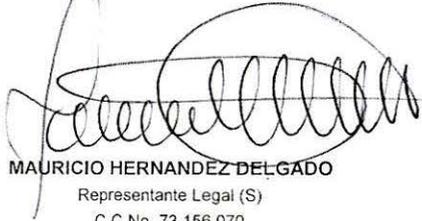


**TRANSCARIBE S.A.**  
**NIT 806.014.488-5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Periodos contables terminados el 30 de abril de 2023 y 31 de Diciembre de 2022**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

| <u>COD.</u>                               | <u>ACTIVO</u>                                    | <u>30-Abr-2023</u> | <u>31-Dic-2022</u> | <u>Vción absoluta</u> | <u>Variación relativa</u> |
|---|--|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>            |  |                    |                    |                       |                           |
| 11  | EFFECTIVO  | 9.215.920          | 14.629.699         | (5.413.779)           | -37,0%                    |
| 1317                                      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                          | 1.442.648          | 823.616            | 619.032               | 75,2%                     |
| 1324                                      | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR COBRAR         | -                  | 0                  | -                     | 100,0%                    |
| 1384                                      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                         | 519.357            | 441.856            | 77.501                | 17,5%                     |
| 1905                                      | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO        | 594.092            | 227.460            | 366.632               | 161,2%                    |
| 1906                                      | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                   | 375                | 375                | 0                     | 0,0%                      |
| 1907                                      | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB. | 110.732            | 77.616             | 33.116                | 42,7%                     |
| 1908                                      | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN            | 21.652.728         | 1.067.618          | 20.585.110            | 1928,1%                   |
| 1909                                      | DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA                 | 446                | 446                | 0                     | 0,0%                      |
| 1926                                      | DERECHO EN FIDEISCOMISOS                         | 7.253.098          | 7.966.381          | (713.283)             | -9,0%                     |
|   | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                    | <b>40.789.396</b>  | <b>25.235.067</b>  | <b>15.554.329</b>     | <b>61,6%</b>              |
| <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>         |  |                    |                    |                       |                           |
| <b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u></b> |  |                    |                    |                       |                           |
| 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%                      |
|   | <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>          | <b>80.811.523</b>  | <b>80.811.523</b>  | <b>0</b>              | <b>0,0%</b>               |
| 1685                                      | DEPRECIACIÓN ACUMUL. DE PROP., PLANTA Y EQUIPO   | (18.595.943)       | (17.671.032)       | (924.911)             | 5,2%                      |
|   | <b>Propiedad, Planta y Equipo</b>                | <b>62.215.580</b>  | <b>63.140.491</b>  | <b>(924.911)</b>      | <b>-1,5%</b>              |
| <b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>               |  |                    |                    |                       |                           |
| 1926                                      | DERECHO EN FIDEISCOMISOS                         | 21.784.047         | 21.784.047         | 0                     | 0,0%                      |
| 1970                                      | ACTIVOS INTANGIBLES                              | 29.512             | 29.512             | 0                     | 0,0%                      |
| 1975                                      | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES    | (27.915)           | (27.777)           | (138)                 | 0,5%                      |
|   | <b>Total Otros Activos</b>                       | <b>21.785.644</b>  | <b>21.785.782</b>  | <b>(138)</b>          | <b>0,0%</b>               |
|   | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 | <b>84.001.224</b>  | <b>84.926.273</b>  | <b>(925.049)</b>      | <b>-1,1%</b>              |
|   | <b>TOTAL ACTIVO</b>                              | <b>124.790.620</b> | <b>110.161.340</b> | <b>14.629.280</b>     | <b>13,3%</b>              |
| <b><u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u></b>   |  |                    |                    |                       |                           |
| 8355                                      | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN              | 518.583.501        | 518.583.501        | -                     | 0,0%                      |
| 8390                                      | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                | 615.153.248        | 615.153.248        | -                     | 0,0%                      |
| 8915                                      | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA                   | (1.133.736.749)    | (1.133.736.749)    | -                     | 0,0%                      |

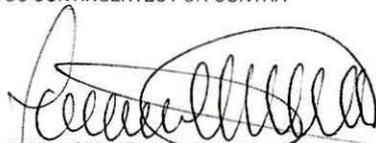
  
**MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO**  
Representante Legal (S)  
C.C No. 73.156.070

  
**JEAN RENE ROMERO DIAZ**  
Revisor fiscal TP. No. 217217-T  
C.C. 1.047.397.023  
Designado por Kreston RM. S.A.  
NIT. 800.059.311  
TR. 56 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 30 de abril de 2023 y 31 de Diciembre de 2022**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

| <u>COD.</u>                              | <u>PASIVO</u>   | <u>30-Abr-2023</u> | <u>31-Dic-2022</u> | <u>Vción abs.</u>  | <u>Vción relat.</u> |
|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>           |   |                    |                    |                    |                     |
| 2313                                     | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO                 | 4.503.048          | 3.317.499          | 1.185.549          | 35,7%               |
| 2401                                     | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES          | 9.166.321          | 7.386.226          | 1.780.095          | 24,1%               |
| 2407                                     | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                          | 29.333.856         | 11.934.068         | 17.399.788         | 145,8%              |
| 2424                                     | DESCUENTOS DE NÓMINA                                  | 6.613              | 8.505              | (1.892)            | -22,2%              |
| 2436                                     | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE           | 46.144             | 68.829             | (22.685)           | -33,0%              |
| 2440                                     | IMPUESTAS, CONTRIBUCIONES Y TASA                      | 0                  | 6.203              | (6.203)            | 100,0%              |
| 2445                                     | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                      | 5.613              | 813                | 4.800              | 100,0%              |
| 2460                                     | CREDITOS JUDICIALES                                   | 1.392.796          | 1.354.991          | 37.805             | 2,8%                |
| 2490                                     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                               | 915.429            | 262.703            | 652.726            | 248,5%              |
| 2511                                     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO              | 544.338            | 657.133            | (112.795)          | -17,2%              |
| 2902                                     | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                  | 2.698.373          | 3.270.000          | (571.627)          | -17,5%              |
|  | <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                       | <b>48.612.531</b>  | <b>28.266.970</b>  | <b>20.345.561</b>  | <b>72,0%</b>        |
| <b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>      |   |                    |                    |                    |                     |
| 2314                                     | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                 | 73.209.432         | 73.209.432         | 0                  | 0,0%                |
| 2490                                     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0,0%                |
| 2701                                     | LITIGIOS Y DEMANDAS                                   | 5.260.989          | 2.784.899          | 2.476.090          | 88,9%               |
|  | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                      | <b>78.470.421</b>  | <b>75.994.331</b>  | <b>2.476.090</b>   | <b>3,3%</b>         |
|  | <b>TOTAL PASIVO</b>                                   | <b>127.082.952</b> | <b>104.261.301</b> | <b>22.821.651</b>  | <b>21,9%</b>        |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                 |   |                    |                    |                    |                     |
| 3204                                     | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                             | 23.500.000         | 23.500.000         | 0                  | 0,0%                |
| 3225                                     | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                   | (17.599.962)       | (22.017.779)       | 4.417.817          | -20,1%              |
| 3230                                     | RESULTADOS DEL EJERCICIO                              | (8.192.370)        | 4.417.818          | (12.610.188)       | -285,4%             |
|  | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                               | <b>(2.292.332)</b> | <b>5.900.039</b>   | <b>(8.192.371)</b> | <b>-138,9%</b>      |
|  | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                    | <b>124.790.620</b> | <b>110.161.340</b> | <b>14.629.280</b>  | <b>13,3%</b>        |
| <b><u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u></b> |   |                    |                    |                    |                     |
| 9120                                     | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT. DE SOLUCIÓN DE CONFL. | 1.151.917.145      | 736.458.248        | 415.458.897        | 56,4%               |
| 9308                                     | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS          | 0                  | 0                  | 0                  | 0,0%                |
| 9355                                     | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN                   | 873.667.702        | 866.168.890        | 7.498.812          | 0,9%                |
| 9390                                     | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL                   | 188.998.205        | 180.047.593        | 8.950.612          | 5,0%                |
| 99                                       | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA                       | (2.214.583.052)    | (1.782.674.731)    | (431.908.321)      | 24,2%               |

  
**MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO**  
 Representante Legal (S)  
 C.C No. 73.156.070

  
**JEAN RENÉ ROMERO DÍAZ**  
 Revisor fiscal TP. No. 217217-T  
 C.C. 1.047.397.023  
 Designado por Kreston RM. S.A.  
 NIT. 800.059.311  
 TR. 56 JCC

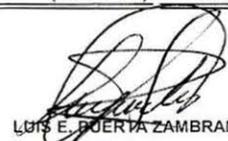
  
**LUIS E. PUERTA ZAMBRANO**  
 Contador  
 T.P. No. 47433-T  
 C.C. 9.285.176

TRANSCARIBE S.A.  
NIT 806.014.488-5  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Períodos contables 01 de enero al 30 de abril de los años 2023 y 2022  
(Cifras en Miles de Pesos)

| COD   | INGRESOS DE ORDINARIOS                                       | 01 Ene a 30 Abr de<br>2023 | 01 Ene a 30 Abr de<br>2022 | V/ción absoluta    | V/ción<br>relativa |
|---|--|----------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                       |  |                            |                            |                    |                    |
| 433010  | EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)                        | 4.919.330                  | 5.803.433                  | (884.103)          | -15,2%             |
| 439007  | ESPACIOS PUBLICITARIOS                                       | 29.542                     | 0                          | 29.542             | 100,0%             |
| 439031  | GESTION DEL SISTEMA (SITM)                                   | 1.122.732                  | 773.026                    | 349.706            | 45,2%              |
|   | <b>Total Ingresos Operacionales</b>                          | <b>6.071.604</b>           | <b>6.576.459</b>           | <b>(504.855)</b>   | <b>-7,7%</b>       |
| <b>COSTO DE OPERACIONES</b>                         |  |                            |                            |                    |                    |
| 6345  | SERVICIOS DE TRANSPORTE                                      | 6.242.236                  | 8.998.510                  | (2.756.274)        | -30,6%             |
|   | <b>Total Costo de Ventas</b>                                 | <b>6.242.236</b>           | <b>8.998.510</b>           | <b>(2.756.274)</b> | <b>-30,6%</b>      |
|   | <b>UTILIDAD BRUTA</b>  | <b>(170.632)</b>           | <b>(2.422.051)</b>         | <b>2.251.419</b>   | <b>-93,0%</b>      |
| <b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>                    |  |                            |                            |                    |                    |
| 4430  | SUBVENCIONES   | 463.963                    | 8.560.244                  | (8.096.281)        | -94,6%             |
| 4802  | INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS                            | 122.751                    | 41.250                     | 81.501             | 197,6%             |
|   | <b>Total Otros Ingresos Ordinarios</b>                       | <b>586.714</b>             | <b>8.601.494</b>           | <b>(8.014.780)</b> | <b>-93,2%</b>      |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                     |  |                            |                            |                    |                    |
| 5101  | SUELDOS Y SALARIOS   | 588.733                    | 658.140                    | (69.407)           | -10,5%             |
| 5102  | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                     | 0                          | 409                        | -409               | 0,0%               |
| 5103  | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | 170.726                    | 196.590                    | (25.864)           | -13,2%             |
| 5104  | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                      | 30.833                     | 33.783                     | (2.950)            | -8,7%              |
| 5107  | PRESTACIONES SOCIALES  | 194.687                    | 214.651                    | (19.964)           | -9,3%              |
| 5111  | GENERALES  | 599.384                    | 448.945                    | 150.439            | 33,5%              |
| 5120  | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 3.244                      | 1.002                      | 2.242              | 223,8%             |
|   | <b>Total Gastos de Administración</b>                        | <b>1.587.607</b>           | <b>1.553.520</b>           | <b>34.087</b>      | <b>2,2%</b>        |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>                          |  |                            |                            |                    |                    |
| 5211  | GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN                                | 1.253.791                  | 767.634                    | 486.157            | 63,3%              |
| 5220  | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 0                          | 18.129                     | (18.129)           | -100,0%            |
|   | <b>Total Gastos de Operación</b>                             | <b>1.253.791</b>           | <b>785.763</b>             | <b>468.028</b>     | <b>59,6%</b>       |
|   | <b>Total Gastos de Administración y Operación</b>            | <b>2.841.398</b>           | <b>2.339.283</b>           | <b>502.115</b>     | <b>21,5%</b>       |
| <b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |  |                            |                            |                    |                    |
| 5360  | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                 | 17.490                     | 18.214                     | (724)              | -4,0%              |
| 5366  | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                          | 139                        | 1.884                      | (1.745)            | -92,6%             |
| 5368  | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                | 2.513.894                  | 57.231                     | 2.456.663          | 4292,5%            |
|   | <b>Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones</b> | <b>2.531.523</b>           | <b>77.329</b>              | <b>2.454.194</b>   | <b>3173,7%</b>     |
|   | <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                            | <b>5.372.921</b>           | <b>2.416.612</b>           | <b>2.956.309</b>   | <b>122,3%</b>      |
|   | <b>UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)</b>                        | <b>(4.956.839)</b>         | <b>3.762.831</b>           | <b>(8.719.670)</b> | <b>-231,7%</b>     |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                               |  |                            |                            |                    |                    |
| 4808  | OTROS INGRESOS   | 172.164                    | 56.462                     | 115.702            | 204,9%             |
|   | <b>Total Otros Ingresos</b>                                  | <b>172.164</b>             | <b>56.462</b>              | <b>115.702</b>     | <b>204,9%</b>      |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                 |  |                            |                            |                    |                    |
| 5802  | COMISIONES   | 13.786                     | 11.708                     | 2.078              | 17,7%              |
| 5804  | FINANCIEROS  | 3.393.909                  | 2.258.725                  | 1.135.184          | 50,3%              |
|   | <b>Total Otros Gastos</b>                                    | <b>3.407.695</b>           | <b>2.270.433</b>           | <b>1.137.262</b>   | <b>50,1%</b>       |
|   | <b>UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO</b>           | <b>(8.192.370)</b>         | <b>1.548.860</b>           | <b>(9.741.230)</b> | <b>-628,9%</b>     |

  
MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO  
Representante Legal (S)  
C.C No. 73.156.070

  
JEAN RENÉ ROMERO DÍAZ  
Revisor fiscal TP. No. 217217-T  
C.C. 1.047.397.023  
Designado por Kreston RM. S.A.  
NIT. 800.059.311  
TR. 56 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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Períodos contables terminados el 30 de abril de 2023 y 31 de Diciembre de 2022**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

| Descripción                                  | Capital<br>Suscrito y<br>Pagado | Reserva<br>Legal | Reservas<br>Ocasionales | Resultado del<br>Ejercicio | Resultados de<br>Ejercicios<br>Anteriores | Impactos<br>por<br>Transición | Total<br>Patrimonio |
|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|---------------------|
| Saldos a 1 de enero de 2022                  | \$ 500.000                      | 0                | 0                       | (4.354.195)                | (17.647.514)                              | (553.124)                     | (22.054.834)        |
| Apropiación del resultado 1 enero 2022       |                                 |                  |                         | 4.354.195                  | (4.354.195)                               |                               | 0                   |
| Apropiación por Ajustes Impacto Convergencia |                                 |                  |                         |                            |   | 537.053                       | 537.053             |
| Suscripción de Acciones                      | 23.000.000                      |                  |                         |                            |   |                               | 23.000.000          |
| Resultado del ejercicio 2022                 |                                 |                  |                         | 4.417.818                  |   |                               | 4.417.818           |
| <b>Saldos a 31 de diciembre de 2022</b>      | <b>\$ 23.500.000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>4.417.818</b>           | <b>(22.001.709)</b>                       | <b>(16.071)</b>               | <b>5.900.038</b>    |
| Apropiación del resultado del período 2022   |                                 |                  |                         | (4.417.818)                | 4.417.818                                 |                               | 0                   |
| Apropiación por Ajustes Impacto Convergencia |                                 |                  |                         |                            |   |                               | 0                   |
| Suscripción de Acciones                      |                                 |                  |                         |                            |   |                               | 0                   |
| Resultado del ejercicio a abril 2023         |                                 |                  |                         | (8.192.370)                |   |                               | (8.192.370)         |
| <b>Saldos a 30 de abril de 2023</b>          | <b>\$ 23.500.000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>(8.192.370)</b>         | <b>(17.583.891)</b>                       | <b>(16.071)</b>               | <b>(2.292.332)</b>  |

  
**MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO**  
 Representante Legal (S)  
 C.C No. 73.156.070

  
**JEAN RENE ROMERO DIAZ**  
 Revisor fiscal TP. No. 217217-T  
 C.C. 1.047.397.023  
 Designado por Kreston RM. S.A.  
 NIT. 800.059.311  
 TR. 56 JCC

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



NIT. 806.014.488-5

## CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

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

#### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral y Estado de Cambio en el Patrimonio a 30 de abril de 2023, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y demás normas modificatorias y reglamentarias emanada de la Contaduría General de Nación - CGN, y el Manual Financiero para Entes gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible -UMUS del Ministerio del Transporte, así como el Manual de políticas Contables de Transcaribe S.A. (Resolución 141 de 2020).

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 material 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 junio de 2023.

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

**MAURICIO HERNÁNDEZ DELGADO**  
Gerente ( S )  
C.C. 73.156.070

Vo.Bo. Director Administrativo y Financiero



## COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2023

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 abril de 2023 y diciembre 2022, 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 –Convergencia –(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, resolución 466 de 2016, resolución 607 de 2017, y demás normas que la reglamentan, modifican, adicionan; y en lo específico el Manual Financiero Para Entes Gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana – UMUS del Mintransporte.

De acuerdo a la resolución de la CGN 356, de diciembre de 2022, los Estado de Situación Financiera intermedios, deben presentarse comparativamente con el Estado de Situación Financiera a diciembre del año inmediatamente anterior. Y el Estado de Resultado Integral, debe presentarse comparativamente con el Estado de Resultado Integral del mismo periodo del año inmediatamente anterior.

A continuación, explicamos las principales variaciones de los rubros del Estado de Situación Financiera entre abril de 2023 y diciembre de 2022.

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** A abril 30 de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Cifras en Millones)

| CONCEPTOS                        | Abril<br>2023  | Diciembre<br>2022 | V/ción<br>Absol. | V/ción<br>Relativa |
|----------------------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                    |                |                   |                  |                    |
| Activo Corriente                 | 40.789         | 25.235            | 15.554           | 61,6%              |
| Activos No Corrientes            | 84.001         | 84.926            | (925)            | -1,1%              |
| <b>Total Activo</b>              | <b>124.790</b> | <b>110.161</b>    | <b>14.629</b>    | <b>13,3%</b>       |
| <b>PASIVO</b>                    |                |                   |                  |                    |
| Pasivo Corriente                 | 48.613         | 28.267            | 20.346           | 72,0%              |
| Pasivo No Corriente              | 78.470         | 75.994            | 2.476            | 3,3%               |
| <b>Total Pasivo</b>              | <b>127.083</b> | <b>104.261</b>    | <b>22.822</b>    | <b>21,9%</b>       |
| <b>Total Patrimonio</b>          | <b>(2.292)</b> | <b>5.900</b>      | <b>(8.192)</b>   | <b>-138,9%</b>     |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> | <b>124.790</b> | <b>110.161</b>    | <b>14.629</b>    | <b>13,3%</b>       |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |                |                   |                  |                    |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS        | 1.133.737      | 1.133.737         | 0,00             | 0,00%              |



## COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2023

| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> |           |           |         |       |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------|-------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS        | 2.214.583 | 1.782.675 | 431.908 | 24,2% |

### 1. ACTIVO (Cifras en Millones)

El Activo a abril 30 de 2023 asciende a \$124.790, aumenta en relación al saldo a diciembre del año 2022 en \$14.629- (13,3%), el aumento se observa, en el Activo Corriente, cuya variación es de \$15.554- (61,6%), el incremento se refleja, principalmente en la cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración, que vario en \$20.585- (1928,1%), debido a que en el mes de abril-2023, Transcaribe S.A. recibió, de parte del Distrito de Cartagena la suma de \$20.734.6 millones, como aportes al Fondo Unificado de desintegración y Operadores – FUDO, pendiente por trasladar al patrimonio autónomo de ese fin, administrado por Fiduciaria Alianza S.A.

Activo No Corriente, presenta una disminución de \$925- (1,1%), la variación se reflejada en la cuenta de la depreciación, por la depreciación en el periodo enero a abril de 2023 por valor de \$925- (1,5%).

### 2. PASIVO (Cifras en Millones)

El Pasivo a abril 30 de 2023 es de \$127.083, aumenta en relación al saldo a diciembre del año 2022 en \$22.822- (21,9%), la variación se refleja, principalmente en el Pasivo Corriente, que aumenta en \$20.346- (72,0%), el incremento se observa básicamente en la cuenta 2407- Recursos a Favor de Terceros, que varía en \$17.400- (145,8%), debido a que, en esta cuenta registramos los recursos recibidos del Distrito de Cartagena, por concepto de Aportes al FUDO. Lo registramos en esta cuanta hasta tanto se defina bajo qué condiciones el Distrito entregó los Recursos. (Condicionado –Pasivo; No condicionado -Ingresos).

El Pasivo No Corriente, también aumento en \$2.476- (3,3%), la variación se refleja en la cuenta 2701- Litigios y Demandas, que varía en \$2.476- (3,3%), debido al incremento en el valor de las estimaciones, por la inclusión de nuevos procesos, y a la depuración y actualización de algunos procesos, de acuerdo al informe de calificación y evaluación del estado de las contingencias, emitido por la Oficina Asesora Jurídica de Transcaribe S.A. a marzo de 2023.



## COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2023

---

### **3. PATRIMONIO** (Cifras en Millones)

El Patrimonio a abril 30 de 2023 desciende a -\$ 2.292, disminuye en relación al saldo a diciembre de 2022 en \$8.192- (138,9%), la variación se refleja básicamente en la cuenta de Resultados del Ejercicio, que disminuyó en \$12.610- (285.4%), debido a la pérdida del periodo de enero a abril de 2023, por valor de \$8.192 millones.

### **4. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y DEUDORAS POR CONTRA** (Millones)

El saldo de este grupo de cuentas a abril 30 de 2023, es de \$1.133.737, permanece igual con relación al saldo de diciembre del año 2022. Esta cuenta no tiene moviendo, debido a que se terminó la ejecución del Convenio de Cofinanciación celebrado entre la Nación, el Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A., para la financiación de la infraestructura del SITM-Transcaribe.

### **5. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS Y ACREEDORAS POR CONTRA** (Cifras en Millones)

El saldo de este grupo de cuentas a abril 30 de 2023, asciende a \$2.214.583, aumento con relación al saldo a diciembre del año 2022 en \$431.908- (24,2%), la variación se refleja principalmente en las cuentas de 9120- Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que aumento en \$415.459- (56,4%), debido principalmente a la inclusión de nuevos procesos, y a la depuración y actualización de algunos procesos, de acuerdo al informe del caso, remitido por la Oficina Asesora Jurídica.

A continuación, explicamos las principales variaciones de los rubros del Estado de Resultados Integrales, entre abril de 2023 y abril de 2022.



## COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2023

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 01 a abril 30 de 2023 y 2022

(Cifras en Millón)

| CONCEPTO                               | Del 1 al 30 de Abr-2023 | Del 1 al 30 de Abr-2022 | V/ción Absoluta | V/ción Relativa |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos Operacionales                 | 6.072                   | 6.576                   | (504)           | -7,7%           |
| Ingresos No operacionales              | 759                     | 8.658                   | (7.899)         | -91,2%          |
| <b>Total Ingresos</b>                  | <b>6.831</b>            | <b>15.234</b>           | <b>(8.403)</b>  | <b>-55,2%</b>   |
| Costo de Operación                     | 6.242                   | 8.999                   | (2.757)         | -30,6%          |
| <b>GASTOS</b>                          |                         |                         |                 |                 |
| Gastos de Administración               | 1.588                   | 1.554                   | 34              | 2,2%            |
| Gastos de Operación                    | 1.254                   | 786                     | 468             | 59,6%           |
| Deterioro, Deprec., Amortiz. Provisión | 2.531                   | 77                      | 2.454           | 3173,7%         |
| Otros Gastos -Gastos Financieros       | 3.408                   | 2.270                   | 1.138           | 50,1%           |
| <b>Total Gastos</b>                    | <b>8.781</b>            | <b>4.687</b>            | <b>4.094</b>    | <b>87,3%</b>    |
| <b>Total Costos y Gastos</b>           | <b>15.023</b>           | <b>13.686</b>           | <b>1.337</b>    | <b>9,8%</b>     |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>         | <b>(8.192)</b>          | <b>1.549</b>            | <b>(9.741)</b>  | <b>-628,9%</b>  |

#### 6. INGRESOS (Cifras en Millones)

Los ingresos a abril del año 2023 ascienden a \$6.831, disminuyeron en relación al mismo periodo del año 2022 en \$8.403- (55,2%); la variación se refleja, principalmente en la cuenta 4430 – Subvenciones, que disminuye en \$8.096- (94,6%); debido a que, en enero de 2022, se recibieron \$6.231 por concepto de transferencia para cubrir, parcialmente, déficit fiscal; además en enero y marzo de 2022, se recibieron \$1.717 y \$611 millones, respectivamente, como participación del 10% en los aportes al FET. Mientras que, en el año 2023, a abril 30, solo se han recibido por \$464 millones, por concepto del 10% de los aportes al FET.

Los Ingresos Operacionales disminuyeron en \$505- (7,7%), la disminución se observa en los ingresos por explotación del servicio – por Km recorridos, que disminuyen en \$884- (15,2%), debido principalmente a que, entre enero y febrero del año 2022, se legalizaron ingresos generados en el año anterior (2021), y en el año 2023 disminuye la flota disponible para los recorridos (Flota en reparación).

#### 7. COSTOS DE OPERACIÓN (Cifra en Millones)

Los Costos de Operación a 30 de abril del año 2023 suman \$6.242, disminuyen con relación al mismo periodo del año 2022 en \$2.756- (30,6%). La disminución de los costos se presenta principalmente, por las mismas razones de la disminución en los ingresos de operación – Transcaribe Operador.



## COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2023

Los costos a abril de 2023 y abril de 2022, son como sigue:  
(Millones)

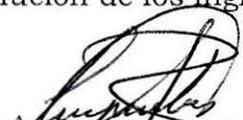
| CONCEPTO                      | A Abril-2023 | A Abril-2022 | V/ACIÓN        |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>    | <b>6.242</b> | <b>8.999</b> | <b>(2.757)</b> |
| Servicio de Operación         | 2.095        | 3.074        | (979)          |
| Combustible                   | 1.131        | 1.540        | (409)          |
| Mantenimientos y Reparaciones | 1.567        | 2.484        | (917)          |
| Depreciación                  | 907          | 1.401        | (474)          |
| Seguros en General            | 542          | 500          | 42             |

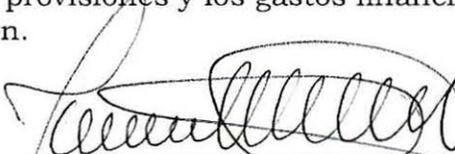
### 8. GASTOS (Cifra en Millones)

Los Gastos en que ha incurrido Transcaribe S.A. hasta abril de 2023, suman un monto de \$8.781, aumentaron en relación al mismo periodo del año 2022 en \$4.094- (87,3%); la mayor variación se observa en los Gastos de Depreciación, Amortización y Provisión, que aumentaron en \$2.454- (3173,7%); debido al incremento en el valor de las estimaciones, por la inclusión de nuevos procesos, y la depuración y actualización de algunos procesos, de acuerdo al informe de calificación y evaluación del estado de las contingencias, emitido por la Oficina Asesora Jurídica de Transcaribe S.A. a marzo de 2023. Los Gastos Financieros, también se incrementaron en \$1.135- (50,3%), debido principalmente al incremento en la cuota de intereses mensuales.

Los **Gastos de Administración** en términos generales, conservaron los mismos valores, pues solo aumentaron en \$34- (2,9%), y los **Gastos de Operación**, aumentaron en \$468- (59.6%), debido básicamente al incremento en la remuneración mensual por la prestación de servicios personales.

El resultado del ejercicio es una pérdida de \$8.192, disminuye en relación al resultado del mismo periodo del año 2022 en \$9.741- (628,9%), debido principalmente a los mayores gastos de provisiones y los gastos financieros, y a la disminución de los ingresos de operación.

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

  
**MAURICIO HERNANDEZ DELGADO**  
Representante Legal (S)  
C.C. 73.156.070