

TRANSCARIBE S.A.  
NIT 806.014.488-5  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos contables terminados el 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)

COD.	ACTIVO	Notas	30-Sep-2019	30-Sep-2018	V/ción absol. Sept. 2019-2018	Variación relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
11	EFFECTIVO	3	2,349,041	2,704,021	(354,980)	-13.1%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	517,968	235,062	282,906	120.4%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	22,791	6,840	15,951	233.2%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	621,324	5,311	616,013	11598.8%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	b	353	14,193	(13,840)	-97.5%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	c	39,540	38,276	1,264	3.3%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	d	6,882,847	1,409,969	5,472,878	388.2%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	e	1,147,312	0	1,147,312	100.0%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11,581,176</b>	<b>4,413,672</b>	<b>7,167,504</b>	<b>162.4%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>						
		6				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		112,231	112,231	0	0.0%
1655	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		140,990	74,265	66,725	89.8%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		506,163	483,065	23,098	4.8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		80,107,139	14,517,208	65,589,931	451.8%
	<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>80,866,523</b>	<b>15,186,769</b>	<b>65,679,754</b>	<b>432.5%</b>
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(5,014,447)	(1,582,778)	(3,431,669)	216.8%
	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>75,852,076</b>	<b>13,603,991</b>	<b>62,248,085</b>	<b>457.6%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	133,311	0	133,311	100.0%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5d	29,708,074	32,475,307	(2,767,233)	-8.5%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	f	80,283	78,960	1,323	1.7%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	f	(47,484)	(33,961)	(13,523)	39.8%
	<b>Total Otros Activos</b>		<b>29,874,184</b>	<b>32,520,306</b>	<b>(2,646,122)</b>	<b>-8.1%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>105,726,260</b>	<b>46,124,297</b>	<b>59,601,963</b>	<b>129.2%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>117,307,436</b>	<b>50,537,969</b>	<b>66,769,467</b>	<b>132.1%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		458,477,367	425,265,405	33,211,962	7.8%
835510	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-ACTIVOS	13a	7,254,149	1,858,230	5,395,919	290.4%
835511-1	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-GASTO	b	636,559,914	608,743,871	27,816,043	4.6%
835511-2	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN-ENTREGA AL DISTRITO	b	(185,336,696)	(185,336,696)	0	0.0%
8910	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	c	624,167,631	624,167,631	0	0.0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(1,082,644,998)	(1,049,433,036)	(33,211,962)	3.2%

  
HUMBERTO JOSE RIPOLL DURANGO  
Representante Legal  
C.C. No. 9.147.783

  
TATIANA VILLADA MUNERA  
Revisor fiscal TP. No. 134845-T  
Miembro de Kreston RM S.A.  
NIT. 800.059.311

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

TRANSCARIBE S.A.  
NIT 806.014.488-5  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Períodos contables terminados el 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD.</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>30-Sep-2018</u>	<u>V/ción absol. Sept. 2019-2018</u>	<u>Variación relativa</u>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>						
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	1,304,876	361,555	943,321	260.9%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8a	4,305,677	67,828	4,237,849	6247.9%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	b	499,646	409,579	90,067	22.0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	c	14,164	14,040	124	0.9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	d	35,622	41,733	(6,111)	-14.6%
2460	CREDITOS JUDICIALES	e	487,408	0	487,408	100.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	f	975,187	51,939	923,248	1777.6%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	513,508	465,322	48,186	10.4%
2512	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10	5,757,077	498,915	5,258,162	1053.9%
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>13,893,165</b>	<b>1,910,911</b>	<b>11,982,254</b>	<b>627.0%</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>						
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7	76,347,974	12,750,846	63,597,128	498.8%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8e	23,000,000	20,000,000	3,000,000	15.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	11	3,059,695	4,447,083	(1,387,388)	-31.2%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>102,407,669</b>	<b>37,197,929</b>	<b>65,209,740</b>	<b>175.3%</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>116,300,834</b>	<b>39,108,840</b>	<b>77,191,994</b>	<b>197.4%</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
		12				
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		500,000	500,000	0	0.0%
3215	RESERVAS		6,640,967	22,730,435	(16,089,468)	-70.8%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(553,125)	(7,704,316)	7,151,191	-92.8%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(5,581,240)	(4,096,990)	(1,484,250)	36.2%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,006,602</b>	<b>11,429,129</b>	<b>(10,422,527)</b>	<b>-91.2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>117,307,436</b>	<b>50,537,969</b>	<b>66,769,467</b>	<b>132.1%</b>
<b><u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u></b>						
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	14a	255,695,350	223,328,081	32,367,269	14.5%
9128	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	b	15,194,577	53,696,599	(38,502,022)	-71.7%
9135	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	c	683,473,791	730,036,550	(46,562,759)	-6.4%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	d	114,154,760	237,339,019	(123,184,259)	-51.9%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(255,695,350)	(223,328,081)	(32,367,269)	14.5%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(812,823,128)	(1,021,072,168)	208,249,040	-20.4%

  
**HUMBERTO JOSE RIPOLL DURANGO**  
Representante Legal  
C.C. No. 9.147.783

  
**TATIANA VILLADA MUNERA**  
Revisor fiscal TP: No.134845-T  
Miembro de Kreston RM S.A.  
NIT. 800.059.311

  
**LUIS E. PUERTA ZAMBRANO**  
Contador  
T.P. No. 47433-T

## TRANSCARIBE S.A.

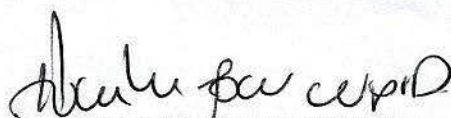
NIT 806.014.488-5

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

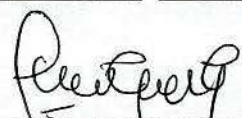
Períodos del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2019 y 2018

(Cifras en Miles de Pesos)

COD	INGRESOS DE ORDINARIOS	Notas	01 Ene al 30 Sept de 2019	01 Ene al 30 Sept de 2018	Vción absoluta	Vción relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
43301001	ADMINISTRACION DEL SISTEMA (SITM)	15a	2,423,274	1,901,737	521,537	27.4%
43301002	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	a	12,178,541	3,977,462	8,201,079	206.2%
43301003	OTROS INGRESOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	a	51,164	0	51,164	100.0%
	<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>14,652,979</b>	<b>5,879,199</b>	<b>8,773,780</b>	<b>149.2%</b>
	<b>COSTO DE OPERACIONES</b>					
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	21	15,321,375	4,745,269	10,576,106	222.9%
	<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>15,321,375</b>	<b>4,745,269</b>	<b>10,576,106</b>	<b>222.9%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>(668,396)</b>	<b>1,133,930</b>	<b>(1,802,326)</b>	<b>-158.9%</b>
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>					
4430	SUBVENCIÓN PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	15b	9,868,840	4,856,874	5,011,966	103.2%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	c	169,778	73,240	96,538	131.8%
	<b>Total Otros Ingresos Ordinarios</b>		<b>10,038,618</b>	<b>4,930,114</b>	<b>5,108,504</b>	<b>103.6%</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>					
5101	SUELDOS Y SALARIOS	17a	1,477,322	1,331,548	145,774	10.9%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	b	1,018	4,604	(3,586)	-77.9%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	c	452,359	404,945	47,414	11.7%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	d	76,644	68,810	7,834	11.4%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	e	501,672	443,468	58,204	13.1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	f	2,645	8,999	(6,354)	-70.6%
5111	GENERALES	g	2,127,121	2,206,377	(79,256)	-3.6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	h	136,328	159,783	(23,455)	-14.7%
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	18a	4,303,397	3,518,806	784,591	22.3%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	b	2,965	0	2,965	100.0%
	<b>Total Gastos de Administración y Operación</b>		<b>9,081,471</b>	<b>8,147,340</b>	<b>934,131</b>	<b>11.5%</b>
	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>					
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19a	73,991	42,862	31,129	72.6%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	b	11,786	11,844	(58)	-0.5%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	c	0	546,016	(546,016)	-100.0%
	<b>Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones</b>		<b>85,777</b>	<b>600,722</b>	<b>(514,945)</b>	<b>-85.7%</b>
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>9,167,248</b>	<b>8,748,062</b>	<b>419,186</b>	<b>4.8%</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)</b>		<b>202,974</b>	<b>(2,684,018)</b>	<b>2,886,992</b>	<b>-107.6%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>					
4808	INGRESOS DIVERSOS	16	1,264,216	800	1,263,416	157927.0%
	<b>Total Otros Ingresos</b>		<b>1,264,216</b>	<b>800</b>	<b>1,263,416</b>	<b>157927.0%</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>					
5802	COMISIONES	20	29,067	27,267	1,800	6.6%
5804	FINANCIEROS	a	5,959,342	1,381,956	4,577,386	331.2%
5890	GASTOS DIVERSOS	b	1,060,021	4,549	1,055,472	0.0%
	<b>Total Otros Gastos</b>		<b>7,048,430</b>	<b>1,413,772</b>	<b>5,634,658</b>	<b>398.6%</b>
	<b>UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO</b>		<b>(5,581,240)</b>	<b>(4,096,990)</b>	<b>(1,484,250)</b>	<b>36.2%</b>



HUMBERTO JOSÉ RIPOLL DURANGO  
Representante Legal  
C.C. No. 9.147.783



TATIANA VILLADA MUNERA  
Revisor fiscal TP. No. 134845-T  
Miembro de Kreston RM S.A.

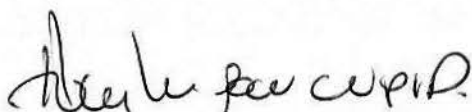


LUIS E. PUEENTES ZAMBRANO  
Contador  
TP 47433-T

NIT. 800.059.311

TRANSCARIBE S.A.  
 NIT 806.014.488-5  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
 Períodos contables terminados el 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
 (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 2018	\$ 500,000	250,000	22,480,435	(7,151,190)	-	(553,125)	15,526,120
Apropiación del resultado 1 enero 2018				7,151,190	(7,704,315)	553,125	0
Resultado del ejercicio				(8,938,278)			(8,938,278)
Saldos a 31 de diciembre de 2018	\$ 500,000	250,000	22,480,435	(8,938,278)	(7,704,315)	0	6,587,842
Apropiación del resultado del período 2018			(16,089,468)	8,938,278	7,151,190		0
Resultado del ejercicio				(5,581,240)			(5,581,240)
Saldos a 30 de Septiembre de 2019	\$ 500,000	250,000	6,390,967	(5,581,240)	(553,125)	0	1,006,602

  
**HUMBERTO JOSE RIPOLL DURANGO**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 9.147.783

  
**TATIANA VILLADA MUNERA**  
 Revisor fiscal TP. No. 134845-T  
 Miembro de Kreston RM S.A.  
 NIT. 800.059.311

  
**LUIS E. PUERTA ZAMBRANO**  
 Contador  
 TP 47433-T



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(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, 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. (\$500.000.000,00), 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 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(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
<b>TOTAL</b>	<b>100.0%</b>	<b>1.000</b>		<b>500.000.0</b>

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 del SITM de \$228.926 millones. Del valor total del proyecto la Nación aportará hasta el 70% y el Distrito de Cartagena el saldo (30%).



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

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 30%; 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 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 \$169.289.673 mil (66.79%) y el Distrito de Cartagena \$84.183.861 miles (33.21%) (Pesos constante 2013). La Nación realizará sus aportes a partir del año 2018, el Distrito de Cartagena realizara 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 clausula 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 clausulas 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:

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



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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
<b>Total</b>	<b>259.359.504</b>	<b>139.165.443</b>	<b>398.524.947</b>

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
<b>Total</b>	<b>118.925.352</b>	<b>84.183.861</b>

Fuente: Otrosí No. 5 del Convenio de cofinanciación

➤ **Aportes al Proyecto Recibidos:**

A septiembre 30 de 2019 se han recibido aportes para el proyecto por partes de la Nación, del Distrito de Cartagena y 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
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	17.153.657	36.622.845





**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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	15.000.000	22.366.110	1.797.258	39.163.368
<b>TOTAL</b>	<b>324.359.503</b>	<b>219.371.220</b>	<b>98.722.010</b>	<b>642.452.733</b>

**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 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018, los estados de resultados integrales y el estado de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018.

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.

**a. Criterio de materialidad**

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, son estados financieros intermedios, que corresponden a los estados de situación financiera con corte al 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018, los estados de resultado integral, y los estados de Cambio en el Patrimonio de los periodos contables del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019 y 2018.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

**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, se reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por 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



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

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 costo o 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 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 posterior de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

**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.

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.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

**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 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.

**l. 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 prestamos (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



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

registraran en cuentas de orden, atendiendo las disposiciones de 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 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 e 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



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

relación con la cuantía y el vencimiento. El valor del pasivo real 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 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 lo relacionado con el proyecto SITM, en cuanto a los recursos cofinanciados con aportes de la Nación y los entes territoriales.

**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.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

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

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). Son principalmente por concepto de Administración de la operación, combustible, depreciación, mantenimiento.

**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.

**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**





**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo 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 pago 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 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(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 se 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% 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 40% 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; así como recursos de Aportes Ente Gestor-Convenios para invertir en el proyecto. Estos recursos están libres de restricción. El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de Septiembre de 2019 y 30 de Septiembre de 2018:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
11	Efectivo	2.349.040	2.704.021	(354.981)
	<b>Total</b>	<b>2.349.040</b>	<b>2.704.021</b>	<b>(354.981)</b>

**4. Cuentas por Cobrar:**

En este grupo registramos las cuentas por cobrar por concepto de servicio de transporte y/o gestión del SITM, y otras cuentas por cobrar.

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 concepto de derechos de entradas, lo cual tiene más de 180 días.

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 30 de Septiembre de 2019 y de 2018:



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
131727	Gestión de transporte masivo	517.968	235.062	282.906
138426	Pagos por cuenta de terceros	22.791	6.840	15.951
<b>Total a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>540.759</b>	<b>241.902</b>	<b>298.857</b>

**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. En la Subcuenta 190801 Recursos Entregados En Administración, está registrado los aportes de la entidad al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores - FUDO, los mismo están depositados en un patrimonio autónomo. Estos aportes son de carácter devolutivo, (repago) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa.

El siguiente es un detalle de estas cuentas a 30 de Septiembre de 2019 y de 2018:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados	621.324	5.311	616.013
<b>b. 1906 -Anticipo y Avances Entregados</b>				
190604	Avances y Anticipos Entregados	353	14.193	(13.840)
<b>c. 1907 -Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos</b>				
190702	Retención en la Fuente	44	186	(142)
190703	Saldo a favor en liquidación privada	20.258	20.116	142
190706	Anticipo de Impuesto de Ind. Y Comer.	19.238	17974	1.264
<b>Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos</b>		<b>39.540</b>	<b>38.276</b>	<b>1.264</b>
<b>d. 1908 -Recursos Entregados en Administración</b>				
190801	En Administración-Aportes al FUDO	1.003.754	494.556	509.198
190803	Encargo Fiduciario- Fiducia	5.879.093	915.413	4.963.680
<b>Total recursos entregados en Admón.</b>		<b>6.882.84</b>	<b>1.409.969</b>	<b>5.475.878</b>
e. 190903	Depósitos Judiciales	1.147.312	0	1.147.312
<b>Total Porción Corriente</b>		<b>8.691.376</b>	<b>1.467.749</b>	<b>7.223.627</b>
<b>Porción No Corriente</b>				
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados	133.311	0	133.311
d. 190801	En Administración-Aportes al FUDO	29.708.074	32.475.307	(2.767.233)



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

e. 1970 -Activos Intangibles				
197007	Licencias	80.283	78.960	1.323
197507	Amortización Licencias	(47.484)	(33.961)	(13.523)
<b>Total Activos intangibles Neto</b>		<b>32.799</b>	<b>44.999</b>	<b>(12.200)</b>
<b>Total otros Activo No Corriente</b>		<b>29.874.184</b>	<b>32.520.306</b>	<b>(2.646.122)</b>

190801 - En Administración-Aportes al FUDO; En esta cuenta registramos los aportes realizados por Transcaribe S.A. al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores – FUDO, en cumplimiento de su compromiso, en rol de operador de la porción No. 2 de la operación. 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 tarifas; el Repago se realizan entre los Operadores proporcionalmente, de acuerdo a su la participación en el FUDO (Monto de los aportes). El saldo de los aportes al FUDO, disminuye con los repagos. El saldo a Septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
19080101	Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores	37.818.281	37.818.281	0
19080190	Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR)	(7.106.453)	(4.848.418)	(2.258.035)
	<b>Saldo</b>	<b>30.711.828</b>	<b>32.969.863</b>	<b>(2.258.035)</b>

**6. Propiedad, Planta y Equipo**

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 30 de Septiembre de 2019 y 2018:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	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	70.706	37.697
166502	Equipos de Oficina	32.587	3.559	29.028
167001	Equipos de Comunicación	17.528	17.528	0
167002	Computación	488.635	465.537	23.098
167502	Equipo de Transportes - Busetones	80.052.139	14.462.208	65.589.931
167505	Equipo de Tracción – Bicicletas	55.000	55.000	0
	<b>Subtotal</b>	<b>80.866.523</b>	<b>15.186.769</b>	<b>65.679.754</b>
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>			
168504	Maquinaria y Equipo	(20.470)	(8.990)	(11.480)
168506	Muebles, Enseres Y equipo de Oficina	(95.066)	(49.827)	(45.239)



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

168507	Equipo de Computación y Comunicación	(301.381)	(241.717)	(59.664)
168508	Equipo de Transportes, Tracción y Elevación	(4.597.530)	(1.282.244)	(3.315.286)
	<b>Total Depreciación</b>	<b>(5.014.447)</b>	<b>(1.582.778)</b>	<b>(3.431.669)</b>
	<b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b>	<b>75.852.076</b>	<b>13.603.991</b>	<b>62.248.085</b>

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 Abril de 2017 ingresó un busetón más para completar el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquiridos por un monto de \$14.517.21 Millones (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, adquiridos por un monto de \$65.589.93 millones (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador. Ambos lotes de de flota, fueron adquiridos a través de crédito proveedores.

De acuerdo a las áreas involucradas, en las revisiones realizadas a la Propiedad, Planta y Equipos, no se ha identificado deterioro 2018.

A finales del mes de marzo de 2017, se trasladaron las oficinas de Transcaribe S.A. al edificio administrativo, ubicado en la urbanización Anita. Esta edificación fue construida por el concesionario del Portal - Calicanto, en el predio adquirido para la construcción del Patio Portal Taller. A Septiembre 30 de 2019, 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.

#### **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 generados 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, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. Además en estas cuentas está registrado el saldo del crédito para la adquisición de 30 busetones. Ambos créditos tienen un periodo de gracia de un año para pagos a capital. La tasa del crédito inicial (para la adquisición de los 30 busetones) es igual al IPC del mes anterior (según DANE) más Ocho punto cinco (8.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un plazo de 8 años. La tasa del segundo crédito (para la adquisición de 69 buses tipo Padrón) es igual a IPC del mes anterior (según DANE) más Seis punto cinco (6.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un plazo de 11 años. El detalle de la cuenta de préstamos a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es el siguiente:



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
<b>Porción Corriente</b>				
231301	Préstamo Banca Comercial	546.583	0	546.583
231313	Préstamos de Empresas No Financieras	758.293	361.555	396.738
<b>Total Porción Corriente</b>		<b>1.304.876</b>	<b>361.555</b>	<b>943.321</b>
<b>Porción No Corriente</b>				
231401	Préstamo de Banca Comercial L.P.	65.043.348	0	65.043.348
231408	Préstamos de Empresas No Financieras	11.304.626	12.750.846	(1.446.220)
<b>Total Porción No Corriente</b>		<b>76.347.974</b>	<b>12.750.846</b>	<b>63.597.128</b>
<b>Total Préstamo Por Pagar</b>		<b>77.652.850</b>	<b>13.112.401</b>	<b>64.540.449</b>

Comportamiento de los créditos durante a Septiembre de 2019:

PRESTAMO EMPRESAS NO FINANCIERAS	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
<b>SALDO DICIEMBRE 31 2018</b>	<b>12.750.847</b>	<b>0</b>	<b>12.750.847</b>
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	0	1.240.305	1.240.305
PAGOS CAPITAL E INTERESES	(964.147)	(964.085)	(1.928.232)
<b>Saldo Septiembre 2019</b>	<b>11.786.700</b>	<b>276.220</b>	<b>12.062.920</b>
PRESTAMO BANCARIO - ITAU	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
<b>SALDO DICIEMBRE 2019</b>	<b>65.589.931</b>	<b>0</b>	<b>65.589.931</b>
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	0	4.719.037	4.719.037
PAGOS CAPITAL E INTERESES	0	(4.719.037)	(4.719.037)
<b>Saldo Septiembre 2019</b>	<b>65.589.931</b>	<b>0</b>	<b>65.589.931</b>

**8. Cuentas por Pagar**

Un detalle de las cuentas por pagar a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

<b>CORRIENTE</b>		Sept-19	Sept-18	V/ción
Adquisición de Bienes y Servicios	(a)	4.305.676	64.369	4.241.307
Recursos a favor de terceros	(b)	499.646	409.579	90.067
Descuentos de Nomina	(c)	14.164	14.040	124
Retención en la fuente	(d)	35.622	41.733	(6.111)
Créditos Judiciales	(e)	487.407	0	487.407
Otras Cuentas por Pagar	(f)	975.187	51.939	923.248
<b>Total Cuentas por Pagar - Corriente</b>		<b>6.317.702</b>	<b>581.660</b>	<b>5.736.042</b>



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

<b>NO CORRIENTE</b>				
Otras Cuentas por Pagar-Suscripción de Acciones	(g)	23.000.000	20.000.000	3.000.000
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>		<b>29.317.702</b>	<b>20.581.660</b>	<b>8.736.042</b>

**a. Adquisición de Bienes y Servicio:**

En esta cuenta registramos los proveedores de bienes y servicios con cargo a gastos de administración y de operación, e inversión en el proyecto-fuente ente gestor. Su saldo representa principalmente el monto a pagar a los proveedores de prestación de servicios de operación y de servicio de mantenimiento a los buses. El saldo a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
240101	Bienes y Servicios	4.305.676	64.369	4.241.307
240102	Proyectos de Inversión	0	3.459	(3.459)
	<b>Total</b>	<b>4.305.676</b>	<b>67.828</b>	<b>4.237.848</b>

**b. 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.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
240722	Estampillas	172.671	27.340	145.331
240790	Otros recursos a favor	326.975	382.239	(55.264)
	<b>Total</b>	<b>499.646</b>	<b>409.579</b>	<b>90.067</b>

**c. Descuentos de Nomina:**

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a Septiembre 30 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
242407	Libranzas	12.541	12.599	(58)
242411	Embargos Judiciales	1.623	1.441	182
	<b>Total</b>	<b>14.164</b>	<b>14.040</b>	<b>124</b>

**d. Retención en La Fuente:**



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

En esta cuenta registramos las retenciones en la fuente por renta, IVA e Industria y comercio, el saldo representa las retenciones del periodo de Septiembre año 2019, los cuales son declarados y pagados en el mes de Octubre de 2019. Su saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
243603	Honorarios	2.432	19.390	(16.958)
243605	Servicios	6.568	2.140	4.428
243615	Empleados	12.640	8.567	4.073
243625	Impuestos a las Ventas Retenido	2.872	7.013	(4.141)
243627	Retención de Impto. De Indust. y C/cio	4.365	4.623	(258)
243690	Otras Retenciones	6.745	0	6.745
<b>Total</b>		<b>35.622</b>	<b>41.733</b>	<b>(6.111)</b>

**e. Créditos Judiciales:**

En esta cuenta se registra las sentencias de litigios fallados en contra de la entidad; el saldo a Septiembre 30 de 2019, representa, el saldo por pagar de la condena por fallo de segunda instancia:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
246002	Sentencias	487.407	0	487.407
<b>Total</b>		<b>487.407</b>	<b>0</b>	<b>487.407</b>

**f. Otras Cuentas Por Pagar:**

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como Servicios Públicos, viáticos, Aportes Parafiscales, Honorarios, adquisición de seguros, así como los cheques pendientes de cobros y en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 30 de Septiembre de 2019, representa el monto a pagar, principalmente por los seguros generales de la flota de Transcaribe S.A., pues la forma de pagos es cuotas mensual 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 Plan de Desarrollo "Primero la Gente" (2016 – 2019), Acuerdo 018 de 2016 Presupuesto de Rentas y Gastos del Distrito de Cartagena vigencia 2017, y el convenio interadministrativo, suscrito el 30 de junio de 2017, entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. El saldo de esta cuenta está representado como sigue:





**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
249028	Seguros	558.441	0	558.441
249031	Gastos Legales	1.007	0	
249032	Cheque no Cobrados	360.134	464	359.670
249050	Aportes al ICBF y SENA	8.698	7.673	1.025
249051	Servicios Públicos	868	0	868
249054	Honorarios	46.039	43.802	2.237
<b>Total Corriente</b>		<b>975.187</b>	<b>51.939</b>	<b>923.248</b>
<b>No Corriente</b>				
249025	Suscripción de acciones	23.000.000	20.000.000	3.000.000
<b>Total Otras Cuentas Por Pagar</b>		<b>23.975.187</b>	<b>20.051.939</b>	<b>3.923.248</b>

**9. 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 a Septiembre 30. Un detalle de los beneficios a empleados a 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
251102	Cesantías	115.067	106.399	8.668
251103	Intereses S/Cesantías	13.337	13.102	235
251104	Vacaciones	74.935	73.202	1.733
251105	Prima de Vacaciones	76.336	73.602	2.734
251106	Prima de Servicios	44.372	25.384	18.988
251107	Prima de Navidad	125.982	117.838	8.144
251111	Aportes a Riesgos Laborales	5.194	4.652	542
251122	Aportes a Fondos Pensional	28.879	25.512	3.367
251123	Aportes a Seguridad Social en Salud	22.449	19.493	2.956
251124	Aportes a Caja de Compensación	6.957	6.138	819
<b>Total</b>		<b>513.508</b>	<b>465.322</b>	<b>48.186</b>



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

**10. 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, para financiar costos adicionales de inversión en el proyecto, 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 190803200- -Otros Aportes Ente Gestor (Rendimientos Financieros, Multas, Otros). En su dinámica se acredita cuando se reciben los recursos y se debita a medida que se van ejecutando las inversiones (pagos). El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
290201	Recursos recibidos en administración	5.757.077	498.915	5.258.162
	<b>Total</b>	<b>5.757.077</b>	<b>498.915</b>	<b>5.258.162</b>

**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 Septiembre 30 de 2019 y 2018 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 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, y esta a su vez está en línea con lo establecido en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Teniendo en cuenta la mencionada resolución, en este periodo se ajusta el reporte, base del cálculo de la provisión, por lo anterior el monto de la provisión disminuye.

El saldo de las provisiones a 30 de Septiembre de 2019 y 30 de Septiembre de 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
270101	Civil	2.374.454	3.610.824	(1.236.370)
270105	Laborales	685.241	836.259	(151.018)
	<b>Total</b>	<b>3.059.695</b>	<b>4.447.083</b>	<b>(1.387.388)</b>



**Notas a los Estados Financieros  
A 30 de Septiembre de 2019 y 2018  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

**12. Patrimonio**

**Capital Suscrito y Pagado**

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 30 de Septiembre de los años 2019 y 2018 es de \$500 millones, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. A 30 de Junio de 2019 y 2018 se habían 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 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.

**Reservas**

La Entidad está obligada a apropiarse 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 distributable antes de la liquidación de la entidad pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, son de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas.

**Resultados del Ejercicio**



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

En esta cuenta se reconocen el resultado del periodo, en el periodo de Enero a Septiembre 30 de 2019, es una pérdida de \$5.581.239. El detalle del patrimonio es como sigue.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
3204	Capital Suscrito y Pagado	500.000	500.000	0
321501	Reservas de Ley	250.000	250.000	0
321503	Reservas Ocasionales	6.390.967	22.480.435	(16.089.468)
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	(553.125)	(7.704.316)	7.151.191
3230	Resultado Del Ejercicio	(5.581.239)	(4.096.990)	(1.484.249)
<b>Total</b>		<b>1.006.603</b>	<b>11.429.129</b>	<b>(10.422.526)</b>

Las reservas a 30 de Septiembre de 2019 y 2018, están conformada como sigue:

CONCEPTOS	Jun-2019	Jun-2018	V/ción
-Reserva de Ley	250.000	250.000	0
-Reservas Ocasionales	6.390.967	22.480.435	(16.089.468)
<b>Total reservas</b>	<b>6.640.967</b>	<b>22.730.435</b>	<b>(16.089.468)</b>

Las pérdidas acumuladas, fueron enjugadas con las reservas ocasionales, previa aprobación por la Asamblea General de accionistas, según acta No. 030, del 29 de marzo de 2019.

**13. Cuentas de Orden Deudoras y Deudoras Por el Contrario**

**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, y derecho contingentes; el saldo representa, principalmente, los anticipos entregados a los contratistas de obra de las vía de precargas (alimentadoras y complementarias); también representa saldo por amortizar de avances en las adquisiciones prediales, y el saldo de las multas causadas a contratistas de obra; la variación se debe principalmente a los anticipos entregados en el mes de diciembre de 2018, a los contratistas de obras de las vías de precargas.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
8355100520	Ingresos No Tributarios - Multas	969.732	969.732	0
8355100620	Anticipos y Avances Entregados	6.284.416	888.498	5.395.918
<b>Total</b>		<b>7.254.149</b>	<b>1.858.230</b>	<b>5.395.918</b>



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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

En esta cuenta 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, 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 las obras terminadas y entregadas al Distrito de Cartagena; de estas faltan por registrar el valor de la entrega, de la inversión del primer tramo, Muelle la Bodeguita, entre otros, 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 30 de Septiembre de 2019 es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
835511-01	Gastos ejecución proyecto de Inversión	636.559.914	608.743.871	27.816.043
835511-02	Gastos ejecución proyecto de Inversión Entregado al Distrito de Cartagena	(185.336.696)	(185.336.696)	0
<b>Total</b>		<b>451.223.218</b>	<b>423.407.175</b>	<b>27.816.043</b>

**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	Sept-19	Sept-18	V/ción
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD- Nación	400.246.177	400.246.177	0
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD-Distrito	223.921.454	223.921.177	0
<b>Total</b>		<b>624.167.631</b>	<b>624.167.631</b>	<b>0</b>

**14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por el Contrario**

**a. Litigios y Mecanismo Alternativo De Solución (9120- 9905)**



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 Septiembre 30 de 2019 representa, principalmente las demandas y reclamaciones de tipo administrativos, instauradas en los juzgados.

Además, teniendo en cuenta que los costos adicionales en la inversión en proyecto en que incurre Transcaribe S.A., deben ser financiados, principalmente, por el Distrito de Cartagena con recursos adicionales a los Aportes al Proyecto, establecidos en el Convenio de Cofinanciación y sus Otrosíes, en esta cuenta también registramos el monto de las condenas contra Transcaribe S.A., por estos conceptos, hasta que se establezcan las condiciones o forma de pago entre las partes ( Contratista, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A.).

El saldo de esta cuenta a septiembre 30 de 2019, también incluye el monto de la condena, de laudo arbitral de la demanda instaurada por el concesionario del Patio Portal "El Gallo":

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
912001	Demandas y Litigios Civiles	252.280.966	221.954.090	30.326.876
912002	Demandas y Litigios Laborales	3.414.384	1.373.991	2.040.393
	<b>Total</b>	<b>255.695.350</b>	<b>223.328.081</b>	<b>32.367.269</b>

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

En esta cuenta registramos los 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, administrado por la Fiduciaria BBVA - Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido ninguna restricción.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
930802	Aportes Nación	9.177.557	44.514.245	(35.336.688)
930803	Aportes Distrito	6.017.020	9.181.630	(3.164.610)
930804	Ente Gestor-Crédito Sindicado	0	724	(724)
	<b>Total</b>	<b>15.194.577</b>	<b>53.696.599</b>	<b>(38.502.022)</b>

**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, 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. En esta cuenta también está registrado el saldo del crédito sindicado, cuyo monto a Septiembre 30 de 2019 es de \$19.966.465 mil.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

En el mes de octubre y diciembre de 2018, anticipadamente se amortizaron cuotas al crédito sindicado, previa autorización por el comité fiduciario y acuerdo entre las partes. El saldo a Septiembre 30 de 2019 y 2018, es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
935501	Pasivos – Crédito Sindicado	19.966.465	66.660.000	(46.693.535)
935501	Pasivos- Rendimientos	134.996	193.600	(58.604)
935501	Pasivos- Depósitos Sobre Contratos	778.102	778.010	92
935501	Pasivos-Cuentas por pagar	175.030	1.305	173.725
<b>Total Pasivo</b>		<b>21.054.593</b>	<b>67.632.915</b>	<b>(46.578.322)</b>

**-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 monto acumulado de los aportes recibidos por cada una de las fuentes de financiación.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
935502002	Aportes Nación	324.359.503	309.359.503	15.000.000
935502003	Aportes Distrito	219.371.219	195.586.925	23.784.294
935502004	Aporte Ente Gestor (Créditos Sindicado)	19.966.465	66.660.000	(46.693.535)
935502006	Recursos Otros Aportes del Ente Gestor	57.704.799	57.684.816	19.983
935502009	Otros Aportes Ente Gestor	41.017.212	33.112.391	7.904.821
<b>Total Ingresos</b>		<b>662.419.198</b>	<b>662.403.635</b>	<b>15.563</b>
<b>Total Ejecución de Proyectos de Inversión</b>		<b>683.473.791</b>	<b>730.036.550</b>	<b>(46.562.759)</b>

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

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios, su saldo representa, principalmente, el monto por ejecutar de los contratos, el monto por transferir por concepto de aportes de la Nación y aportes del Distrito de Cartagena, en cumplimiento del otrosí No.5 al convenio de cofinanciación. Además el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
939011	Contratos en Ejecución	45.559.406	82.284.750	(36.725.344)
939013	Convenios-Aportes Nación	53.925.352	105.954.674	(52.029.322)
939013	Convenios-Aportes Distrito	14.320.002	48.749.595	(34.429.593)



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

939013	Contrato de Usufructo	350.000	350.000	0
<b>Total</b>		<b>114.154.760</b>	<b>237.339.019</b>	<b>(123.184.259)</b>

**15. Ingresos de Actividades Ordinarias (4330 - 4430)**

**a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre**

En esta cuenta se registran los recursos provenientes de la administración, explotación y otros ingresos (Derechos de Entrada) del sistema (SITM); el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a septiembre 30), producto de la operación (tarifa como operador y como ente gestor) y los derechos de entrada proveniente de los operadores (Transambiental S.A.S. y Sotramac S.A.S.); El valor de los derechos de entradas (\$51.164), es un saldo que tenía pendiente Transambiental, que fue legalizado en el mes de marzo 2019. Un detalle de los ingresos por servicios al 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
43301001	Administración del Sistema (SITM)	2.423.274	1.901.737	521.537
43301002	Explotación del Sistema	12.178.541	3.977.462	8.201.079
43301003	Otros Ingresos Por Servicio	51.164	0	51.164
<b>Total</b>		<b>14.652.979</b>	<b>5.879.199</b>	<b>8.773.780</b>

**b. Transferencias y Subvenciones**

En esta cuenta se registra las transferencias que recibe Transcribe 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 transferencia 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	Sept-19	Sept-18	V/ción
44300501	Transf. Para Gastos de Funcionam-Admón	9.040.842	4.856.874	4.183.968
44300590	Otros Recursos – Distritales	827.998	0	827.998
<b>Total</b>		<b>9.868.840</b>	<b>4.856.874</b>	<b>5.011.966</b>

**c. Otros Ingresos – Financieros**





**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

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	Sept-19	Sept-18	V/ción
4802	Ingresos Financieros	169.778	73.240	96.538
<b>Total</b>		<b>169.778</b>	<b>73.240</b>	<b>96.538</b>

**16. Otros Ingresos - Diversos**

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a Septiembre 30 de 2019, está representado por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores, principalmente en la disminución de los gastos de las provisiones por contingencias legales, generada por ajustes en el reporte que sirve de base para el cálculo estimativo de las respectivas provisiones. El detalle de esta cuenta a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
480815	Fotocopias	10	80	(70)
480826	Recuperaciones	1.264.203	707	1.263.496
480890	Otros Gastos diversos	3	13	(10)
<b>Total</b>		<b>1.264.216</b>	<b>800</b>	<b>1.263.416</b>

**17. Gastos de Administración**

**a. Gastos de Salarios y Prestaciones Sociales**

En esta cuenta se registran los gastos incurridos en el personal por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social; el saldo representa los gastos incurrido en el periodo informado, por estos conceptos. El detalle de los gastos por sueldos y salarios y prestaciones sociales a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510101	Sueldos de Personal	1.312.547	1.185.863	126.684
510105	Gastos de Representación	164.775	145.685	19.090
<b>Total</b>		<b>1.477.322</b>	<b>1.331.548</b>	<b>145.774</b>

**b. Contribuciones Imputadas**



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

En esta cuenta registramos los gastos en que incurre la empresa por concepto de incapacidades, licencias; el saldo a septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado por gastos de Incapacidades de enfermedades generales del personal.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510201	Incapacidades	1.018	4.604	(3.586)
<b>Total</b>		<b>1.018</b>	<b>4.604</b>	<b>(3.586)</b>

**c. Contribuciones Efectivas**

En esta cuenta registramos los gastos en que incurre la empresa por concepto de aportes a seguridad social y aportes a cajas de compensación; el saldo a septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado por los gastos en que a incurrido la entidad por estos conceptos, en el periodo de enero a septiembre 2019 y 2018. El detalle de esta cuenta es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510302	Aportes a Caja de Compensación Familiar	61.306	55.041	6.265
510303	Aportes a E.P.S.	132.629	118.976	13.653
510305	Cotización a Riegos Laborales	74.529	65.274	9.255
510306	Cotización Entidad Régimen Prima media	72.692	46.789	25.903
510307	Cotizac. A Entidades de Admdora. del Régimen Individual	111.203	118.865	(7.662)
<b>Total</b>		<b>452.359</b>	<b>404.945</b>	<b>47.414</b>

**d. Aportes Sobre Nomina**

En esta cuenta se registra los gastos en que incurre la empresa por concepto de aportes a ICBF y al SENA, liquidados con base al salarios de la nomina mensual; el saldo a septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado por los gastos en que a incurrido la entidad por estos conceptos, en el periodo de enero a septiembre 2019 y 2018. El detalle de esta cuenta es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510401	Aportes al I.C.B.F	45.986	41.285	4.701
510402	Aportes al Sena	30.658	27.525	3.133
<b>Total</b>		<b>76.644</b>	<b>68.810</b>	<b>7.834</b>

**e. Prestaciones Sociales**



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

En esta cuenta registramos los gastos causados por la empresa por concepto de aportes de prestaciones sociales de legales, liquidados con base al salarios de la nomina mensual; el saldo a septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado por los gastos causados por la entidad por conceptos de prestaciones sociales, en el periodo de enero a septiembre 2019 y 2018. El detalle de esta cuenta es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510701	Vacaciones	60.373	57.368	3.005
510702	Cesantías	120.907	114.598	6.309
510703	Intereses a las Cesantías	14.515	13.757	758
510704	Prima de Vacaciones	60.374	57.368	3.006
510705	Prima de Navidad	130.303	123.815	6.488
510706	Prima de Servicios	92.934	57.368	35.566
510795	Otras prestaciones sociales	22.266	19.194	3.072
<b>Total</b>		<b>501.672</b>	<b>443.468</b>	<b>58.204</b>

**f. Gasto de Personal Diverso**

En esta cuenta se registra de personal por diversos conceptos, los mismos no forman parte de los salarios, dentro de estos gastos están Capacitación, honorarios, servicios técnicos, estímulos, dotación y suministro; el saldo a septiembre 30 de 2019 y 2018, está representado en gastos de capacitación del personal:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	2.645	8.999	(6.354)
<b>Total</b>		<b>2.645</b>	<b>8.999</b>	<b>(6.354)</b>

**g. Gastos Generales de Admón (5111)**

En esta cuenta registramos los gastos de administración por diversos conceptos, el saldo de esta cuenta representa las erogaciones y causaciones realizados por la entidad durante este periodo, siendo los más representativos los de Honorarios y Servicios, Vigilancia, Servicios públicos. El detalle de esta cuenta a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 es como sigue:



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
511113	Vigilancia y Seguridad	129.884	111.421	18.463
511114	Materiales y Suministros	83	28.159	(28.076)
511115	Mantenimiento y Reparaciones	20.899	145	20.754
511117	Servicios Públicos	117.695	104.673	13.022
511119	Viáticos y Gastos de Viajes	28.616	53.267	(24.651)
511121	Impresos publicaciones y Suscripciones	362	160	202
511123	Comunicaciones y Transporte	93.296	28.416	64.880
511125	Seguros Generales	14.666	59.695	(45.029)
511149	Servicios de Aseo, Cafet. y Rest.	66.221	65.080	1.141
511162	Equipo de Seguridad Industrial	560	1.059	(499)
511163	Contrato de Aprendizaje	17.375	13.131	4.244
511164	Gastos Legales	2.892	8.006	(5.114)
511179	Honorarios y Servicios	1.352.575	1.537.977	(185.402)
511180	Servicios	281.997	195.188	86.809
	<b>Total</b>	<b>2.127.121</b>	<b>2.206.377</b>	<b>(79.256)</b>

**h. 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 y Contribuciones. El detalle de estos gastos es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
512002	Cuota de Fiscalización	68.121	51.460	16.661
512009	Impuesto de Industria y Comercio	48.095	44.935	3.160
512024	GMF	17.960	62.711	(44.751)
512026	Contribuciones	2.151	677	1.474
	<b>Total</b>	<b>136.327</b>	<b>159.783</b>	<b>(23.456)</b>

**18. 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:



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

**a. Gastos Generales (5211)**

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
521111	Vigilancia y Seguridad	1.714.777	1.541.151	173.626
521113	Mantenimiento	321.299	245.013	76.286
521115	Servicios Públicos	210.412	8.076	202.336
521123	Seguros Generales	95.424	221.188	(125.764)
521147	Servicio de Aseo	761.036	386.054	374.982
521163	Gastos Legales	0	11.087	(11.087)
521172	Honorarios y Servicios	390.752	181.175	209.577
521173	Servicios	808.745	924.719	(115.974)
521190	Otros Gastos Generales	952	343	609
<b>Total</b>		<b>4.303.397</b>	<b>3.518.806</b>	<b>784.591</b>

**b. Impuestos, Contribuciones y Tasa**

En esta cuenta se registra gastos de operación por concepto de impuestos y gravámenes, el saldo representa el valor cancelado ante la Gobernación de Bolívar, por concepto de estampillas.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
522027	Matriculas Vehículos	1.958	0	1.958
522034	Estampillas	1.007	0	1.007
<b>Total</b>		<b>2.965</b>	<b>0</b>	<b>2.965</b>

**19. 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 diferido; 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	Sept-19	Sept-18	V/ción
636004	Maquinaria y Equipos	8.605	9.277	(672)



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	6.232	4.776	1.456
536007	Equipo de Computación y Comunicación	46.128	28.809	17.319
536008	Equipo de transporte, tracción y elevación	13.026	0	13.026
<b>Total Gasto de Depreciación</b>		<b>73.991</b>	<b>42.862</b>	<b>31.129</b>

**b. Gastos de Intangibles**

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
536605	Licencias de Software	11.786	11.844	(58)
<b>Total</b>		<b>11.786</b>	<b>11.844</b>	<b>(58)</b>

**c. Provisión Litigios y Demandas**

En esta cuenta se registran gastos estimados, por posibles pérdidas en las reclamaciones ante la entidad. El reconocimiento contable se realiza con base en el reporte 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, y esta a su vez está en línea con lo establecido en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Teniendo en cuenta la mencionada resolución, en este periodo se ajusta el reporte, base del cálculo de la provisión, produciéndose una disminución en el monto de la provisión, lo que requirió el respectivo ajustes. Los saldos a 30 de Septiembre de 2019 y 2018 son como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
536801	Litigios y Demandas civiles	0	546.016	(546.016)
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>546.016</b>	<b>(546.016)</b>

**20. 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 30 buses tipo Padrón (Noviembre de 2016 y Octubre de 2018), respectivamente. El detalle a 30 de Septiembre de 2019 y 2018, es como sigue:

**a. Gastos Comisión y Financieros**

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
580237	Comisiones S/depositos Entidades Financ.	29.067	27.252	1.815



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

580290	Otras Comisiones	0	15	(15)
580435	Financieros-Intereses	5.959.342	1.381.956	4.577.386
<b>Total</b>		<b>5.988.409</b>	<b>1.409.223</b>	<b>4.579.186</b>

**b. Otros Gastos –Diversos**

El saldo de esta cuenta a Septiembre 30 de 2019, representa el reconocimiento del valor de la condena y su actualización, impuesta a Transcaribe S.A., según Sentencia dictada por el Juzgado Tercero Civil del Circuito Cartagena, a favor de la sociedad Seguridad Oncor Ltda.

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
589012	Otros Gastos-Sentencias	1.060.021	4.549	1.055.472
<b>Total</b>		<b>1.060.021</b>	<b>4.549</b>	<b>1.055.472</b>

**21. 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. El incremento de los costos se debe a que a partir de enero de 2019, se aumentó la flota puesta en servicio y con buses de mayor capacidad. Transcaribe S.A., inició su operación en enero de 2017. El detalle a 30 de Septiembre de 2019 y 2018, es como sigue:

Código	Cuentas	Sept-19	Sept-18	V/ción
63450201	Servicio de Operación	5.113.811	2.675.943	2.437.868
63450202	Combustible	2.776.492	834.505	1.941.987
63450203	Mantenimientos y Reparaciones	2.625.925	638.906	1.987.019
63450205	Depreciación	3.125.417	595.915	2.529.502
63450207	Impuestos, Gravámenes y Derechos	85.730	0	85.730
63450208	Seguros en General	1.539.520	0	1.539.520
63450209	Peajes	54.480	0	54.480
<b>Total</b>		<b>15.321.375</b>	<b>4.745.269</b>	<b>10.576.106</b>

**Otros Hechos ocurridos después del periodo**

El 13 de octubre de 2019, entraron en operación 13 buses tipo "Padrón" en la ruta X 101 (San José de los Campanos), de los 69 del 2º. Pedido.



**Notas a los Estados Financieros**  
**A 30 de Septiembre de 2019 y 2018**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

-El Alcalde Distrital, presentó proyecto de acuerdo al Concejo Distrital, solicitando autorización para la adquisición de un crédito, para transferirlos a Transcaribe S.A., para el cumplimiento del tercer aporte al FUDO; el proyecto no ha sido aprobado por parte del Concejo Distrital.

-En la actualidad se tramita la compra y venta de la cartera, del crédito proveedor que tiene Transcaribe ante Busscar de Colombia S.A.S. (Por la adquisición de los 30 busetones), está interesado en adquirirla Infivalle S.A.

**HUMBERTO RIPOLL DURANGO**

Representante Legal  
C.C. No 9.147.783

**LUIS E. PUERTA ZAMBRANO**

Contador  
C.C. 9.285.176  
T.P. 47433-T

**TATIANA VILLADA MUNERA**

Revisor Fiscal  
T.P. 134845-T  
Miembro de Kreston RM S.A. - NIT. 800.059.311