

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS- "TRANSCARIBE GESTOR, OPERADOR y RECAUDADOR"
Periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en Miles de Pesos)

		A Diciembre 31 de 2024			
COD.	ACTIVO	TC-GESTOR	TC-OPERADOR	TC-RECAUDADOR	TOTAL
ACTIVO CORRIENTE					
11-1908	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	481.728	7.316.318	506.341	8.304.387
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	984.999	5.625.759	627.400	7.238.158
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPOTOS	51.768	227.117	2.335	281.220
1926	DERECHOS EN FEDEICOMISOS	35.489	4.055.335	0	4.090.824
1986	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>188.671</u>	<u>381.332</u>	<u>0</u>	<u>570.003</u>
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.742.655	17.605.861	1.136.076	20.484.592
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS					
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>823.953</u>	<u>82.982.098</u>	<u>3.158.240</u>	<u>86.964.291</u>
	Total Propiedad, Planta y Equipo	823.953	82.982.098	3.158.240	86.964.291
1685	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>(722.969)</u>	<u>(24.205.183)</u>	<u>(247.724)</u>	<u>(25.175.876)</u>
	Propiedad, Planta y Equipo	100.984	58.776.915	2.910.516	61.788.415
OTROS ACTIVOS					
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	106.461	0	0	106.461
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	496.828	0	0	496.828
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	446	0	0	446
1926	DERECHOS EN FIDECOMISO	0	33.107.785	0	33.107.785
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	29.512	0	0	29.512
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA -INTANGIBLES	<u>(28.610)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(28.610)</u>
	Total Otros Activos	604.637	33.107.785	0	33.712.422
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	705.621	91.884.700	2.910.516	95.500.837
	TOTAL ACTIVO	2.448.276	109.490.561	4.046.592	115.985.429
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	13.091.937	0	13.091.937
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.691.886	3.647.439	1.306.447	6.645.772
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	25.892	0	0	25.892
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	32.824	0	0	32.824
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	103.606	0	0	103.606
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.706	0	0	1.706
2460	CREDITOS JUDICIALES	1.354.991	0	0	1.354.991
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	323.398	28.983	512	352.893
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	867.073	0	0	867.073
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	<u>5.809.220</u>	<u>5.685.880</u>	<u>0</u>	<u>11.495.100</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	10.210.596	22.454.239	1.306.959	33.971.794
PASIVOS NO CORRIENTES					
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	65.737.914	0	65.737.914
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>2.162.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.162.450</u>
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.162.450	65.737.914	0	67.900.364
	TOTAL PASIVO	12.373.046	88.192.153	1.306.959	101.872.158
PATRIMONIO					
32	PATRIMONIO	<u>(9.924.770)</u>	<u>21.298.409</u>	<u>2.739.633</u>	<u>14.113.271</u>
	TOTAL PATRIMONIO	(9.924.770)	21.298.409	2.739.633	14.113.271
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	2.448.276	109.490.561	4.046.592	115.985.429

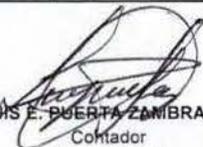

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
 Contador
 T.P. 47433-T
 C.C. No. 9,285,176


ERCILIA DEL CARMEN BARRIOS FLOREZ
 Representante Legal
 C.C No. 45.489.430

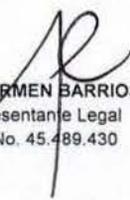

JORGE LUIS COTTE BRUGES
 Director Administrativo y financiero

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE RESULTADO "TRANSCARIBE OPERADOR Y RECAUDADOR"
Periodos contables 01 de Enero al 31 de Diciembre de los años 2024
(Cifras en Miles de Pesos)

COD	CONCEPTO	DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024			
		TC-GESTOR	TC-OPERADOR	TC-RECAUDADOR	TOTAL
	INGRESOS OPERACIONALES				
	INGRESOS DE OPERACIONALES				
433010	SERVICIOS DE OPERACIÓN Y RACUDO	0	25.791.775	8.137.971	33.929.746
4390	OTROS SERVICIOS	<u>4.342.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.342.891</u>
	Total Ingresos de Actividades Ordinarias	4.342.891	25.791.775	8.137.971	38.272.637
	COSTO DE OPERACIONES				
6345	SERVICIOS DE OPERACIÓN Y RACUDO	<u>0</u>	<u>33.905.842</u>	<u>8.602.070</u>	<u>42.507.912</u>
	Total Costo de Ventas	0	33.905.842	8.602.070	42.507.912
	UTILIDAD BRUTA (Pérdida)	4.342.891	(8.114.067)	(464.099)	(4.235.275)
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
4430	SUBVENCIONES - TRANSFERENCIAS	4.851.600	19.314.088	0	24.165.688
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	<u>137.002</u>	<u>726.205</u>	<u>2.020</u>	<u>865.227</u>
	Total Otros Ingresos Ordinarios	4.988.602	20.040.293	2.020	25.030.915
	GASTOS DE ADMON Y OPERACIÓN				
5101	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4.653.338	0	0	4.653.338
51-52	GENERALES	11.482.348	187.370	274.602	11.944.320
51-52	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	<u>237.205</u>	<u>481.082</u>	<u>4.077</u>	<u>722.364</u>
	Total Gastos de Administracion y Operación	16.372.891	668.452	278.679	17.320.022
	OTROS OTROS GASTOS				
5360	DEPREC.DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	76.551	0	0	76.551
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	417	0	0	417
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	350.914	0	0	350.914
5890	GASTOS DIVERSOS	<u>5.480</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.480</u>
	Total Otros Gastos	433.362	0	0	433.362
	GASTOS FINANCIEROS				
5802	COMISIONES	0	648.265	15.229	663.494
5804	FINANCIEROS	<u>0</u>	<u>10.504.764</u>	<u>0</u>	<u>10.504.764</u>
	Total Gastos Financieros	0	11.153.029	15.229	11.168.258
	UTILIDAD O (PERDIAD) DE LA OPERACIÓN	(7.474.760)	104.745	(755.987)	(8.126.002)


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


JORGE LUIS COTTE BRUGES
Director Administrativo y financiero


ERCILIA DEL CARMEN BARRIOS FLOREZ
Representante Legal
C.C No. 45.489.430



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Los estados financieros básico y de propósito general de Transcaribe S.A. 2024 – 2023, se preparan y presentan bajo el nuevo marco normativo de la información contable pública (NIIF-NICSP), resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación y de más normas reglamentarias sobre la materia.

Transcaribe S.A., es el ente Gestor, administra y titular del Sistema Integrado de Transporte Masivo de Cartagena SITM –Transcaribe, presta el servicio de Transporte Público de Pasajero en la porción No. 2 de la operación del SITM – Transcaribe, a través de un contratista prestador del servicio de transporte, Cartagena Complementaria Social de India S.A.S., desde enero de 2017. De igual forma presta el servicio de Recaudo, Gestión y Control de Flota, a través de un tercero (Sonda S.A.) a partir del 08 de diciembre de 2023.

Transcaribe S.A. ha adquirido su flota en dos pedidos: un primer pedido en el 2016, de 30 buses tipo “busetón”; por un monto de \$14.462 millones, \$482 millones cada uno. (Vr. 2016). Y un segundo pedido de 69 buses tipo “Padrón”. Valor de transacción \$65.590 millones, \$950.579 millones cada uno. (Vr. 2017).

A continuación, describimos anotaciones específicas de las principales cifras de los estados financieros de Transcaribe S.A., separados por centros de costos, TC – Operador, Tc – Recaudador y Ente Gestor.

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El Efectivo y Equivalente al Efectivo de Transcaribe S.A. a diciembre 31 de 2024, suma \$8.304.387, el monto representa los saldos en las cuentas bancarias (TC Ente Gestor) y los saldos en el Patrimonio Autónomo que administra los recursos de Transcaribe S.A. en rol Operador y Recaudador. El saldo a diciembre 31 de 2024, es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Cuentas Bancarias	481.728	0	0	481.728
Recursos Entregado en Admón- Fiduciaria	0	7.316.318	506.341	7.822.659
Total Activo	481.728	7.316.318	506.341	8.304.387

2. Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios

En esta cuenta registramos las cuentas por cobrar por concepto de la prestación de servicios de transporte del SITM en la porción No. 2 de la operación, Servicio de Recaudo, Control y Gestión de Flotas y como Ente Gestor, administración del SITM.

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 derechos de entrada por valor de \$106.461, que tiene más de 360 días de antigüedad. El saldo a diciembre 31 de 2024 es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Porción Corriente				
Servicio de Transporte	0	5.625.759	0	5.625.759
Servicio de Recaudo	0		627.400	627.400
Admón y Gestión del SITM	654.133	0	0	654.133
Servicio de Espacios Publicitarios	330.865	0	0	330.865

Handwritten initials or signature.



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Total Porción Corriente	984.998	5.625.759	627.400	7.238.157
Porción No Corriente				
Otros Servicios y Gestión del SITM	106.461	0	0	106.461
Total Cuentas por Cobrar	1.091.459	5.625.759	627.400	7.344.618

3. Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta registramos cuentas por cobrar por varios conceptos diferente a los anteriores, básicamente, pago por cuentas de terceros o por rembolsar, el saldo a 31 diciembre de 2024, representa principalmente valores por reintegrar, por pago de servicio de energía. El saldo es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Pago por Cuenta de Terceros- Servicios Públicos	496.828	0	0	496.828
Total Otras Cuentas por Cobrar	496.828	0	0	496.828

4. Otros Activos

En este grupo de cuentas registramos, derechos varios que no están clasificado en otras cuentas, principalmente, los derechos en Fideicomisos, las adquisiciones de seguros generales, los Anticipos, Saldos a favor y Retenciones de Impuestos, Tasas y Contribuciones; y las cuentas de anticipos y Avances Entregados.

La cuenta más representativa de este grupo, es la cuenta 1916 –Derechos en Fideicomisos, en misma se registra los aportes de la Empresa al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores - FUDO, los cuales están depositados en un patrimonio autónomo. Estos aportes son de carácter devolutivo, (repago) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa, de acuerdo a su participación y aportes al Fondo.

Además de lo anterior, en esta cuenta registramos los aportes al Fondo de Estabilización o Compensación Tarifaria – FET, cuya destinación es cubrir la diferencia entre el valor de la tarifa técnica (Pago a los operadores) y la tarifa al usuario.

De acuerdo al Decreto Distrital 0532 del 7 de mayo de 2021, modificatorio del decreto 0319 de marzo de 2019, se cambian las condiciones y características del FET; basado en este decreto y la Ley 1955 de 2019 artículo 97, Transcaribe S.A. a recibido recursos para ser transferidos al FET, y destinación para gastos de funcionamientos (10%) de los aportes recibidos. Y mediante Acuerdo Distrital 097 de 2022, se autoriza a la Alcaldía de Cartagena para que, a partir de la vigencia 2023, destine hasta el 50% del recaudo de la Sobretasa a la Gasolina para financiar el FET.

El saldo de este grupo de cuentas a Dic-31 de 2024 es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Porción Corriente				
Anticipo o Saldo a Favor por Imstos Tasas Y Contrib.	51.768	227.117	2.335	281.220
Derechos en Fideicomiso -FUDO	0	4.055.335	0	4.055.335

R



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Derechos en Fideicomiso -FET	35.489	0	0	35.489
Bienes y servicios Pagados por Anticipados	188.671	381.332	0	570.003
Total Porción Corriente	275.928	4.663.784	2.335	4.942.047
Porción No Corriente				
Depósitos Entregados en Garantía	446	0	0	0
Derechos en Fideicomiso -FUDO	0	33.107.785	0	33.107.785
Activo Intangible - Licencia de Software	29.512	0	0	29.512
Amortización Acumulada Intangible	(28.610)	0	0	(28.610)
Total Porción No Corriente	1.348	33.107.785	0	33.108.687
Total Otros Activos	277.276	37.771.569	2.335	38.50.734

5. Propiedad, Planta y Equipos

La propiedad, Planta y Equipo de Transcaribe S.A., está conformada principalmente por el Equipo de Transporte, que a 31 de diciembre de 2024 representa más del 96% de ese grupo. Los demás activos lo conforman: Maquinaria y Equipos, Equipo de Comunicación y Computación, Muebles y Equipos de Oficina, con excepción de los nuevos activos, el Equipo de Transportes y los validadores, los demás activos tienen un alto grado de depreciación.

El Equipo de Transporte de Transcaribe S.A., lo conforman 30 buses tipo Busetón, entraron en operación en los primeros meses del año 2017; y 69 buses tipo Padrón, que entraron en operación en los primeros meses del año 2018.

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2024:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO BRUTO	823.953	82.982.098	3.158.240	86.964.291
Maquinaria y Equipo	125.822	0	3.158.240	3.284.062
Equipo Audiovisual	1.500	0	0	1.500
Equipo de aseo	110.731	0	0	110.731
Maquinaria y Equipo -Recaudo	0	0	3.158.240	3.158.240
Equipo de Seguridad	13.591	0	0	13.591
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	154.248	0	0	154.248
Muebles y enseres	121.661	0	0	121.661
Equipo y Maquinaria de Oficina	32.587	0	0	32.587
Equipos de Comunic. y Computación	543.883	0	0	543.883
Equipos de Comunicación	17.528	0	0	17.528
Equipos de Computación	526.355	0	0	526.355
Equipos de Transporte y Tracción	0	82.982.098	0	82.982.098
Equipos de Transporte	0	82.982.098	0	82.982.098
Depreciación acumulada de PPE (CR)	(722.969)	(24.205.183)	(247.724)	(25.175.876)
Depreciación: Maquinaria y equipo	(139.695)	0	(247.724)	(387.419)
Deprec. Muebles, Enseres y Eq. de oficina	(139.252)	0	0	(139.252)
Deprec: Eq. de Comunic. y Computación	(444.022)	0	0	(444.022)
Deprec: Equipos de transporte,	0	(24.205.183)	0	(24.205.183)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	100.984	58.776.915	2.910.516	61.788.415



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador -TC -Gestor, -TC-Operador y TC -
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

6. Prestamos -Obligaciones Financieras

En estas cuentas registramos los créditos para obtención de recursos financieros y créditos de proveedores, costos y gastos de operación, también registramos la causación de los intereses generados por estos créditos. A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A, obtuvo un crédito proveedores para la adquisición de los 69 buses tipo Padrón, por un monto de \$65.590 millones; y en el mes de noviembre del mismo año, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. La tasa de interés de este es igual a IPC del mes anterior (según DANE) más seis puntos cinco (6.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un plazo de 11 años. En septiembre de 2020, el banco ITAU S.A., cede a Scannia de Colombia SAS. todos los derechos sobre el préstamo en mención. El contrato ha tenido varias modificaciones, la última a través del Otrosí No. 9, suscrito entre las partes el 22 de diciembre de 2023, en el mismo se establece las nuevas condiciones: Tasa de interés a partir de 01 de enero de 2024 es del 11,75%; el periodo de gracia de intereses se extiende 6 meses, desde el 01 de enero hasta 30 de junio de 2024; periodo de pago a Capital del 31 de diciembre de 2024 al 31 de diciembre de 2031, (85 meses); periodo total de la operación: 96 meses; periodicidad de pago: mensual, último día hábil de cada mes; la comisión es de \$600.000.000, periodo de pago de la comisión tres meses, (enero, febrero y marzo de 2024).

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

El detalle de los préstamos al 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Porción Corriente				
Préstamo Banca Comercial -Capital	0	1.434.059	0	1.434.059
Prestamos de Empresas No Financieras	0	2.937.963		2.937.963
Interese Sobre Prestamos Bancarios		8.719.915		8.719.915
Total Porción Corriente	0	13.091.937	0	13.091.937
Porción No Corriente				0
Préstamo de Banca Comercial L.P.	0	5.855.740	0	5.855.740
Prestamos de Empresas No Financieras	0	59.882.174	0	59.882.174
Total Porción No Corriente	0	65.737.914	0	65.737.914
Total	0	78.829.851	0	78.829.851

7. Cuentas por Pagar -Adquisiciones de Bienes y Servicios

En esta cuenta registramos los proveedores de bienes y servicios con cargo a gastos de administración, de operación y costos de operación y recaudo. Su saldo representa principalmente el monto a pagar a los proveedores de prestación de servicios de operación, de servicio de mantenimiento a los buses (TC-Operador), Servicio de Aseo y Servicio de vigilancia. Las cuentas por concepto de costos de operación y recaudo, son pagadas a través del patrimonio autónomo, creado para fin. El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2024, es como sigue:

R *[Handwritten signature]*



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
-Servicio de Aseo y Cafetería	173.436	0	0	173.436
-Mantenimiento y Reparaciones	0	1.061.607	0	1.061.607
-Servicio de Operación -Transportes	0	1.051.821	0	1.051.821
-Combustible	0	723.200	0	723.200
-Seguros	0	384.586	0	384.586
-Servicios de Recaudo y Gestión de Flota	0	0	1.288.597	1.288.597
-Honorarios y Servicios	1.518.450	0	17.850	1.536.300
-Otros (Peajes)	0	99.794	0	99.794
-Otros –(Mora Servicio Mantto)	0	326.431	0	326.431
Total Adquisición de Bienes y Servicios	1.691.886	3.647.439	1.306.447	6.645.772

8. Otras Cuentas Por Pagar

En este grupo de cuentas, registramos diversos conceptos, tales como: recursos a favor de terceros- Estampillas, descuentos de nómina -Descuentos a empleados, Retención en fuente, IVA por Pagar, Sentencias y/o fallos judiciales, Seguros generales, Comisiones, Honorarios y Servicios. El saldo a diciembre 31 de 2024, es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Recursos a favor de 3ros.-Descuentos Estampillas	25.892	0	0	25.892
Descuentos de nómina	32.824	0	0	32.824
Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre	103.606	0	0	103.606
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	1.707	0	0	1.707
Créditos Judiciales	1.354.990	0	0	1.354.990
Otras Cuentas Por Pagar	323.398	28.983	512	352.893
Total	1.842.417	28.983	512	1.871.912

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, obligaciones por concepto de nómina de diciembre 2024, prestaciones sociales y aportes a seguridad social. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Nomina por Pagar	174.870	0	0	174.870
Cesantías	226.808	0	0	226.808
Intereses sobre cesantías	24.121	0	0	24.121
Vacaciones	135.377	0	0	135.377
Prima de vacaciones	135.377	0	0	135.377
Prima de servicios	59.988	0	0	59.988
Bonificaciones	46.484	0	0	46.484
Aportes a riesgos laborales	9.104	0	0	9.104
Aportes a fondos pensionales – empleador	24.726	0	0	24.726
Aportes a seguridad social en salud – empleador	20.548	0	0	20.548
Aportes a cajas de compensación familiar	9.670	0	0	9.670
Total	867.073	0	0	867.073

R



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

10. Recursos Recibidos en Administración

En la cuenta 290201 – Recursos Recibidos en Administración, se registra recursos recibidos para aportes al Fondo de Estabilización Tarifaria -FET y otros convenios interadministrativos. El saldo a diciembre de 2024, está representado por recursos de aportes al FET; y saldo del convenio de desempeño, celebrado entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., para financiar costos de Transcaribe S.A., en su rol operador, con fin de prestar un servicio más eficaz y eficiente. El saldo a diciembre 31 de 2024, es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
-Aportes al Fondo de Estabil. Tarifaria-FET	5.002.328	0	0	5.002.328
-Otros-Convenios	806.892	5.685.880	0	6.492.772
Total	5.809.220	5.685.880	0	11.495.100

11. Provisiones Litigios y Demandas

En esta cuenta, registramos la estimación del valor de posibles pérdidas sobre litigios, reclamaciones y demandas en contra de Transcaribe S.A., con cargo a gastos de funcionamiento y operación. El saldo a diciembre 31 de 2024, representa principalmente estimaciones sobre reclamaciones y demandas por posibles afectaciones conexas en el proceso de la construcción de la infraestructura del proyecto y la operación del SITM. Lo correspondiente a las obras del proyecto y del SITM -Transcaribe, dirimidos en los tribunales de arbitramento, se registra en cuentas de orden, pues de acuerdo al Otrosí No. 1 del Convenio de Cofinanciación para ese fin, y el Manual Financiero para Entes Gestores, expedido por la UMUS debe ser financiado por el Ente Territorial; y demás normas y acuerdos en materia de la operación del SITM, son financiados con recursos adicionales. El saldo a diciembre 31 de 2024, es como sigue:

Concepto	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
Litigios y Demandas Civiles	1.974.436	0	0	1.974.436
Litigios y Demandas Laborales	188.015	0	0	188.015
Total	2.162.451	0	0	2.162.451

12. INGRESOS

Los ingresos durante el periodo enero a diciembre del año 2024 ascienden a \$63.303.552, los cuales están conformados por los ingresos Operacionales, Transferencias y Otros Ingresos.

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	TOTAL
INGRESOS	9.331.493	45.832.068	8.139.991	63.303.552
INGRESOS OPERACIONALES	4.342.891	25.791.775	8.137.971	38.272.637
TRANSFERENCIAS	4.851.600	19.314.088	0	24.165.688
OTROS INGRESOS	137.002	726.205	2.020	865.227

Los Ingresos Operaciones en el año 2024 fueron de \$38.272.637, siendo los de mayor participación los TC en Operador, que ascienden a \$25.791.775 -(67,4%). Los Ingresos Operaciones provienen de la participación en la tarifa por la prestación del servicio de Transportes de pasajeros en el rol operador (Porción 2 de la Operación) del SITM – Transcaribe,

14



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Servicio de Recaudo, Control y Gestión de Flota y Como Ente Gestor; y los ingresos colaterales -Espacios Publicitarios. Los ingresos Operacionales a diciembre 31 de 2024 son:

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
INGRESOS OPERACIONALES	4.342.891	25.791.775	8.137.971	38.272.637
Publicidad	281.323	0	0	281.323
Gestión Sistema (SITM)	4.061.568	0	0	4.061.568
Explotación del Sistema (Operador)	0	25.791.775	0	25.791.775
Servicio de Recaudo y Gestión Flota	0	0	8.137.971	8137.971

Las Transferencias (Subvenciones): Los ingresos por Transferencias durante el año 2024, fueron de \$24.165.688, siendo las de mayor participación las Transferencias recibidas para el rol Operador, que fueron de \$19.314.088 -(79,9%). Las Subvenciones provienen principalmente de la Alcaldía Distrital de Cartagena de Indias para financiar costos del Rol Operador, en cumplimiento del Convenio Interadministrativo 001-2024, celebrado entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A.; y para gastos de funcionamiento de la vigencia, conforme a lo establecido en el decreto distrital 0532 de 2021. Los Ingresos por Transferencia durante el año 2024, son como sigue:

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
TRANSFERENCIAS	4.851.600	19.314.088	0	24.165.688
Trans. para Gastos de Funcionamiento	4.851.600	0	0	4.851.600
Trans. para Costos y Gastos de Operación	0	19.314.088	0	19.314.088

Otros Ingresos Ordinarios: Son aquellos rendimientos generados por depósitos en las cuentas bancarias y depósitos en la fiduciaria que administra los recursos de operación (TC Operador y Recaudo).

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
INGRESOS FINANCIEROS	137.002	726.205	2.020	865.227
Rendim. Depósitos Bancarios	137.002	0	0	137.002
Rendim. Recursos en Fiduciaria	0	726.205	2.020	728.225

13. GASTOS

Este grupo de cuentas representa los gastos de Personal, Generales, Financieros y Otros Gastos como Depreciación, Amortizaciones y Provisiones, en que ha incurrido la empresa durante el año 2024.

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	TOTAL
GASTOS	16.806.253	11.821.481	293.908	28.921.642
Gastos de Personal	4.653.338	0	0	4.653.338
Gastos Generales	11.482.348	187.370	274.602	11.944.320
Impuestos Tasas y Contrib.	237.205	481.082	4.077	722.364
Gastos Financieros	0	11.153.029	15.229	11.168.258
Otros Gastos	433.362	0	0	433.362

Gastos de Personal: Los Gastos de Personal representan los gastos incurridos por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social y Parafiscales. Estos gastos son 100% pertenecientes a TC-Gestor, ya que dichos gastos son de funcionamiento. El saldo

r



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

representa los gastos incurridos por la empresa en estos conceptos en el periodo 01 enero a 31 de diciembre de 2024.

Los **Gastos Generales** están constituidos principalmente por concepto de Servicios de Vigilancia, Servicio de Aseo, Servicios Públicos, Honorarios y Servicios, Arrendamiento Operativo. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2024, es como sigue:

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo	Total
GASTOS GENERALES	11.482.348	187.370	274.602	11.944.320
Honorarios y Servicios	4.490.559	128.870	138.102	4.757.531
Vigilancia y Seguridad	4.229.380	0	0	4.229.380
Mantenimiento y Reparación	748.188	0	0	748.188
Servicios Públicos	833.399	0	0	833.399
Servicios de Aseo	543.110	0	0	543.110
Servicio de Internet	76.695	0	0	76.695
Seguros Generales	493.734	0	0	493.734
Arrendamiento Operativo	0	58.500	136.500	195.000
Otros Gastos Generales	67.283	0	0	67.283

Dentro de este grupo el 96,1% pertenece a los gastos de TC-Gestor, y TC-Operador y TC-Recaudador tiene gastos por concepto de Horarios y servicios, que son aquellos Contratistas cuyas funciones están inmersas en la Operación y el servicio de recaudo, al igual que aquellos gastos de Arrendamiento Operativo, que corresponde a arriendo de vehículos, para transportar funcionarios y contratistas de apoyo de la operación y recaudo del SITM.

En los **Gastos Financieros** registramos los gastos de intereses sobre los créditos obtenidos por Transcaribe S.A., para la adquisición de los buses de Transcaribe S.A., el saldo a diciembre 31 de 2024 está representado por los intereses causados durante el año a los créditos del caso.

En este grupo, también registramos los gastos por comisión de las obligaciones financieras, y principalmente, las causadas a cargo de la sociedad fiduciaria, por la administración de los recursos de Transcaribe S.A. en su rol de Operador y Recaudador. Este gasto se incrementó, debido a que, en el 2024 se causaron comisiones a favor del proveedor del crédito de los buses tipo Padrón, por concepto de restructuración de la deuda, por un monto de \$600 Millones.

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo
GASTOS FINANCIEROS	0	11.153.029	15.229
Comisiones	0	662.590	905
Intereses e Intereses de Mora	0	10.490.439	14.324

En **Otros Gastos**, registramos la depreciación de Maquinaria y Equipos, Muebles y Equipos de Oficina y el Equipo de Comunicación y Computación, del periodo comprendido entre enero a diciembre, utilizando para ello el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada. Para el caso del Equipo de Transporte (Buses), se utilizan método de las unidades de producción, es decir, los kilómetros recorridos. Las Provisiones se registran los gastos estimados por posibles pérdidas en las reclamaciones ante la entidad, tomando como base el informe de evaluación y calificación emitido por la oficina Asesora Jurídica, y utilizando el método establecido en la entidad, basado en la resolución 310 de 2017, expedida por la CGN, y esta a su vez en línea con la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

12



**Notas Explicativas a los Estados Financieros Separador –TC –Gestor, -TC-Operador y TC –
Recaudador a 31 de diciembre de 2024**
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

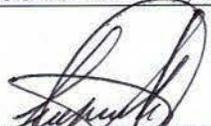
CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo
OTROS GASTOS	433.362	0	0
Depreciación	76.552	0	0
Amortización	416	0	0
Provisión Litigios y Demandas	350.914	0	0
Diversos	5.480	0	0

14. COSTOS

En esta cuenta registramos los costos incurridos por la entidad en la prestación del servicio de transporte, en su rol operador, incluido los costos del sistema de recaudo, control y gestión de flota. Los Costos ascienden a \$42.507.912, donde TC-Operador tiene un (79,8%) y TC-Recaudo tiene (20,2%). Los costos en relación con el año 2023, se incrementa \$18.949.461- (80,4%), la variación se debe principalmente, a los costos de mantenimiento y reparación, que aumentan en \$5.313.357- (85,9%), porque en el año 2024 se implementó un plan agresivo para la reparación de la flota, toda vez que, desde el año 2023, la gran mayoría de los buses estaba inmovilizada por mal estado. Y los costos del servicio de Recaudo, que la variación fue de \$8.347.160- (3.274,5%), ya que Transcaribe S.A., inició este servicio en diciembre de 2023.

El saldo a diciembre 31 de 2024, es:

CONCEPTO	TC-Gestor	TC-Operador	TC-Recaudo
COSTOS OPERACIONALES	0	33.905.842	8.602.070
Servicio de Operación	0	10.552.470	0
Combustible	0	5.688.423	0
Mantenimiento y Reparaciones	0	11.500.593	0
Seguros en General	0	1.895.920	0
Depreciación	0	4.268.436	294.724
Servicio de Recaudo y Gestión de Flota	0	0	8.307.346


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

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


ERCILIA BARRIOS FLOREZ

Representante Legal
C.C No. 45.489.430


JORGE LUIS COTTE BRUGES
Director Administrativo y Financiero