

TRANSCARIBE S A  
NIT 806 014 488-5  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Períodos contables terminados el 31 de Agosto de 2021 y 2020  
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>31-Agosto-2021</u>	<u>31-Agosto-2020</u>	<u>V/cion absol Ago 2021-2020</u>	<u>Varación relativa</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>					
11	EFFECTIVO	2,224,791	398,050	1,826,741	458 9%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	106,461	106,461	0	0 0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	93,007	45,689	47,318	103 6%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,297,458	1,299,352	(1,894)	-0 1%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	353	353	0	0 0%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	58,413	73,293	(14,880)	-20 3%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	540,988	8,609,140	(8,068,152)	-93 7%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	446	0	446	100 0%
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	1,907,755	2,060,991	(153,236)	100 0%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,229,672</b>	<b>12,593,329</b>	<b>(6,363,657)</b>	<b>-50 5%</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 COMUNICACION Y COMPUTACION	506,163	506,163	0	0 0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	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	DEPREC ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(12,279,970)	(8,298,173)	(3,981,797)	48 0%
	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>68,531,553</b>	<b>72,513,350</b>	<b>(3,981,797)</b>	<b>-5 5%</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>					
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	26,799,805	26,970,840	(171,035)	-0 6%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	29,512	80,283	(50,771)	-63 2%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(20,240)	(61,973)	41,733	-67 3%
	<b>Total Otros Activos</b>	<b>26,809,077</b>	<b>26,989,150</b>	<b>(180,073)</b>	<b>-0 7%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>95,340,630</b>	<b>99,502,500</b>	<b>(4,161,870)</b>	<b>-4 2%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>101,570,302</b>	<b>112,095,829</b>	<b>(10,525,527)</b>	<b>-9 4%</b>
<b><u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u></b>					
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	545,157,057	509,036,568	36,120,489	7 1%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	615,153,248	614,969,366	183,882	0 0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(1,160,310,305)	(1,124,005,934)	(36,304,371)	3 2%

  
**MARÍA CLAUDIA PENAS ARANA**  
Representante Legal (S)  
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 Agosto de 2021 y 2020  
(Cifras en Miles de Pesos)

<u>COD</u>	<u>PASIVO</u>	<u>31-Agosto-2021</u>	<u>31-Agosto-2020</u>	<u>Variación absol Ago. 2021-2020</u>	<u>Variación relativa</u>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>					
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	8,837,309	6,063,808	2,773,501	45 7%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,487,514	6,394,805	6,092,709	95 3%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	502,682	592,689	(90,007)	-15 2%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44,423	24,451	19,972	81 7%
2440	IMPUESTAS, CONTRIBUCIONES Y TASA	25,452	97,286	(71,834)	-73 8%
2460	CREDITOS JUDICIALES	1,354,991	1,354,991	0	0 0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,645,088	1,478,285	166,803	11 3%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	463,215	534,904	(71,689)	-13 4%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	532,379	8,252,324	(7,719,945)	-93 5%
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>25,893,053</b>	<b>24,793,543</b>	<b>1,099,510</b>	<b>4 4%</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>					
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	68,347,408	70,705,909	(2,358,501)	-3 3%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23,000,000	23,000,000	0	0 0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2,597,883	1,346,255	1,251,628	93 0%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>93,945,291</b>	<b>95,052,164</b>	<b>(1,106,873)</b>	<b>-1 2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>119,838,344</b>	<b>119,845,707</b>	<b>(7,363)</b>	<b>0 0%</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>					
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	(567,403)	(1,389,041)	821,638	-59 2%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(18,268,042)</b>	<b>(7,749,878)</b>	<b>(10,518,164)</b>	<b>135 7%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>101,570,302</b>	<b>112,095,829</b>	<b>(10,525,527)</b>	<b>-9 4%</b>
<b><u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u></b>					
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO	42,892,623	40,225,482	2,667,141	6 6%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	332,044	28,205,834	(27,873,790)	-98 8%
9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	861,150,735	730,542,763	130,607,972	17 9%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	170,553,947	60,363,803	110,190,144	182 5%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	(1,074,929,349)	(859,337,882)	(215,591,467)	25 1%

  
**MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA**  
Representante Legal (S)  
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 Agosto de 2021 y 2020  
(Cifras en Miles de Pesos)

COD		01 Ene a 31 Ago de 2021	01 Ene a 31 Ago de 2020	V/ción absoluta	V/ción relativa
	<b>INGRESOS DE ORDINARIOS</b>				
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
43301002	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	11,348,740	7,934,210	3,414,530	43 0%
43903101	GESTION DEL SISTEMA (SITM)	845,241	848,806	(3,565)	100 0%
43903110	TRANSF FDO DE MANTTO Y EXPANSION	150,000	0	150,000	100 0%
	<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>12,343,981</b>	<b>8,783,016</b>	<b>3,560,965</b>	<b>40 5%</b>
	<b>COSTO DE OPERACIONES</b>				
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	13,741,510	8,593,651	5,147,859	59 9%
	<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>13,741,510</b>	<b>8,593,651</b>	<b>5,147,859</b>	<b>59 9%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>(1,397,529)</b>	<b>189,365</b>	<b>(1,586,894)</b>	<b>-838 0%</b>
	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>				
4430	SUBVENCION PARA GASTOS	10,261,901	7,683,954	2,577,947	33 5%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	6,552	15,041	(8,489)	-56 4%
	<b>Total Otros Ingresos Ordinarios</b>	<b>10,268,453</b>	<b>7,698,995</b>	<b>2,569,458</b>	<b>33.4%</b>
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION</b>				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,340,622	1,443,202	(102,580)	-7 1%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,342	100	1,242	1242 0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	386,937	391,159	(4,222)	-1 1%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	68,550	71,707	(3,157)	-4 4%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	438,362	455,321	(16,959)	-3 7%
5111	GENERALES	793,060	1,404,185	(611,125)	-43 5%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	173,138	191,483	(18,345)	-9 6%
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	1,700,990	2,681,871	(980,881)	-36 6%
	<b>Total Gastos de Administración y Operación</b>	<b>4,903,001</b>	<b>6,639,028</b>	<b>(1,736,027)</b>	<b>-26 1%</b>
	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39,749	42,485	(2,736)	-6 4%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,768	10,538	(6,770)	-64 2%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1,249,925	85,137	1,164,788	1368 1%
	<b>Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones</b>	<b>1,293,442</b>	<b>138,160</b>	<b>1,155,282</b>	<b>836 2%</b>
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6,196,443</b>	<b>6,777,188</b>	<b>(580,745)</b>	<b>-8 6%</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)</b>	<b>2,674,481</b>	<b>1,111,172</b>	<b>1,563,309</b>	<b>140 7%</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>				
4808	OTROS INGRESOS	13	5,711	(5,698)	-99 8%
	<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>13</b>	<b>5,711</b>	<b>(5,698)</b>	<b>-99 8%</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>				
5802	COMISIONES	2,141,805	23,964	2,117,841	8837 6%
5804	FINANCIEROS	1,100,092	2,481,960	(1,381,868)	-55 7%
	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>3,241,897</b>	<b>2,505,924</b>	<b>735,973</b>	<b>29 4%</b>
	<b>UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO</b>	<b>(567,403)</b>	<b>(1,389,041)</b>	<b>821,638</b>	<b>-59 2%</b>


  
MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA  
Representante Legal (S)  
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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Periodo terminado en 31 de Agosto de 2021**  
**(Cifras en Miles de Pesos)**

<u>Descripción</u>	<u>Capital Suscrito y Pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reservas Ocasionales</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Resultados de Ejercicios Anteriores</u>	<u>Impactos por Transicion</u>	<u>Total Patrimonio</u>
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)
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$ 500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(11,339,803)</b>	<b>(6,307,712)</b>	<b>(553,124)</b>	<b>(17,700,639)</b>
Apropiacion del resultado del período 2020				11,339,803	(11,339,803)		0
Resultado del ejercicio a Agosto-2021				(567,403)			(567,403)
<b>Saldos a 31 de Agosto de 2021</b>	<b>\$ 500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(567,403)</b>	<b>(17,647,515)</b>	<b>(553,124)</b>	<b>(18,268,042)</b>

  
**MARIA CLAUDIA PEÑAS ARANA**  
 Representante Legal (S)  
 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  
 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 agosto 31 de 2021, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y demás normas modificatorias y reglamentarias emanada de la CGN, y el Manual Financiero para Entes gestores, expedido por la Unidad de Movilidad Urbana Sostenible -UMUS del Ministerio del Transporte

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


-Las cifras incluidas tomadas fielmente de los libros de contabilidad

-Los activos y los pasivos registrados representan bienes, derechos y obligaciones reales de la empresa

-Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a los hechos económicos reconocidos por ellos

-Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelados dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas

Cartagena de Indias noviembre de 2021

  
LUIS E. PUERTA ZAMBRANO  
Contador  
TP 47433 -T  
CC 9 285 176 de Turbaco

  
MARIA CLAUDIA PENAS ARANA  
Representante Legal (S)  
C C 1047410245

Vo Bo. Director Administrativo y Financiero

# COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 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 Transcribe S A a agosto de 2021 y 2020, se preparan y presentan bajo el Manual de Políticas Contables de Transcribe 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, 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 – UMUS del Mintransporte

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

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A agosto 31 de 2021 y 2020

(Cifras en Millones)

CONCEPTOS	Agosto 2021	Agosto 2020	V/ción Absol.	V/ción Relativa
<b>ACTIVO</b>				
Activo Corriente	6 230	12 593	(6 364)	-50,5%
Activos No Corrientes	95 341	99 503	(4 162)	-4,2%
<b>Total Activo</b>	<b>101.570</b>	<b>112.096</b>	<b>(10.526)</b>	<b>-9,4%</b>
<b>PASIVO</b>				
Pasivo Corriente	25 893	24 794	1 100	4,4%
Pasivo No Corriente	93 945	95 052	(1 107)	-1,2%
<b>Total Pasivo</b>	<b>119.838</b>	<b>119.846</b>	<b>(7)</b>	<b>-0,0</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>119.838</b>	<b>119.846</b>	<b>(10.518)</b>	<b>135,7%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>101.570</b>	<b>112.096</b>	<b>(10.526)</b>	<b>-9,4%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<b>1.160.310</b>	<b>1.124.006</b>	<b>36.304</b>	<b>3,2%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<b>1.074.929</b>	<b>859.338</b>	<b>215.591</b>	<b>25,1%</b>

### I ACTIVO (Cifras en Millones)

El Activo a agosto 31 de 2021 asciende a \$101 570, disminuye en relación con el mismo periodo del año anterior en \$10 526, (9 39%), la variación se observa, principalmente en el activo corriente, cuya

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

---

variación fue de \$6 634, (50,53%), esta disminución se refleja básicamente en la cuenta de 1908-Recursos Entregados en Administración, que disminuyó en \$8 068, (93,7%), debido principalmente a que, en el mes de julio de 2021, se traslada \$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 gastos operacionales

El Activo No Corriente, disminuye con relación al mismo periodo del año anterior en \$4 162, (4,2%), esta disminución se refleja básicamente en la cuenta de depreciación acumulada, que varió en \$3 982, (48,0%), debido a la depreciación del periodo comprendido entre septiembre de 2020 a agosto de 2021

### 2. PASIVO (Cifras en Millones)

El Pasivo a agosto 31 de 2021 es de \$119 838, disminuye con relación al mismo periodo del año 2020 en \$7, (0,0%), la variación se refleja en el Pasivo Corriente, que aumento \$1 100, (4,4%), el incremento se presenta básicamente en la cuenta de 2401 – Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, que varió en \$6 093, (95,3%), debido básicamente al atraso en el pago de las cuenta de los costos de la Operación (Porción No 2), principalmente por concepto de Servicio de Operación y de Mantenimiento de Buses

El Pasivo No Corriente, disminuyó con relación al mismo periodo del año 2020 en \$1 107, (1,2%), esta variación se observa, principalmente, en la cuenta 2314-Financiamiento Interno de Largo Plazo, que disminuyó en \$2 359, (3,3%), 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 agosto 31 de 2021 asciende a (\$18 268), disminuye en relación al mismo periodo del año 2020 en \$10 518, (135,7%), la variación se refleja en los resultados de ejercicios anteriores, incluido la pérdida del año 2020

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

El saldo de este grupo de cuentas a agosto 31 de 2021, asciende a \$1 160 310, se incrementó con relación a al mismo periodo del año 2020 en \$36 304, (3,2%), esta variación se refleja básicamente en la cuenta 8355- Ejecución en Proyectos de Inversión, debido principalmente al avance y terminación de la ejecución de los contratos de obras de las Vías Pretroncales, Complementarias y Auxiliares, y al pago de los recursos de cofinanciación destinados a financiar el transporte público, con ocasión del déficit tarifario, generado por el Covid-19, previa aprobación por parte del Mintransporte –UMUS, y la Junta Directiva, basado en el Decreto Ley 575 de 2020.



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

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

El saldo de este grupo a agosto 31 de 2021, asciende a \$1 074 929, aumento en \$215 591, (25,1%), la variación se refleja principalmente en las cuentas de 9355- Ejecución de Proyectos de Inversión, que aumenta en \$130 608 (17,9%), debido principalmente a qué en el mes de junio de 2021, registramos en esta cuenta el monto de los créditos sindicado realizados por Transcribe SA , por un monto de \$130 150 Millones Y la cuenta 9390- Otras Cuentas Acreedoras de Control que aumento en \$110 190, (182,5%), debido principalmente al registro del monto de los créditos sindicado realizados por Transcribe SA como contrapartida del registro realizado en la cuenta 9355- Ejecución de Proyectos de Inversión

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 01 a agosto 31 de 2021 y 2020

CONCEPTO	Agosto 2021	Agosto 2020	V/ción Absoluta	V/ción Relativa
Ingresos Operacionales	12 344	8 783	3 561	40,5%
Ingresos No operacionales	10 268	7 705	2 564	33,3%
<b>Total Ingresos</b>	<b>22.612</b>	<b>16.488</b>	<b>6.125</b>	<b>37,2%</b>
Costo de Operación	13 742	8 594	5 148	59,9%
<b>GASTOS</b>				
Gastos de Administración	3.202	3 957	(755)	-19,1%
Gastos de Operación	1.701	2 682	(981)	-36,6%
Deterioro, Depreciación, Amortiz Provisión	1 293	138	1 155	836,2%
Otros Gastos -Gastos Financieros	3 242	2 506	736	29,4%
<b>Total Gastos</b>	<b>9.438</b>	<b>9.283</b>	<b>155</b>	<b>1,7%</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>23.180</b>	<b>17.877</b>	<b>5.303</b>	<b>29,7%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>(567)</b>	<b>(1.389)</b>	<b>822</b>	<b>-59,2%</b>

## 6- INGRESOS (Cifras en Millones)

Los ingresos de enero a agosto del año 2021 son de \$22 612, aumentaron en relación al año anterior en \$6 125, (37,2%), los Ingresos Operacionales se incrementaron en \$3 561, (40,5%), en relación con el mismo periodo del año 2020, debido, principalmente, porque las restricciones para prevenir la expansión de la pandemia generada por el Covid-19, se han venido flexibilizando en el año 2021

Los Ingresos No Operacionales, aumentaron en \$2 564, (33,3%), la variación se debe, principalmente, a las Transferencias para gastos de funcionamiento de administración y de Operación, realizadas por concepto de restitución de aportes, provenientes de fuente Otros Aportes Ente Gestor del SITM



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

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

Los Costos de Operación a agosto del año 2021 son \$13 742, aumentaron en relación al mismo periodo del año anterior en \$5 148, (59,9%), la variación se debe principalmente a que, en el año 2020, no se radicaron, oportunamente, en la DAF las facturas y/o documentos soportes para el reconocimiento o registro de los costos de operación. Dentro de estas cuentas se resalta las del servicio de operación de la flota y las del servicio de mantenimiento del equipo de transporte.

## 8- GASTOS (Cifra en Millones)


Los Gastos en que ha incurrido Transcribe S A en el año 2021, hasta el mes de agosto son por un monto de \$9 438, aumentaron en relación al mismo periodo del año 2020 en \$155, (1,67%), la variación se observa principalmente en los gastos de Provisiones por Litigios y Demandas, que aumentaron en \$1 165, (1368,1%). Los Gastos Financieros, por concepto de Comisiones, que se incrementan en \$2 118, (8837,6%), debido a la comisión incurrida en la restructuración de la obligación que tiene Transcribe S A a favor de Scannia de Colombia SAS.

Los Gastos de Administración, ascienden a \$755, disminuyeron en relación a los del mismo periodo del año 2020 en \$755, (19 1%), debido a que, por la disminución de recursos, a partir de agosto del año 2020, redujeron ostensiblemente la contratación, principalmente los Gastos Generales, y dentro de estos, los gastos por honorarios y servicios personales.

Los Gastos de Operación, ascienden a \$1 701, disminuyeron en relación a los del mismo periodo del año 2020 en \$981, (36,6%), debido a que, por la disminución de recursos, a partir de agosto del año 2020, redujeron ostensiblemente la contratación, principalmente los Gastos Generales, y dentro de estos, los gastos por honorarios y servicios personales.

Los Gastos de Depreciación, Amortización y Provisiones, a agosto de 2021, ascienden a \$1 293, se incrementaron en relación al mismo periodo del año 2020 en \$1 156- (836,2%), el incremento se refleja en los Gastos de Provisiones, Litigios y Demandas, que variaron en \$1 165- (1 368,1%), debido a la actualización e inclusión de nuevos procesos, cuya probabilidad de pérdidas han aumentado.

El resultado del ejercicio fue una pérdida de \$567, debido principalmente al incremento en los costos de operación y el aumento del gasto por comisión.

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