
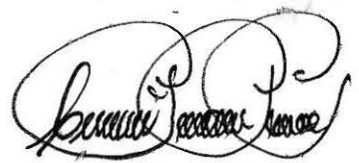



TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Períodos contables terminados el 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>31-Mar-2021</u>	<u>31-Mar-2020</u>	<u>Vición absol. Mar. 2021-2020</u>	<u>Variación relativa</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>						
11	EFFECTIVO	3	634,665	1,722,082	(1,087,417)	-63.1%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4a	329,418	106,461	222,957	209.4%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4b	131,559	47,594	83,965	176.4%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	67,420	473,839	(406,419)	-85.8%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	b	353	353	0	0.0%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.	c	73,293	39,496	33,797	85.6%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	d	9,687,149	10,979,210	(1,292,061)	-11.8%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	e	446	0	446	100.0%
1926	DERECHOS EN FEDEICOMISOS	f	1,529,656	2,173,911	(644,255)	100.0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12,453,959	15,542,946	(3,088,987)	-19.9%
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>						
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6	112,231	112,231	0	0.0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		140,990	140,990	0	0.0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		506,163	506,163	0	0.0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		80,052,139	80,052,139	0	0.0%
	Total Propiedad, Planta y Equipo		80,811,523	80,811,523	0	0.0%
1685	DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(10,744,738)	(7,289,234)	(3,455,504)	47.4%
	Propiedad, Planta y Equipo		70,066,785	73,522,289	(3,455,504)	-4.7%
<u>OTROS ACTIVOS</u>						
1926	DERECHOS EN FIDESCOMISO	5f	27,488,217	26,970,840	517,377	100.0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	g	29,512	80,282	(50,770)	-63.2%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	g	(17,885)	(55,387)	37,502	-67.7%
	Total Otros Activos		27,499,844	26,995,735	504,109	1.9%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		97,566,629	100,518,024	(2,951,395)	-2.9%
	TOTAL ACTIVO		110,020,588	116,060,970	(6,040,382)	-5.2%
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>						
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	13	541,609,238	492,088,079	49,521,159	10.1%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	ab	615,153,248	614,969,366	183,882	0.0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	c	(1,156,762,486)	(1,107,057,445)	(49,705,041)	4.5%


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655

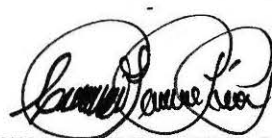

CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs Compañía
Limitada Scp
NIT. 806.007.488



LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Períodos contables terminados el 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>31-Mar-2021</u>	<u>31-Mar-2020</u>	<u>V/ción absol. Mar. 2021-2020</u>	<u>Variación relativa</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	8,837,309	6,063,808	2,773,501	45.7%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8a	11,476,837	7,278,443	4,198,394	57.7%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	b	274,721	392,994	(118,273)	-30.1%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	c	0	202	(202)	-100.0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	d	17,726	36,709	(18,983)	-51.7%
2460	CREDITOS JUDICIALES	e	1,354,991	1,354,991	0	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	f	388,838	608,084	(219,246)	-36.1%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	446,742	392,160	54,582	13.9%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10	7,264,632	9,790,784	(2,526,152)	-25.8%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		30,061,796	25,918,175	4,143,621	16.0%
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>						
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7	68,347,408	70,705,909	(2,358,501)	-3.3%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8f	23,000,000	23,000,000	0	0.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	11	1,347,958	1,346,255	1,703	0.1%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		92,695,366	95,052,164	(2,356,798)	-2.5%
	TOTAL PASIVO		122,757,162	120,970,339	1,786,823	1.5%
<u>PATRIMONIO</u>						
		12				
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		500,000	500,000	0	0.0%
3215	RESERVAS		0	6,640,966	(6,640,966)	-100.0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(18,200,639)	(13,501,804)	(4,698,835)	34.8%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,964,065	1,451,469	3,512,596	242.0%
	TOTAL PATRIMONIO		(12,736,574)	(4,909,369)	(7,827,205)	159.4%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		110,020,588	116,060,970	(6,040,382)	-5.2%
<u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u>						
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO	14a	39,936,647	40,225,482	(288,835)	-0.7%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	b	2,017,665	12,460,514	(10,442,849)	-83.8%
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	c	735,870,790	699,387,414	36,483,376	5.2%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	d	39,918,939	97,287,782	(57,368,843)	-59.0%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(817,744,041)	(849,361,192)	31,617,151	-3.7%


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs Compañía
Limitada Scp
NIT. 806.007.488


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.

NIT 806.014.488-5

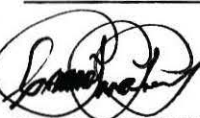
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


Períodos contables terminados el 31 de Marzo de 2021 y 2020

(Cifras en Miles de Pesos)

COD			01 Ene al 31 Mar de 2021	01 Ene al 31 Mar de 2020	Vción absoluta	Vción relativa
	<u>INGRESOS DE ORDINARIOS</u>					
	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>					
4.3E+07	ADMINISTRACION DEL SISTEMA (SITM)	15a	380,708	675,197	(294,489)	-43.6%
4.3E+07	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	a	5,203,387	3,833,612	1,369,775	35.7%
	Total Ingresos Operacionales		5,584,095	4,508,809	1,075,286	23.8%
	<u>COSTO DE OPERACIONES</u>					
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	23	3,352,979	3,312,213	40,766	1.2%
	Total Costo de Ventas		3,352,979	3,312,213	40,766	1.2%
	UTILIDAD BRUTA		2,231,116	1,196,596	1,034,520	86.5%
	<u>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</u>					
4430	SUBVENCIÓN PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16	4,572,212	3,420,412	1,151,800	33.7%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	17	2,516	4,925	(2,409)	-48.9%
	Total Otros Ingresos Ordinarios		4,574,728	3,425,337	1,149,391	33.6%
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>					
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19a	544,271	513,119	31,152	6.1%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	a	247	389	(142)	-36.5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	a	154,985	156,233	(1,248)	-0.8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	a	27,958	25,995	1,963	7.6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	a	172,882	161,083	11,799	7.3%
5111	GENERALES	b	221,398	393,822	(172,424)	-43.8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	c	1,523	11,594	(10,071)	-86.9%
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	20	551,325	512,871	38,454	7.5%
	Total Gastos de Administración y Operación		1,674,589	1,775,106	(100,517)	-5.7%
	<u>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</u>					
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21a	15,397	15,932	(535)	-3.4%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	b	1,413	3,952	(2,539)	-64.2%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	c	0	85,137	(85,137)	100.0%
	Total Gastos Deprec., Amortización y Provisiones		16,810	105,021	(88,211)	-84.0%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,691,399	1,880,127	(188,728)	-10.0%
	UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)		5,114,445	2,741,806	2,372,639	86.5%
	<u>OTROS INGRESOS</u>					
4808	OTROS INGRESOS	18	245	0	245	100.0%
	Total Otros Ingresos		245	0	245	100.0%
	<u>OTROS GASTOS</u>					
5802	COMISIONES	22a	7,088	3,424	3,664	0.0%
5804	FINANCIEROS	a	143,537	1,286,913	(1,143,376)	-88.8%
5890	GASTOS DIVERSOS	b	0	0	0	0.0%
	Total Otros Gastos		150,625	1,290,337	(1,139,712)	-88.3%
	UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO		4,964,065	1,451,469	3,512,596	242.0%


 SINDY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 32.935.655


 CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Limitada Scp
 NIT. 806.007.488


 LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
 Contador
 T.P. No. 47433-T
 C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Períodos contables terminados el 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras en Miles de Pesos)

Descripción	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Impactos por Transición	Total Patrimonio
Saldos a 1 de enero de 2020	\$ 500,000	250,000	6,390,966	(12,948,678)	0	(553,124)	(6,360,836)
Apropiación del resultado 1 enero 2020		(250,000)	(6,390,966)	12,948,678	(6,307,712)	0	0
Resultado del ejercicio				(11,339,803)			(11,339,803)
Saldos a 31 de diciembre de 2020	\$ 500,000	0	0	(11,339,803)	(6,307,712)	(553,124)	(17,700,639)
Apropiación del resultado del período 2020				11,339,803	(11,339,803)	0	0
Resultado del ejercicio				4,964,065			4,964,065
Saldos a 31 de Marzo de 2021	\$ 500,000	0	0	4,964,065	(17,647,515)	(553,124)	(12,736,574)


*4 SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs
Compañía Limitada Scp
NIT. 806.007.488


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
TP 47433-T
C.C. 9.285.176



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

1. Información de la Empresa

El Concejo Distrital de Cartagena de Indias mediante acuerdo No. 004 de 2003, autoriza al Alcalde Mayor de Cartagena crear la sociedad Transcaribe S.A.

Transcaribe S.A. identificada con NIT.806.014.488-5, fue creada mediante Escritura Pública No. 0654 del 15 de julio de 2003, Notaría 6ª de Cartagena. Ha recibido modificaciones, siendo la última mediante escritura pública No. 872 de 22 de Julio de 2011 en la notaría 6ª de Cartagena. Transcaribe fue creada como una sociedad por acciones constituidas entre entidades públicas, de la especie de las anónimas, vinculada al Distrito de Cartagena y regida en lo pertinente por las disposiciones legales aplicables a las empresas municipales y distritales y en lo particular a lo previsto en los artículos 85 y siguientes, de la Ley 489 de 1998 y sus decretos reglamentarios; dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa para el cumplimiento de las funciones señaladas en sus estatutos.

El domicilio de la sociedad es la ciudad de Cartagena de Indias, Departamento de Bolívar, República de Colombia. La duración de la sociedad será de noventa y nueve (99) años, contados a partir del 15 de julio de 2003.

Con respecto a su objeto social los estatutos sociales de Transcaribe S.A. establecen: *La sociedad tendrá por objeto social principal, ejercer la titularidad sobre el Sistema Integrado de Transporte Masivo de pasajeros del Distrito de Cartagena y su respectiva área de influencia. La sociedad no podrá adelantar actividades comerciales o industriales no relacionadas con la implementación, puesta en marcha, operación, mantenimiento y sostenimiento económico del Sistema Integrado de Transporte Masivo del Distrito de Cartagena y su área de influencia.*

A Transcaribe SA, como Ente gestor del SITM en Cartagena, le corresponde la planeación, organización, gestión y control del desarrollo del proyecto, así como la adecuada administración que garantice el buen funcionamiento del sistema en la ciudad de Cartagena y de los recursos que genere la operación del mismo. La responsabilidad de Transcaribe S.A. es atribuida por el Concejo Distrital en el Acuerdo de creación.

El Capital Autorizado y pagado es de Quinientos Millones de pesos Mcte. (\$500.000.000), representado en mil (1.000) acciones de valor nominal \$500.000,00. Los accionistas y su participación son como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Accionistas	Partic.	No. De Acc.	Vr. Nominal	Capital
Alcaldía Distrital de Cartagena	95.0%	950	500.0	475.000.0
Distriseguridad	3.40%	34	500.0	17.000.0
Corvivienda	1.0%	10	500.0	5.000.0
Edurbe S.A.	0.40%	4	500.0	2.000.0
Inst. de Patrim. y Cultura de Cartagena	0.20%	2	500.0	1.000.0
TOTAL	100.0%	1.000		500.000.0

El Distrito de Cartagena mediante contrato de usufructo de fecha enero 08 de 2004, otorgó a la Nación el 70% de las acciones suscritas y pagadas.

a. Generalidades del Proyecto

Documento CONPES No. 3167 de 23 de mayo de 2.002, “política para mejorar el servicio de transporte público urbano de pasajero” Este documento somete a consideración del Concejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) la política del Gobierno Nacional orientada a mejorar el servicio de transporte público urbano de pasajeros, mediante la aplicación de herramientas técnicas y financieras innovadoras; con el propósito de fortalecer los procesos de descentralización, aumento de productividad, ordenamiento y consolidación de las ciudades.

Documento CONPES No. 3259 del 15 de diciembre de 2003. “Sistema Integrado del Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros del Distrito de Cartagena – Transcaribe”. Este documento somete a consideración del CONPES los términos para la participación de la Nación en el proyecto del Sistema de Servicio Público Urbano de Transporte Masivo de Pasajeros para el Distrito de Cartagena, el cual se encuentra dentro del plan Nacional de desarrollo 2006 – 2010 “Estado Comunitario: Desarrollo para Todos” y es considerado un proyecto de importancia estratégica para la Nación y el Distrito de Cartagena. El análisis presentado se basa en los estudios de factibilidad, rentabilidad y diseño adelantado por la Nación y el Distrito de Cartagena.

Documento CONPES No. 3368 del 01 de agosto de 2.005 “Política Nacional de Transporte Urbano y Masivo - Seguimiento”. Este documento somete a consideración del Consejo Nacional de Política Económico y Social (CONPES) diferentes aspectos del papel de la Nación para la Cofinanciación de los Sistemas Integrados de Transporte Masivo – SITM, como parte del seguimiento al documento Conpes 3260 del 15 de diciembre de 2.003.

Para la financiación del proyecto, se firmó el Convenio de Cofinanciación entre la Nación, el Distrito de Cartagena de Indias y Transcaribe S.A. El valor total del proyecto se estimó, INICIALMENTE, en \$ 344.162 millones, incluyendo la participación del sector privado, y el valor de la infraestructura



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

del SITM de \$228.926 millones. Del valor total del proyecto la Nación aportará hasta el 70% y el Distrito de Cartagena el saldo.

El 12 de mayo del año 2008 se aprobó el Documento Conpes 3516, en el cual quedaron incluidos los recursos adicionales para la culminación de las obras del SITM-Transcaribe. Además, con estos recursos adicionales, se garantiza una mayor cobertura para el Sistema. De acuerdo a este documento, el costo del proyecto se estima en \$763.648. Millones, inversión pública \$388.879 Millones, inversión privada \$374.769, valor constante año 2007; de la inversión pública la Nación aporta hasta el 70% y el Distrito de Cartagena el saldo; en caso de costos adicionales serán cubiertos por Distrito de Cartagena.

El 22 de diciembre del año 2014, se aprueba el Documento Conpes 3823, este documento somete a consideración del CONPES, la necesidad de ampliar el alcance de las obras del SITM-Transcaribe Cartagena, adicionando los recursos necesarios para liberar el porcentaje de la tarifa que inicialmente estaban destinado a la concesión de Patios y Portales; así como la ejecución de infraestructura que garantice la dotación de estacionamiento del 100% de la flota, paraderos, elementos de Señalización y Señaléticas, Rehabilitación o Reconstrucción de Vías para las Rutas de Precarga. Mediante este Documento se adicionan recursos al proyecto por un monto de \$253.473.534 mil, de los cuales la Nación aportará \$169.290 millones (66.79%) y el Distrito de Cartagena \$84.183 millones (33.21%) (Pesos constante 2013). La Nación realizará sus aportes, durante 4 años, comprendidos entre 2018 y 2021, el Distrito de Cartagena realizará sus aportes en un periodo de 6 años, comprendidos entre el año 2015 y el 2020.

b. Perfil de Aportes al Proyecto:

En diciembre 30 de 2003 se firmó el Convenio de Cofinanciación entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., donde se establecieron los aportes que realizarían tanto la Nación como el Distrito de Cartagena para financiar el proyecto. En diciembre de 2005 se modificó el Convenio en mención, estableciendo la sobretasa a la gasolina como única fuente de financiación de los aportes del Distrito de Cartagena. En diciembre de 2007 se firmó el otrosí No. 2 al Convenio en mención, modificando el numeral 2.1 de la cláusula 2, relativa a los aportes de la Nación; en diciembre 11 de 2008 se firmó el Otro Sí No. 3 modificando los numerales 2.1 y 2.2 de la cláusula No. 2 de dicho convenio, relacionado con aportes adicionales al proyecto; el 20 de Agosto de 2015 se firma Otrosí No. 5 al convenio de cofinanciación que modifica el literal a) de las cláusulas 2.1 "Aportes de la Nación" y 2.2 "Aportes del Distrito" del mencionado Convenio. Los aportes a realizar por la Nación y el Distrito de Cartagena son como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

VIGENCIA FISCAL	NACIÓN (Miles)	DISTRITO (Miles)	TOTALES (Miles)
	PESOS CORRIENTES	PESOS CORRIENTES	PESOS CORRIENTES
2004	18.706.000	10.277.055	28.983.055
2005	26.140.000	11.898.141	38.038.141
2006	0	13.252.975	13.252.975
2007	0	12.700.585	12.700.585
2008	40.595.026	17.374.658	57.969.684
2009	47.682.392	19.484.350	67.166.742
2010	26.236.086	19.060.777	45.296.863
2011	100.000.000	15.509.545	115.509.545
2012	0	10.601.871	10.601.871
2013	0	9.005.486	9.005.486
Total	259.359.504	139.165.443	398.524.947

Fuente: Otro Sí No. 3 al Convenio de Cofinanciación.

Con la firma del Otrosí No. 5 al convenio de cofinanciación, los aportes a realizar por la Nación y el Distrito de Cartagena, para la financiación del proyecto, es como sigue:

VIGENCIA FISCAL	NACIÓN (Miles)	DISTRITO (Miles)
	PESOS CORRIENTES	PESOS CONSTANTE 2013
2015	0	8.451.504
2016	0	9.653.909
2017	0	13.960.776
2018	50.000.000	19.187.126
2019	50.000.000	18.612.004
2020	18.925.352	14.318.542
Total	118.925.352	84.183.861

Fuente: Otrosí No. 5 del Convenio de cofinanciación

➤ **Aportes al Proyecto Recibidos:**

A marzo 31 de 2021 se han recibido, por parte de la Nación y el Distrito de Cartagena, la totalidad de los aportes para el proyecto, y los aportes del Ente Gestor, como sigue:

AÑOS	NACIÓN	DISTRITO DE C/GENA	APORTES ENTE GESTOR	TOTAL
2005	18.706.000	9.092.317	0	27.798.317
2006	26.140.000	18.003.000	147.182	44.290.182

Xp



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

2007	0	20.177.532	737.946	20.915.478
2008	40.595.025	13.101.529	4.998.396	58.694.950
2009	47.682.392	23.093.450	4.056.140	74.831.982
2010	26.236.086	18.607.829	2.024.177	46.868.092
2011	100.000.000	17.373.531	3.300.234	120.673.765
2012	0	10.601.770	231.218	10.832.988
2013	0	9.005.486	1.498.415	10.503.901
2014	0	0	15.049.668	15.049.668
2015	0	681.149	24.006.840	24.687.989
2016	0	19.068.188	17.146.965	36.215.153
2017	0	15.813.662	16.418.681	32.232.343
2018	50.000.000	22.385.667	7.302.198	79.687.865
2019	50.000.000	22.366.110	6.807.596	79.173.706
2020	18.925.352	17.497.173	112.834	36.535.359
TOTAL	378.284.855	236.868.393	103.838.490	718.991.738

Precios Corrientes

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros y Resumen de las Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros individuales, se elaboran con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorros del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020, los estados de resultados integrales y el estado de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020.

En octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 607 en la cual modifica las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público, incorporadas como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, mediante la Resolución 414 de 2014. En mayo de 2020, la CGN, expidió la resolución No. 092 de 2020, la cual modifica el Catalogo General de Cuentas, establecido para estas entidades. En octubre de 2020, la CGN expidió la resolución 168 de 2020, con la cual se modifica el "Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público". La CGN con la expedición de las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020, modifica el Catalogo General de Cuentas para estas empresas.

a. Criterio de materialidad



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de Transcaribe S.A., en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del activo.

b. Periodo Cubierto por los Estados Financieros

El periodo contable general de la entidad es del primero de enero a diciembre 31 de cada año; para este caso corresponden a los estados de situación financiera con corte al 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020, los estados de resultado integral y los estados de Cambio en el Patrimonio de los periodos contables del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020.

c. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas bancarias corrientes y de ahorros, y disponibles en encargos fiduciarios, se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a un plazo relativamente corto.

d. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por Transcaribe S.A., originados en la prestación de servicios, se reconocen semanalmente con base en una certificación, expedida por la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., basado en la liquidaciones semanales realizadas por los miembros (concesionarios y Transcaribe S.A.) partícipes de los ingresos recaudados en la prestación del servicio, de estos deudores se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo, se miden por el valor de la transacción, su plazo de pago no excede 30 días.

Al final de cada período general, se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

e. Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocerán los activos tangibles que la entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo

Cuando el activo, por su condición lo amerita, la Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

periodo. Las bajas estarán soportadas con un acta de comité establecido para tal fin en el “Manual Para Administración de Bienes de Transcaribe S.A.”.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, a la fecha la entidad no ha estimado valor residual para los activos. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Bien	Años
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5-11
Equipos de transporte	10-12, 700000 Km


La vida útil del Equipo de Transportes - buses- para la prestación del servicio se les estima una vida útil de 700.000 km o 12 años, para estos activos la depreciación se aplica por componentes (Partes) y se calcula de acuerdo a los Kilómetros recorridos.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario al final de cada periodo contable, se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

f. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.


8



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

g. Bienes y servicios pagados por anticipado

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros. Estos pagos se amortizan durante el período en que se reciben los servicios.

h. Avances y anticipos entregados

Se reconocen como avances y anticipos, los recursos entregados anticipadamente para la prestación de servicios, adquisición de bienes, como también para pago de impuestos. Se miden inicialmente al costo. Los avances y anticipos representan derechos para la empresa, los mismos se amortizan en la medida que se va recibiendo el servicio o los bienes, o el pago de los impuestos respectivos.

i. Recursos entregados en administración

Representa los recursos entregados a las sociedades fiduciarias, como encargos fiduciarios y patrimonios autónomos, las fiduciarias, se encargan de administrar estos recursos, realizando los recaudos y pagos con los mismos. El reconocimiento se hace al costo de la transacción, estos recursos pueden considerarse como equivalentes al efectivo.

j. Intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Se reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para este tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área de informática en 8 años y el método de amortización línea recta.

k. Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la Entidad y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

1. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

Los préstamos (Créditos) para financiar la infraestructura del proyecto (SITM), cuyos pagos serán cubiertos con recursos de aportes de la Nación y/o del Ente Territorial (Distrito de Cartagena) se registrarán en cuentas de orden, atendiendo lo dispuesto por la CGN y el Manual Financiero Para Entes Gestores.

m. Impuestos, Gravámenes y Tasas

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes, que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

En cuanto al sistema de Renta Presuntiva, de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 4° del artículo 191 del Estatuto Tributario, la entidad no está obligada a determinar la base gravable por este sistema.

n. Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

En la entidad se reconocen y calculan los beneficios a empleados de acuerdo al “Régimen Salarial y Prestacional de los Servidores Públicos del Orden Territorial” del Departamento Administrativo de la Función Pública. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

o. Provisiones

La entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía o vencimiento, que sean reportados, principalmente, por la oficina jurídica de la entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

para cancelar la obligación correspondiente.

p. Cuentas de Orden

La entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

Según el concepto de la CGN No. 20142000033481 de 01 de diciembre de 2014, ratifica que los Entes Gestores que administran el sistema de servicio urbano de transporte masivo de pasajeros continúan reconociendo en las cuentas de orden todo lo relacionado con el proyecto SITM, financiados con aportes de la Nación y los entes territoriales (Recursos de Cofinanciación).

q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación; y por concepto de derechos de entrada, que deben cancelar los concesionarios de la operación, siempre que realicen pedido de flota. Así mismo, la entidad percibe ingresos por subvenciones, por rendimientos financieros, entre otros.

Los ingresos por participación en la bolsa tarifaria de la operación se reconocerán cuando son certificados por la Dirección de Operación, basado en las liquidaciones semanales que realizan los partícipes de la bolsa, de los pasajes validados; la entidad tiene participación en la bolsa como ente gestor (4%) y como operador.

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios, se reconocen cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

r. Subvenciones

Se reconocen como ingresos por subvenciones, los recursos procedentes de terceros como el Distrito de Cartagena, que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Las subvenciones que se destinen para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido, se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido

s. Costos

Los costos por servicio se reconocen en la medida en que se incurre en ellos; los costos corresponden a pagos y/o causaciones directamente por la entidad en la prestación de servicio de transporte en su rol de operador (porción dos de la operación). Los principales costos de operación son por concepto de Servicio de operación, combustible, depreciación, mantenimiento, Seguros.

t. Gastos

Los gastos se reconocen en la medida que se incurra en ellos.

Los gastos generados en la entidad corresponden a los gastos para el cumplimiento de sus procesos misionales y de apoyo a ello. Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o en general reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se reconocen como un menor valor del gasto. En caso de que el gasto o costo se haya generado en periodos anteriores, se reconocerán ingresos por recuperación.

u. Utilidad Neta por Acción

La utilidad por acción se calcula con base en el número de acciones suscritas en circulación de cada año.

v. Uso de estimaciones

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores en libros de activos y pasivos:

a) Vida útil y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo:

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos, y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

b) Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al valor que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para el cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la entidad.

c) Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

d) Provisiones y pasivos contingentes

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pérdida sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% y superiores a un 10%, serán reveladas como pasivos contingentes (en cuentas de orden). Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Aquellos procesos, cuya probabilidad de pérdida sea inferior a un 10% se considera una "obligación remota", por lo que no requiere ser reconocida ni revelada.

A continuación, se detalla las partidas que conforman los estados financieros

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En estas cuentas registramos el efectivo recibido, los pagos con estos recursos y los rendimientos financieros generados en ellas, el saldo representa la existencia de fondos disponibles para gastos de funcionamiento depositado en cuentas bancarias. Estos recursos están libres de restricción. El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de Marzo de 2021 y 31 de Marzo de 2020:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
110502	Cajas Menores	0	1.000	(1.000)
111005	Cuenta Corriente	602.235	1.712.709	(1.110.474)
111006	Cuenta de Ahorro	32.430	8.373	24.057
Total		634.665	1.722.082	(1.087.417)

4. Cuentas por Cobrar:

4.a Prestación de Servicios

En esta cuenta registramos las cuentas por cobrar por concepto de servicio de transporte y/o gestión del SITM, y otras cuentas. De acuerdo con las políticas contables de la entidad, estas cuentas por cobrar se encuentran dentro del plazo de pago, no superan 30 días, con excepción del saldo de una partida por cobrar por



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

concepto de derechos de entradas, lo cual tiene más de 180 días, aunque se considere que no hay riesgo de deterioro.

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 31 de marzo de 2021 y de 2020:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
131727	Gestión de transporte masivo	329.418	106.461	222.957
Total a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		329.418	106.461	222.957

4.b Otras Cuentas Por Cobrar

En esta cuenta registramos derechos por cobrar por otros conceptos, tales como: pagos por cuenta de terceros, servicios públicos, incapacidades. El saldo a marzo 31 de 2021 y 2020, está representado principalmente por valores a cobrar por concepto de pago por cuenta de terceros- servicios públicos, y valores por reintegrar las EPS por concepto de incapacidades, El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
13842601	Incapacidades	20.845	22.791	(1.946)
13842602	Servicios Públicos	110.714	24.803	85.911
Total a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		131.559	47.594	83.965

5. Otros Activos

En este grupo registramos, principalmente, las adquisiciones de seguros generales, licencias de software y sus amortizaciones. A partir de enero de 2017 teniendo en cuenta, la resolución de la CGN, No. 466 de agosto de 2016, con la cual se modifica el Catalogo General de Cuentas, se registra también en este grupo las cuentas de anticipos y Avances Entregados, y los recursos depositados en las sociedades fiduciarias. Teniendo en cuenta el Catalogo General de Cuentas y el concepto de la CGN No. 20202300001581 del 03 de febrero de 2020, en octubre de 2020 el saldo de la Subcuenta 190801 Recursos Entregados En Administración, fue reclasificado a la subcuenta 192603- Derechos en Fideicomisos – Fiducia Mercantil-Patrimonio Autónomo. En esta subcuenta registramos los aportes de la Empresa al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores - FUDO, los mismos están depositados en un patrimonio autónomo; administrados por Fiduciaria Alianza S.A. Estos aportes son de carácter devolutivo (repago) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa. Durante el año 2020 Transcaribe S.A. no realizó aportes al FUDO.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

De acuerdo al Decreto Distrital, 0319 de marzo de 2019, a partir del 01 de julio de 2020, los recursos provenientes del repago deben destinarse al Fondo de Estabilización Tarifaria-FET.

El siguiente es un detalle de estas cuentas a 31 de marzo de 2021 y de 2020:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados			
190501	Seguros	67.420	473.839	(406.419)
b. 1906	-Anticipo y Avances Entregados			
190604	Avances y Anticipos Entregados	353	353	0
c. 1907	-Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos			
190703	Saldo a favor en liquidación privada	21.706	20.258	1.448
190706	Anticipo de Impuesto de Ind. Y Comer.	51.587	19.238	32.349
Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos		73.293	39.496	33.797
d. 1908	-Recursos Entregados en Administración			
19080310	Encargo Fiduciario-Operación -Fiduprevisora	2.710.245	1.313.716	1.396.529
19080320	Encargo Fiduciario-Pyecto. Otros Aportes Ente Gestor	6.976.904	9.665.494	(2.685.590)
Total recursos entregados en Admón.		9.687.149	10.979.210	(1.289.061)
e. 1909	Depósitos Entregados en Garantía			
190903	Depósitos Judiciales	446	0	446
f. 1926	Derechos en Fideicomiso			
19260301	Aportes al FUDO- Porción Corriente	1.529.656	2.173.911	(644.255)
Total Porción Corriente		11.358.317	13.666.809	(2.308.492)
Porción No Corriente				
f. 1926	Derechos en Fideicomiso	27.488.217	26.970.840	517.377
g. 1970	-Activos Intangibles			
197007	Licencias	29.512	80.282	(50.770)
197507	Amortización Licencias	(17.885)	(55.387)	37.502
Total Activos intangibles Neto		11.627	24.895	(13.268)
Total otros Activo No Corriente		27.499.844	26.995.735	504.109

192603 – Fiducia Mercantil – Patrimonio Autónomo; En esta cuenta registramos los aportes realizados por Transcaribe S.A. al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores – FUDO, en cumplimiento de su compromiso, adquiridos por rol de operador. Este Fondo lo administra la Sociedad Fiduciaria Alianza S.A., a través de un Patrimonio Autónomo, cuyos fiduciante son los operadores. Los aportes de Transcaribe S.A., los ha realizado, en su gran mayoría, a través del Distrito de Cartagena. Estos aportes son de carácter devolutivo, realizados a través de reintegros o Repagos (VEFU), de recursos de la tarifa; los Repagos se realizan entre los Operadores, proporcionalmente a la participación de cada uno en el FUDO.

El saldo a 31 de Marzo de 2021 y 2020, está representado como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuenta	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
1926030101	Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores	37.818.280	37.818.280	0
1926030190	Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR)	(9.260.421)	(8.673.529)	(586.892)
1926030201	Fondo de Estabilización tarifaria-FET	460.014	0	460.014
	Saldo	29.017.873	29.144.751	(126.878)

6. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 31 de Marzo de 2021 y de 2020:

Código	DESCRIPCIÓN	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
165522	Equipo Ayuda Audiovisual	1.500	1.500	0
165523	Equipo de Aseo	110.731	110.731	0
166501	Muebles, Enseres	108.403	108.403	0
166502	Equipos de Oficina	32.587	32.587	0
167001	Equipos de Comunicación	17.528	17.528	0
167002	Computación	488.635	488.635	0
167502	Equipo de Transportes - Busetones	80.052.139	80.052.139	0
	Subtotal	80.811.523	80.811.523	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			
168504	Maquinaria y Equipo	(37.580)	(26.207)	(11.373)
168506	Muebles, Enseres Y equipo de Oficina	(109.778)	(100.014)	(9.764)
168507	Equipo de Computación y Comunicación	(364.641)	(322.598)	(42.043)
168508	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación	(10.232.739)	(6.840.415)	(3.392.324)
	Total Depreciación	(10.744.738)	(7.289.234)	(3.455.504)
	Propiedad Planta y Equipo Neto	70.066.785	73.522.289	(3.455.504)

A finales del mes de noviembre de 2016, la entidad recibió 29 Busetones para ponerlos al servicio, en su rol de operador, con los cuales inició la operación en enero de 2017; en el mes de abril de 2017 ingresó un busetón más para completar el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquirido por un monto de \$14.462,20 Millones, \$482,07Millones C/U. (Vr. 2016). A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A., recibió, de parte de la sociedad SCANIA COLOMBIA S.A., 69 buses tipo Padrón, adquirido por un monto de \$65.589.93 millones, \$950,58 C/U. (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador.

De acuerdo a las áreas involucradas, en las revisiones realizadas a la Propiedad, Planta y Equipos, no se identificó deterioro a diciembre 31 de 2020.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

A finales del mes de marzo de 2017, se trasladaron las oficinas de Transcaribe S.A. al edificio administrativo, ubicado en la urbanización Anita (área del Patio Portal). Esta edificación fue construida por el concesionario del Portal - Calicanto, en el predio adquirido para la construcción del Portal Patio Portal Taller. A marzo 31 de 2021, no se tiene el costo separado de esta edificación y demás elementos anexos que hacen parte de ella, razón por la cual no se encuentra registrado como activos de la entidad; a la fecha el valor de la mencionada edificación está registrada en cuentas de orden, conforme lo establece el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible- UMUS de Mintransporte, en concordación por lo establecido por CGN. Actualmente se están adelantando los trámites necesarios, ante el Distrito de Cartagena, para el reconocimiento de estos bienes como activos de Transcaribe S.A.

Comportamiento de la Propiedad Planta y Equipos:

Conciliación de los valores en libros					
Activos	Saldo a 31/12/2020	Deprec. del Periodo	Adquis.	Ajustes y Reclasif.	Saldo a 31/03/2021
Maquinaria y Equipo	77.420	(2.768)	0	0	74.652
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33.629	(2.414)	0	0	31.215
Equipo de Computación y Comunicación	151.741	(10.215)	0	0	141.526
Equipo de Transporte, Tracción y Elev.	70.913.184	(1.093.792)	0	0	69.819.392
TOTAL	71.175.974	(1.109.189)	0	0	70.066.785

Conciliación de los valores en libros					
Activos	Saldo a 31/12/2019	Deprec. del Periodo	Adquis.	Ajustes y Reclasif.	Saldo a 31/12/2020
Maquinaria y Equipo	88.892	(11.472)	0	0	77.420
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	43.432	(9.803)	0	0	33.629
Equipo de Computación y Comunicación	194.173	(42.432)	0	0	151.741
Equipo de Transporte, Tracción y Elev.	74.224.667	(3.311.483)	0	0	70.913.184
TOTAL	74.551.164	(3.375.190)	0	0	71.175.974

7. Prestamos Por Pagar

En estas cuentas registramos los créditos para obtención de recursos financieros y créditos de proveedores, para funcionamiento, costos y gastos de operación, también registramos la causación de los intereses causados por estos créditos. Los préstamos para inversión en la infraestructura del proyecto se registran en cuentas de orden, atendiendo diversos conceptos de la CGN y el Manual Financiero para Entes Gestores, expedido por la UMUS. A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A. obtuvo un crédito proveedores para la adquisición de los 69 buses tipo Padrón, por un monto de \$65.590 millones; y en el mes de noviembre del mismo año, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. La tasa de este crédito (adquisición 69 buses tipo Padrón) es igual a IPC del mes anterior (según DANE) más Seis puntos cinco (6.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

plazo de 11 años. En septiembre de 2020, el banco ITAU S.A., cede a Scannia de Colombia SAS. todos los derechos sobre el préstamo en mención. El 25 de septiembre de 2020, Transcaribe S.A. y Scannia de Colombia SAS. suscribieron el Otrosí No. 4 del contrato de crédito (N° TC-LPN-002-2017), que instrumentaliza la cesión entre el Banco Itau S.A. y Scannia de Colombia SAS, en el mismo se establece: Tasa de interes del 10,00% efectivo anual sobre saldo adeudado; el periodo de gracia se extiende hasta febrero 28 de 2021; plazo de la operación 85 meses, periodo de pago a Capital 79 meses, hasta el 30 de septiembre de 2027; periodicidad cuotas mensuales. El valor de los intereses que se causan en la extensión del periodo de gracias (hasta el 28 de febrero de 2021), se cargan por un valor fijo a cada cuota mensual hasta el final de los pagos.

El crédito para la adquisición de 30 busetones, fue otorgado inicialmente por Busscar de Colombia S.A.S. (Proveedor de los buses), a finales del año 2019, Busscar de Colombia, cede su contrato a INFIVALLE S.A. Las nuevas condiciones del préstamo son: Plazo= 10 años; Tasa DTF + 5.5% mes vencido; Amortización= mensual; periodo de gracia adicional inicial fue de 6 meses, este periodo, previa solicitud de Transcaribe S.A. se extendió hasta diciembre de 2021, 14 meses a partir de noviembre 28 de 2020, sin ampliar el plazo total, y manteniendo la misma tasa; es decir, la próxima cuota de abono a capital es en enero del año 2022.

El detalle del préstamo al 31 de marzo de 2021 y de 2020 es el siguiente:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
Porción Corriente				
231301	Préstamo Banca Comercial	0	5.381.111	(5.381.111)
231313	Prestamos de Empresas No Financieras	8.837.309	682.697	8.154.612
Total Porción Corriente		8.837.309	6.063.808	2.773.501
Porción No Corriente				
231401	Préstamo de Banca Comercial L.P.	11.590.255	70.705.909	(59.115.654)
231408	Prestamos de Empresas No Financieras	56.757.153	0	56.757.153
Total Porción No Corriente		68.347.408	70.705.909	(2.358.501)
TOTAL		77.184.717	76.769.717	415.000

Comportamiento de los créditos durante el año de 2021:

PRESTAMO BANCARIO	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2020	\$ 11.590.255	\$ 755.086	\$ 12.345.341
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	0	143.338	143.338
PAGOS CAPITAL E INTERESES	0	(215.727)	(215.727)
SALDO MARZO 2021	\$ 11.590.255	\$ 682.697	\$ 12.272.952

PRESTAMO PROVEEDORES	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2020	\$ 64.496.766	\$ 415.000	\$ 64.911.766
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	0	0	0
PAGOS CAPITAL E INTERESES	0	0	0
SALDO MARZO 2021	\$ 64.496.766	\$ 415.000	\$ 64.911.766



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

8. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar a 31 de marzo de 2021 y 2020 es el siguiente:

CORRIENTE		Mar-2021	Mar-2020	V/ción
Adquisición de Bienes y Servicios	(a)	11.476.837	7.278.443	4.198.394
Recaudos a favor de terceros	(b)	274.721	392.994	(118.273)
Descuentos de Nomina	(c)	0	202	(202)
Retención en la fuente	(d)	17.726	36.709	(18.983)
Créditos Judiciales	(e)	1.354.991	1.354.991	0
Otras Cuentas por Pagar	(f)	388.838	608.084	(219.246)
Total Cuentas por Pagar - Corriente		13.513.113	9.671.423	3.841.690
NO CORRIENTE				
Otras Cuentas por Pagar-Suscripción de Acciones	(f)	23.000.000	23.000.000	0
Total Cuentas Por Pagar		36.513.113	32.671.423	3.841.690

a. 2401 Adquisición de Bienes y Servicio:

En esta cuenta registramos los proveedores de bienes y servicios con cargo a gastos de administración, de operación, inversión en el proyecto-fuente ente gestor y costos de operación. Su saldo representa principalmente el monto a pagar a los proveedores de prestación de servicios de operación, de servicio de mantenimiento a los buses, aseo, vigilancia. El saldo a 31 de marzo de 2021 y 2020 es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
240101	Bienes y Servicios	11.476.837	7.278.443	4.198.394
	TOTAL	11.476.837	7.278.443	4.198.394

b. 2407 Recaudo a Favor de Terceros:

En esta cuenta se registra los descuentos y retenciones por estampillas y sobretasa; y los rendimientos financieros generados por aportes del ente gestor para el proyecto. El saldo a marzo 31 de 2021 y 2020 es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
240722	Estampillas	25.041	47.985	(22.944)
240790	Otros recursos a favor	249.680	345.009	(95.329)
	TOTAL	274.721	392.994	(118.273)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

c. 2404 Descuentos de Nomina:

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a marzo 31 de 2021 es cero (0), pues, los descuentos se consignaron dentro del mismo mes de marzo:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
242407	Libranzas	0	202	(202)
TOTAL		0	202	(202)

d. 2436 Retención en La Fuente:

En esta cuenta registramos las retenciones en la fuente por renta, IVA e Industria y comercio, el saldo representa las retenciones del periodo de marzo año 2021, los cuales son declarados y pagados en el mes de abril de 2021 y en mayo lo correspondiente la retención de ICAT. Su saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
243603	Honorarios	1.642	4.342	(2.700)
243605	Servicios	1.054	10.439	(9.385)
24361501	Rentas de Trabajo-Laboral	10.595	10.502	93
24361502	Rentas de Trabajo-Prestación de Servicios	239	885	(646)
243625	Impuestos a las Ventas Retenido	1.644	4.337	(2.693)
243627	Retención de Impto. De Indust. y C/cio	2.552	6.204	(3.652)
Total		17.726	36.709	(18.983)

e. 2460 Créditos Judiciales:

En esta cuenta se registra las sentencias y/o fallos judiciales y extrajudiciales en contra de la entidad; el saldo a marzo 31 de 2021, representa, el valor de la condena por un fallo de segunda instancia a favor del consorcio Cartagena 2010, por mora en el pago de un Laudo Arbitral. La deuda por concepto de Laudo arbitral a favor del concesionario del Patio Portal, está registrado en la cuenta 9355019130- Otras Subcomponentes Adicionales al Proyecto (Ver Nota 14c). El saldo a marzo 31 es:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
246002	Sentencias	1.354.991	1.354.991	0
TOTAL		1.354.991	1.354.991	0



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

f. 2490 - Otras Cuentas Por Pagar:

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como Servicios Públicos, viáticos, Aportes Parafiscales, Honorarios y servicios, adquisición de seguros, así como los cheques pendientes de cobros y en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 31 de marzo de 2021, representa el monto a pagar, principalmente por los seguros generales de la flota de Transcaribe S.A., pues la forma de pagos es cuotas mensuales durante 12 meses. El saldo de la subcuenta 249025 Suscripción de Acciones, representas giros realizados por el Distrito de Cartagena, como apoyo a la Operación de Transcaribe S.A., atendiendo los compromisos hechos por Distrito de Cartagena, en el Acuerdo de respaldo a la operación de Transcaribe S.A., incluidos en el Plan de Desarrollo “Primero la Gente” (2016 – 2019) y el convenio interadministrativo suscrito el 30 de junio de 2017, entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. De acuerdo a la cláusula Tercera del mencionado convenio, la contraprestación o condición es la suscripción de acciones en Transcaribe S.A. por parte del Distrito de Cartagena. El saldo de esta cuenta está representado como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
249027	Viáticos y gastos de viajes	0	961	(961)
249028	Seguros	366.709	557.901	(191.192)
249032	Cheque no Cobrados	1.385	0	1.385
249050	Aportes al ICBF y SENA	9.380	8.778	602
249051	Servicios Públicos	0	6.820	(6.820)
249054	Honorarios	11.364	33.624	(22.260)
Total Corriente		388.838	608.084	(219.246)
No Corriente				
249025	Suscripción de acciones	23.000.000	23.000.000	0
Total Otras Cuentas Por Pagar		23.388.838	23.608.084	(219.246)

9. 2505 Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo

En esta cuenta registramos las obligaciones laborales por concepto de salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social; el saldo representa, principalmente, obligaciones por concepto de prestaciones sociales y aportes a seguridad social. Un detalle de los beneficios a empleados a 31 de marzo de 2021 y 31 de marzo de 2020 es el siguiente:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
251102	Cesantías	46.565	44.237	2.328
251103	Intereses S/Cesantías	5.590	5.307	283
251104	Vacaciones	104.249	83.275	20.974
251105	Prima de Vacaciones	104.612	83.638	20.974
251106	Prima de Servicios	58.942	62.193	(3.251)
251107	Prima de Navidad	50.309	46.776	3.533
251109	Bonificaciones	8.052	2.436	5.616
251111	Aportes a Riesgos Laborales	5.238	5.223	15
251122	Aportes a Fondos Pensional	31.176	29.230	1.946
251123	Aportes a Seg. Social en Salud	24.505	22.823	1.682
251124	Aportes a Caja de Compensación	7.504	7.022	482
Total		446.742	392.160	54.582

10. 290201 - Recursos Recibidos en Administración

En esta cuenta se registra recursos recibidos como aportes adicionales al convenio de cofinanciación para ser invertidos en el proyecto. Los mismos provienen principalmente de convenios interadministrativos con el Distrito de Cartagena, y los rendimientos generados por los Aportes del Distrito al Proyecto (Convenio de cofinanciación), y otros rendimientos. Esta cuenta es la contrapartida de la cuenta 1908032009- -Otros Aportes Ente Gestor (Rendimientos Financieros, Multas, Otros). En su dinámica se acredita cuando se reciben los aportes y se debita a medida que se van ejecutando las inversiones (pagos). El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
29020120	Otros Aportes Ente Gestor	7.264.632	9.790.784	(2.526.152)
Total		7.264.632	9.790.784	(2.526.152)

11. Provisiones – Litigios y demandas

En esta cuenta, registramos la estimación del valor de posibles pérdidas sobre litigios, reclamaciones y demandas, con cargo a gastos de funcionamiento. El saldo a marzo 31 de 2021 y 2020 representa, principalmente estimaciones sobre reclamaciones y demandas por posibles afectaciones conexas en el proceso de la construcción de la infraestructura del proyecto. Lo correspondiente a las obras del proyecto, dirimidos en los tribunales de arbitramento, se registra en cuentas de orden, pues de acuerdo al convenio de cofinanciación y el Manual Financiero para Entes Gestores, debe ser financiado por el Distrito de Cartagena con recursos adicionales al proyecto. El reconocimiento contable se realiza con base en el reporte



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

suministrado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad. Para el cálculo del valor a provisionar, aplicamos el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma, dicho procedimiento se basa en las guías entregadas por la CGN, Res. 310 de julio-2017, y esta a su vez está en línea con lo establecido en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica. El saldo de esta cuenta en este periodo no fue actualizado, pues a fecha de cierre, en contabilidad, no hemos recibido el informe base para el cálculo. El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
270101	Civil	1.247.082	1.245.506	1.576
270105	Laborales	100.876	100.749	127
Total		1.347.958	1.346.255	1.703

12. Patrimonio

3204 - Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 31 de marzo de los años 2021 y 2020 es de \$500 millones, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. A 31 de marzo de 2021 y 2020 se han suscrito y pagado el 100% de las acciones autorizadas.

El 8 de enero de 2004 el Distrito de Cartagena, en su condición de Accionista de TRANSCARIBE S.A., entregó en Usufructo setecientas (700) de sus acciones a la Nación (Departamento Nacional de Planeación y Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El Título de Acción No.1 se entregó a la Nación (DNP) para su custodia y apropiado ejercicio del Usufructo, mediante Acta suscrita el 8 de marzo de 2004 y de acuerdo al contrato de Usufructo de acciones de Transcaribe S.A. DNP-005-04. En el mes de septiembre de 2008, el DNP notifica a Transcaribe la decisión de ceder sus derechos de usufructo al Ministerio de Transporte, en atención a las recomendaciones del documento Conpes 3465 del 10 de abril de 2007.

El usufructo otorgado por el Distrito de Cartagena a favor de la Nación, sólo comprende los derechos previstos en los numerales primero (1º) y cuarto (4º) del Artículo 379 del Código de Comercio Colombiano, es decir, los derechos de participación en las deliberaciones de la asamblea general de accionistas y de votar en ellas, así como el de inspección de los libros y papeles sociales. Los demás derechos derivados de las Acciones en Usufructo continuarán en cabeza



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

de los Accionistas. Duración: El Contrato de Usufructo permanecerá vigente hasta pasado seis (6) meses contados a partir de la culminación de las obras de construcción de la infraestructura física necesarias para la operación del SITM y definidas en el Documento Conpes, de acuerdo a las fechas que Transcaribe S.A. llegue a establecer al respecto.

3215 - Reservas

La Entidad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito.

La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la entidad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionada, son de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas. En Asamblea General de Accionistas, celebrada el 30 de junio de 2020, se aprobó enjugar las pérdidas con el saldo de las reservas; una vez enjugada parte de las pérdidas acumuladas, se agotó el saldo de la reserva.

3230 - Resultados del Ejercicio

En esta cuenta se reconocen el resultado del periodo, en el periodo de enero a marzo 31 de 2021, el resultado es una utilidad de \$4.964.065, es importante anotar que es posible que a marzo 31 hayan quedado costos y/o gastos sin causar, puesto que los responsables de aportar los soportes de algunos servicios recibidos, al cierre no lo había realizado. El detalle del patrimonio es como sigue.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
3204	Capital Suscrito y Pagado	500.000	500.000	0
3215	Reservas	0	6.640.966	(6.640.966)
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	(18.200.639)	(13.501.804)	(4.698.835)
3230	Resultado Del Ejercicio	4.964.065	1.451.469	3.512.596
Total		(12.736.574)	(4.909.369)	(7.827.205)

El saldo de las reservas a 31 de marzo de 2021 es cero (0):

CONCEPTOS	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
-Reserva de Ley	0	250.000	(250.000)
-Reservas Ocasionales	0	6.390.966	(6.390.966)
Total reservas	0	6.640.966	(6.640.966)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El Patrimonio de Transcaribe S.A. es negativo desde el año 2019, a 31 de marzo de 2021 el monto del patrimonio es de -\$12.736.574, de acuerdo al artículo 457 del Código de Comercio, la entidad está en causal de disolución por pérdidas acumuladas que reducen el capital suscrito a más del 50%.

La entidad ha estado adelantando gestiones para reconocer como activos de Transcaribe S.A., algunos bienes de la infraestructura del Proyecto SITM-Transcaribe, tal es el caso del edificio administrativos y sus anexos, donde funciona Transcaribe S.A., la estructura de las estaciones de Paradas y del Patio Portal; pues estos bienes, de acuerdo a los principios contables, cumplen los requisitos para ser reconocidos como activos de Transcaribe S.A.

13. Cuentas de Orden Deudoras y Deudoras Por Contra

a. Deudoras de Control – Ejecución de Proyectos de Inversión - Activos (835510-8915)

En esta cuenta registramos los anticipos entregados y sus amortizaciones de recursos de aportes fuente Nación, Distrito y del crédito Sindicado; el saldo a marzo 31 de 2021, representa los saldo por amortizar de avances en las adquisiciones prediales y del 50% de derechos notariales.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
835510062002	Anticipos Entregados- Aportes Nación	0	1.680.464	(1.680.464)
835510062003	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Distrito	767.842	767.842	0
Total		767.842	2.448.306	(1.680.464)

b. Deudoras de Control – Ejecución de Proyectos de Inversión – Gastos (835511-891516)

En esta subcuenta registramos el valor de la inversión en el proyecto en los diferentes conceptos (subcomponentes) y según la fuente de financiación. En la cuenta 83551100913001 - Otros subcomponentes adicionales, además de otros conceptos, está registrado el valor de las condenas pagadas por Transcaribe S.A., por concepto de las conciliaciones y Laudos Arbitrales de las demandas con objeto de los contratos de obras de los tramos 1er., 2do. 5 "A" y Patio, Portal Taller. En esta cuenta (835511) también registramos el valor de las obras terminadas y entregadas al Distrito de Cartagena; de estas faltan por entregar y registrar el valor de la inversión del primer tramo, Muelle la Bodeguita, las estaciones de paradas,



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

puesto que a pesar de la insistencia de Transcaribe S.A., a través de la Dirección de Planeación e Infraestructura, ante la Secretaría de Infraestructura del Distrito, no ha sido posible llevar a cabo la entrega. La inversión acumulada a 31 de marzo de 2021 es como sigue:

Cod.	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
835511002001	Constr. de Troncales, Pretroncales	136.556.671	127.520.370	9.036.301
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	69.211.645	69.211.645	0
835511002003	Constr. e instalación de estaciones	89.258.340	89.258.340	0
835511002004	Pavimento de Vías Alimentadoras	64.345	64.345	0
835511002005	Adquisición de Predios	102.167.832	102.047.421	120.411
835511002006	Redes de Servicio Público	67.007.728	67.007.728	0
835511002007	Espacio Público	30.995.630	30.995.630	0
835511002008	Intersec. Vehiculares y Peatonales	35.064.457	35.064.171	286
835511002009	Parqueaderos intermedios	1.559.346	1.559.346	0
835511002010	Plan de Manejo de Tráfico y S.	13.880.054	13.521.714	358.340
835511002011	Interventoría de Obra	32.099.949	30.651.089	1.448.860
835511002012	Estudios Consult. Operac. Técnicos	9.679.594	8.355.998	1.323.596
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compensa. a la Pobl. afectada	12.528.832	12.486.043	42.789
835511006015	Viabilización Ambiental	19.415.970	18.947.287	468.683
835511009129	Servicio a la deuda interna	19.194.631	19.194.631	0
835511009130	Otros subcomponentes adicionales	49.250.077	49.090.711	159.366
835511009233	Transporte Publico	38.242.991	0	38.242.991
Total		726.178.092	674.976.469	51.201.623

❖ **EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION - ACTIVOS - ENTREGADOS AL
ENTES TERRITORIALES (83551100-02-CR)**

En esta cuenta se registra el costo de la inversión que se ha entregado al ente territorial (Distrito de Cartagena).

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
835511002001	Construcción de Troncales, Pretroc	(29.850.702)	(29.850.702)	0
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	(27.734.747)	(27.734.747)	0
835511002004	Pavimentos de vías alimentadoras	(2.516)	(2.516)	0
835511002005	Adquisición de Predios	(29.682.082)	(29.682.082)	0
835511002006	Redes de Servicios Públicos	(27.928.366)	(27.928.366)	0
835511002007	Espacio Publico	(15.962.843)	(15.962.843)	0
835511002008	Intersecciones Vehiculares	(13.742.127)	(13.742.127)	0
835511002010	Plan de Manejo de Trafico	(3.882.950)	(3.882.950)	0



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

835511002011	Interventoría de Obra	(10.447.498)	(10.447.498)	0
835511002012	Estudios de Consultoría	(7.647.782)	(7.647.782)	0
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compens. A la Población Afect.	(12.478.002)	(12.478.002)	0
835511006015	Implementación y Evaluación Amb.	(5.974.375)	(5.974.375)	0
835511009130	Otros Subcomponentes Adicionales	(2.706)	(2.706)	0
	TOTALES	(185.336.696)	(185.336.696)	0

c. Otras Cuentas Deudoras-Desarrollo Plan De Adquisición - Activos
(839090) (891590)

En esta cuenta registramos el monto (presupuesto) total de los recursos a invertir en los diferentes componentes del proyecto, provenientes de los aportes de la Nación y del Distrito de Cartagena, en cumplimiento del convenio de cofinanciación y sus otrosíes (último Otrosí No. 5), suscrito entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD- Nación	378.284.855	378.284.855	0
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD-Distrito	236.868.393	236.684.511	183.882
	Total	615.153.248	614.969.366	183.882

14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por el Contra

a. Litigios y Mecanismo Alternativo de Solución de Conflictos (9120- 9905)

En esta cuenta se registra el monto de las reclamaciones y demandas donde la obligación es posible (*"es decir, que la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida"* CGN Res. 310 de de julio-2017). El saldo a marzo 31 de 2021 representa, principalmente el monto de las pretensiones de las demandas y reclamaciones, cuya probabilidad de pérdida es mayor al 10%. Los saldos de esta cuenta se encuentran actualizado hasta 31 de diciembre de 2020, por las razones expuestas en la nota No. 11 de este documento.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
912001	Demandas y Litigios Civiles	37.990.439	38.281.732	(291.293)
912002	Demandas y Litigios Laborales	1.946.208	1.943.750	2.458
	Total	39.936.647	40.225.482	(288.835)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

**b. Acreedores de Control - Recursos Administrados en Nombre de Terceros-
Entregados en Admón - Encargo Fiduciario (9308 - 9915)**

En esta cuenta registramos los recursos recibidos por concepto de aportes al proyecto, provenientes de la Nación, el Distrito de Cartagena y recursos del crédito, establecidos en el convenio de cofinanciación y sus otrosíes, así como rendimientos de dichos recursos; estos recursos son utilizados para efectuar los respectivos pagos con cargo al proyecto, administrados por la Fiduciaria BBVA - Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido restricción, el saldo a marzo 31 de 2021 y 2020, es:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
930802	Aportes Nación	1.610.680	8.305.969	(6.695.289)
930803	Aportes Distrito	406.985	4.154.545	(3.747.560)
Total		2.017.665	12.460.514	(10.442.849)

c. Ejecución de Proyectos de Inversión - Pasivos (9355- 991522)

En esta cuenta registramos los pasivos de la entidad a cancelar con fuente de aportes Nación y aportes Distrito, principalmente, las causaciones por servicios prestado, actas de obras; además, registramos los rendimientos financieros generados por los aportes de la Nación y del Distrito de Cartagena. Así como los saldos de retención de garantías, realizadas a contratistas de obras. El saldo a marzo 31 de 2021 y 2020.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
93550102	Pasivos-Cuentas por pagar	16.098.169	16.098.169	0
93550104	Pasivos- Rendimientos	2.779	48.071	(45.292)
93550108	Pasivos- Depósitos Sobre Contratos	778.102	778.102	0
Total Pasivo		16.879.050	16.924.342	(45.292)

El saldo de la cuenta Pasivo- Cuenta por Pagar (935501029130), corresponde a un fallo de laudo arbitral del Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena sobre una demanda del Concesionario que construyó el Patio Portal, principalmente, por atraso en los pagos convenidos y por el descuento y retenciones de gravámenes. De acuerdo al Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., estas acreencias deben ser financiadas por el Distrito de Cartagena con aportes adicionales al Proyecto.

-Ejecución de Proyectos de Inversión - Ingresos (935502) (991522)

En la subcuenta 935502 - Ejecución de Proyectos de Inversión - Ingresos, se registran los aportes recibidos para invertir en el proyecto, su saldo representa el



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

monto acumulado de los aportes recibidos por cada una de las fuentes de financiación, Nación, Distrito de Cartagena y Otros Aportes Adicionales (Ente Gestor). En la vigencia 2020, la Nación y el Distrito de Cartagena terminar de girar sus aportes de acuerdo a lo establecido en el Otrosí No. 5 al Convenio de Cofinanciación.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
935502001	BIRF-Nacion	154.997.703	154.997.703	0
935502002	Aportes Nación	223.287.153	204.361.801	18.925.352
935502003	Aportes Distrito	236.868.393	219.371.219	17.497.174
935502004	Aporte Ente Gestor (Créditos Sindicado)	0	0	0
935502006	Recursos Otros Aportes del Ente Gestor	57.698.107	57.704.800	(6.693)
935502009	Otros Aportes Ente Gestor	46.140.384	46.027.549	112.835
Total Ingresos		718.991.740	682.463.072	36.528.668
9355 Total Ejecución de Proyectos de Inversión		735.870.790	699.387.414	36.483.376

d. Otras Cuentas Acreedoras de Control-Contratos Pendientes de Ejecución- Convenios (939011- 939013)

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios, su saldo representa, principalmente, el monto por ejecutar de los contratos. Además, está registrado el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
939011	Contratos en Ejecución	39.568.939	60.515.258	(20.946.319)
939013	Convenios-Aportes Nación	0	18.925.352	(18.925.352)
939013	Convenios-Aportes Distrito	0	17.497.172	(17.497.172)
939013	Contrato de Usufructo	350.000	350.000	0
Total		39.918.939	97.287.782	(57.368.843)

15. Ingresos Operacionales (4330)

a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre

En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de la administración, explotación (Operación) y otros ingresos (Derechos de Entrada) del sistema (SITM); el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a marzo 31), producto de la operación (tarifa como operador y como ente gestor). A marzo 31 de 2021, aún continúan las restricciones a la movilidad y la



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

capacidad para transportar de los buses del Sistema, con ocasión de la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19.

Un detalle de los ingresos operacionales en los años 2021 y 2020 es el siguiente:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
43301001	Administración del Sistema (SITM)	380.708	675.197	(294.489)
43301002	Explotación del Sistema	5.203.387	3.833.612	1.369.775
Total		5.584.095	4.508.809	1.075.286

16. Transferencias y Subvenciones

En esta cuenta se registra las transferencias que recibe Transcaribe S.A., realizadas por la Alcaldía Distrital de Cartagena de Indias para financiar los gastos de funcionamiento de la vigencia, conforme a lo establecido por el CONPES 3259 del 15 de diciembre de 2003, y otras transferencias como apoyo a la operación u administración de la entidad. En esta cuenta también registramos, recursos provenientes de rendimientos generados por los aportes del Distrito y Otros Aportes. El detalle de esta cuenta es:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
44300501	Transf. Para Gastos de Fcmento-Admón	2.282.062	3.154.645	(872.583)
44300505	Transf. Para Gastos de Operación	2.245.231	0	2.245.231
44300590	Otros Recursos – Distritales	44.919	265.767	(220.848)
Total		4.572.212	3.420.412	1.151.800

17. Otros Ingresos – Financieros

En esta cuenta registramos los rendimientos financieros generados por depósitos en las cuentas bancarias y fiduciarias de recursos de funcionamiento y operación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
4802	Ingresos Financieros	2.516	4.925	(2.409)
Total		2.516	4.925	(2.409)

18. Otros Ingresos – Diversos

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a marzo 31 de 2021, está representado por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
4808	Ingresos Diversos	245	0	245
Total		245	0	245

19. Gastos de Administración

a. Gastos de Salarios, Prestaciones Sociales y Aportes a Seguridad Social

En esta cuenta se registran los gastos incurridos en el personal por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social y Parafiscales; el saldo representa los gastos incurridos por estos conceptos, en el periodo informado. El detalle de los gastos de salarios y prestaciones sociales a 31 de marzo de 2021 y 2020 es el siguiente:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
510101	Sueldos de Personal	483.158	454.983	28.175
510105	Gastos de Representación	61.113	58.136	2.977
Total		544.271	513.119	31.152

➤ Contribuciones Imputadas

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
510201	Incapacidades	247	389	(142)
Total		247	389	(142)

➤ Contribuciones Efectivas

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
510302	Aportes a Caja de Compensación Familiar	22.364	20.791	1.573
510303	Aportes a E.P.S.	47.974	44.537	3.437
510305	Cotización a Riegos Profesionales	17.237	28.486	(11.249)
510306	Cotización Entidad Régimen Prima media	34.072	29.249	4.823
510307	Cotiza. A Fondos de Pensión	33.338	33.170	168
Total		154.985	156.233	(1.248)

➤ Aportes Sobre Nomina

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
510401	Aportes al I.C.B.F	16.775	15.597	1.178
510402	Aportes al Sena	11.183	10.398	785
Total		27.958	25.995	1.963

Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

➤ **Prestaciones Sociales**

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
510701	Vacaciones	23.310	21.673	1.637
510702	Cesantías	46.565	43.294	3.271
510703	Intereses a las Cesantías	5.590	5.197	393
510704	Prima de Vacaciones	23.310	21.673	1.637
510705	Prima de Navidad	50.309	46.776	3.533
510706	Prima de Servicios	23.310	21.673	1.637
510795	Otras prestaciones sociales	488	797	(309)
Total		172.882	161.083	11.799

b. **Gastos Generales de Administración (5111)**

En esta cuenta registramos los gastos de administración por diversos conceptos, el saldo de esta cuenta representa las erogaciones y/o causaciones realizados por la entidad durante este periodo, siendo los más representativos los de Honorarios y Servicios, Vigilancia y Seguridad, Servicio de Aseo, servicios Públicos. Estos gastos en el año 2021, disminuye en relación con el 2020 en \$172.424- (43,8%), debido principalmente a que por motivo de la pandemia generada por Covid-19, han disminuidos los recursos, y la entidad se ha visto en la necesidad de disminuir la contratación. El detalle de esta cuenta a 31 de marzo de 2021 y 2020 es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
511113	Vigilancia y Seguridad	23.880	0	23.880
511114	Materiales y Suministros	0	507	(507)
511115	Mantenimiento y Reparaciones	0	210	(210)
511117	Servicios Públicos	34.005	36.665	(2.660)
511119	Viáticos y Gastos de Viajes	8.503	17.267	(8.764)
511121	Impresos publicaciones y Suscripciones	0	88	(88)
511123	Comunicaciones y Transporte	4.950	5.767	(817)
511125	Seguros Generales	0	4.888	(4.888)
511163	Contrato de Aprendizaje	1.570	1.756	(186)
511164	Gastos Legales	2.516	66	2.450
511179	Honorarios y Servicios	118.974	271.023	(152.049)
511180	Servicios	27.000	55.585	(28.585)
Total		221.398	393.822	(172.424)

c. **Impuestos, Contribuciones y Tasa (5120)**

El saldo de esta cuenta representa, principalmente, los gastos por GMF, Impuesto de Industria y Comercio y sus complementarios, cuota de fiscalización, Contribuciones. El detalle de estos gastos es como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
512024	GMF	1.523	11.594	(10.071)
Total		1.523	11.594	(10.071)

20. Gastos de Operación (52)

En este grupo se registra los gastos en que ha incurrido la entidad como apoyo a la gestión de la prestación del servicio; siendo los gastos más representativos; Servicio de Vigilancia en las estaciones, Honorarios y Servicio, Servicio de Aseo, Servicios Públicos y gastos de mantenimiento. El detalle de estos gastos es como sigue:

a. Gastos Generales de Operación (5211)

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
521111	Vigilancia y Seguridad	334.032	0	334.032
521113	Mantenimiento	7.518	11.607	(4.089)
521114	Reparaciones	27.674	7.710	19.964
521115	Servicios Públicos	82.554	76.064	6.490
521123	Seguros Generales	0	31.808	(31.808)
521147	Servicio de Aseo	857	114.486	(113.629)
521172	Honorarios y Servicios	25.153	107.509	(82.356)
521173	Servicios	73.537	163.687	(90.150)
Total		551.325	512.871	38.454

21. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En este grupo se registran los montos de provisión por demandas y reclamaciones que se cancelarían con recursos de funcionamiento; la depreciación por el uso de la propiedad, planta y Equipos, y la amortización del intangible; la depreciación del Equipo de Transporte (Buses) se registra en la cuenta de costos del servicio (6345). El detalle de esta cuenta es el siguiente:

a. Gastos de Depreciación

Cód.	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
536004	Maquinaria y Equipos	2.768	2.868	(100)
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.413	2.455	(42)
536007	Equipo de Computación y Comunicación	10.216	10.609	(393)
Total Gasto de Depreciación		15.397	15.932	(535)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

b. Gastos de Intangibles

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
536605	Licencias de Software	1.413	3.952	(2.539)
Total		1.413	3.952	(2.539)

c. Provisión Litigios y Demandas

En esta cuenta se registran gastos estimados, por posibles pérdidas en las reclamaciones ante la entidad. La base para el cálculo de la provisión, es el informe de calificación emitido por la oficina Asesora Jurídica, utilizando el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma; en concordancia con la resolución 310 de 2017, expedida por la CGN, y esta a su vez está en línea con la resolución 353 de 2016, emitida por la División de Defensa Jurídica del Estado. Los saldos a 31 de marzo de 2021 no fueron actualizados porque al cierre de este periodo no se ha recibido el respectivo informe de Jurídica.

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
536801	Litigios y Demandas civiles	0	58.568	(58.568)
536803	Litigios y Demandas Administrativas	0	26.569	(26.569)
TOTAL		0	85.137	(85.137)

22. Otros Gastos (58)

En este grupo se registra los gastos por comisiones, financieros y diversos, el saldo está representado principalmente, por los intereses pagados por los créditos para la adquisición de los buses. Los Gastos Financieros-Intereses, disminuyen en el 2021, con relación al 2020 en \$1.139.712- (88,3%), porque, debido a la pandemia generada por el Covid-19, se postergaron las causaciones y pago de los intereses de las obligaciones financieras. El detalle a 31 de Marzo de 2021 y 2020, es como sigue:

a. Gastos Financieros y Comisiones (5802 - 5804)

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
580237	Comisiones S/depositos Entidades Financ.	7.087	3.424	3.663
580435	Financieros-Intereses	143.338	1.286.913	(1.143.575)
580490	Otros Gastos Financieros	200	0	200
Total		150.625	1.290.337	(1.139.712)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de Marzo de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

23. Costo de Servicio de Transporte (634502)

En esta cuenta registramos los costos incurridos por la entidad en la prestación del servicio de transporte, en su rol de operador. En el año 2021 los costos disminuyeron en \$40.766- (1,2%). Tal como lo expresamos en la nota No. 12, es posible que en este periodo haya costos por servicios recibidos que no estén registrados porque al cierre del mismo no se habían radicado los soportes en contabilidad, tal es el caso de los costos por concepto de Mantenimiento y Reparaciones. El detalle a 31 de marzo de 2021 y 2020, es como sigue:

Código	Cuentas	Mar-2021	Mar-2020	V/ción
63450201	Servicio de Operación	710.875	345.000	365.875
63450202	Combustible	1.029.415	755.877	273.538
63450203	Mantenimientos y Reparaciones	0	468.580	(468.580)
63450205	Depreciación	1.093.792	1.012.943	80.849
63450208	Seguros en General	419.103	650.480	(231.377)
63450209	Peajes	99.794	79.333	20.461
Total		3.352.979	3.312.213	40.766

-Otros Hechos ocurridos después del periodo

-El Concesionario de recaudo, ha paralizado la prestación de sus servicios, aludiendo que no tiene recursos para funcionar y que el SITM le adeuda una gruesa suma de dinero. Actualmente están en conversación las partes con el fin de llegar a un acuerdo. Lo anterior, lleva consigo que no está en servicio la venta de tarjetas ni recarga de las mismas, lo que ocasiona que la mayoría de los usuarios del Sistema, lo utilizan sin pagar.


SINDRY CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No 32.935.655


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
C.C. 9.285.176
T.P. 47433-T



NIT. 806.014.488-5

CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE TRANSCARIBE S.A.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral y Estado de Cambio en el Patrimonio a marzo 31 de 2021, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y demás normas modificatorias y reglamentarias emanada de la CGN, y el Manual Financiero para Entes gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible -UMUS del Ministerio del Transporte.

Que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros citados anteriormente, en cuanto a:

- Las cifras incluidas tomadas fielmente de los libros de contabilidad
- Los activos y los pasivos registrados representan bienes, derechos y obligaciones reales de la empresa
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a los hechos económicos reconocidos por ellos
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelados dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas

Cartagena de Indias 07 de mayo de 2021.

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

Contador
T.P. 47433 -T
CC. 9.285.176 de Turbaco

Vo.Bo. LUIS FELIPE NAVARRO ZUÑIGA
Director Administrativo y Financiero

SINDRY PAOLA CAMARGO MARTÍNEZ

Representante Legal
C.C. 32.935.652