

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

<u>COD.</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>31-Ago-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>	<u>V/ción absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					
11	EFFECTIVO	5.483.911	14.629.699	(9.145.788)	-62,5%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.597.916	823.616	774.300	94,0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	519.357	441.856	77.501	17,5%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	717.499	227.460	490.039	215,4%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	375	375	0	0,0%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB.	161.980	77.616	84.364	108,7%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	886.928	1.067.618	(180.690)	-16,9%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	446	446	0	0,0%
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	6.520.780	7.966.381	(1.445.601)	-18,1%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15.889.192	25.235.067	(9.345.875)	-37,0%
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>					
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>					
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 PROP., PLANTA Y EQUIPO	(19.613.120)	(17.671.032)	(1.942.088)	11,0%
	Propiedad, Planta y Equipo	61.198.403	63.140.491	(1.942.088)	-3,1%
<u>OTROS ACTIVOS</u>					
1926	DERECHO EN FIDEISCOMISOS	42.169.601	21.784.047	20.385.554	93,6%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	29.512	29.512	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(28.054)	(27.777)	(277)	1,0%
	Total Otros Activos	42.171.059	21.785.782	20.385.277	93,6%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	103.369.462	84.926.273	18.443.189	21,7%
	TOTAL ACTIVO	119.258.654	110.161.340	9.097.314	8,3%
<u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u>					
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	518.583.501	518.583.501	0	0,0%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	615.153.248	615.153.248	0	0,0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(1.133.736.749)	(1.133.736.749)	0	0,0%



PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN
Representante Legal
C.C No. 66.948.755



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



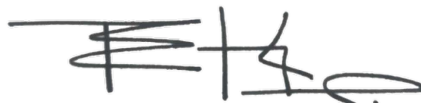
LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
T.P. No. 47433-T
C.C. 9.285.176



Vo. Bo. JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ
Director Administrativo y Financiero

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

<u>COD.</u>	<u>PASIVO</u>	<u>31-Ago-2023</u>	<u>31-Dic-2022</u>	<u>V/ción abs.</u>	<u>V/ción relat.</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5.783.664	3.317.499	2.466.165	74,3%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.657.138	7.386.226	(1.729.088)	-23,4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	26.428.186	11.934.068	14.494.118	121,5%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	6.743	8.505	(1.762)	-20,7%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	44.343	68.829	(24.486)	-35,6%
2440	IMPUESTAS, CONTRIBUCIONES Y TASA	0	6.203	(6.203)	100,0%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	9.029	813	8.216	1010,6%
2460	CREDITOS JUDICIALES	1.392.796	1.354.991	37.805	2,8%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.059.617	262.703	796.914	303,4%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	686.932	657.133	29.799	4,5%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.698.373	3.270.000	(571.627)	-17,5%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	43.766.821	28.266.970	15.499.851	54,8%
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>					
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	73.209.432	73.209.432	0	0,0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.564.149	2.784.899	3.779.250	135,7%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	79.773.581	75.994.331	3.779.250	5,0%
	TOTAL PASIVO	123.540.402	104.261.301	19.279.101	18,5%
<u>PATRIMONIO</u>					
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	(10.181.786)	4.417.818	(14.599.604)	-330,5%
	TOTAL PATRIMONIO	(4.281.748)	5.900.039	(10.181.787)	-172,6%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	119.258.654	110.161.340	9.097.314	8,3%
<u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u>					
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNAT. DE SOLUCIÓN DE CONFL.	190.844.251	736.458.248	(545.613.997)	-74,1%
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	893.589.319	866.168.890	27.420.429	3,2%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	191.809.151	180.047.593	11.761.558	6,5%
99	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	(1.276.242.721)	(1.782.674.731)	506.432.010	-28,4%



PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN

Representante Legal
C.C No. 66.948.755



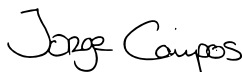
JEAN RENE ROMERO DIAZ

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



Vo. Bo. JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ
Director Administrativo y Financiero

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables 01 de enero al 31 de Agosto de los años 2023 y 2022
(Cifras en Miles de Pesos)

COD	<u>INGRESOS DE ORDINARIOS</u>	01 Ene a 31 Ago de <u>2023</u>	01 Ene a 31 Ago de <u>2022</u>	V/ción absoluta	V/ción relativa
	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>				
433010	EXPLOTACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR)	11.398.661	12.386.657	(987.996)	-8,0%
439007	ESPACIOS PUBLICITARIOS	77.064	12.822	64.242	501,0%
439031	GESTION DEL SISTEMA (SITM)	2.507.280	1.686.197	821.083	48,7%
	Total Ingresos Operacionales	13.983.005	14.085.676	(102.671)	-0,7%
	<u>COSTO DE OPERACIONES</u>				
6345	SERVICIOS DE TRANSPORTE	13.615.510	14.508.519	(893.009)	-6,2%
	Total Costo de Ventas	13.615.510	14.508.519	(893.009)	-6,2%
	UTILIDAD BRUTA	367.495	(422.843)	790.338	-186,9%
	<u>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</u>				
4430	SUBVENCIONES	6.382.630	9.280.713	(2.898.083)	-31,2%
4802	INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS	408.441	96.833	311.608	321,8%
	Total Otros Ingresos Ordinarios	6.791.071	9.377.546	(2.586.475)	-27,6%
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</u>				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.449.389	1.308.916	140.473	10,7%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	106	1.014	(908)	-89,5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	445.608	376.471	69.137	18,4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	77.213	66.393	10.820	16,3%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	440.886	422.763	18.123	4,3%
5111	GENERALES	1.611.984	1.006.010	605.974	60,2%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	162.114	146.238	15.876	10,9%
	Total Gastos de Administración	4.187.300	3.327.805	859.495	25,8%
	<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>				
5211	GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	3.404.322	1.705.718	1.698.604	99,6%
	Total Gastos de Operación	3.404.322	1.705.718	1.698.604	99,6%
	Total Gastos de Administración y Operación	7.591.622	5.033.523	2.558.099	50,8%
	<u>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</u>				
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.009	35.704	(695)	-1,9%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	277	3.768	(3.491)	-92,6%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.817.054	155.683	3.661.371	2351,8%
	Total Gastos Depreciación, Amortización y Provisiones	3.852.340	195.155	3.657.185	1874,0%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11.443.962	5.228.678	6.215.284	118,9%
	UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)	(4.285.396)	3.726.025	(8.011.421)	-215,0%
	<u>OTROS INGRESOS</u>				
4808	OTROS INGRESOS	185.893	92.945	92.948	100,0%
	Total Otros Ingresos	185.893	92.945	92.948	100,0%
	<u>OTROS GASTOS</u>				
5802	COMISIONES	32.418	23.499	8.919	38,0%
5804	FINANCIEROS	6.049.865	2.151.593	3.898.272	181,2%
	Total Otros Gastos	6.082.283	2.175.092	3.907.191	179,6%
	UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO	(10.181.786)	1.643.878	(11.825.664)	-719,4%


PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN

Representante Legal
C.C No. 66.948.755


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


Vo. Bo. JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ
Director Administrativo y Financiero

TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Períodos contables terminados el 31 de Agosto de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(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 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
Saldos a 31 de diciembre de 2022	\$ 23.500.000	0	0	4.417.818	(22.001.709)	(16.071)	5.900.038
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 agosto 2023				(10.181.786)			(10.181.786)
Saldos a 31 de agosto de 2023	\$ 23.500.000	0	0	(10.181.786)	(17.583.891)	(16.071)	(4.281.748)




PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN
Representante Legal
C.C No. 66.948.755



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



Vo. Bo. JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ
Director Administrativo y Financiero



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 31 de agosto 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).

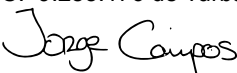
Que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros citados anteriormente, en cuanto a:

- 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, octubre de 2023.


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


PATRICIA HERNÁNDEZ GUZMAN
Gerente
C.C. 66.948.755


Vo.Bo. **JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ**
Director Administrativo y Financiero



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2023

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

Los estados financieros de Transcaribe S.A. a agosto 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 31 de 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 de los Estados Financieros entre agosto de 2023 y diciembre de 2022 (Estado de Situación Financiera).

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A agosto 31 de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Millones)

CONCEPTOS	Agosto 2023	Diciembre 2022	V/ción Absol.	V/ción Relativa
ACTIVO				
Activo Corriente	15.889	25.235	(9.346)	-37,0%
Activos No Corrientes	103.369	84.926	18.443	21,7%
Total Activo	119.259	110.161	9.097	8,3%
PASIVO				
Pasivo Corriente	43.767	28.267	15.500	54,8%
Pasivo No Corriente	79.774	75.994	3.779	5,0%
Total Pasivo	123.540	104.261	19.279	18,5%
Total Patrimonio	(4.282)	5.900	(10.182)	-172,6%
Total Pasivo y Patrimonio	119.259	110.161	9.097	8,3%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.133.737	1.133.737	0,00	0,00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.276.243	1.782.675	(506.432)	-28,4%



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2023

1. ACTIVO (Cifras en Millones)

El Activo a agosto 31 de 2023 asciende a \$119.259, aumenta en relación a diciembre del año 2022 en \$9.097- (8,26%), el aumento se observa, en el Activo No Corriente, cuya variación es de \$18.443- (21,7%), el incremento se refleja, principalmente en la cuenta 1926 – Derechos en Fideicomisos, que vario en \$20.386- (93,6%), 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, para que Transcaribe S.A. cumpla con su compromiso, como es, realizar su aporte al Fondo Unificado de desintegración y Operadores – FUDO; estos recursos se trasladaron al patrimonio autónomo de ese fin, en junio de 2023.

El Activo Corriente presenta una disminución de \$9.346- (37,0%), la variación se refleja principalmente en la cuenta 11 – Efectivo, cuya variación fue de \$9.146 – (62,5%), debido a que, los recursos disponibles a diciembre de 2022 fueron utilizados (trasladados) al Patrimonio Autónomo que administra el del FET, para el pago de la diferencia tarifaria (Tarifa Técnica Vs. Tarifa al Usuario).

2. PASIVO (Cifras en Millones)

El Pasivo a agosto 31 de 2023 es de \$123.540, aumenta en relación a diciembre del año 2022 en \$19.279- (18,5%), la variación se refleja, principalmente en el Pasivo Corriente, que aumenta en \$15.500- (54,8%), el incremento se observa básicamente en la cuenta 2407- Recursos a Favor de Terceros, que varía en \$14.494- (121,5%), debido a que, en esta cuenta registramos los recursos recibidos de parte del Distrito de Cartagena, para que Transcaribe S.A. pague los aporte al FUDO. Lo registramos en esta cuanta (como contrapartida de la cuenta 1110) hasta que se defina bajo qué condiciones el Distrito de Cartagena entregó estos Recursos. (Condicionado –Pasivo; No condicionado -Ingresos).

El Pasivo No Corriente, también aumento en \$3.779- (5,0%), la variación se refleja en la cuenta 2701- Litigios y Demandas, que varía en \$3.779- (135,7%), 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 julio de 2023.

3. PATRIMONIO (Cifras en Millones)

El Patrimonio a agosto 31 de 2023 desciende a - \$ 4.282 disminuyó en relación a diciembre 31 de 2022 en \$10.182- (172,6%), la variación se refleja básicamente en la cuenta de Resultados del Ejercicio, que disminuyó en \$14.500- (330,5%), debido a las perdidas incurridas en el periodo de enero a agosto de 2023, por valor de \$10.182.



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2023

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

El saldo de este grupo de cuentas a agosto 31 de 2023, es de \$1.133.737, permanece igual con relación al periodo de diciembre del año 2022.

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

El saldo de este grupo de cuentas a agosto 31 de 2023, asciende a \$1.276.243, disminuyó con relación al periodo de diciembre del año 2022 en \$506.432- (28,4%), la variación se refleja principalmente en la cuenta de 9120- Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, que disminuyó en \$545.614- (74,1%), debido principalmente al acuerdo conciliatorio entre el Concesionario de la porción #1 de la operación, Distrito de Cartagena y Transcaribe S.A.

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

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De enero 01 a agosto 31 de 2023 y 2022

(Cifras en Millón)

CONCEPTO	Del 1 al 31 de Ago-2023	Del 1 al 31 de Ago-2022	V/ción Absoluta	V/ción Relativa
Ingresos Operacionales	13.983	14.086	(103)	-0,7%
Ingresos No operacionales	6.977	9.470	(2.494)	-26,3%
Total Ingresos	20.960	23.556	(2.596)	-11,0%
Costo de Operación	13.616	14.509	(893)	-6,2%
GASTOS				
Gastos de Administración	4.187	3.328	859	25,8%
Gastos de Operación	3.404	1.706	1.699	99,3%
Deterioro, Deprec., Amortiz. Provisión	3.852	195	3.657	1874,0%
Otros Gastos -Gastos Financieros	6.082	2.175	3.907	179,6%
Total Gastos	17.526	7.404	10.122	136,7%
Total Costos y Gastos	31.142	21.912	9.229	42,1%
Resultado del Ejercicio	(10.182)	1.644	(11.826)	-719,4%

6. INGRESOS (Cifras en Millones)

Los ingresos a agosto del año 2023 suman \$20.960, disminuyeron en relación al mismo periodo del año 2022 en \$2.596- (11,0%); la variación se refleja en la cuenta



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2023

4430 – Transferencias -Subvenciones, que disminuye en \$2.898- (31,2%); debido a que, en enero de 2022, se recibieron \$6.231 por concepto de transferencia para cubrir, parcialmente, déficit fiscal de años anteriores (2020-2021).

Los Ingresos Operacionales, también disminuyen en \$103- (0,7%), debido, principalmente a que, en el periodo del año 2023 (a agosto), ha bajado la capacidad de movilización de pasajero de Transcaribe S.A. (Rol operador), porque gran parte de la flota ha estado en mantenimiento y reparación.

7. COSTOS DE OPERACIÓN (Cifra en Millones)

Los Costos de Operación a 31 de agosto del año 2023 suman \$13.616, disminuyen con relación al mismo periodo del año 2022 en \$893- (6,2%). La variación de los costos se presenta principalmente, por las mismas razones expuestas en la disminución de los ingresos de operación – Transcaribe Operador, es decir menor capacidad de mover (transportar) pasajeros; menos Km recorridos.

8. GASTOS (Cifra en Millones)

Los Gastos en que ha incurrido Transcaribe S.A. hasta agosto de 2023, suman un monto de \$17.526, aumentan en relación al mismo periodo del año 2022 en \$10.122- (136,7%); la mayor variación se observa en los Otros Gastos – Financieros que varían en \$3.907- (179,6%), debido a que, a agosto del año 2022, no se habían causado contablemente los intereses del préstamo de adquisición de los buses Padrón de los meses de marzo a agosto de 2023. Y los Gastos de Provisión de Litigios y Demandas, que aumentaron en \$3.661- (2351,8%), 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 julio de 2023.

Los **Gastos de Administración:** Los gastos de Administración ascienden a \$4.187, se incrementaron en \$859- (25,8%) en relación con el mismo periodo del año 2022; el mayor incremento se observa en los Gastos Generales, principalmente los Gastos de Honorarios y Servicios personales, que se incrementaron en \$321- (43,0%), pues, en el año 2023 ha habido mayor contratación por orden de servicios personales.

Los **Gastos de Operación,** aumentaron en \$2.558- (50,8%), en relación con el mismo periodo del año 2022; la variación se presenta principalmente en los gastos de operación de Vigilancia Privada, que se incrementaron en \$724- (89,7%), pues se incrementa el servicio de vigilancia en las estaciones de parada y el Patio portal



COMENTARIOS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A AGOSTO 2023

para prevenir los colados. Y los gastos de operación de Horarios y Servicios Personales, pues, en el año 2023 se incrementa la contratación por orden de servicios personales, principalmente para mayor socialización y vigilancia en las estaciones de paradas y en el Patio Portal, para prevenir los colados.

El resultado del ejercicio es una pérdida de \$10.182, disminuye el resultado en relación al mismo periodo del año 2022 en \$11.826- (719,4%). El año 2022 en este periodo el resultado fue una utilidad de \$1.644.

La pérdida se refleja, principalmente, por la disminución de los ingresos y el incremento en los gastos Financieros y los Gastos de Provisión Contingencias Legales.

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

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

PATRICIA HERNANDEZ GUZMAN

Representante Legal
C.C. 66.948.755

Vo.Bo. JORGE ENRIQUE CAMPOS PÉREZ
Director Administrativo y Financiero