

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

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>31-Dic-2021</u>	<u>31-Dic-2020</u>	<u>V/ción absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
ACTIVO CORRIENTE						
11	EFFECTIVO	3	17,897,440	208,981	17,688,459	8464.1%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4a	4,567,908	106,461	4,461,447	4190.7%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4b	276,392	133,040	143,352	107.8%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5a	753,507	392,448	361,059	92.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5b	353	353	0	0.0%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB.	5c	58,413	73,293	(14,880)	-20.3%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5d	263,944	7,830,886	(7,566,942)	-96.6%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	5e	446	0	446	100.0%
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	5f	2,680,233	1,529,656	1,150,577	75.2%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		26,498,636	10,275,118	16,223,518	157.9%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS						
		6				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		112,231	112,231	0	0.0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		140,990	140,990	0	0.0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		506,163	506,163	0	0.0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		80,052,139	80,052,139	0	0.0%
	Total Propiedad, Planta y Equipo		80,811,523	80,811,523	0	0.0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMUL. DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(13,644,732)	(9,635,549)	(4,009,183)	41.6%
	Propiedad, Planta y Equipo		67,166,791	71,175,974	(4,009,183)	-5.6%
OTROS ACTIVOS						
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	5f	25,929,366	27,488,217	(1,558,851)	-5.7%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	g	29,512	80,283	(50,771)	-63.2%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		(22,124)	(67,242)	45,118	-67.1%
	Total Otros Activos		25,936,754	27,501,258	(1,564,504)	-5.7%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93,103,545	98,677,232	(5,573,687)	-5.6%
	TOTAL ACTIVO		119,602,181	108,952,350	10,649,831	9.8%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	13a	505,203,895	527,074,776	(21,870,881)	-4.1%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	13b	615,153,248	615,153,248	-	0.0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(1,120,357,143)	(1,142,228,024)	21,870,881	-1.9%


MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA
 Representante Legal
 C.C. No. 1047410245


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
 Solutions, 'Acs Compañía Ltda SCP
 NIT. 806.007.488
 TR. 720 JCC


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

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

<u>COD.</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>31-Dic-2021</u>	<u>31-Dic-2020</u>	<u>V/ción absol. Dic_</u> <u>2021-2020</u>	<u>Variación</u> <u>relativa</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	11,702,079	8,909,698	2,792,381	31.3%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8a	18,111,455	14,420,051	3,691,404	25.6%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8b	17,644,385	295,993	17,348,392	5861.1%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	8c	7,716	0	7,716	100.0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8d	28,346	24,785	3,561	14.4%
2460	CREDITOS JUDICIALES	8e	1,354,991	1,354,991	0	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8f	791,464	866,956	(75,492)	-8.7%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	485,108	482,570	2,538	0.5%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	10	438,644	7,602,581	(7,163,937)	-94.2%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		50,564,188	33,957,625	16,606,563	48.9%
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>						
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	7	66,268,382	68,347,408	(2,079,026)	-3.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8f	23,000,000	23,000,000	0	0.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	11	1,824,445	1,347,957	476,488	35.3%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		91,092,827	92,695,365	(1,602,538)	-1.7%
	TOTAL PASIVO		141,657,015	126,652,990	15,004,025	11.8%
<u>PATRIMONIO</u>						
		12				
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		500,000	500,000	0	0.0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(18,200,639)	(6,860,837)	(11,339,802)	165.3%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(4,354,195)	(11,339,803)	6,985,608	-61.6%
	TOTAL PATRIMONIO		(22,054,834)	(17,700,640)	(4,354,194)	24.6%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		119,602,181	108,952,350	10,649,831	9.8%
<u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u>						
		14				
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT. DE SOLUCIÓN DE CONFL.	a	847,969,416	39,936,647	808,032,769	2023.3%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	b	34,979	16,238,459	(16,203,480)	-99.8%
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	c	861,428,639	735,890,053	125,538,586	17.1%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	d	158,102,090	45,190,945	112,911,145	249.9%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(1,867,535,124)	(837,256,104)	(1,030,279,020)	123.1%


MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA
Representante Legal
C.C. No. 1047410245


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
Solutions. 'Acs Compañía Ltda SCP
NIT. 806.007.488
TR. 720 JCC


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

TRANSCARIBE S.A.

NIT 806.014.488-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Períodos contables comprendido entre 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2021 y 2020

(Cifras en Miles de Pesos)

COD	INGRESOS DE ORDINARIOS	Notas	01 Ene a 31 Dic de 2021	01 Ene a 31 Dic de 2020	Vición absoluta	Vición relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	15				
433010	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	15a	20,339,496	13,820,390	6,519,106	47.2%
439031	GESTION DEL SISTEMA (SITM)	15b	<u>1,812,311</u>	<u>1,204,544</u>	<u>607,767</u>	<u>50.5%</u>
	Total Ingresos Operacionales		22,151,807	15,024,934	7,126,873	47.4%
	COSTO DE OPERACIONES					
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	21	25,648,218	20,944,648	4,703,570	22.5%
	Total Costo de Ventas		25,648,218	20,944,648	4,703,570	22.5%
	UTILIDAD BRUTA		(3,496,411)	(5,919,714)	2,423,303	-40.9%
	OTROS INGRESOS ORDINARIOS					
4430	SUBVENCIÓN PARA GASTOS	15c	14,326,794	9,263,211	5,063,583	54.7%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	15d	20,128	18,871	1,257	6.7%
	Total Otros Ingresos Ordinarios		14,346,922	9,282,082	5,064,840	54.6%
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	17a	2,028,073	2,169,366	(141,293)	-6.5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17a	1,426	459	967	210.7%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17a	587,606	608,663	(21,057)	-3.5%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	17a	103,549	110,693	(7,144)	-6.5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	17a	717,271	760,856	(43,585)	-5.7%
5111	GENERALES	17b	1,559,703	1,975,712	(416,009)	-21.1%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17c	<u>176,052</u>	<u>200,973</u>	<u>(24,921)</u>	<u>-12.4%</u>
	Total Gastos de Administración		5,173,680	5,826,722	-653,042	-11.2%
	GASTOS DE OPERACIÓN	18				
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	18a	3,077,170	5,070,767	(1,993,597)	-39.3%
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18b	<u>5,214</u>	<u>9,652</u>	<u>(4,438)</u>	<u>-46.0%</u>
	Total Gastos de Operación		3,082,384	5,080,419	-1,998,035	-39.3%
	Total Gastos de Administración y Operación		8,256,064	10,907,141	-2,651,077	-24.3%
	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19				
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19a	58,859	63,715	(4,856)	-7.6%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19b	5,652	15,807	(10,155)	-64.2%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	19c	476,487	86,839	389,648	448.7%
	Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones		540,998	166,361	374,637	225.2%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		8,797,062	11,073,502	(2,276,440)	-20.6%
	UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)		2,053,449	(7,711,134)	9,764,583	-126.8%
	OTROS INGRESOS					
4808	OTROS INGRESOS	16	477,600	36,176	441,424	1220.2%
	Total Otros Ingresos		477,600	36,176	441,424	1220.2%
	OTROS GASTOS	20				
5802	COMISIONES	20a	2,159,521	41,324	2,118,197	5125.8%
5804	FINANCIEROS	20b	4,725,723	3,623,521	1,102,202	30.4%
	Total Otros Gastos		6,885,244	3,664,845	3,220,399	87.9%
	UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(4,354,195)	(11,339,803)	6,985,608	-61.6%

MARÍA CLAUDIA PEÑAS ARANA

Representante Legal
C.C. No. 1047410245

CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO

Revisor fiscal TP. No. 12313-T
C.C. 9,091,040

LUIS E. BUERVA ZAMBRANO

Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
Solutions: 'Acs Compañía Ltda SCP

NIT. 806.007.488

TR. 720 JCC

TRANSCARIBE S.A.
 NIT 806.014.488-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Periodo terminado en 31 de Diciembre de 2021
 (Cifras en Miles de Pesos)

Descripción	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas Ocasionales	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Impactos por Transición	Total Patrimonio
Saldos a 1 de enero de 2020	\$ 500,000	250,000	6,390,966	(12,948,678)	0	(553,124)	(6,360,836)
Apropiación del resultado 1 enero 2020		(250,000)	(6,390,966)	12,948,678	(6,307,712)		0
Resultado del ejercicio				(11,339,803)			(11,339,803)
Saldos a 31 de diciembre de 2020	\$ 500,000	0	0	(11,339,803)	(6,307,712)	(553,124)	(17,700,639)
Apropiación del resultado del periodo 2020				11,339,803	(11,339,803)		0
Resultado del ejercicio a Diciembre-2021				(4,354,195)			(4,354,195)
Saldos a 31 de Diciembre de 2021	\$ 500,000	0	0	(4,354,195)	(17,647,515)	(553,124)	(22,054,834)


MARÍA CLAUDIA PEÑAS ARANA
 Representante Legal
 C.C. No. 1047410245 


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Compañía Limitada Scp
 NIT. 806.007.488
 TR. 720 JCC


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

TRANSCARIBE S.A.


NIT 806.014.488-5


ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

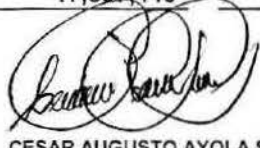
Períodos contables terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras en Miles de Pesos)

	<u>Año 2021</u>	<u>Año 2020</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Recibido por prestación de servicios	17,690,360	15,521,461
Recibido por Subvenciones del Distrito	14,326,794	9,263,211
Recibido de otros ingresos	497,729	19,109
Recibido Fondo Estabilización tarifaria FET	19,278,689	0
Recibido Fondo Unificado Desintegración y operadores (FUDO)	543,601	752,967
Pagado por bienes y servicios	(20,751,833)	(15,010,160)
Pagado por seguros	(2,271,093)	(2,136,105)
Pagado por beneficios a empleados	(3,428,562)	(3,646,519)
Pagado por servicios públicos-Fmienta	(155,995)	(147,758)
Pagado por comisiones, honorarios y servicios	(1,925,576)	(2,297,135)
Pagado por litigios y demandas civiles	0	1,354,991
Pagado por impuestos	(312,972)	(244,422)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	23,491,144	3,429,640
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Adquisición de equipos	0	0
Adquisición de intangibles	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Préstamo crédito	0	0
Pago Capital, Intereses y Comisión	(5,802,687)	(3,879,161)
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	(5,802,687)	(3,879,161)
Flujo de efectivo del período	17,688,457	(449,521)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	208,983	658,504
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	17,897,440	208,983


MARIA CLAUDIA REÑAS ARANA
Representante Legal
C.C. No. 1047410245


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


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040

Designado por la Sociedad Auditing And Consulting
Solutions. 'Acs Compañía Ltda SCP
NIT. 806.007.488
TR. 720 JCC



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

1. Información de la Empresa

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

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

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

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

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

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



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

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

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

a. Generalidades del Proyecto

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

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

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

Para la financiación del proyecto, se celebró 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





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

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.

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

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

b. Perfil de Aportes al Proyecto:

En diciembre 30 de 2003 se firmó el Convenio de Cofinanciación entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., donde se establecieron los aportes que realizarían tanto la Nación como el Distrito de Cartagena para financiar el proyecto. En diciembre de 2005 se modificó el Convenio en mención, estableciendo la sobretasa a la gasolina como única fuente de financiación de los aportes del Distrito de Cartagena. En diciembre de 2007 se firmó el otrosí No. 2 al Convenio en mención, modificando el numeral 2.1 de la cláusula 2, relativa a los aportes de la Nación; en diciembre 11 de 2008 se firmó el Otro Sí No. 3 modificando los numerales 2.1 y 2.2 de la cláusula No. 2 de dicho convenio, relacionado con aportes adicionales al proyecto; el 20 de Agosto de 2015 se firma Otrosí No. 5 al convenio de cofinanciación que modifica el literal a) de las cláusulas 2.1 "Aportes de la Nación" y 2.2 "Aportes del Distrito" del mencionado Convenio. La Nación realizará sus aportes, durante 4 años, comprendidos entre 2018 y 2021 (El aporte del 2021 está condicionado al cumplimiento de algunas metas por parte de Transcaribe S.A.), el Distrito de Cartagena realizará sus aportes en un periodo de 6 años, comprendidos entre el año 2015 y el 2020.



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

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

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

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

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

Fuente: Otrosí No. 5 del Convenio de cofinanciación



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

➤ **Aportes al Proyecto Recibidos:**

A diciembre 31 de 2021 se han recibido, por parte de la Nación y el Distrito de Cartagena, la totalidad de los aportes para el proyecto, 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	17.146.965	36.215.153
2017	0	15.813.662	16.418.681	32.232.343
2018	50.000.000	22.385.667	7.302.198	79.687.865
2019	50.000.000	22.366.110	6.807.596	79.173.706
2020	18.925.352	17.497.173	112.834	36.535.359
2021	0	0	(4.590.246)	(4.590.246)
TOTAL	378.284.855	236.868.393	99.248.244	714.401.492

Precios Corrientes

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

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



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

patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables comprendidos entre 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

En el marco normativo, tenemos que en octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 607, que 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. La resolución 092 de mayo de 2020, con la cual modifica el Catalogo General de Cuentas, establecido para estas entidades; la resolución 168 de 2020, modifica el “Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”; la resolución CGN 093 de 2020, modifica las resoluciones 441 de 2019 y 706 de 2016. Además de las anteriores, están entre otras, las resoluciones CGN 058, 091, 222 y 226 de 2020; 310 de 2019.

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 corresponden a los estados financieros intermedios de Estado de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los estados de resultado integral y los estados de Cambio en el Patrimonio de los periodos contables del 01 de Enero al 31 de Diciembre de los años 2021 y 2020.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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, normalmente, se reconocen semanal con base en una liquidación, realizada por la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., basado en los pasajes validados y los kilómetros recorridos (Información generada por los software utilizados para ese fin), avalada por los partícipes de los ingresos recaudados en la prestación del servicio, de estos deudores se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo, se miden por el valor de la transacción, su plazo de pago no excede 30 días.

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



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

costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

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

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

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



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

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

f. Deterioro del valor de los activos

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

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

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.



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

i. Recursos entregados en administración

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

j. Intangibles

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

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

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



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

préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción.

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

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

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

m. Impuestos, Gravámenes y Tasas

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



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

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

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

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

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos 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 y resolución 226 de diciembre de 2020, ratifica que los Entes Gestores que administran el sistema de servicio urbano de transporte masivo de pasajeros continúan reconociendo en las cuentas de orden todo lo relacionado con el proyecto SITM, financiados con aportes de la Nación y los entes territoriales (Recursos de Cofinanciación).

q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por el porcentaje de participación en la bolsa tarifaria de la operación; y por concepto de derechos de entrada, que deben cancelar los concesionarios de la operación,



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

siempre que realicen pedido de flota. Así mismo, la entidad percibe ingresos por subvenciones, por rendimientos financieros, entre otros.

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

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

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

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

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

r. Subvenciones

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

Las subvenciones monetarias se medirán por el valor recibido

s. Costos

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



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

t. Gastos

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

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

u. Utilidad Neta por Acción

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

v. Uso de estimaciones

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



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

del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

d) Provisiones y pasivos contingentes

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

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

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

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

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

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En estas cuentas registramos el efectivo recibido, los pagos con estos recursos y los rendimientos financieros generados en ellas, el saldo representa la existencia de fondos disponibles para gastos de funcionamiento y aportes destinados al Fondo de



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

Estabilización Tarifaria – FET, depositado en cuentas bancarias. Estos recursos a diciembre 31 de 2021, están libres de restricción. La variación se debe principalmente, a que, a finales del mes de diciembre de 2021, la Nación (Minhacienda), giró su aporte al FET por valor de \$17.178,5 millones, en cumplimiento del Convenio de Cofinanciación, celebrado en noviembre de 2021, entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para financiar el déficit operacional del SITM-Transcaribe ocurrido en periodo de la pandemia generada por el Coronavirus Covid -19. El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
111005	Cuenta Corriente	531.696	158.791	372.905
111006	Cuentas de Ahorro	17.365.745	50.190	17.315.555
	Total	17.897.440	208.981	17.688.459

4. Cuentas por Cobrar:

4.a Prestación de Servicios

En esta cuenta registramos, las cuentas por cobrar por concepto de Servicio de transporte (Rol de Operador) y Gestión del SITM. 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. 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, aunque se considere que no hay riesgo de deterioro. La variación se debe principalmente a que, a finales de diciembre de 2021, se autoriza distribuir la diferencia tarifaria de varias semanas que estaban pendiente (de la 24 a la 38 de 2021), con cargo a los recursos recién ingresados.

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
131702	Servicio de Transporte	4.078.972	0	4.078.972
131727	Gestión de transporte masivo	488.936	106.461	382.475
	Total	4.567.908	106.461	4.461.447

4.b Otras Cuentas Por Cobrar

En esta cuenta registramos derechos por cobrar por otros conceptos, tales como: pagos por cuenta de terceros- servicios públicos, incapacidades. Las Otras cuentas



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

por cobrar, están representadas por pagos por cuentas de terceros, principalmente al concesionario de Recaudo por concepto de pagos de Servicios público, y por cobrar a EPS por concepto de Incapacidades. El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
13842601	Incapacidades	22.567	22.326	241
13842602	Servicios Públicos	253.825	110.714	143.111
Total		276.392	133.040	143.352

5. Otros Activos

En este grupo registramos, principalmente, las adquisiciones de seguros generales. 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 Catálogo General de Cuentas, se registra también en este grupo las cuentas de anticipos y Avances Entregados, y los recursos depositados en las sociedades fiduciarias. Atendiendo lo establecido en el Catálogo General de Cuentas y el concepto de la CGN No. 20202300001581 del 03 de febrero de 2020, en octubre de 2020, el saldo de la Subcuenta 190801 Recursos Entregados En Administración, fue reclasificado a la subcuenta 192603- Derechos en Fideicomisos – Fiducia Mercantil-Patrimonio Autónomo. En esta subcuenta registramos los aportes de la Empresa al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores - FUDO, los mismo están depositados en un patrimonio autónomo. Estos aportes son de carácter devolutivo, (repago - VEFU) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa. Durante el año 2020 ni en el 2021 Transcaribe S.A. realizó aportes al FUDO. En esta cuenta también registramos los aportes al Fondo de Estabilización o Compensación Tarifaria – FET.

De acuerdo al Decreto Distrital 0532 del 7 de mayo de 2021, modificatorio del decreto 0319 de marzo de 2019, se modifican condiciones y características del Fondo de Estabilización o Compensación Tarifaria – 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 funcionamiento. Además de lo anterior, tomando en cuenta lo establecido en el artículo No 28 de la ley 2155 de 2021, la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. en el mes de noviembre de 2021, celebraron un Convenio de Cofinanciación para cofinanciar la operación del SITM – Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (generada por el Covid-19), con lo cual la Nación y el Distrito de Cartagena se obligaron a aportar \$38.771 millones para ese fin, incluye



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

los valores ya girados por Distrito de Cartagena; por parte de la Nación \$17.178.5 millones, por parte del Distrito de Cartagena \$21.592.5 millones.

El grupo de Otros Activos, a diciembre 31 de 2021 y 2020, está conformado como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
a. 1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados	753.507	392.448	361.059
b. 1906 -Anticipo y Avances Entregados				
190604	Avances y Anticipos Entregados	353	353	0
c. 1907 -Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos				
190703	Saldo a favor en liquidaciones privadas	21.706	21.706	0
190706	Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	36.707	51.587	(14.880)
Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos		58.413	73.293	(14.880)
d. 1908 -Recursos Entregados en Admón				
190803	Encargo Fiduciario- Fiducia	263.944	7.830.886	(7.566.942)
Total recursos entregados en Admón.		263.944	7.830.886	7.566.942)
e. 1909 Depósitos Entregados en Garantías				
190903	Depósitos Judiciales	446	0	446
f. 1926 Derechos en Fideicomiso				
192603	Aportes al FUDO- Porción Corriente	2.680.233	1.529.656	1.150.577
Total Otros Activos Porción Corriente		2.680.679	1.529.656	1.151.023
Porción No Corriente				
f. 1926 Derechos en Fideicomiso				
192603	Aportes al FUDO- Porción Corriente	25.929.366	27.488.217	(1.558.851)
g. 1970 -Activos Intangibles				
197007	Licencias	29.512	80.283	(50.771)
197507	Amortización Licencias	(22.124)	(67.242)	45.118
Total Activos intangibles Neto		7.388	13.041	(5.653)
Total otros Activo No Corriente		25.936.754	27.501.258	(1.564.504)

192603 – Fiducia. Mercantil – Patrimonio Autónomo; En esta cuenta registramos los aportes realizados por Transcaribe S.A. al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores – FUDO, en cumplimiento de su compromiso, en rol de operador de la porción No. 2 de la operación. Este Fondo lo administra una Sociedad Fiduciaria, a través de un Patrimonio Autónomo, cuyos fiduciante son los operadores. Los aportes



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

de Transcaribe S.A., los ha realizado, en su gran mayoría, a través del Distrito de Cartagena. Estos aportes son de carácter devolutivo, realizados a través de reintegros o Repagos (VEFU), de recursos de la tarifa; los Repagos se realizan entre de los Operadores proporcionalmente de acuerdo a los aportes efectivos realizados en el FUDO.

Teniendo en cuenta lo establecido en el decreto Distrital 0319 de marzo de 2019, por intermedio del cual se creó el FET, modificado por el decreto 0532 de mayo de 2021, y la conciliación, entre certificado expedido por la Fiduciaria Alianza de los aportes al FET y los REPAGOS del FUDO, y los registros contables de Transcaribe S.A., en el mes de diciembre de 2021, se registró una reclasificación entre los saldos de aportes al FET y los saldos de Repago al FUDO.

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

Código	Cuenta	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
1926030101	Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores	37.818.281	37.818.281	0
1926030190	Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR)	(9.461.580)	(9.247.565)	(214.015)
Saldo de Aportes al FUDO		28.356.701	28.570.716	(214.015)
1926030201	Fondo de Estabilización tarifaria-FET	252.898	447.157	(164.159)
Saldo P: A.		28.609.599	29.017.873	(408.274)

6. Propiedad, Planta y Equipo

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

Código	DESCRIPCIÓN	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
165522	Equipo Ayuda Audiovisual	1.500	1.500	0
165523	Equipo de Aseo	110.731	110.731	0
166501	Muebles, Enseres	108.403	108.403	0
166502	Equipos de Oficina	32.587	32.587	0
167001	Equipos de Comunicación	17.528	17.528	0
167002	Computación	488.635	488.635	0
167502	Equipo de Transportes - Busetones	80.052.139	80.052.139	0
	Subtotal	80.811.523	80.811.523	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)			
168504	Maquinaria y Equipo	(45.885)	(34.812)	11.073



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

168506	Muebles, Enseres Y equipo de Oficina	(116.649)	(107.365)	(9.284)
168507	Equipo de Computación y Comunicación	(392.927)	(354.425)	(38.502)
168508	Equipo de Transportes	(13.089.271)	(9.138.947)	(3.950.324)
	Total Depreciación	13.644.732)	(9.635.549)	(4.009.183)
	Propiedad Planta y Equipo Neto	67.166.791	71.175.974	(4.009.183)

La propiedad, Planta y Equipo de Transcaribe S.A., está conformada principalmente por el Equipo de Transporte, que representa más del 99% de ese; los demás activos lo conforma el Equipo de Comunicación y Computación, Muebles y Equipos de Oficina, con excepción del Equipo de Transportes, los demás activos tienen un alto grado de depreciación. Transcaribe S.A. inició su operación en enero de 20217, con 29 buse tipo "Busetón"; en el mes de abril de 2017 ingresó un busetón más para completar el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquirido por un monto de \$14.462. Millones, \$482.07Millones C/U. (Vr. 2016). A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A., recibió el segundo pedido de 69 buses tipo Padrón, adquirido por un monto de \$65.590. millones, \$950,58 C/U. (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador.

De acuerdo a las áreas involucradas, la Propiedad, Planta y Equipos, no se identificó deterioro en el periodo 2021.

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

De acuerdo a la Ley 310 del 1996, el Manual Financieros para Entes Gestores, expedido por la UMUS, la infraestructura de los SITM son propiedad de los Entes Territoriales, razón por la cual y basado de las normas expedidas por la CGN sobre la materia, los entes Gestores registran el valor de la esa infraestructura en cuentas de orden, y posteriormente se entrega al ente territorial. En el caso de Transcaribe, se vienen adelantando los trámites para continuar con la entrega de la infraestructura al Distrito de Cartagena, y solicitar la entrega de Este, además del Edificio Administrativo, parte de la infraestructura para ser explotada por Transcaribe S.A., en ese momento se tendrán los requisitos necesarios para reconocer estos elementos como activos de Transcaribe S.A. En la actualidad se requiere actualizar en el software (registros contables), algunos activos de cuantías



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

menores, no representativas, representados principalmente en sillas de ruedas y megáfonos, los cuales fueron donados a la empresa.

Comportamiento de la Propiedad Planta y Equipos: Durante el año 2021, no hubo adquisiciones ni bajas, la variación entre 2021 y 2020, corresponde a la depreciación del periodo.

7. Prestamos Por Pagar

En estas cuentas registramos los créditos para obtención de recursos financieros y créditos de proveedores, para funcionamiento, costos y gastos de operación, también registramos la causación de los intereses causados por estos créditos. Los préstamos para inversión en la infraestructura del proyecto se registran en cuentas de orden, atendiendo diversos conceptos de la CGN y el Manual Financiero para Entes Gestores, expedido por la UMUS. A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A, obtuvo un crédito proveedores para la adquisición de los 69 buses tipo Padrón, por un monto de \$65.590 millones; y en el mes de noviembre del mismo año, el proveedor, previo acuerdo con Transcaribe S.A. cede todos los derechos (el crédito) al banco ITAU Colombia S.A. La tasa de este crédito (adquisición 69 buses tipo Padrón) es igual a IPC del mes anterior (según DANE) más Seis puntos cinco (6.5%) puntos porcentuales sobre saldo adeudado, y un 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. 6, suscrito entre las partes el 25 de marzo de 2021, en el mismo se establece las nuevas condiciones: Tasa de interés del 9,3260% nominal anual; el periodo de gracia de intereses se extiende hasta 30 de junio 2021; plazo de la operación 79 meses, periodo de pago a Capital 67 meses, del 31 de marzo de 2022 hasta el 30 de septiembre de 2027; periodicidad cuotas mensuales. En este Otrosí, se estableció el pago de una comisión por parte de Transcaribe S.A. a favor de Scannia de Colombia SAS. por un monto de \$2.117 millones, pagadera en cuatro cuotas mensuales iguales, entre el 31 de marzo y el 30 de junio de 2021 (4 meses).

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

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



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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
Porción Corriente				
231301	Préstamo Banca Comercial	1.434.059	72.389	1.361.670
231313	Prestamos de Empresas No Financieras	10.268.020	8.837.309	1.430.711
Total Porción Corriente		11.702.079	8.909.698	2.792.381
Porción No Corriente				
231401	Préstamo de Banca Comercial L.P.	10.156.196	11.590.255	(1.434.059)
231408	Prestamos de Empresas No Financieras	56.112.185,84	56.757.153	(644.967)
Total Porción No Corriente		66.268.382	68.347.408	(2.079.026)
TOTAL		77.970.461	77.257.106	713.355

Comportamiento de los créditos durante el año de 2021:

PRESTAMO INSTITUCIONES FINANCIERAS	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2020	\$ 11.590.255	72.389	\$ 11.662.644
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	\$ 0	\$ 724.833	\$ 724.833
PAGOS CAPITAL E INTERESES	0	(\$797.222)	(\$ 797.222)
SALDO DICIEMBRE 2021	\$ 11.590.255	\$ 0	\$ 11.590.255

PRESTAMO PROVEEDORES	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2020	\$ 64.496.766	1.097.697	\$ 65.594.463
CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES	\$ 0	\$2.401.485	\$ 2.401.485
PAGOS CAPITAL E INTERESES-(Ajustes)	0	(\$ 1.200.742)	(\$ 1.200.742)
AJUSTES Y RECLASIF-CAPITAL E INTERESES	0	(415.000)	(415.000)
SALDO DICIEMBRE 2021	\$ 64.496.766	\$ 1.883.440	\$ 66.380.206

8. Cuentas por Pagar

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

CORRIENTE		Dic-2021	Dic-2020	V/ción
Adquisición de Bienes y Servicios	(a)	18.111.455	14.420.051	3.691.404
Recaudos a favor de terceros	(b)	17.644.385	295.993	17.348.392
Descuentos de Nomina	(c)	7.716	0	7.716
Retención en la fuente	(d)	28.346	24.785	3.561
Créditos Judiciales	(e)	1.354.991	1.354.991	0



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

Otras Cuentas por Pagar	(f)	791.464	866.956	(75.492)
Total Cuentas por Pagar - Corriente		37.938.357	16.962.776	20.975.581
NO CORRIENTE				
Otras Cuentas por Pagar-Suscripción de Acciones	(f)	23.000.000	23.000.000	0
Total Cuentas Por Pagar		60.938.357	39.962.776	20.975.581

a. 2401 Adquisición de Bienes y Servicio:

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
240101	Bienes y Servicios	18.111.455	14.420.051	3.691.404
TOTAL		18.111.455	14.420.051	3.691.404

b. 2407 Recaudo a Favor de Terceros:

En esta cuenta se registra los descuentos y retenciones por estampillas y sobretasa; y los rendimientos financieros generados por aportes del ente gestor para el proyecto hasta tanto se defina su destinación. En la subcuenta-Otros, también registramos los aportes al FET, proveniente de terceros (Distrito de Cartagena, Nación ..), la variación (Dic 2021 Vs Dic-2020), se debe, principalmente a que, a finales de diciembre 31 de 2021, registramos \$17.178 millones recibido de la Nación como aportes al FET, en cumplimiento del Convenio de Cofinanciación celebrado en noviembre de 2021, entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., para cofinanciar, parcialmente, el déficit operacional en época de la pandemia, generada por el Coronavido Covid - 19. El saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020 es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
240722	Estampillas	30.086	15.823	14.263
240790	Otros recursos a favor	17.614.298	280.170	17.334.128
TOTAL		17.644.385	295.993	17.348.392

c. 2404 Descuentos de Nomina:



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

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a diciembre 31 de 2021 es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
242407	Libranzas	5.916	0	5.916
242413	Cta de Ahorro P/El Fomento de la Construcción	1.800	0	1.800
	TOTAL	7.716	0	7.716

d. 2436 Retención en La Fuente:

En esta cuenta registramos las retenciones en la fuente por renta, IVA e Industria y comercio, el saldo representa las retenciones del periodo de diciembre año 2021, y el periodo 6° para el caso de RETEICAT, los cuales son declarados y pagados en el mes de enero de 2022. Su saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
243603	Honorarios	1.008	2.469	(1.461)
243605	Servicios	1.337	2.696	(1.359)
243615	Empleados	17.176	14.782	2.394
243625	Impuestos a las Ventas Retenido	1.990	3.482	(1.492)
243627	Retención de Impto. De Indust. y C/cio	4.757	1.356	3.401
243690	Otras Retenciones	2.078	0	2.078
	Total	28.346	24.785	3.561

e. 2460 Créditos Judiciales:

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

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



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

f. 2490 - Otras Cuentas Por Pagar:

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como Servicios Públicos, Aportes Parafiscales, Honorarios y servicios personales, comisiones, adquisición de seguros, depósitos para futuras suscripción de acciones, así como los cheques pendientes de cobros en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 31 de diciembre de 2021, representa el monto a pagar por los seguros generales de la flota de Transcaribe S.A., pues la forma de pagos es cuotas mensuales durante 12 meses.

El saldo de la subcuenta 249025 Suscripción de Acciones, representa giros realizados por el Distrito de Cartagena, como apoyo a la Operación de Transcaribe S.A., atendiendo los compromisos hechos por el Distrito de Cartagena, "Acuerdo de respaldo a la operación de Transcaribe S.A.", incluidos en el Plan de Desarrollo "Primero la Gente" (2016 - 2019) y el convenio interadministrativo suscrito el 30 de junio de 2017, entre el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. De acuerdo a la cláusula Tercera del mencionado convenio, la contraprestación o condición es la suscripción de acciones, por parte del Distrito de Cartagena en Transcaribe S.A. El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2021 y 2020, está representado como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
249028	Seguros	776.473	850.549	74.076]
249032	Cheque no Cobrados	0	1.389	(1.389)
249050	Aportes al ICBF y SENA	8.463	9.354	(891)
249051	Servicios Públicos	2.181	0	2.181
249053	Comisiones	3.543	0	3.543
249054	Honorarios	804	5.664	(4.860)
Total Corriente		791.464	866.956	75.492]
No Corriente				
249025	Suscripción de acciones	23.000.000	23.000.000	0
Total Otras Cuentas Por Pagar		23.791.464	23.866.956	75.492]

9. 2511 Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo

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



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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
251102	Cesantías	149.650	175.879	(26.229)
251103	Intereses S/Cesantías	16.105	19.982	(3.877)
251104	Vacaciones	101.873	84.753	17.120
251105	Prima de Vacaciones	102.236	85.116	17.120
251106	Prima de Servicios	37.693	35.632	2.061
251109	Bonificaciones	14.575	11.792	2.783
251111	Aportes a Riesgos Laborales	4.694	5.323	(629)
251122	Aportes a Fondos Pensional	28.568	31.686	(3.118)
251123	Aportes a Seguridad Social en Salud	22.945	24.925	(1.980)
251124	Aportes a Caja de Compens. Familiar	6.769	7.482	(713)
Total		485.108	482.570	2.538

10. 290201 - Recursos Recibidos en Administración

En esta cuenta se registra recursos recibidos como aportes adicionales al convenio de cofinanciación para ser invertidos en el proyecto. Los mismos provienen principalmente de convenios interadministrativos con el Distrito de Cartagena y los rendimientos generados por los Aportes del Distrito al Proyecto (Convenio de cofinanciación), y otros rendimientos. Esta es la contrapartida de la cuenta 19080320 -Otros Aportes Ente Gestor. En su dinámica se acredita cuando se reciben los aportes y se debita a medida que se van ejecutando las inversiones (pagos). El saldo es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
290201	Recursos recibidos en admón.	438.644	7.602.581	7.163.937)
Total		438.644	7.602.581	7.163.937)

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 2021 y 2020 representa, principalmente estimaciones sobre reclamaciones y demandas por posibles afectaciones conexas en el proceso de la construcción de la infraestructura del proyecto. Lo correspondiente a las obras del proyecto, dirimidos en los tribunales de arbitramento, se registra en cuentas de orden, pues de acuerdo al Orosí No. 1 del Convenio de Cofinanciación para ese fin, y el Manual Financiero



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

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, Res. 310 de julio-2017, y esta a su vez está en línea con lo establecido en la resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica.

El saldo de las provisiones a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
270101	Civil	1.718.265	1.247.081	471.184
270105	Laborales	106.181	100.876	5.305
Total		1.824.445	1.347.957	476.488

12. Patrimonio

3204 - Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 31 de diciembre de los años 2021 y 2020 es de \$500 millones, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. A 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 conforme 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 S.A. la decisión de ceder sus derechos de usufructo al Ministerio de Transporte, en atención a las recomendaciones del documento Conpes 3465 del 10 de abril de 2007.

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



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

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

3215 - Reservas

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

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

3230 - Resultados del Ejercicio

En esta cuenta se reconocen el resultado del periodo, en el periodo de enero a diciembre 31 de 2021, el resultado es una pérdida de \$4.354.195. El detalle del patrimonio a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
3204	Capital Suscrito y Pagado	500.000	500.000	0
3225	Resultado Ejercicios Anteriores	(18.200.639)	(6.860.837)	(11.339.802)
3230	Resultado Del Ejercicio	(4.354.195)	(11.339.803)	6.985.608
	Total	(22.054.834)	(17.700.640)	(4.354.194)

El saldo de las reservas a 31 de diciembre de 2021 es cero (0).

El Patrimonio de Transcaribe S.A. es negativo desde el año 2019; a 31 de diciembre de 2021 el monto del patrimonio es de -\$22.054.834, de acuerdo al artículo 457 del Código de Comercio, la entidad estaría en causal de disolución por pérdidas acumuladas que reducen el capital suscrito a más del 50%. De conformidad con el artículo 15, numeral 3°. Del decreto legislativo 560 de 2020 y el artículo 16 del Decreto Legislativo 772 de 2020, la causal de disolución por pérdidas previstas en el numeral 2° del artículo 457 del Código del Comercio, queda suspendida temporalmente por un periodo de 24 meses, a partir del 15 de abril de 2020 hasta el 16 de abril de 2022. El artículo 4° de la ley 2069 de Dic-2020, establece: "Constituirá causal de disolución de una sociedad comercial el no cumplimiento de la





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

hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio, de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente". El párrafo segundo de este artículo deroga el numeral 2 del artículo 457 del Decreto 410 de 1971 (Código de Comercio).

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

13. Cuentas de Orden Deudoras y Deudoras Por Contra

a. Ejecución de Proyectos de Inversión

1- Ejecución de Proyectos de Inversión - Activos (835510)

En esta cuenta registramos los anticipos entregados y sus amortizaciones de recursos de aportes de fuente Nación, Distrito y del crédito Sindicado; el saldo a diciembre 31 de 2021 representa los anticipos y avances por amortizar, entregados en las adquisiciones prediales, y el 50% de los gastos notariales a cargo de los vendedores de predios, pues, de acuerdo a las negociaciones, estos se amortizan cuando se paga el reconocimiento económico por trámites legales de venta.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
83551006	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Nación	0	127.645	(127.645)
83551006	Anticipos y Avances Entregados-Aportes Distrito	200.999	767.842	(566.843)
	Total	200.999	895.487	694.488)

2- Ejecución de Proyectos de Inversión - Gastos (835511)

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, además de otros conceptos, está registrado el valor de las condenas pagadas por Transcaribe S.A., por concepto de las conciliaciones y Laudos Arbitrales de las demandas con objeto de los contratos de obras de los tramos 1er., 2do. 5 "A" y Patio, Portal Taller. En esta cuenta (835511), también registramos las obras terminadas y entregadas al Distrito de Cartagena; de estas faltan por entregar y registrar el valor de la inversión del



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

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

Cod.	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
835511002001	Constr. de Troncales, Pretroncales y Complementarias	138.351.173	134.981.670	3.369.503
835511002002	Carriles de Tráfico Mixto	69.211.644	69.211.644	0
835511002003	Constr. e instalación de estaciones	89.258.340	89.258.340	0
835511002004	Pavimento de Vías Alimentadoras	64.345	64.345	0
835511002005	Adquisición de Predios	103.135.687	102.159.892	975.795
835511002006	Redes de Servicio Público	67.007.729	67.007.729	0
835511002007	Espacio Público	30.995.630	30.995.630	0
835511002008	Intersec. Vehiculares y Peatonales	35.064.458	35.064.458	0
835511002009	Parqueaderos intermedios	1.559.346	1.559.346	0
835511002010	Plan de Manejo de Tráfico y S.	13.928.355	13.753.115	175.240
835511002011	Interventoría de Obra	32.430.128	31.858.355	571.773
835511002012	Estudios Consult. Operac. Técnicos	10.577.130	9.445.507	1.131.623
835511005022	Mitigación, Relocaliz. Y Compensa. a la Pobl. afectada	12.528.832	12.486.043	42.789
835511006015	Viabilización Ambiental	19.505.260	19.290.465	214.795
835511009129	Servicio a la deuda interna	19.194.631	19.194.631	0
835511009130	Otros subcomponentes adicionales	49.787.862	49.299.420	488.442
835511009233	Transporte Publico	38.360.908	25.885.396	12.475.512
Total		730.961.458	711.515.986	32.944.259

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

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
8355112001	Construcción de Troncales, Pretroc	(31.619.506)	(29.850.702)	(1.768.804)
8355112002	Carriles de Tráfico Mixto	(27.734.747)	(27.734.747)	0
8355112003	Construccion e Instalaciones	32.161.864)	0	(32.161.864)
8355112004	Pavimentos de vías alimentadoras	(2.516)	(2.516)	0
8355112005	Adquisición de Predios	(29.682.082)	(29.682.082)	0
8355112006	Redes de Servicios Públicos	(27.928.366)	(27.928.366)	0
8355112007	Espacio Publico	16.494.271)	(15.962.843)	(531.428)
8355112008	Intersecciones Vehiculares	(13.742.127)	(13.742.127)	0



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

8355112010	Plan de Manejo de Trafico	(4.089.207)	(3.882.950)	(206.257)
8355112011	Interventoría de Obra	3.364.625)	(10.447.498)	(2.917.127)
8355112012	Estudios de Consultoría	(8.472.337)	(7.647.782)	(824.555)
8355115022	Mitigación, Relocaliz. Y Compens. A la Población Afect.	(12.640.432)	(12.478.002)	(162.430)
8355116015	Implementación y Evaluación Amb.	(8.023.777)	(5.974.375)	(2.049.402)
8355119130	Otros Subcomponentes Adicionales	(2.706)	(2.706)	0
	TOTALES	(225.958.563)	(185.336.696)	(40.621.867)

b. Otras Cuentas Deudoras de Control -Desarrollo Plan del Adquisición - Activos (839090)

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	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD- Aportes Nación	378.284.855	378.284.855	0
839090	Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD- Aportes Distrito	236.868.393	236.868.393	0
	Total	615.153.248	615.153.248	0

14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por Contra

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

En esta cuenta se registra el monto de las reclamaciones y demandas donde la obligación es posible (*"es decir, que la probabilidad de pérdida del proceso es menor que la probabilidad de no pérdida"* CGN Res. 310 de de julio-2017). El saldo a diciembre 31 de 2021 representa, principalmente las demandas interpuestas por los concesionarios de operación. El monto de las pretensiones de las demandas y reclamaciones reveladas, son aquellas cuya probabilidad de perdida es mayor al 10%. La variación se debe, principalmente a las demandas de los concesionarios de Operación, cuyo monto es de \$781,3 millones.



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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
912001	Demandas y Litigios Civiles	846.492.072	37.990.439	808.501.633
912002	Demandas y Litigios Laborales	1.477.344	1.946.208	(468.864)
	Total	847.969.416	39.936.647	808.032.769

b. 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 otrosies, así como rendimientos de dichos recursos; estos recursos son utilizados para efectuar los respectivos pagos con cargo al proyecto, administrado por la sociedad Fiduciaria, a través de Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido restricción.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
930802	Aportes Nación	20.901	3.444.116	(3.423.215)
930803	Aportes Distrito	14.078	12.794.343	(12.780.265)
	Total	34.979	16.238.459	(16.203.480)

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 de Cartagena, principalmente, por las causaciones por servicios prestado, actas de obras; además, registramos los rendimientos financieros generados por los aportes de la Nación y del Distrito de Cartagena. Así como los saldos de retención de garantías, realizadas a contratistas de obras.

El saldo de la cuenta Pasivo- Cuenta por Pagar (935501029130), corresponde a un fallo de laudo arbitral del Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena sobre una demanda del Concesionario que construyó el Patio Portal. De acuerdo al Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., estas acreencias deben ser financiadas por el Distrito de Cartagena con aportes adicionales al Proyecto. El detalle de la cuenta 935501-Pasivo a diciembre 31 de 2021 y 2020 es:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
93550102	Cuentas por pagar	16.098.170	16.102.170	(4.000)
93550104	Rendimientos S/Aportes	874	18.043	(17.169)
93550104	Depósitos Sobre Contratos	778.102	778.102	0
	Total Pasivo	16.877.146	16.898.315	(21.170)



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

-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, Nación, Distrito de Cartagena y Otros Aportes Adicionales (Ente Gestor). A diciembre 31 de 2020, la Nación y el Distrito de Cartagena, han girado todos sus aportes. La variación de los saldos entre 2021 y 2020 se debe a que, en el mes de junio 2021 registramos el monto total de los recursos recibidos por concepto de Crédito Sindicado; y en ese mismo mes, registramos una reducción de aportes de Ente Gestor, por concepto de Restitución de Aportes.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
935502002	Aportes Nación	378.284.855	378.284.855	0
935502003	Aportes Distrito	236.868.392	236.868.392	0
935502004	Aporte -Créditos Sindicado	130.150.000	0	130.150.000
935502009	Otros Aportes Ente Gestor	98.948.245	103.838.491	(4.890.246)
Total Ingresos (Aportes) Recibidos		844.251.493	718.991.739	125.259.754
Total Ejecución de Proyectos de Inversión		861.128.639	735.890.054	125.238.585

d. Otras Cuentas Acreedoras de Control-Contratos Pendientes de Ejecución- Convenios (939011- 939013-939090)

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios. Además, en este periodo, por recomendación de la UMUS, registramos en la subcuenta 939090 – Otras Cuentas Acreedoras, la amortización de los Créditos Sindicados.

El saldo a diciembre 31 de 2021, representa el monto por ejecutar de los contratos. Además, en esta cuenta está registrado el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
939011	Contratos en Ejecución	27.602.090	44.840.945	(17.238.855)
939013	Contrato de Usufructo	350.000	350.000	0
939090	Otras Cuentas Acreedoras	130.150.000	0	130.150.000
Total		158.102.090	45.190.945	112.911.145



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

15. Ingresos de Actividades Ordinarias (4330-4390- 4430-4802)

a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre (433010)

En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de la prestación del servicio de Transportes, en el rol de operador (Porción 2 de la Operación) del sistema SITM-Transcaribe; el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a diciembre 31), producto de la operación (tarifa como operador). Los ingresos operacionales aumentaron en relación al año 2020, debido a que en el servicio de transporte se han flexibilizado las medidas tendientes a prevenir la expansión, en Colombia, de la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19. Además, atendiendo lo establecido en el decreto distrital 0532 de 2021, que modifica el Decreto 0319 de 2019, y la Ley 1955 de 2019 artículo 97, Transcaribe S.A. a recibido recursos para ser transferidos al FET. Además de lo anterior, basado en el artículo No 28 de la ley 2155 de 2021, la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. en el mes de noviembre de 2021, celebraron un Convenio de Cofinanciación para cofinanciar la operación del SITM – Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (generada por el Covid-19), con los cual la Nación y el Distrito de Cartagena se obligaron a transferir recursos por un monto de \$38.771 millones.

- Teniendo en cuenta, que de acuerdo a la estructura financiera del SITM-Transcaribe, a menudo se presenta diferencia entre el valor de la tarifa (pasaje) al usuario y el valor de la tarifa técnica, siendo esta última mayor; que no había una fuente de financiación sostenible que cubriera esta diferencia; pues, el Fondo de Estabilización Tarifaria – FET, que entraría a complementar el pago de esta diferencia, y que a pesar de que es responsabilidad del Ente territorial (Distrito de Cartagena), el mencionado Fondo se creó mediante decreto distrital No. 0319 de marzo de 2019, y que su principal fuente de financiación (Fondeo) eran recursos de la misma tarifa (Repago de los Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores realizados por Transcaribe S.A.) a partir del 01 de julio de 2020. Qué, aunque el FET es responsabilidad del Distrito de Cartagena, se conoce las relaciones que hay entre estas dos entidades, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. Y basado en los Principios de Contabilidad Publica de PRUEDECIA, ESENCIA SOBRE FORMA, REVELACIÓN y ASOCIACIÓN, se ha venido **registrando los ingresos de operación** (Tarifa y gestión en el SITM) por el valor liquidado con base en la tarifa al usuario (Pasaje). En el año 2020, se compensó o complementó la diferencia presentada en periodo de la pandemia generada por el Covid – 19 con recursos de cofinanciación (Convenio celebrado entre la Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para financiar la infraestructura del Proyecto SITM Transcaribe) proveniente de la Nación y el Distrito de Cartagena, lo anterior basado en el Decreto ley 575 de abril de 2020 (Expedido con motivo de la pandemia generada por el coronavirus Covid – 19). En cuanto el año 2021, el Distrito de Cartagena expidió el decreto 0532



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

de mayo de 2021, que modifica sustancialmente el decreto 0319 de 2020, principalmente en las fuentes de financiación (fondeo) de Fondo de Estabilidad Tarifaria – FET. Basado en el decreto Distrital 0532 de 2021; y, por otra parte, el Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación y el Distrito de Cartagena en noviembre de 2021, para cofinanciar la operación del SITM – Transcaribe, en lo que respecta al déficit operacional generado en el periodo de la pandemia (Covid-19), en aplicación del artículo 28 de la Ley 2155 de 2021.

A partir junio de 2021, los ingresos por concepto de Administración del SITM (Ente Gestor), se reclasificaron a la subcuenta 439003- Gestión del Transportes Masivo. Los saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020, son como sigue

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
43301002	Explotación del Sistema	20.339.496	13.820.390	6.519.106
	Total	20.339.496	13.820.390	6.519.106

b. Gestión de Transporte Masivo (439003)

En esta cuenta se registran los ingresos generados por la administración del SITM-Transcaribe, en su condición de Ente Gestor; el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a diciembre 31), por su participación en la tarifa como ente gestor del SITM. A junio de 2021, los ingresos por este concepto, se reclasifican del código 433010- Servicio de Transportes a la subcuenta 439003- Gestión del Transportes Masivo. La variación se debe, principalmente, a las razones expuestas sobre el tema en el literal anterior (a).

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
43900301	Gestión del Sistema (SITM)	1.642.311	1.204.544	437.767
43903110	Transferencia Fondo de Mant. y Expansión	170.000	0	170.000
	Total	1.812.311	1.204.544	607.767

c. Transferencias y Subvenciones

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



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

provenientes de rendimientos generados por los aportes del Distrito y Otros Aportes, los cuales son transferidos del Encargo Fiduciario, que administra los recursos de la infraestructura del proyecto. La variación se presenta, principalmente, porque en el mes de julio de 2021 registramos en esta cuenta, recursos transferidos del encargo fiduciario del proyecto, por concepto de "Restitución de Aportes" de fuente Otros Aportes Ente Gestor, por un monto de \$4.890 millones, para cancelar costos y gastos operacionales.

El detalle de esta cuenta es:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
44300501	Transf. Para Gastos de Funcionamiento	3.767.752	6.475.225	(2.707.473)
44300505	Transf. Para Gastos de Operación	5.623.877	1.897.558	3.726.319
44300590	Otros Recursos - Distritales	4.935.165	890.428	4.044.737
Total		14.326.794	9.263.211	5.063.583

d. Otros Ingresos - Financieros

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
4802	Ingresos Financieros	20.128	18.871	1.257
Total		20.128	18.871	1.257

16. Otros Ingresos - Diversos

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a diciembre 31 de 2021, está representado principalmente por ajustes de gastos ejercicios anteriores, resultante del Otrosí No. 6 al contrato de crédito No. TC-LPN-002-2017, celebrado entre Transcaribe S.A. y Scannia de Colombia SAS., cuyo ajuste fue por \$415. millones. El saldo a diciembre 31 de 2021 y 2020, es:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
4808	Ingresos Diversos	477.600	36.176	441.424
Total		477.600	36.176	441.424



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

17. Gastos de Administración

En este grupo, se registran los gastos incurridos en el personal por conceptos de salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social y Parafiscales, al igual que registramos los gastos generales de Administración y operación, los gastos de Impuestos, tasas y contribuciones; los gastos de Depreciación, Amortizaciones y Provisiones. También registramos los gastos financieros y diversos. En términos generales, los Gastos operacionales disminuyeron, debido principalmente a que, con la falta de recursos financieros, disminuyeron la contratación de la prestación de los servicios en general.

a. Gastos de Sueldos 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 y Parafiscales; el saldo representa los gastos incurridos, por estos conceptos en el periodo 01 enero a 31 de diciembre. El detalle de los gastos por sueldos y salarios y prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
510101	Sueldos de Personal	1.966.960	1.928.269	38.691
510105	Gastos de Representación	61.113	241.097	(179.984)
	Total	2.028.073	2.169.366	(141.293)

➤ **Contribuciones Imputadas**

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
510201	Incapacidades	1.426	459	967
	Total	1.426	459	967

➤ **Contribuciones Efectivas**

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
510302	Aportes a Caja de Compens. Familiar	82.830	88.547	(5.717)
510303	Aportes a E.P.S.	178.196	189.636	(11.440)
510305	Cotización a Riegos Profesionales	77.162	100.572	(23.410)
510306	Cotización a Fondos de Pensión	249.418	229.908	19.510
	Total	587.606	608.663	(21.057)

➤ **Aportes Sobre Nomina**



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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
510401	Aportes al I.C.B.F	62.129	66.416	(4.287)
510402	Aportes al Sena	41.420	44.277	(2.857)
	Total	103.549	110.693	(7.144)

➤ **Prestaciones Sociales**

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
510701	Vacaciones	104.189	111.715	(7.526)
510702	Cesantías	191.536	210.241	(18.705)
510703	Intereses a las Cesantías	19.152	22.980	(3.828)
510704	Prima de Vacaciones	91.202	97.654	(6.452)
510705	Prima de Navidad	181.714	198.057	(16.343)
510706	Prima de Servicios	91.097	81.567	9.530
510795	Otras prestaciones sociales	38.379	38.642	(263)
	Total	717.271	760.856	(43.585)

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

En esta cuenta registramos los gastos de administración por diversos conceptos, el saldo de esta cuenta representa las erogaciones y/o causaciones realizadas por la entidad durante el periodo 01 enero a 31 de diciembre de 2021 y 2020, siendo los más representativos los de Honorarios y Servicios, Vigilancia y Seguridad, Servicio de Aseo, servicios Públicos. Estos gastos en termino general, en el año 2021, disminuye en relación con el 2020 en \$416.000- (21,1%) debido principalmente a que, con la falta de recursos financieros, disminuyeron la contratación de las prestaciones de los servicios en general. El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
511113	Vigilancia y Seguridad	110.087	182.736	(72.649)
511114	Materiales y Suministros	0	1.943	(1.943)
511115	Mantenimiento y Reparaciones	18.430	7.872	10.558
511117	Servicios Públicos	158.176	147.758	10.418
511119	Viáticos y Gastos de Viajes	8.503	17.130	(8.627)
511120	Publicidad y Propaganda	0	2.228	(2.228)
511123	Comunicaciones y Transporte	50.085	84.185	(34.100)
511125	Seguros Generales	0	44.529	(44.529)



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

511149	Servicios de Aseo, Cafetería.	34.903	148.893	(113.990)
511163	Contrato de Aprendizaje	7.816	9.254	(1.438)
511164	Gastos Legales	5.800	66	5.734
511179	Honorarios y Servicios	1.165.902	1.329.118	(163.216)
Total		1.559.703	1.975.712	(416.009)

c. Impuestos, Contribuciones y Tasa (5120)

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

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
512002	Cuota de Fiscalización	76.904	42.044	34.860
512008	Sanciones	0	2.256	(2.256)
512009	Impuesto de Industria y Comercio	91.767	129.794	(38.027)
512017	Intereses de Mora	0	5.091	(5.091)
512024	GMF	7.382	17.674	(10.292)
512026	Contribuciones	0	4.114	(4.114)
Total		176.052	200.973	(24.921)

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, Honorarios y Servicio, Servicio de Aseo, Servicios Públicos y gastos de mantenimiento. Estos gastos también disminuyeron en relación con el año 2020 por las razones expuestas en la Nota No. 17 b. El detalle de estos gastos es como sigue:

a. Gastos Generales (5211)

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
521111	Vigilancia y Seguridad	1.687.000	2.472.958	(785.958)
521113	Mantenimiento y Reparaciones	195.161	177.696	17.465
521115	Servicios Públicos	159.710	197.740	(38.030)
521123	Seguros Generales	0	106.699	(106.699)
521144	Combustible y Lubricantes	979	5.000	(4.021)
521147	Servicio de Aseo	279.504	1.184.427	(904.923)
521172	Honorarios y Servicios	754.814	926.246	(171.432)
Total		3.077.170	5.070.767	(1.993.597)



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

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 intangible; la depreciación del Equipo de Transporte (Buses) se registra en la cuenta de costos del servicio (6345). El detalle de esta cuenta es el siguiente:

a. Gastos de Depreciación

Cód.	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
536004	Maquinaria y Equipos	11.073	11.473	(400)
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	9.284	9.806	(522)
536007	Equipo de Computación y Comunicación	38.502	42.435	(3.933)
Total Gasto de Depreciación		58.859	63.715	(4.856)

b. Gastos de Intangibles

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
536605	Licencias de Software	5.652	15.807	(10.155)
Total		5.652	15.807	(10.155)

c. Provisión Litigios y Demandas

En esta cuenta se registran gastos estimados, por posibles pérdidas en las reclamaciones ante la entidad. La base para el cálculo de la provisión, es el informe de calificación emitido por la oficina Asesora Jurídica, utilizando el procedimiento establecido en la entidad y atendiendo las políticas contables de la misma; en concordancia con la resolución 310 de 2017, expedida por la CGN, y esta a su vez está en línea con la resolución 353 de 2016, emitida por la División de Defensa Jurídica del Estado. Los saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son como sigue:

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
536801	Litigios y Demandas civiles	472.122	60.143	411.979
536805	Litigios y Demandas Laborales	4.365	26.697	(22.332)
TOTAL		476.487	86.839	389.648



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

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 busetones y 69 buses tipo Padrón (noviembre de 2016 y octubre de 2018), respectivamente. El detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

a. Comisiones (5802)

En esta cuenta registramos los gastos por comisión, principalmente las pagadas a la sociedad fiduciaria por la administración de los recursos de Transcaribe S.A. en su rol de operador; el saldo a diciembre 31 de 2021, está representado principalmente por la comisión pagada por la restructuración o refinanciación del préstamo de la adquisición de los buses tipo "Padrón".

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
580206	Adquisición de Bienes y Servicios	2.117.000	0	2.117.000
580237	Sobre depósitos Entidades Financ.	42.521	41.324	1.197
Total		2.159.521	41.324	2.118.197

b. Gastos Financieros (5804)

En esta cuenta se registran los intereses generado por los préstamos que tiene Transcaribe S.A., por la adquisición de los buses; así mismo se registraron intereses de mora resultante de la liquidación del contrato inicial de mantenimiento de los 30 busetones, por un monto de \$326.431.

Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
580435	Financieros-Intereses	4.399.040	3.623.479	775.562
580439	Intereses de Mora y Otros	326.683	43	326.640
Total		4.725.723	3.623.521	1.102.202

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. En el año 2021 los costos aumentaron en \$4.679.483 (22,3%), debido principalmente a que, para el servicio de transporte se han flexibilizado las medidas (restricciones) tendientes a prevenir la expansión en Colombia de la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19, por lo que se ha incrementado la actividad de la flota. El detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:





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

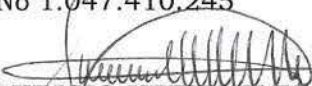
Código	Cuentas	Dic-2021	Dic-2020	V/ción
63450201	Servicio de Operación	8.438.198	8.045.684	392.514
63450202	Combustible	4.470.733	3.055.573	1.415.160
63450203	Mantenimientos y Reparaciones	7.154.134	3.792.026	3.362.108
63450205	Depreciación	3.950.323	3.311.475	638.848
63450207	Impuestos, Gravámenes y Derechos	40.416	49.860	(9.444)
63450208	Seguros en General	1.494.620	2.580.830	(1.086.210)
63450209	Peajes	99.794	109.200	(9.406)
	Total	25.648.218	20.944.648	4.703.570

-Otros Hechos ocurridos después del periodo

- En enero de 2022, se trasladaron a la sociedad fiduciaria - Fondo de Estabilización Tarifaria - FET, recursos por un monto de \$15.460,7 millones, para ser distribuido entre los operadores, como compensación o complementación de la tarifa. Estos recursos provienen de aportes de la Nación, en cumplimiento del Convenio de Cofinanciación SITM-Transcaribe, celebrado, en noviembre de 2021, entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., para cubrir parcialmente el déficit operacional del SITM-Transcaribe, generado en periodo de pandemia.
- A finales del mes de diciembre de 2021, entre Transcaribe S.A. y Cartagena Complementaria SAS, suscribieron un Otrosí al contrato No. CP- 003 -2015, cuyo objeto es la Prestación del Servicio para la Operación de la Porción 2 del SITM - Transcaribe, extendiendo el plazo en dos meses y 19 días.
- En diciembre de 2021, la Contaduría General de la Nación - CGN, expidió la resolución No. 219 de 2021, "Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público" la cual entra en vigencia a partir del primero de enero de 2022.
- En enero de 2022, el Distrito de Cartagena transfirió a Transcaribe S.A. \$6.231 millones, por concepto de Saneamiento del Déficit Fiscal parcial de la vigencia 2019 y 2020, según Acuerdo Distrital N. 077 de noviembre de 2021, y resolución de la Secretaría de Hacienda Distrital No 7617 del 30 de diciembre de 2021.


MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA
Representante Legal
C.C. No 1.047.410.245


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


Vo.Bo. **MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO**
Director Administrativo y Financiero



NIT. 806.014.488-5

CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2021, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y normas reglamentarias; el Manual Financiero para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible (UMUS) del Ministerio del Transporte y el Manual de Políticas Contables de Transcaribe S.A.


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

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

Cartagena de Indias, 18 de febrero de 2022.


MARIA CLAUDIA PENAS ARANA
Representante Legal
C.C. No.147410245


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. 47433 -T
CC. 9.285.176 de Turbaco


Revisó: Mauricio Hernandez Delgado
Director Administrativo y Financiero

TRANSCARIBE S.A.

INDICES FINANCIEROS BAJO NIIF (RES. 414 DE 2014) A DICIEMBRE DE 2021

Capital de Trabajo = Activo Cte - Pasivo Cte = 26,498,636 - 50,564,188 = (24,065,552)

Indica la capacidad que tiene la entidad para pagar sus deudas a corto plazo. Para el caso la empresa tiene un indice, difícil cubrir las obligaciones en el corto plazo negativo

Razón Corriente = $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{26,498,636}{50,564,188} = \$ 0.52$

Indica la capacidad que tiene la entidad para pagar cada peso que adeuda en el corto plazo. La Entidad por cada peso que adeuda en el corto plazo, tiene \$0.52 para pagar.

Capacidad de Endeudamiento $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{141,657,015}{119,602,181} = 118.44\%$

Este indice indica que, del total de los Activos (Inversión) de la empresa cuanto esta financiado por los acreedores tanto en el corto como en el largo plazo. En el caso de la entidad representa un indice alto.

Indice de Solvencia = $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}} = \frac{119,602,181}{141,657,015} = \$ 0.84$


Indica la capacidad que tiene la entidad para pagar cada peso que se adeuda en el corto y largo plazo; para la Entidad quiere decir que por cada peso que adeuda en el corto y largo plazo tiene \$0,84 para pagar.

Valor Intrínseco de Las Acciones(Pesos) = $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{No. Acciones}} = \frac{(22,054,834)}{1,000} = (\$ 22,054.83)$

Indica el valor patrimonial de las acciones; para Transcaribe S.A. el valor intrínseco (en libro) de cada Acción a Dic- 31 de 2021 es de (\$22.054,83)

EBITDA

Utilidad Antes de Impuestos	(4,354,195)
(+)Gastos de Intereses	4,725,723
(+)Depreciación	4,009,182
(+)Amortización	5,652
EBITDA	4,386,362


 LUIS EDUARDO PUERTA ZAMBRANO
 Contador
 TP. 47433 - T



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A NOVIEMBRE 2021 - 2020

Las Notas a los Estados Financieros, complementan la información contenida en los mismos, por lo tanto, para su mayor comprensión es importante que sean observadas al estudiar dichos informes.

Los estados financieros de Transcaribe S.A. a diciembre de 2021 y 2020, se preparan y presentan bajo el Manual de Políticas Contables de Transcaribe S.A., en concordancia con el nuevo marco normativo de la información contable pública (NIIF-NICSP), para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, No Captan Ni Administran Ahorros del Público, resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, resoluciones 706 y 466 de 2016 y de más normas que la reglamentan, modifican, adicionan; y en lo específico el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible- UMUS del Mintransporte.

A continuación, explicamos brevemente las principales variaciones de los rubros de los Estados Financieros entre diciembre de los años 2021 y 2020.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2021 y 2020
(Cifras en Millones)

CONCEPTOS	Diciembre 2021	Diciembre 2020	V/ción Absol.	V/ción Relativa
ACTIVO				
Activo Corriente	26.499	10.275	16.224	157,89%
Activos No Corrientes	93.104	98.677	(5.574)	-5,65%
Total Activo	119.602	108.952	10.650	9,77%
PASIVO				
Pasivo Corriente	50.564	33.958	16.607	48,90%
Pasivo No Corriente	91.093	92.695	(1.603)	-1,73%
Total Pasivo	141.657	126.653	15.004	11,85%
Total Patrimonio	(22.055)	(17.701)	(4.354)	24,60%
Total Pasivo y Patrimonio	119.602	108.952	10.650	9,77%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.120.357	1.142.228	(21.871)	-1,91%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.867.535	837.256	1.030.279	123,05%



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A NOVIEMBRE 2021 - 2020

1. **ACTIVO** (Cifras en Millones)

El Activo a diciembre 31 de 2021 asciende a \$119.602, aumenta en relación con el mismo periodo del año anterior en \$10.650, (9,8%), la variación se observa, principalmente en el activo corriente, cuya variación fue de \$16.224, (157,9%); este aumento se refleja básicamente en la cuenta de 1110- Depósitos en Instituciones Financieras, que aumento en \$17.688, (8464,1%), debido principalmente a que en el mes de diciembre de 2021, se recibió un giro por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$17.179 millones a la cuenta 1110062310-Banco de Occidente - FET , por concepto de aportes de la Nación, en cumplimiento del Convenio de Cofinanciación SITM- Transcaribe, celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para cofinanciar el déficit operacional en el periodo de la pandemia generada por el Covid - 19.

En la cuenta de 1908- Recursos Entregados en Administración, se refleja una disminución de \$7.567, (96,9%), debido principalmente a que, en el mes de julio de 2021, se trasladaron \$4.259 millones a la cuenta bancaria de funcionamiento, por concepto de Restitución de aportes de fuente Ente Gestor, los cuales fueron utilizados para pagar costos y gastos operacionales.

El Activo No Corriente, disminuye con relación al año 2020 en \$5.574, (5,7%), esta variación se refleja principalmente en el grupo Propiedad, Planta y Equipos, que disminuyó \$4.009, (5,6%), debido a la depreciación del año 2021.

2. **PASIVO** (Cifras en Millones)

El Pasivo a diciembre 31 de 2021 es de \$141.657, aumenta con relación al año 2020 en \$15.004, (11,9%), la variación se refleja en el Pasivo Corriente, que aumento \$16.607, (48,9%), el incremento se presenta básicamente en la cuenta de 2407 - Recursos a Favor de Terceros, que varió en \$17.348, (5861,1%), debido básicamente al giro por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$17.179 millones; por concepto de aportes de la Nación, en cumplimiento del Convenio de Cofinanciación SITM- Transcaribe, celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A. para cofinanciar el déficit operacional en el periodo de la pandemia generada por el Covid - 19. Pues, en esta cuenta se registró la contrapartida de la cuenta 1110062310.

La cuenta 2902 - Recursos Recibidos en Administración, disminuye en \$7.164, (94,2%), debido a las razones expuestas en la disminución de la cuenta 1908; puesto que, en la cuenta 2902902009 se registró la contrapartida de aquella (190803102009).



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A NOVIEMBRE 2021 - 2020

El Pasivo **No** Corriente, disminuyó en relación al año 2020 en \$1.603, (1,7%); esta variación se observa, principalmente, en la cuenta 2314-Financiamiento Interno de Largo Plazo, que disminuyó en \$2.079, (3,0%), debido a la reclasificación al pasivo corriente el monto que se espera pagar en el año 2021.

3- PATRIMONIO (Cifras en Millones)

El Patrimonio a diciembre 31 de 2021 asciende (negativo) a -\$22.055, disminuye en relación al año 2020 en \$4.354, (24,6%), la variación está representada en el resultado del ejercicio, que es una pérdida por ese valor.

4- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y DEUDORAS POR CONTRA (Cifras en Millones)

El saldo de este grupo de cuentas a diciembre 31 de 2021, asciende a \$1.120.357, disminuyo con relación al año 2020 en \$21.871, (1,9%), esta variación se refleja en la cuenta 8355- Ejecución en Proyectos de Inversión, debido principalmente que el año 2021, registramos la entrega al Distrito de Cartagena, de la infraestructura de las estaciones de paradas por un monto de \$40.720.

5- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Y ACREEDORAS POR CONTRA (Cifras en Millones)

El saldo de este grupo a diciembre 31 de 2021, asciende a \$1.867.535, aumentó en \$1.030.279, (123,1%), la variación se refleja principalmente en las cuentas de 9120- Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que incrementaron en \$808.033, (2023,3%), debido a que en este periodo se registra demandas ante el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Cartagena, de parte de los concesionarios de operación (Operador de la porción #1 y de la porción #3) por cuyas pretensiones suman un monto de \$781.290 millones. La cuenta 9355- Ejecución de Proyectos de Inversión, y la cuenta 9390- Otras Cuentas Acreedoras de Control, aumentaron en \$125.539, (17,1%) y \$112.911, (249,9%), respectivamente, debido principalmente a qué en el mes de junio de 2021, registramos en estas cuentas el monto total de los créditos sindicado obtenidos por Transcaribe SA. para financiar la infraestructura del SITM, por un monto de \$130.150 Millones.



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A NOVIEMBRE 2021 - 2020

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 01 a diciembre 31 de 2021 y 2020

CONCEPTO	Diciembre 2021	Diciembre 2020	V/ción Absoluta	V/ción Relativa
Ingresos Operacionales	22.152	15.025	7.127	47,4%
Ingresos No operacionales	14.825	9.318	5.506	59,1%
Total Ingresos	36.976	24.343	12.633	51,9%
Costo de Operación	25.648	20.945	4.704	22,5%
GASTOS				
Gastos de Administración	5.174	5.827	(653)	-11,2%
Gastos de Operación	3.082	5.080	(1.998)	-39,3%
Deterioro, Deprec., Amortiz. Provisión	541	166	375	225,2%
Otros Gastos -Gastos Financieros	6.885	3.665	3.220	87,9%
Total Gastos	15.682	14.738	944	6,4%
Total Costos y Gastos	41.331	35.683	5.648	15,8%
Resultado del Ejercicio	(4.354)	(11.340)	6.986	-61,6%

6- INGRESOS (Cifras en Millones)

Los ingresos del año 2021 ascienden a \$36.976, aumentaron en relación al año 2020 en \$12.633, (51,9%). Los Ingresos Operacionales se incrementaron en \$7.127, (47,4%), debido, principalmente, a que las restricciones para prevenir la expansión de la pandemia generada por el Covi-19, se han venido flexibilizando durante el año 2021, lo que implica que hubo mayor circulación, mayor capacidad transportada y mayores ingresos operacionales.

Los Ingresos No Operacionales, aumentaron en \$5.506, (59,1%), la variación se debe, principalmente, a las Transferencias para costos y gastos operacionales, que en año 2021 se incrementaron en \$5.063, (54,7%), debido principalmente a la restitución de aportes de fuente "Otros Aportes Ente Gestor...", por un monto de \$4.890 millones, los cuales fueron utilizados para el pago de costos y gastos operacionales.

7- COSTOS DE OPERACIÓN (Cifra en Millones)

Los Costos de Operación durante el año 2021 fueron de \$25.648, aumentaron en relación al año 2020 en \$4.704, (22,46%); la variación se debe principalmente, además de las razones expuestas en el incremento de los ingresos operacionales, en este periodo, se registran costos de mantenimiento de periodos anteriores por un monto de \$644 Millones.



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A NOVIEMBRE 2021 - 2020

8- GASTOS (Cifra en Millones)

Los Gastos en que incurrió Transcaribe S.A. en el año 2021, ascienden a \$15.682, aumentaron en relación al año 2020 en \$944, (6,4%). En termino generales, los gastos disminuyeron, con excepción de los gastos financieros (Comisiones e Intereses), que se incrementaron, así: las comisiones en \$2.118, (5125,8) y los intereses en \$1.102, (30,4%). La variación en la Comisión se debe a la comisión cancelada por la restructuración del préstamo que tiene Transcaribe S.A. por la adquisición de los 69 buses tipo "Padrón", a favor de Scannia de Colombia SAS.

Los Gastos de Administración, ascienden a \$5.174, disminuyeron en relación a los del año 2020 en \$653, (11,2%), debido a que, por la disminución de recursos, a partir de noviembre del año 2020, redujeron ostensiblemente la contratación, principalmente los Gastos Generales.

Los Gastos de Operación, ascienden a \$3.082, disminuyeron en relación a los del año 2020 en \$1.998, (39,3%), debido a que, por la disminución de recursos, a partir de noviembre del año 2020, redujeron ostensiblemente la contratación, principalmente los Gastos Generales.

Los Gastos de Depreciación, Amortización y Provisiones, a diciembre de 2021, ascienden a \$541, se incrementaron en relación al mismo periodo del año 2020 en \$375 - (225,2%), el incremento se refleja en los Gastos de Provisiones, Litigios y Demandas, que variaron en \$389- (448,7%), debido a la actualización e inclusión de nuevos procesos.

El resultado del ejercicio fue una pérdida de \$4.354, debido principalmente al incremento en los gastos financieros (Comisiones e Intereses).

La pérdida disminuyó en relación al resultado del año 2020 en \$6.986, (61,6%), debido principalmente a la reducción de los gastos operacionales, que bajaron en \$2.276, (20,6%), y el incremento de las transferencias en \$5.06, (54,7%).


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

P.E. Contador
T.P. No. 47433 -T
C.C. 9.285.176