saldo a 30 de junio de 2022 corresponde a ingresos vinculados a la operación por \$946.893, y otros \$ 25.521

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Retención en la fuente	\$ 1.107	\$ 455
Autorretención renta (1)	1.097.459	856.744
Impuesto de industria retenido	405	515
Retención imp equidad CREE (2)	3.184.808	1.509.526
Total	\$ 4.283.779	\$ 2.367.240

- (1) Autorretenciones de retención en la fuente a corte de junio 2023 por \$1.097.459, para junio 2022 corresponde a \$856.744
- (2) El saldo a 30 de junio de 2023 corresponde a saldo a favor por concepto de renta año 2022 pendiente de devolución que es de \$ 1.694.657 y de 2023 \$1.490.151, el correspondiente al año 2021 ascendió a \$ 1.509.526

3.4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Anticipos y Avances	\$ 413.140	\$ 1.087.179
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	7.891	7.891
A trabajadores	110.736	84.514
Otros (1)	1.821.914	1.288.911
Total corriente	\$ 2.353.681	\$ 2.468.495
No corriente		
Anticipos y Avances (2)	\$ 3.861.455	\$ 3.869.921
Otros (3)	2.992.857	2.528.673
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	130.000	130.000
Total no corriente	\$ 6.984.312	\$ 6.528.594

- (1) El saldo a 30 de junio 2023 corresponde a: cuentas por cobrar de terceros por valor de \$ 29.496, conciliaciones a favor por \$ 4.828 y otros por \$ 1.787.589 a 30 de junio de 2022

obedece a cuentas por cobrar de terceros por valor de \$ 21.032, conciliaciones a favor por \$ 3.292 y otros por \$ 1.264.586.

- (2) El saldo a 30 de junio 2023 obedece a 30 vehículos que suman \$2.720.311 de la flota de inicio de operación tienen imitación jurídica, anticipos dados a vehículos inicio de operación \$ 589.155 y otros anticipos por \$ 551.989 a 30 de junio de 2022 corresponde a: anticipos dados a vehículos de inicio de operación por valor de \$ 597.621, y otros anticipos de servicios por \$ 551.989.
- (3) El saldo a 30 de junio 2023 corresponde a: cuentas por cobrar a terceros \$398.139, conciliaciones a favor \$3.445, embargos \$3.179 y otros por vehículos pendientes de chatarrización por \$ 2.588.095 El saldo a 30 de junio de 2022 corresponde a cuentas por cobrar a terceros \$274.947, conciliaciones a favor \$3.445, embargos \$3.179 y otros por vehículos pendientes de chatarrización por \$ 2.247.102.

3.5 INVENTARIOS

Los inventarios durante y al cierre del período 2023 y 2022 presentan los siguientes saldos y movimientos:

Descripción	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Combustibles	115.483	77.044
Repuestos de carrocería	207.433	114.987
Repuestos de diferencial	30.391	8.656
Repuestos de eléctricos	195.427	172.578
Repuestos de embrague	42.440	35.756
Repuestos de Filtración	109.192	19.994
Repuestos de frenos	155.601	100.339
Repuestos de Hidráulico	31.526	30.485
Repuestos de Inyección	74.363	84.041
Lavados	0	121
Repuestos de Llantas	97.288	130.478
Repuestos de Lubricación	167.921	101.250
Repuestos de misceláneos	72.148	27.785
Repuestos de motor	226.897	183.785
Repuestos de neumática	72.134	77.069
Repuestos de refrigeración	63.162	63.066
Repuestos de rodaje	89.983	31.456
Repuestos de suspensión	121.549	100.441
Repuestos de transmisión	71.786	93.743
Deterioro inventarios	-146.011	-132.770
TOTAL	1.798.713	1.320.304

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	Terrenos (1)	Edificios (2)	Maquinaria y Equipo (3)	Equipo de Oficina (4)	Herramientas (5)	Equipo de Computación y Comunicación (6)	Flota y Equipo de Transporte (7)	Total
Costo 1 de enero de 2023	7.766.706	3.687.220	423.073	798.386	395.000	584.530	150.514	13.805.429
Adiciones	-	-	-	27.132	-	141.546	-	168.678
Reclasificación de cuentas	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(359)	(1.694)	-	(33.005)	-	(35.058)
Importe en libros 30 de junio 2023	7.766.706	3.687.220	422.714	823.824	395.000	693.071	150.514	13.939.049
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados								
1 de enero de 2023	-	361.172	195.171	545.725	299.231	440.677	55.038	1.897.014
Depreciación anual	-	36.870	15.787	22.548	6.291	3.392	-	84.888
Importe en libros 30 de junio 2023	-	398.042	210.958	568.273	305.522	444.069	55.038	1.981.902
Importe en libros 30 de junio 2023	7.766.706	3.289.178	211.756	255.551	89.478	249.002	95.476	11.957.147

CONCEPTO	Terrenos (1)	Edificios (2)	Maquinaria y Equipo (3)	Equipo de Oficina (4)	Herramientas (5)	Equipo de Computación y Comunicación (6)	Flota y Equipo de Transporte (7)	Total
Costo 1 de enero de 2022	7.766.706	3.687.220	416.599	785.541	381.250	561.861	150.584.244	164.183.421
Adiciones	-	-	12.840	2.083	16.605	11.456	-	42.984
Reclasificación de cuentas	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	(6.367)	-	(6.950)	-	-	(13.317)
30 de Junio 2022	7.766.706	3.687.220	423.072	787.624	390.905	573.317	150.584.244	164.213.088
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados								
1 de enero de 2023	-	287.428	171.687	486.247	282.470	380.231	61.891.137	63.499.200
Depreciación anual	-	36.872	5.265	25.506	8.345	34.043	4.944.070	5.054.101
30 de Junio 2022	-	324.300	176.952	511.753	290.815	414.274	66.835.207	68.553.301
Importe en libros 30 de Junio 2022	7.766.706	3.362.920	246.120	275.871	100.090	159.043	83.749.037	95.659.787

1. Patio Tuyo. Organización Suma propietario del 70,55% del predio de escritura pública No 155 de la Notaria cuarenta y cuatro (44) del círculo de Bogotá, matrícula inmobiliaria No. 50C-1486860, ubicado en la Cra. 115A Bis # 60ª-39 hoy Cra. 113B # 63i-39 Bogotá, valorado en libros por \$7.766.706.

2 Patio Tuyo. Corresponde a escritura pública No 155 de la Notaria cuarenta y cuatro (44) del círculo de Bogotá por \$3.687.220.

Patio Turquesa. Las adiciones presentadas a 30 de junio de 2023, por \$21.074 en edificaciones, corresponden a la instalación de un Hangar móvil.

3.El saldo a 30 de junio de 2023 corresponde a \$ 422.714.

4.En equipo de oficina a corte 30 de junio de 2023 refleja un saldo por \$ 823.824 conformado por un costo al inicio del periodo de 798.386, adiciones por \$ 27.132 y retiros por \$ 1.694

5.El saldo de herramientas para el 30 de junio de 2023 es de \$ 395.000

6.El equipo de computación y comunicación a corte 30 de junio de 2023 presenta adiciones por \$ 141.546 por concepto de portátiles, y retiros por baja de equipos de cómputo por valor de \$ 33.005

7. A 30 de junio de 2023 la Compañía cuenta con una Flota de Transporte de cuatrocientos noventa y siete (497) vehículos discriminados así: 126 buses, 84 busetas, 9 microbuses, 162 padrones, 91 padrones alimentadores, 20 padrones híbridos, 3 Carro-taller, y 2 vehículos utilizados para capacitación

NOMBRE DE LA CUENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD
VEHICULOS NUEVOS	Comprende toda la flota nueva que SUMA ha adquirido, como lo son: BUSETAS HINO-PADRONES- PADRONES HIBRIDOS-PADRONES ALIMENTADORES y que se encuentran actualmente en operación.	409
	Carro Taller	3
VEHICULOS USADOS	Corresponde a la flota operativa comprada al transporte público colectivo, y que se encuentra actualmente en operación.	83
	Vehículos para Capacitación	2
TOTAL		497

3.7. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	Derechos Litigiosos (1)	Derechos por Vinculación a la Operación (2)	Derechos - Chatarrización Vehículos (3)	Licencias (4)	Intangible Por concesión (5)	Flota TPC (6)	Patio Prosperidad (7)	Flota Operativa (8)	Arrendamientos (9)	Total
Costo 01 de enero de 2023	6.600.000	1.435.942	107.071.607	417.935	46.590.744	24.426.635	12.770.151	148.133.946	12.889.860	360.336.820
Adiciones	-	-	-	-	-	-	719.416	-	-	719.416
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación de Ctas	-	-	3.908.571	-	-	(3.908.571)	-	-	-	-
30 de Junio 2023	6.600.000	1.435.942	110.980.178	417.935	46.590.744	20.518.064	13.489.567	148.133.946	12.889.860	361.056.236
Amortización acumulada										
01 de enero de 2023	-	613.267	27.946.427	232.637	17.143.680	9.807.146	770.290	69.424.454	1.960.764	127.898.665
Reclasificación de Ctas	-	-	2.518.810	-	-	(2.518.810)	-	-	-	-
Amortización Anual	-	25.984	2.968.056	13.430	1.123.947	386.300	487.336	4.944.523	986.117	10.935.693
30 de junio 2023	-	639.251	33.433.293	246.067	18.267.627	7.674.636	1.257.626	74.368.977	2.946.881	138.834.358
Importe en libros 30 junio 2023	6.600.000	796.691	77.546.885	171.868	28.323.117	12.843.428	12.231.941	73.764.969	9.942.979	222.221.878

CONCEPTO	Derechos Litigiosos (1)	Derechos por Vinculación a la Operación (2)	Derechos - Chatarrización Vehículos (3)	Licencias (4)	Intangible Por concesión (5)	Flota TPC (6)	Patio Prosperidad (7)	Arrendamientos (9)	Total
Costo 01 de enero de 2022	6.600.000	1.435.942	95.392.559	417.935	50.788.250	35.138.191	5.747.983	12.889.860	208.410.720
Adiciones	-	-	101.756	-	-	-	3.031.528	-	3.133.284
Reclasificación de Ctas	-	-	1.898.914	-	-	(1.898.914)	-	-	-
30 de junio 2022	6.600.000	1.435.942	97.393.229	417.935	50.788.250	33.239.277	8.779.511	12.889.860	211.544.004
01 de enero de 2022	-	553.436	18.473.098	196.443	19.199.583	12.510.280	169.066	-	51.101.906
Reclasificación de Ctas	-	-	1.100.467	-	-	(1.100.467)	-	-	-
Amortización Anual	-	29.915	1.967.072	18.097	1.070.802	(31.540)	233.135	974.647	4.262.128
30 de junio 2022	-	583.351	21.540.637	214.540	20.270.385	11.378.273	402.201	974.647	55.364.034
Importe en libros 30 de junio 2022	6.600.000	852.591	75.852.592	203.395	30.517.865	21.861.004	8.377.310	11.915.213	156.179.970

Los costos históricos de infraestructura en los que incurrió la compañía para la adquisición del derecho de concesión son los que se muestran y se detallan a continuación:

1. Corresponde a los derechos litigiosos de veintidós (22) vehículos por \$6.600.000 los cuales se transfirieron a la compañía y se encuentran actualmente en reclamación de SI03 a Transmilenio S.A.

De acuerdo con lo anterior el 13 de mayo de 2019, se profirió laudo arbitral por parte de centro de conciliación y arbitraje de la Cámara de Comercio de Bogotá siendo desfavorable, además se tramita acción constitucional de tutela por medio del expediente 11001031500020190205901 ante el Consejo de Estado. La acción de tutela fue seleccionada por la Corte Constitucional para revisión y a la fecha no se ha proferido sentencia.

Al margen de las resultas, en las actuaciones judiciales, se ha abordado el asunto con algunos accionistas del concesionario, para revisar el tema relacionado con la capitalización, se está en proceso de revisar la procedencia y el mecanismo correspondiente para su realización.

2. Hacen parte de la propuesta inicial presentada a Transmilenio S.A. de dieciséis (16) vehículos por \$1.435.942 vinculados a la operación de acuerdo con el contrato de concesión, cuyas tarjetas de propiedad no figuran a nuestro nombre y el proceso está en trámite, por lo tanto, en el año 2019 fue reclasificado de intangible a cuentas por cobrar, los anticipos dados de esta flota.
3. Vehículos chatarrizados que surgen como obligación del contrato de concesión No. 010- 2010 y representan novecientos veinte tres (923) vehículos cuyo costo asciende a \$107.071.607. a marzo 31 se trasladó de la Flota del TPC a chatarrización de 16 vehículos por \$ 3.908.572 La vida útil de este rubro para efectos de amortización se proyectó hasta la finalización del contrato de concesión.
4. A 30 de junio de 2023 el rubro de licencias presenta un saldo de \$ 417.935 que corresponde a software tanto para la operación como EAM, CLAP y otras, sino para la administración LN.
5. Corresponde a todos los gastos pagados por anticipado y gastos preoperativos incurridos en la primera etapa del desarrollo de Contrato de Concesión No. 010-2010. La administración determinó realizar la amortización a partir del 01 de enero de 2016 y esta se extenderá hasta el término de finalización del Contrato de Concesión No. 010-2010.
6. Para los vehículos del transporte público colectivo TPC a partir del 1 de enero de 2020 y de acuerdo con el Contrato de Concesión No. 010-2010 y a la CINIIF 12 (acuerdo de concesión de servicios) para Plenas en las que arrancamos nuestro periodo de convergencia a partir de enero de 2023 y al manual de políticas de la organización, esta flota se amortiza al 2036 y la flota nueva a 12 y 15 años.
7. Se continua con la instalación de patio prosperidad, el cual cuenta con: Estación de combustible, parqueadero para la flota, zona de lavado y mantenimiento, para el mes de junio de 2023 se presentan adiciones por \$ 719.416

8. La flota operativa al 30 de junio asciende a \$ 148.133.946, esta flota para el periodo de convergencia se les realizo un recalcu desde su fecha de puesta en servicio, para la flota nueva se les tuvo con cuenta la vida útil de sus 12 y 15 años de acuerdo al contrato y para la flota del TPC se llevó su vida útil desde la fecha de puesta en servicio hasta la finalización del contrato de concesión.
9. Los arrendamientos de los patios incurridos en el periodo informado corresponden a \$ 12.889.859, estos para el periodo de convergencia fueron registrados de acuerdo con la NIIF16 (Derechos de Uso) en el intangible, estos arrendamientos de acuerdo a esta NIIF fueron constituidos por su valor del contrato de cada uno de los patios, llevándolos a valor presente y calculándoles un interés.

De acuerdo a lo anterior se están amortizando de acuerdo a cada uno de los contratos de los patios su arrendamiento.

3.8 OBLIGACIONES FINANCIERAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Créditos Sindicados Davivienda	\$1.541.621	\$8.422.770
Créditos Sindicados Bancolombia	4.053.618	8.432.238
Crédito Volvo	374.449	4.376.170
Total Corriente	\$5.969.688	\$21.231.178
No Corriente		
Créditos Sindicados Davivienda	\$69.174.957	\$66.075.881
Intereses Davivienda	\$11.656.823	7.089.133
Créditos Sindicados Bancolombia	67.312.890	66.149.930
Intereses Bancolombia	12.376.107	8.304.997
Crédito Volvo	1.048.216	30.541.571
Intereses Volvo	2.629.095	2.874.547
Crédito Amsa	32.764.906	0
Interés Amsa	4.121.370	0
Intereses arrendamientos patios	2.139.427	747.645
Total No Corriente	\$203.223.791	\$181.783.704
Gran Total	\$209.193.479	\$203.014.882

La Administración decidió renegociar las condiciones del crédito sindicado con Davivienda y Merrill Lynch Credit Products, LLC en las condiciones que se establecieron en el modelo base de negociación. Esta renegociación o esta modificación a las condiciones del crédito sindicado se lograron celebrar el 27 de diciembre del 2022. Una ampliación en el plazo de amortización, una fijación de la tasa de interés pagada y un piso para la tasa cobrada, una ampliación en el monto, en el nivel máximo del endeudamiento, así quedarían los parámetros de la refinanciación de acuerdo con el otrosí No. 9 del crédito sindicado:

Amortización de capital:

Pago capital	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029	2.030
Aprobado	7,3%	5,1%	2,3%	10,8%	11,5%	11,7%	12,7%	15,0%	15,0%	8,6%

2. Intereses remuneratorios: Los Intereses del Crédito Sindicado se pagarán de la siguiente forma:

	2.023	2.024	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029	2.030
Tasa de interes cobrada	Max (DTF+0%;5%)							
Tasa de interes pagada	3% EA	4% EA						

3. El diferencial entre los intereses causados y pagados se acumularán y serán cancelados a los bancos, en veinte (24) cuotas mensuales iguales a partir del 30 de enero de 2030, siendo la ultima el 30 de diciembre de 2031

4. Condonación de intereses. En el evento en que el deudor cumpla oportunamente con sus obligaciones de pago, así como las demás obligaciones establecidas en el presente contrato. Los Bancos condonaran los intereses pendientes de pago de la siguiente manera: 20% en 2025 y 20% en 2030.

5. Covenants:

- Incrementar el monto máximo de nuevo endeudamiento \$200.000 millones.
- Ajustar el indicador financiero, deuda financiera/EBITDA de la siguiente forma:

Covenant Endeudamiento	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Actual	7,50	6,50	5,50	5,00	4,50	4,00	3,00	2,50	1,50
Nueva Propuesta	7,50	6,50	6,00	5,50	5,00	4,50	3,50	3,00	2,00

Ajustar el indicador EBITDA/gastos financieros para los años 2022 y 2023, donde deberá ser mayor a 1,75. De 2024 en adelante se mantendrá el covenants actual de mayor a 2,5%

3.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS- PROVEEDORES

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Proveedores (1)	\$14.703.733	\$11.268.325
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	-	59.104
Total corriente	14.703.733	11.327.429
No corriente		
Proveedores (2)	8.954.793	8.978.859
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	-	3.223
Total	\$ 8.954.793 \$	8.982.082

- (1) Corresponde a las obligaciones de post ley adquiridas con proveedores, entre los cuales se destacan por su nivel de compras:

NIT	NOMBRE
900315569	VOLVO GRUOP COLOMBIA S A S
900922557	GLOBAL VIDRIO S.A.S,
830095213	ORGANIZACION TERPEL S A
830140401	AUTOPARTES HUERTAS E.U.
900412568	ACEALDA GROUP LTDA
900395628	FILT CHEVROLET S.A.S.
805004659	SOLO TURBOS S.A.S.
860047657	INCHCAPE COLOMBIA SAS
900353873	SCANIA COLOMBIA SAS
860508826	TELLANTAS Y CIALTDA
901373332	FONDO DE EMPLEADOS SUMATE
900647794	GM DIESEL SAS
830085540	UNIVERSAL DE CAUCHOS HURTADO SAS
901562718	MAC PARTES INTERNATIONAL SAS
900376876	MANTENIMIENTOS ESPECIALIZADOS SAS
830115250	RODAM Y REPTOS MUNDIALES S A
900683412	RHEA GROUP S A S

(2) En el saldo de proveedores se encuentra pasivo reestructurado de Volvo Group Colombia SAS por USD \$977,251 reexpresada a la TRM a 06 de febrero de 2018 \$2.843,60 pesos m/cte. equivalente a \$2.778.911, con relación al acuerdo a partir del año 2022 se debía empezar a pagar esta obligación a marzo se ha cancelado por capital \$1.196.216.

Por efecto de la admisión al proceso concursal Ley 1116, los acuerdos de pago y/o contratos de transacción celebrados por la compañía, se suspendieron y fueron reportados dentro del pasivo reestructurable para el trámite de rigor ante el juez del concurso.

A la par de la manifestación que antecede y atendiendo el mandato del Auto admisorio proferido el 7 de febrero del año 2018, se surtió la debida notificación a los juzgados donde cursan procesos de ejecución para que éstos sean remitidos a la Superintendencia de Sociedades y si se han dictado medidas cautelares sean dejadas a disposición del juez natural.

3.10 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Concepto	30 de junio 2023	30 de Junio 2022
Corriente.		
Comisiones	-	12.072
Honorarios	129.910	287.437
Servicios técnicos	12.999	-
Servicios de mantenimiento (2)	3.554.001	918.689

Servicio de Lavado	89.526	355.150
Servicio de Adecuación patios	1.831	82.649
Arrendamientos	187.378	38.793
Servicios públicos	30.888	7.958
Seguros (3)	526.941	507.980
Reembolso caja menor	6.840	4.370
Otros costos por pagar	6.912	3.550
Otros servicios (4)	6.792.597	6.593.490
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	124.579	255.836
pagos pendientes cabeceras	610	790
Total corriente	11.465.012	9.068.764

- (1) De la cartera corriente estos son los proveedores que nos prestan el mantenimiento de la flota, dentro de los más representativos están:

NIT	NOMBRE
900683412	RHEA GROUP S A S
800007813	VANTI S.A ESP
899999061	SECRETARIA DE HACIENDA
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA
830014193	THOMAS GREG SEGURIDAD INTEGRAL LTDA
900019033	REENCAUCHADORA RENOVANDO S.A.S.
901050547	YAK SAS
900789008	GRUPO EMPRESARIAL PINEDA SAS
900459311	MAQUINAS AMARILLAS SAS
900338181	DIGITELC S A S
900801578	CONSTRUCCIONES, ESTRUCTURAS Y ACABA
900829415	IMAG BOGOTA INGENIERIA MECANICA AUT
900081626	INVERSIONES NIÑO ALVAREZ S

- (2) Durante lo transcurrido del año 2023, seguimos realizando adecuaciones a los patios tanto de Jardín como de turquesa, prosperidad y hangar.
- (3) Se realizaron las renovaciones de las pólizas de cumplimiento como son: Responsabilidad civil contractual y extracontractual, empresarial, todo riesgo, terrorismo, SOAT y cumplimiento.
- (4) En este rubro los proveedores nos prestaron los siguientes servicios: Combustible, gas, llantas, dotación, lavado, acercamiento de rutas, exámenes médicos, aseo y cafetería, vigilancia, cámaras, elementos de bioseguridad entre otros, de los más representativos tenemos:

NIT	NOMBRE
800007813	VANTI S.A ESP
899999061	SECRETARIA DE HACIENDA
830014193	THOMAS GREG SEGURIDAD INTEGRAL LTDA
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA
901050547	YAK SAS
900459311	MAQUINAS AMARILLAS SAS
900801578	CONSTRUCCIONES, ESTRUCTURAS Y ACABA

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
No Corriente (1)		
Comisiones	4.184	4.184
Honorarios	188.877	188.877
Servicios técnicos	192.729	192.729
Servicios de mantenimiento	3.234.003	3.228.743
Arrendamientos	62.892	62.892
Arrendamientos patios	8.596.193	11.713.455
Servicios públicos	7.113	7.113
Otros costos por pagar	880	880
Otros servicios	9.150.807	9.021.503
Cuentas por pagar nomina si99 (ver nota 3.16)	90.593	90.593
Servicios prestados (1)	256.906	384.985
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	128.079	128.079
IPC Ley 1116	9.172.558	4.940.789
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	1.226.270	423.252
Total no corriente	\$ 32.312.084	\$ 30.388.074

(1) Esta cartera es Preley dentro de los proveedores más significativos tenemos:

NIT	NOMBRE
76086707	ARRENDAMIENTO MERCANTIL S.A
900536986	ASSIST BUS S.A.S
816006799	BUSSCAR DE COLOMBIA S A
900683412	RHEA GROUP S A S
860032115	CENTRO AUMOTOR DIESEL S A
900315569	VOLVO GRUOP COLOMBIA S A S
860508826	TELLANTAS Y CIALTDA
900016421	EL MUNDO ELECTR ICO AUTOMOTR IZ
900395628	FILT CHEVROLET S.A.S.
900621412	SINERGIA Y LOGISTICA S A S

900663483	MUNDO PARTES LLANTAS Y SERVICIOS S
900697011	CONVECTOR INGENIERIA S.A.S
830020730	SURTIRETENES Y RODAMIENTOS LTDA
800220542	SEGURIDAD SELECTA LTDA
900165418	SOMOS DIESEL REPUESTOS E.U.
80435952	FUNEME BELLO JAIME ALBERTO
900581559	INDUSTRIAL DE SUMINISTROS MCJ SAS
900623624	CLEANSTEAM S A S
890304055	DIESEL REPUESTOS S.A.S
900730034	CAUCHOS BOSA SIMA SAS
19070939	MORENO OSPINA MIGUEL
800057113	TECNIMOTOR REPUESTOS Y RECTIFICADOR
900376876	MANTENIMIENTOS ESPECIALIZADOS SAS
800038193	CONFECCIONES MONTHELIER SAS
900922557	GLOBAL VIDRIO S.A.S,
900382443	GESTIONES Y SOLUCIONES EN TR P
830050577	COMERCIALIZADORA F Y H IMPORTADOR
900817740	TALLERES VICTOR H S.A.S.
900452786	MULTISERVICIO AUTOMOTOR S.A.S

3.10.1 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR RENTAS

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Vehículos en renta (1)	4.602.519	11.932.493
Vehículo venta otro si	0	66.848
Total corriente	\$ 4.602.519	\$ 11.999.341
No Corriente		
Vehículos en renta (1)	6.098.331	1.796.480
Vehículos en anticipo	377.827	377.827
Vehículos 12 meses (2)	1.041.895	1.041.895
Vehículos Transmilenio (3)	6.462.877	6.462.877
Vehículos inicio de operación		
Vehículos inicio de operación	3.327.013	3.327.013
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	829.240	829.240
Total	\$ 18.137.183	\$ 13.835.332

(1) El concesionario cuenta hoy con 384 rentas, para un total de 329 propietarios, de las cuales se viene pagando la cuota mensual de acuerdo con contrato y acuerdos con cada uno de los propietarios de estas.

(2) Corresponden a compra de 22 vehículos de los cuales se encuentra en pasivo preley.

(3) Se compraron 72 vehículos a Transmilenio que se encuentran en pasivo preley.

3.10.2 OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Otros	7.203.222	1.841.384
Cuentas por pagar Planilla	1.942	3.263
Total Otras cuentas por pagar corrientes	\$ 7.205.164	\$ 1.844.647
No Corriente		
Partes relacionadas (ver nota 3.16)	3.054.810	3.054.810
Otros	299.450	307.714
Total otras cuentas por pagar	\$ 3.354.260	\$ 3.362.524

El saldo del pasivo no corriente corresponde a terceros cuyo pasivo se reconoció en el Proyecto de Graduación y Calificación de Créditos y que será sujeto de pago según las condiciones que se negociaron en el Acuerdo General de Pagos.

3.11 PASIVOS POR IMPUESTOS

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Retención en la fuente y retención de iva	394.229	278.513
Ica retenido	36.605	31.847
Ica por pagar	213.603	203.150
Total	\$ 644.437	\$ 513.510

3.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo por beneficios a los empleados a la fecha sobre la que se informa es:

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Corriente		
Retenciones y aportes de nómina	467.410	560.750
Acreedores varios (1)	1.136.099	1.048.007
Salarios por pagar	162.135	373.210
Cesantías	1.715.370	1.444.037
Intereses sobre cesantías	98.263	83.263
Prima de servicios	0	956
Vacaciones	1.867.500	1.573.242

Total	\$	5.446.777	\$	5.083.465
--------------	----	------------------	----	------------------

- (1) El saldo a 30 de junio de 2023 estaba representado por: aportes a Colfondos \$59.547 Colpensiones \$114.219, Porvenir \$279.066, Protección \$ 144.266, aportes Skandia \$1.402, y decreto 558 Colfondos, Colpensiones, Porvenir, Protección y Skandia \$537.599. El saldo a 30 de junio de 2022 estaba representado por: aportes a Colfondos \$53.187 Colpensiones \$100.402, Porvenir \$224.817, Protección \$130.484, aportes Skandia \$1.223, y decreto 558 Colfondos, Colpensiones, Porvenir, Protección y Skandia \$537.894

Dentro del saldo de pensiones, \$537.599 corresponde al pasivo de los aportes al Sistema General de Seguridad Social en materia pensional, de los meses de abril y mayo de 2020, no fueron cancelados en su totalidad con base en el Decreto Legislativo 558 de 2020 expedido por el Gobierno Nacional, los cuales están pendientes de pago y su plazo se vence en 3 años a junio 1 de 2024 de acuerdo con el decreto 376 del 9 de abril de 2021.

3.13 OTROS PASIVOS

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Otros anticipos	18.167	997
Total	\$ 18.167	\$ 997

3.14 PATRIMONIO

Concepto	30 de junio 2023	30 de junio 2022
Capital suscrito y pagado	54.710.159	54.710.159
Perdidas del periodo	-17.498.412	-2.096.891
Perdida ejercicios anteriores	-104.133.383	-105.361.796
Efecto convergencia	17.457.646	18.635.273
TOTAL	\$ (49.463.990)	\$ (34.113.255)

El Capital Autorizado de la Compañía está compuesto por setenta y dos millones de acciones (72.000.000) por un valor nominal de mil pesos m/cte. cada acción (\$1) de las cuales están suscritas y pagadas cincuenta y cuatro millones setecientas diez mil ciento cincuenta y nueve acciones (54.710.159) correspondientes a \$54.710. Actualmente la composición accionaria de la Sociedad es la siguiente:

Nombre Del Accionista	Identificación	Número De Acciones (2023-06-30)	Valor Nominal Total - Registrado En La Cuenta 3105 Capital Social	% Participación Accionaria
New Life Inversiones SAS	830.094.448-1	34.137.666	34.137.666	62,397%
Sistema Integrado De Transporte Si 99 S.A.	830.060.151-1	10.314.209	10.314.209	18,852%
B M Promotora De Inversiones S A S	900.086.407-8	5.060.811	5.060.811	9,250%
Sociedad Transportadora De Los Andes S.A.	860.047.560-6	1.965.230	1.965.230	3,592%
T S L Masivo S A. S	830.111.465-9	724.047	724.047	1,323%
Barsa Recaudo Y Valores S.A.S.	830.089.777-8	723.711	723.711	1,323%
Alfa Group Investment S A S	900.446.699-7	723.711	723.711	1,323%
Expreso Sur Oriente S.A. Expresur	860.045.813-5	682.472	682.472	1,247%
Sociedad De Transportadores Plus S.A.S.	900.525.582-3	254.827	254.827	0,466%
Súmate S.A.S.	900.364.606-1	109.020	109.020	0,199%
Cooperativa Multiactiva De Transportadores Unidos Del Distrito Capital De Bogotá	860.022.022-7	8.653	8.653	0,016%
Servicio De Transportes Urbanos De Lujó S.A.	800.158.965-3	2.901	2.901	0,005%
Buses Amarillos Y Rojo S.A.	860.002.434-2	2.901	2.901	0,005%
Total Acciones		54.710.159	54.710.159	100,000%

3.15 PARTES RELACIONADAS

Una entidad se considera relacionada con otra, si una de ellas puede ejercer el control o influencia significativa sobre la otra entidad, al tomar sus decisiones financieras y operativas. Una transacción con entidades relacionadas es toda transferencia de recursos u obligación independientemente que se aplique o no, un precio.

Los registros contables por cualquier transferencia de recursos se basan normalmente en el precio acordado entre las partes, sin embargo, cuando se trata de partes relacionadas, se puede presentar una flexibilidad en la determinación de los precios, que no se observa entre las empresas independientes

Los saldos por cobrar y por pagar a partes relacionados se presentan a continuación

ACTIVO	NOTA	30 de junio 2023	30 de junio 2022
CORRIENTE			
Instrumentos Financieros- Clientes			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar			
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.4	7.891	7.891
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.4	1.415	1.415
Total Corriente		\$ 9.306	\$ 9.306
NO CORRIENTE			
Instrumentos Financieros- Clientes			
Si 03 S.A	Nota 3.2	184.966	184.966
Sociedad transportadora de los Andes	Nota 3.4	65.000	65.000
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.4	15.000	15.000
SIT SI 99 S A	Nota 3.4	50.000	50.000
Total no Corriente		\$ 314.966	\$ 314.966
TOTAL ACTIVO PARTES RELACIONADAS		\$ 324.272	\$ 324.272
PASIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos Financieros-Proveedores			
SIT SI 99 S A (nota Credito)	Nota 3.9	9.020	59.104
Cuentas comerciales por pagar			
Sociedad transportadora de los Andes	Nota 3.10	124.579	255.836
SIT SI 99 S A	Nota 3.10	0	5.091
Total Corriente		\$ 133.599	\$ 320.031
NO CORRIENTE			
Instrumentos Financieros-Proveedores			
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.9	3.173	3.173
SIT SI 99 S A	Nota 3.9	50.134	50
Cuentas comerciales por pagar			
Sociedad transportadora de los Andes	Nota 3.10	59.144	59
Si 03 S.A	Nota 3.10	63.839	63.839
SIT SI 99 S A	Nota 3.10	5.096	5
Cuentas por pagar nomina si99	Nota 3.10	90.593	90.593
Cuentas comerciales por pagar Rentas			
Buses amarillo y rojo S.A.S.	Nota 3.10.1	829.240	829.240
Otras Cuentas comerciales por pagar			
Sociedad transportadora de los Andes	Nota 3.10	35.284	14.825
Sociedad transportadora de los Andes	Nota 3.10.2	38.113	38.113
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.10	27.945	11.742
New life Inversiones S.A.S.	Nota 3.10.2	92.062	92.062
SIT SI 99 S A	Nota 3.10	195.729	82.245
SIT SI 99 S A	Nota 3.10.2	521.204	521.204

Promotora de Inversiones S.A.S.	Nota 3.10	243.108	102.153
Promotora de Inversiones S.A.S.	Nota 3.10.2	828.488	828.488
Si 03 S.A	Nota 3.10	480.876	202.062
Si 03 S.A	Nota 3.10.2	1.574.943	1.574.943
Buses amarillo y rojo S.A.S.	Nota 3.10	243.328	10.225
Subtotal Otras cuentas comerciales por pagar Nota 3.10		1.226.270	423.252
Subtotal Cuentas Comerciales por pagar rentas 3.10.1		829.240	829.240
Subtotal otras Cuentas comerciales por pagar Nota 3.10.2		3.054.810	3.054.810
Total Pasivo no Corriente		5.382.299	4.465.021
TOTAL PASIVO PARTES RELACIONADAS		5.515.898	4.785.052

3.16 INGRESOS

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Servicio de transporte SITP (1)	105.081.799	102.680.182
Factor Sostenibilidad (2)	3.037.491	3.232.325
Desincentivos (3)	(1.497.309)	
Total ingresos	\$ 108.119.290	\$ 105.912.507

- (1) El saldo corresponde a los ingresos recibidos de Transmilenio S.A. por la prestación del servicio de transporte público correspondientes a la remuneración de los componentes vehículo TMVZ, kilómetros TKMZ y pasajeros TPASZ.
- (2) Factor de Sostenibilidad, el cual consiste en el reconocimiento de un valor económico al concesionario por los primeros abordajes en operación no troncal sin contar los pasajeros alimentados o desalimentados.
- (3) Que, con anterioridad al 29 de mayo de 2019, existían los denominados desincentivos, los cuales fueron reemplazos por las EMIC, bajo las previsiones consagradas en el Otrosí 15 cebrado al contrato de concesión 10 de 2010 y que acumulado a junio de 2023 está en \$1.497.309.

3.18 OTROS INGRESOS

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Intereses (1)	45.033	62.904
Cuentas en Participación (2)	100.775	107.224
Diferencia en cambio (2)	253.809	149.474
Maquinaria y Equipo	0	789
Equipo de computación y comunicación	0	150
Recuperaciones	283.912	484.607
Indemnizaciones	0	94.856
Ingresos de ejercicios anteriores	1.389	124.999
Aprovechamientos	295.827	238.645
Ajuste al peso	2	18
Total	\$ 980.747	\$ 1.263.666

3.19 COSTO DE VENTAS

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Mtto inv.reparación vehículos	20.046.455	15.552.204
Combustible	19.907.332	19.220.489
Lavado vehículos	2.351.804	2.129.494
Mtto. serv reparación vehículo	7.239.888	6.090.577
Combustible Baterias Hibridos	145.888	212.379
Costo Mantenimiento Vehículo	\$49.691.367	\$43.205.143
Mano de obra directa	15.322.700	14.396.220
Horas extras y recargos	3.215.400	2.596.935
Incapacidades/licencias	150.718	151.887
Auxilio de transporte	1.394.653	1.324.338
Cesantías	1.742.620	1.606.364
Intereses cesantías	97.097	87.697
Prima legal	1.742.679	1.603.528
Vacaciones	1.109.114	882.611
Auxilios	324.870	1.399
Bonificaciones	3.411.310	3.688.337
Dotaciones	763.309	593.972
Capacitaciones	0	14.212
Indemnizaciones Laborales	3.876	454
Aportes administradora de riesgos laborales	737.959	683.137

Aportes entidades promotoras de salud	1.122	1.426
Aporte al fondo de pensiones	2.347.707	2.165.656
Aporte caja compensación	777.530	704.087
Sena	0	20
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	30
Gasto Medico y medicamentos	152.989	140.268
Atencion a empleados	78.243	0
Costo de producción – Mano de Obra	\$ 33.373.896	\$ 30.642.578
Impuestos	536.924	582.604
Arrendamientos	0	316.332
Terrenos	186.469	0
Maquinaria y equipo	127.275	0
Seguros	3.339.286	3.669.782
Servicios	1.560.681	1.493.550
Gastos legales	0	12.002
Mantenimiento y reparaciones	810.405	602.853
Diversos	441.448	454.204
Costos Indirectos	\$7.002.488	\$7.131.327
Depreciaciones	4.981.392	4.980.942
Amortizaciones	4.441.943	2.962.437
Total Costos	\$99.491.086	\$88.922.427

3.19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Sueldos	\$1.758.012	\$1.460.486
Horas extras y recargos	27.583	20.910
Incapacidades/licencias	5.245	4.101
Auxilio de transporte	75.524	49.297
Cesantías	130.814	102.749
Intereses cesantías	7.121	5.835
Prima legal	130.815	103.230
Vacaciones	97.364	93.089
Auxilios	0	133
Bonificaciones	268.569	212.223
Dotaciones	3.069	2.880
Indemnizaciones Laborales	45.249	6.173
Capacitación	50.052	0

Aportes administradora de riesgos laborales	27.405	28.553
Aportes entidades promotoras de salud	23.976	24.276
Aporte al fondo de pensiones	211.156	176.066
Aporte caja compensación	70.256	55.597
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	7.931	8.604
Sena	5.465	5.736
Gasto médico y medicamento	60.034	2.617
Otros	1.500	0
Gastos de personal	\$3.007.140	\$2.362.555
Honorarios	798.456	657.546
Impuestos	702.889	579.288
Arrendamientos	164.916	102.738
seguros	4.918	219.390
Servicios	242.687	874.648
Gastos legales	5.170	382.149
Mantenimiento y reparaciones	162.101	0
Diversos	345.787	217.773
Gastos de administración	\$2.426.924	\$3.033.532
Depreciación	83.076	73.948
Amortización	1.549.226	1.299.692
Otros Gastos de Administracion	1.632.302	1.373.640
Gastos de administración	\$7.066.366	\$6.769.727

3.21 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CUENTAS EN PARTICIPACIÓN

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Honorarios	11.136	8.583
Servicios	87.536	105.372
Diversos	-	1.635
Gastos de admon de cuentas en participación	\$98.672	\$115.590

3.3 OTROS GASTOS

Concepto	01 al 30 de junio 2023	01 al 30 de junio 2022
Costos Financieros (1)	19.069.252	12.713.841
Diferencia en cambio	218.495	203.390
perdida en venta de activos	20.420	41.426
Gastos Extraordinarios	464.548	422.483
Diversos	169.610	84.180
Total Otros Gastos	\$ 19.942.325	\$ 13.465.320

(1) A 30 de junio 2023 corresponde al reconocimiento de intereses por financiación por \$9.134.195, interés corriente \$ 2.255.045, Indexación pasivo reestructurable reconocido en el Acuerdo de Reorganización de Ley 1116 por \$2.655.384, aumento IPC rentas \$4.351.425 y los intereses de arrendamiento \$ 115.423. A 30 de junio 2022 corresponde al reconocimiento de intereses por financiación así: Bancolombia por \$2.191.467, Banco Davivienda S.A. \$2.177.394, interés corriente por \$1.209.217, Indexación pasivo reestructurable reconocido en el Acuerdo de Reorganización de Ley 1116 por \$2.514.472, aumento IPC rentas \$3.873.646 e intereses de arrendamientos \$ 747.645.

3.22 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

(1) ACTIVO CONTINGENTE

En consideración a que en informes emitidos con anterioridad se ha dado información suficiente sobre el asunto, me permito indicar las siguientes consideraciones:

- 1.- Que Organización Suma se encuentra en proceso de reorganización en los términos estipulados en la Ley 1116 de 2006. Trámite surtido ante la Superintendencia de Sociedades y que en la fecha el acuerdo se encuentra en ejecución.
- 2.- Que, con anterioridad al 29 de mayo de 2019, existían los denominados desincentivos, los cuales fueron reemplazos por las EMIC, bajo las previsiones consagradas en el Otrosí 15 cebrado al contrato de concesión 10 de 2010.

(2) PASIVO CONTINGENTE

Organización Suma S.A.S registra treinta y tres (32) procesos litigiosos activos cuya información principal se registra seguidamente:

NO.	No. de Proceso	Jurisdicción	Pretensión	Riesgo	Estado
1	25000233600020170199000 25000233600020170199001	Administrativo	\$ 1.285.697.331	Medio	Activo
2	11001333603120200000000	Administrativo	\$ 337.208.466	Medio	Activo
3	11001333603420200000000	Administrativo	\$ 300.000.000	Medio	Activo
4	11001334306320200000000	Administrativo	\$ 431.448.017	Medio	Activo
5	11001333603620100000000	Administrativo	\$ 994.130.436	Alto	Activo
6	11001334306020200000000	Administrativo	\$ 255.775.500	Medio	Activo
7	11001334306220200000000	Administrativo	\$ 707.908.223	Medio	Activo
8	11001333603420200000000	Administrativo	\$ 1.400.000.000	Medio	Activo
9	11001400301520100000000	Civil	\$ 32.000.000	Medio	Activo
10	11001400304520100000000	Civil	\$ 80.000.000	Alto	Activo
11	11001310301520100000000	Civil	\$ 202.720.924	Alto	Activo
12	11001400306320100000000	Civil	\$ 30.340.000	Medio	Activo
13	11001400304420100000000	Civil	\$ 59.843.565	Medio	Activo
14	11001310300720200000000	Civil	\$ 550.000.000	Bajo	Activo
15	11001310302620200000000	Civil	\$ 279.708.656	Medio	Activo
16	11001310303820200000000	Civil	\$ 278.557.800	Medio	Activo
17	11001310304620200000000	Civil	\$ 1.718.666.300	Alto	Activo
18	11001418901620100000000	Civil	\$ 14.244.080	Medio	Activo
19	11001310300820200000000	Civil	\$ 424.263.000	Medio	Activo
20	11001310303320200000000	Civil	\$ 4.109.739	Medio	Activo
21	11001400304820200000000	Civil	\$ 93.612.987	Bajo	Activo
22	11001418901820200000000	Civil	\$ 5.193.227	Baja	Activo
23	11001310301620200000000	Civil	\$ 127.921.507	Alto	Activo
24	11001400306220200000000	Civil	\$ 19.770.851	Medio	Activo
25	11001400300920200000000	Civil	\$ 22.491.585	Alto	Activo
26	11001400303220200000000	Civil	\$ 91.700.223	Alto	Activo
27	11001310501820100000000	Laboral	\$ 15.000.000	Bajo	Activo
28	11001310502520200000000	Laboral	\$ 263.340.900	Alto	Activo
29	11001310502020200000000	Laboral	\$ 129.038.300	Medio	Activo
30	11001310500120200000000	Laboral	\$ 129.038.300	Medio	Activo
31	11001310500720200000000	Laboral	\$ 71.346.833	Medio	Activo
32	11001310502820200000000	Laboral	\$ 23.200.000	Alto	Activo

3.23. HECHOS RELEVANTES

3.23.1 La Compañía informa que ha decidido aplicar voluntariamente el Marco Técnico Compilatorio y Actualizado 1- 2019, de las Normas de Información Financiera, Grupo 1” del DUR 2420 de 2015 a partir del 1 de enero de 2023, normas que se encuentran adaptadas a partir de las Normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), para efectos de la preparación y presentación de sus estados financieros.

La anterior decisión se tomó con base a lo permitido por el parágrafo 3° del artículo 1.1.1.3 del Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de 2015, el cual dice:

“Las entidades que no pertenezcan al Grupo 1 podrán voluntariamente aplicar el marco regulatorio vigente dispuesto para este Grupo. En este caso:

1. Deberán cumplir con todas las obligaciones que de dicha decisión se derivarán. En consecuencia, para efectos del cronograma señalado en el presente artículo, se utilizarán los mismos conceptos indicados en el citado artículo, adaptándolos a las fechas que corresponda.

2. Se ceñirán al procedimiento dispuesto en el artículo 1.1.1.5 de este decreto.

3. Deberán informar al ente de control y vigilancia correspondiente o dejarán la evidencia pertinente para ser exhibida ante las autoridades facultadas para solicitar información, si no se encuentran vigiladas o controladas directamente por ningún organismo.”

En este sentido y en cumplimiento de la norma referida, el cronograma de convergencia a este nuevo marco normativo es el siguiente:

ETAPA	FECHAS
Periodo de preparación	1 de enero al 31 de diciembre de 2021
Fecha de transición (estado de situación financiera de apertura)	1 de enero de 2022
Periodo de transición	1 de enero al 31 de diciembre de 2022
Últimos estados financieros bajo NIIF Pymes (marco normativo actual)	31 de diciembre de 2022
Fecha de aplicación	1 de enero de 2023
Primer periodo de aplicación	1 de enero al 31 de diciembre de 2023
Primeros estados financieros conforme al nuevo marco normativo (NIIF Plenas)	31 de diciembre de 2023

La compañía está realizando su mayor esfuerzo por lograr maximizar sus ingresos, por establecer estrategias que permitan un incremento de los ingresos y reducir y optimizar los costos y gastos de operación y administración