



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

Contenido

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	2
NOTA 3. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2
NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR	3
NOTA 5. PATRIMONIO	4
NOTA 6. INGRESOS	5
NOTA 7. GASTOS	5



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata por la Empresa para atender sus obligaciones.

El saldo disponible en la cuenta de ahorros No 256-12417-3 Banco de Occidente a fecha 31 de julio corresponde:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.619.071.720	0	8.619.071.720
Depósitos en instituciones financieras	8.619.071.720	0	8.619.071.720

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	74.075	0	74.075
Otras cuentas por cobrar	74.075	0	74.075

La cuenta 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar corresponde a los gastos bancarios descontados por la entidad financiera Banco de Occidente y que se encuentran en trámite de reintegro a solicitud de la empresa.

NOTA 3. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S al corte 31 de julio 2022 presenta movimiento en las siguientes cuentas contables:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	345.750.663	0	345.750.663
Bienes y servicios pagados por anticipado	311.115.473	0	311.115.473
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	21.291.190	0	21.291.190
Avances y anticipos entregados	13.344.000	0	13.344.000



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

Bienes y servicios pagados por anticipado: La cuenta contable 1.9.05 por \$311.115.473 refleja el valor pendiente de amortizar por:

- \$181.660.472 por concepto de adquisición seguros SOAT para la flota de buses.
- \$125.676.171 por concepto de servicio de suscripción anual al Portal TNS Oficial, con el modelo software como servicio (SAAS) por \$3.975.000 y por concepto suscripción anual de Microsoft 365 Business Premium – Cuentas correo por \$121.701.171.

Anticipos de retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones: La cuenta contable 1.9.07 refleja el valor de \$21.291.190 que corresponde a los recursos a favor de la empresa por concepto de anticipo de impuesto de renta y retención en la fuente, y se compone de la siguiente forma:

- \$19.111.190 conformados por las retenciones practicadas por la entidad financiera Banco de Occidente sobre los rendimientos financieros generados en la cuenta de ahorro de la empresa.
- \$2.180.000 conformados por las autorretenciones a título de renta declarada mensualmente por la empresa ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en virtud del Decreto 2201 de 2016.

Avances y anticipos entregados: La cuenta contable 1.9.06 por \$13.344.000 refleja el valor de adquisición de Motocicleta: Marca: Yamaha; bien que aún no ha sido entregado a la Operadora Distrital por proceso de derechos de matrícula y SOAT.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar que se revelan en el estado de situación financiera al corte 31 de julio 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	641.100.834	0	641.100.834
Otras cuentas por pagar	591.215.786	0	591.215.786
Retención en la fuente e impuesto de timbre	29.480.248	0	29.480.248
Adquisición de bienes y servicios	20.404.800	0	20.404.800

Otras cuentas por pagar: la cuenta 2.4.90 por valor de \$591.215.786 está representada principalmente por concepto de Honorarios \$272.835.208, Seguros \$195.756.531 y Servicios \$122.623.047.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

Retención en la fuente e impuesto de timbre: la cuenta 2.4.36 por valor de \$29.480.248 refleja el valor de las retenciones practicadas como agente retenedor en la adquisición de bienes y servicios por concepto Retención en la Fuente a título de Renta \$23.183.963, a título de IVA \$1.506.005, a título de industria y comercio \$4.365.280 y autorretención Art 114-1 E.T. \$425.000 al corte 31 de julio 2022.

Adquisición de bienes y servicios: la cuenta 2.4.01 por valor de \$20.404.800 corresponde a la compra de Motocicleta: Marca: Yamaha, mantenimiento y demás gastos necesarios para su entrega.

NOTA 5. PATRIMONIO

La desagregación de las partidas que conforman el patrimonio de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S en el estado de situación financiera a 31 de julio 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	8.323.795.624	0	8.323.795.624
Capital suscrito y pagado	10.000.000.000	0	10.000.000.000
Reservas	14.157.299	0	14.157.299
Resultado del ejercicio	-1.690.361.675	0	-1.690.361.675

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

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

Resultado del ejercicio: Del 1 de enero al 31 de julio 2022 el resultado del ejercicio presenta una pérdida por \$1.690.361.675, la Entidad se encuentra en etapa preoperativa aun no registra ingresos operacionales.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

NOTA 6. INGRESOS

La desagregación de los ingresos que se revelan en el estado de resultado integral por el periodo que cubre del 1 enero al 31 de julio 2022, es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	272.373.092	0	272.373.092
Otros ingresos - financieros	272.372.244	0	272.372.244
Ingresos diversos	848	0	848

La Operadora Distrital de Transporte S.A.S. se encuentra en etapa preoperativa del Contrato de Concesión 1224 de 2021 suscrito con TRANSMILENIO S.A., los ingresos del periodo corresponden a los rendimientos financieros obtenidos por la empresa provenientes del depósito de los recursos del aporte de capital en la cuenta de ahorro de la Empresa e ingresos diversos por ajuste aproximación de cifras.

NOTA 7. GASTOS

La desagregación de los gastos que se revelan en el estado de resultado integral por el periodo que cubre del 1 enero al 31 de julio 2022, es el siguiente:

7.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.962.731.859	0	1.962.731.859
De Administración y Operación	1.962.731.859	0	1.962.731.859
Generales	1.956.069.011	0	1.956.069.011
Impuestos, contribuciones y tasas	6.662.848	0	6.662.848

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	1.956.069.011	0	1.956.069.011
Honorarios	1.864.314.840	0	1.864.314.840
Seguros generales	36.444.214	0	36.444.214
Suscripciones	22.407.539	0	22.407.539



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

Servicios	17.562.620	0	17.562.620
Comunicaciones y transporte	8.947.988	0	8.947.988
Gastos legales	3.932.300	0	3.932.300
Materiales y suministros	2.459.510	0	2.459.510

- **Honorarios:** corresponde al gasto de Revisoría Fiscal y de los contratos por prestación de servicios que apoyan a la Operadora Distrital de Transporte S.A.S.
 - **Seguros generales:** corresponde al seguro obligatorio SOAT para la flota de buses, a las pólizas de seguros para la Garantía Única de Cumplimiento y de Responsabilidad Civil Extracontractual, exigidas en el Contrato Interadministrativo de Concesión No.1224 de 2021 suscrito con TRANSMILENIO S.A.
 - **Suscripciones:** corresponde a gasto originado de la amortización por concepto de servicio de suscripción anual al Portal TNS Oficial (sistema administrativo y financiero) y amortización derivada de suscripción anual de Microsoft 365 Business Premium (cuentas correo).
 - **Servicios:** corresponde a gasto originado por servicios anexos como la activación y configuración de las cuentas de correo requeridas, al igual que soporte técnico.
 - **Comunicaciones y transportes:** corresponde al gasto originado por la ejecución del contrato del servicio de Transporte Terrestre Automotor Especial para el personal de la Operadora Distrital de Transporte S.A.S.
 - **Gasto Legal:** Correspondiente al pago realizado para obtener la habilitación que concede la autorización para prestar el servicio público de transporte de pasajeros y renovación Cámara y Comercio.
 - **Materiales y suministros:** corresponde a los accesorios adquiridos para protección personal.
- b. Impuestos, contribuciones y tasas:** corresponde al Gravamen a los movimientos financieros por valor de \$ 6.662.848 por los desembolsos realizados en la cuenta de ahorros No 256-12417-3 Banco de Occidente.

7.2. GASTOS NO OPERACIONALES: \$2.908 gastos diversos por ajuste aproximación de cifras.



OPERADORA DISTRITAL DE TRANSPORTE S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE JULIO DE 2022

RAFAEL ALBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ

Representante Legal
Certificación adjunta

MARTHA GÓMEZ MONSALVE

Contadora
T.P. 100179 – T

DIANA PATRICIA CANASTO TORRES

Revisor Fiscal
T.P. 203461 - T
Designado de MAZARS COLOMBIA SAS