



TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Períodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

| <u>COD.</u> | <u>ACTIVO</u> | <u>Notas</u> | <u>31-Dic-2020</u> | <u>31-Dic-2019</u> | <u>V/ción absol. Dic. 2020-2019</u> | <u>Variación relativa</u> |
|---|---|--------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| 11 | EFFECTIVO | 3 | 208,981 | 658,504 | (449,523) | -68.3% |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4 | 106,461 | 602,988 | (496,527) | -82.3% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4 | 133,040 | 80,947 | 52,093 | 64.4% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 5a | 392,448 | 137,852 | 254,596 | 184.7% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | b | 353 | 353 | 0 | 0.0% |
| 1907 | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB. | c | 73,293 | 39,496 | 33,797 | 85.6% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | d | 7,830,886 | 10,315,075 | (2,484,189) | -24.1% |
| 1926 | DERECHOS EN FEDEICOMISOS | e | 1,529,656 | 2,800,000 | (1,270,344) | 100.0% |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 10,275,118 | 14,635,215 | (4,360,097) | -29.8% |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u> | | | | | | |
| | | 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 | DEPREC. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | (9,635,549) | (6,260,359) | (3,375,190) | 53.9% |
| | Propiedad, Planta y Equipo | | 71,175,974 | 74,551,164 | (3,375,190) | -4.5% |
| <u>OTROS ACTIVOS</u> | | | | | | |
| 1926 | DERECHOS EN FIDESCOMISO | 5e | 27,488,217 | 26,970,840 | 517,377 | 1.9% |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | f | 80,283 | 80,283 | 0 | 0.0% |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | f | (67,242) | (51,435) | (15,807) | 30.7% |
| | Total Otros Activos | | 27,501,258 | 26,999,688 | 501,570 | 1.9% |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 98,677,232 | 101,550,852 | (2,873,620) | -2.8% |
| | TOTAL ACTIVO | | 108,952,350 | 116,186,067 | (7,233,717) | -6.2% |
| <u>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</u> | | | | | | |
| 8355 | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | | 527,074,776 | 485,082,068 | 41,992,708 | 8.7% |
| 8390 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | c | 615,153,248 | 614,969,366 | 183,882 | 0.0% |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | | (1,142,228,024) | (1,100,051,434) | (42,176,590) | 3.8% |


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655



CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs Compañía
Limitada Scp
NIT. 806.007.488



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
Períodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

| <u>COD.</u> | <u>ACTIVO</u> | <u>Notas</u> | <u>31-Dic-2020</u> | <u>31-Dic-2019</u> | <u>V/ción absol. Dic. 2020-2019</u> | <u>Variación relativa</u> |
|--|---|--------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | | | | | |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 7 | 8,909,698 | 6,806,836 | 2,102,862 | 30.9% |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 8a | 14,420,051 | 8,104,866 | 6,315,185 | 77.9% |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | b | 295,993 | 427,906 | (131,913) | -30.8% |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | c | 0 | 13,486 | (13,486) | -100.0% |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | d | 24,785 | 171,794 | (147,009) | -85.6% |
| 2460 | CREDITOS JUDICIALES | e | 1,354,991 | 1,354,991 | 0 | 0.0% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | f | 866,956 | 56,262 | 810,694 | 1440.9% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 9 | 482,570 | 479,591 | 2,979 | 0.6% |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 10 | 7,602,581 | 10,164,145 | (2,561,564) | -25.2% |
| | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 33,957,625 | 27,579,877 | 6,377,748 | 23.1% |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u> | | | | | | |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 7 | 68,347,408 | 70,705,909 | (2,358,501) | -3.3% |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 8f | 23,000,000 | 23,000,000 | 0 | 0.0% |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 11 | 1,347,957 | 1,261,118 | 86,839 | 6.9% |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 92,695,365 | 94,967,027 | (2,271,662) | -2.4% |
| | TOTAL PASIVO | | 126,652,990 | 122,546,904 | 4,106,086 | 3.4% |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | | | | |
| | | 12 | | | | |
| 3204 | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 500,000 | 500,000 | 0 | 0.0% |
| 3215 | RESERVAS | | 0 | 6,640,966 | (6,640,966) | -100.0% |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | (6,860,837) | (553,125) | (6,307,712) | 1140.4% |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | (11,339,803) | (12,948,678) | 1,608,875 | -12.4% |
| | TOTAL PATRIMONIO | | (17,700,640) | (6,360,837) | (11,339,803) | 178.3% |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 108,952,350 | 116,186,067 | (7,233,717) | -6.2% |
| | | | - | - | - | |
| <u>CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS</u> | | | | | | |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTO | 14a | 39,936,647 | 37,794,912 | 2,141,735 | 5.7% |
| 9308 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | b | 16,238,459 | 32,842,192 | (16,603,733) | -50.6% |
| 9355 | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | c | 735,890,053 | 726,722,908 | 9,167,145 | 1.3% |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | d | 45,190,945 | 56,733,910 | (11,542,965) | -20.3% |
| 99 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA | | (837,256,104) | (854,093,922) | 16,837,818 | -2.0% |
| | | | - | - | - | |


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 32.935.655




CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
 Revisor fiscal TP. No.12313-T
 C.C. 9.091.040
 Auditing And Consulting Solutions. 'Acs Compañía
 Limitada Scp
 NIT. 806.007.488


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

TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Períodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

| COD | INGRESOS DE ORDINARIOS | Notas | 01 Ene al 31 Dic de 2020 | 01 Ene al 31 Dic de 2019 | V/ción absoluta | V/ción relativa |
|---|---|--------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | | | |
| 43301001 | ADMINISTRACION DEL SISTEMA (SITM) | 15a | 1,204,544 | 3,327,512 | (2,122,968) | -63.8% |
| 43301002 | EXPLORACION DEL SISTEMA (TC-OPERADOR) | a | 13,820,390 | 17,709,964 | (3,889,574) | -22.0% |
| 43301003 | OTROS INGRESOS SERVICIOS DE TRANSPORTE | a | 0 | 51,164 | (51,164) | -100.0% |
| | Total Ingresos Operacionales | | 15,024,934 | 21,088,640 | (6,063,706) | -28.8% |
| COSTO DE OPERACIONES | | | | | | |
| 6345 | SERVICIOS DE TRANSPORTE | 21 | 20,944,648 | 23,418,819 | (2,474,171) | -10.6% |
| | Total Costo de Ventas | | 20,944,648 | 23,418,819 | (2,474,171) | -10.6% |
| | UTILIDAD BRUTA | | (5,919,714) | (2,330,179) | (3,589,535) | 154.0% |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | | | | | |
| 4430 | SUBVENCIÓN PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 15b | 9,263,211 | 11,339,058 | (2,075,847) | -18.3% |
| 4802 | INGRESOS FINANCIEROS-RENDIMIENTOS | c | 18,871 | 193,588 | (174,717) | -90.3% |
| | Total Otros Ingresos Ordinarios | | 9,282,082 | 11,532,646 | (2,250,564) | -19.5% |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | | | | | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 17a | 2,169,366 | 1,960,002 | 209,364 | 10.7% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | a | 459 | 5,749 | (5,290) | -92.0% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | a | 608,663 | 608,304 | 359 | 0.1% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | a | 110,693 | 102,499 | 8,194 | 8.0% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | a | 760,856 | 750,598 | 10,258 | 1.4% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | a | 0 | 16,645 | (16,645) | -100.0% |
| 5111 | GENERALES | b | 1,975,712 | 4,206,283 | (2,230,571) | -53.0% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | c | 200,973 | 163,756 | 37,217 | 22.7% |
| 5211 | GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN | 18a | 5,070,767 | 6,474,436 | (1,403,669) | -21.7% |
| 5220 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | b | 9,652 | 2,965 | 6,687 | 225.5% |
| | Total Gastos de Administración y Operación | | 10,907,141 | 14,291,237 | (3,384,096) | -23.7% |
| DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | | | | | |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 19a | 63,715 | 130,487 | (66,772) | -51.2% |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | b | 15,807 | 15,737 | 70 | 0.4% |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | c | 86,839 | 0 | 86,839 | 100.0% |
| | Total Gastos Deprec., Amortización y Provisiones | | 166,361 | 146,224 | 20,137 | 13.8% |
| | TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 11,073,502 | 14,437,461 | (3,363,959) | -23.3% |
| | UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA) | | (7,711,134) | (5,234,994) | (2,476,140) | 47.3% |
| OTROS INGRESOS | | | | | | |
| 4808 | OTROS INGRESOS | 16 | 36,176 | 1,723,282 | (1,687,106) | -97.9% |
| | Total Otros Ingresos | | 36,176 | 1,723,282 | (1,687,106) | -97.9% |
| OTROS GASTOS | | | | | | |
| 5802 | COMISIONES | 20a | 41,324 | 38,756 | 2,568 | 6.6% |
| 5804 | FINANCIEROS | a | 3,623,521 | 8,016,177 | (4,392,656) | -54.8% |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | b | 0 | 1,382,033 | (1,382,033) | -100.0% |
| | Total Otros Gastos | | 3,664,845 | 9,436,966 | (5,772,121) | -61.2% |
| | UTILIDAD O EXEDENTE (PERDIAD) DEL EJERCICIO | | (11,339,803) | (12,948,678) | 1,608,875 | -12.4% |


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 32.935.655

 
CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO **LUIS E. PUERTA ZAMBRANO**
 Revisor fiscal TP. No.12313-T Contador
 C.C. 9.091.040 T.P. No. 47433-T
 Auditing And Consulting Solutions. 'Acs Compañía Limitada Scp C.C. 9.285.176
 NIT. 806.007.488

TRANSCARIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Períodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(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 Transición</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|--|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|
| Saldos a 1 de enero de 2019 | \$ 500,000 | 250,000 | 22,480,435 | (8,938,279) | (7,151,190) | (553,125) | 6,587,841 |
| Apropiación del resultado 1 enero 2019 | | | (16,089,469) | 8,938,279 | 7,151,190 | 0 | 0 |
| Resultado del ejercicio | | | | (12,948,678) | | | (12,948,678) |
| Saldos a 31 de diciembre de 2019 | \$ 500,000 | 250,000 | 6,390,966 | (12,948,678) | 0 | (553,125) | (6,360,837) |
| Apropiación del resultado del período 2019 | | (250,000) | (6,390,966) | 12,948,678 | (6,307,712) | 0 | 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) | (553,125) | (17,700,640) |



SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655



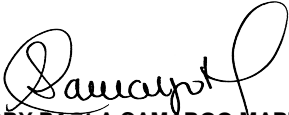
CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs
Compañía Limitada Scp
NIT. 806.007.488




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

TRANSCRIBE S.A.
NIT 806.014.488-5
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
Períodos contables terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en Miles de Pesos)

| | <u>Año 2020</u> | <u>Año 2019</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | |
| Recibido por prestación de servicios | 15,521,461 | 20,743,197 |
| Recibido por Subvenciones del Distrito | 9,263,211 | 11,339,058 |
| Recibido de otros ingresos | 19,109 | 122,110 |
| Recibido Fondo Unificado Desintegración y operadores | 752,967 | 2,797,234 |
| Pagado por bienes y servicios | (15,010,160) | (16,966,883) |
| Pagado por seguros | (2,136,105) | (2,274,229) |
| Pagado por beneficios a empleados | (2,933,052) | (2,633,400) |
| Pagado por aportes a Seguridad Social y parafiscales | (713,467) | (702,398) |
| Pagado por servicios públicos-Fmientto | (147,758) | (197,787) |
| Pagado por comisiones, honorarios y servicios | (2,297,135) | (2,696,140) |
| Pagado por litigios y demandas civiles | 1,354,991 | (3,078,592) |
| Pagado por impuestos | (244,422) | (85,985) |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operación | <u>3,429,639</u> | <u>6,366,186</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u> | | |
| Adquisición de equipos | 0 | (47,696) |
| Adquisición de intangibles | 0 | (54,768) |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | <u>0</u> | <u>(102,463)</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u> | | |
| Préstamo crédito | 0 | 0 |
| Pago Crédito-Capital | (328,028) | (1,510,730) |
| Pago Crédito- Intereses | (3,551,133) | (5,676,938) |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiación | <u>(3,879,161)</u> | <u>(7,187,668)</u> |
| Flujo de efectivo del período | (449,522) | (923,945) |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo | 658,504 | 1,582,449 |
| Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo | <u>208,982</u> | <u>658,504</u> |


SINDRY PAOLA CAMARGO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 32.935.655


CESAR AUGUSTO AYOLA SARMIENTO
Revisor fiscal TP. No.12313-T
C.C. 9.091.040
Auditing And Consulting Solutions. 'Acs
Compañía Limitada Scp
NIT. 806.007.488
Ver Dictamen


LUIS E. PUERTA ZAMBRANO
Contador
TP 47433-T
C.C. 9,285.176



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(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 escritura pública 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 2020 y 2019
(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 firmó 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 la participación del sector privado, y el valor de la infraestructura



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 aprueba el 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). La Nación realizará sus aportes, durante 4 años, comprendidos entre 2018 y 2021, el Distrito de Cartagena realizará sus aportes en un periodo de 6 años, comprendidos entre el año 2015 y el 2020.

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. Los aportes a realizar por la Nación y el Distrito de Cartagena son como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(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 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

➤ **Aportes al Proyecto Recibidos:**

A diciembre 31 de 2020 se han recibido, por parte de la Nación y el Distrito de Cartagena, la totalidad de los aportes para el proyecto, y los aportes del Ente Gestor, como sigue:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| 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 |
| TOTAL | 378.284.855 | 236.868.393 | 103.838.490 | 718.991.738 |

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 2020 y 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivos, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

En octubre de 2016 la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 607 en la cual 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. En mayo de 2020, la CGN, expidió la resolución No. 092 de 2020, la cual modifica el Catalogo General de Cuentas, establecido para estas entidades. En octubre de 2020, la CGN expidió la resolución 168 de 2020, con la cual se modifica el “Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”. La CGN con la expedición de las resoluciones 058, 091 y 092 de 2020, modifica el Catalogo General de Cuentas para estas empresas.

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 de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los estados de resultado integral, los estados de Cambio en el Patrimonio y el estado de flujo de efectivo de los periodos contables del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

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, se reconocen semanalmente con base en una certificación, expedida por la Dirección de Operación de Transcaribe S.A., basado en la liquidaciones semanales realizadas por los miembros (concesionarios y Transcaribe S.A.) 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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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.

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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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.

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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 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 prestamos (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,



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 de 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

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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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, 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, 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.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 periodo 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). Son principalmente por concepto de Administración de la operación, combustible, depreciación, mantenimiento.

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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o en general reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se reconocen como un menor valor del gasto.

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 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.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 pago 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 depositado en cuentas bancarias. Estos recursos están libres de restricción. El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 11 | Efectivo | 208.981 | 658.504 | (449.523) |
| Total | | 208.981 | 658.504 | (449.523) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

4. Cuentas por Cobrar:

En este grupo registramos las cuentas por cobrar por concepto de servicio de transporte y/o gestión del SITM, y otras cuentas por cobrar.

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.

El siguiente es un detalle de deudores corto plazo al 31 de diciembre de 2020 y de 2019:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 131727 | Gestión de transporte masivo | 106.461 | 602.988 | (496.527) |
| 138426 | Pagos por cuenta de terceros | 133.040 | 80.947 | 52.093 |
| Total a Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 239.501 | 683.935 | (444.434) |

5. Otros Activos

En este grupo registramos, principalmente, las adquisiciones de seguros generales, licencias de software y sus amortizaciones. 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 Catalogo General de Cuentas, se registra también en este grupo las cuentas de anticipos y Avances Entregados, y los recursos depositados en las sociedades fiduciarias. Teniendo en cuenta el Catalogo 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; administrados por Fiduciaria Alianza S.A. Estos aportes son de carácter devolutivo, (repago) de recursos provenientes del recaudo de la tarifa. Durante el año 2020 Transcaribe S.A. no realizó aportes al FUDO.

De acuerdo al Decreto Distrital, 0319 de marzo de 2019, a partir del 01 de julio de 2020, los recursos provenientes del repago deben destinarse al Fondo de Estabilización Tarifaria-FET.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El siguiente es un detalle de estas cuentas a 31 de diciembre de 2020 y de 2019:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| a. 1905 | Bienes y Servicios Pag. Por Anticipados | 392.448 | 137.852 | 254.596 |
| b. 1906 -Anticipo y Avances Entregados | | | | |
| 190604 | Avances y Anticipos Entregados | 353 | 353 | 0 |
| c. 1907 -Anticipo o saldo a Favor Por Imptos | | | | |
| 190703 | Saldo a favor en liquidación privada | 21.706 | 20.258 | 1.448 |
| 190706 | Anticipo de Impuesto de Ind. Y Comer. | 51.587 | 19.238 | 32.349 |
| Total Anticipo o saldo a Favor Por Impuestos | | 73.293 | 39.496 | 33.797 |
| d. 1908 -Recursos Entregados en Administración | | | | |
| 19080310 | Encargo Fiduciario- Fiducia Operación | 466.393 | 223.600 | 242.793 |
| 19080320 | Encargo Fiduciario-Fiducia A. Ente Gestor | 7.364.493 | 10.091.475 | (2.726.982) |
| Total recursos entregados en Admón. | | 7.830.886 | 10.315.075 | (2.484.189) |
| e. 192603 | Derechos en Fideicomiso | 1.529.656 | 2.800.000 | (1.270.344) |
| Total Porción Corriente | | 9.826.636 | 13.292.776 | (3.466.140) |
| Porción No Corriente | | | | |
| e. 192603 | Derechos en Fideicomiso | 27.488.217 | 26.970.840 | 517.377 |
| f. 1970 -Activos Intangibles | | | | |
| 197007 | Licencias | 80.283 | 80.283 | 0 |
| 197507 | Amortización Licencias | (67.242) | (51.435) | (15.807) |
| Total Activos intangibles Neto | | 13.041 | 28.848 | (15.807) |
| Total otros Activo No Corriente | | 27.501.258 | 26.999.688 | 501.570 |

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 la Sociedad Fiduciaria Alianza S.A., a través de un Patrimonio Autónomo, cuyos fiduciante son los operadores. Los aportes 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 a la participación de cada uno en el FUDO.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El saldo a 31 de diciembre de 2020 y de 2019, está representado como sigue:

| Código | Cuenta | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 1926030101 | Aportes al Fondo Unificado de Desintegración y Operadores | 37.818.280 | 37.818.280 | 0 |
| 1926030190 | Devolución (Repago) Aportes al FUDO (CR) | (9.247.564) | (8.047.441) | (1.200.123) |
| 1926030201 | Fondo de Estabilización tarifaria-FET | 447.157 | 0 | 447.157 |
| | Saldo | 29.017.873 | 29.770.839 | (752.966) |

6. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2020 y de 2019:

| Código | DESCRIPCIÓN | Dic-2020 | Dic-2019 | 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 | (34.812) | (23.339) | (11.473) |
| 168506 | Muebles, Enseres Y equipo de Oficina | (107.365) | (97.558) | (9.807) |
| 168507 | Equipo de Computación y Comunicación | (354.425) | (311.990) | (42.435) |
| 168508 | Equipo de Transportes | (9.138.947) | (5.827.472) | (3.311.475) |
| | Total Depreciación | (9.635.549) | (6.260.359) | (3.375.190) |
| | Propiedad Planta y Equipo Neto | 71.175.974 | 74.551.164 | (3.375.190) |

A finales del mes de noviembre de 2016, la entidad recibió 29 Busetones para ponerlos al servicio, en su rol de operador, con los cuales inició la operación en enero de 2017; en el mes de abril de 2017 ingresó un busetón más para completar



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

el primer pedido de 30. Los 30 busetones fueron adquirido por un monto de \$14.462,20 Millones, \$482,07Millones C/U. (Vr. 2016). A finales del mes de octubre de 2018, Transcaribe S.A., recibió, de parte de la sociedad SCANIA COLOMBIA S.A., 69 buses tipo Padrón, adquirido por un monto de \$65.589.93 millones, \$950,58 C/U. (Vr. 2018), para ponerlos al servicio en su rol de operador.

De acuerdo a las áreas involucradas, en las revisiones realizadas a la Propiedad, Planta y Equipos, no se identificó deterioro en el periodo 2020.

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 2020, 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.

Comportamiento de la Propiedad Planta y Equipos:

| Conciliación de los valores en libros | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Activos | Saldo a 31/12/2019 | Deprec. del Periodo | Adquisiciones | Ajustes y Reclasif. | Saldo a 31/12/2020 |
| Maquinaria y Equipo | 88,892 | (11,472) | 0 | 0 | 77,420 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 43,432 | (9,803) | 0 | 0 | 33,629 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 194,173 | (42,432) | 0 | 0 | 151,741 |
| Equipo de Transporte, Tracción y Elev. | 74,224,667 | (3,311,483) | 0 | 0 | 70,913,184 |
| TOTAL | 74,551,164 | (3,375,190) | 0 | 0 | 71,175,974 |

| Conciliación de los valores en libros | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Activos | Saldo a 31/12/2018 | Deprec. del Periodo | Adquisiciones | Ajustes y Reclasif. | Saldo a 31/12/2019 |
| Maquinaria y Equipo | 100,365 | (11,473) | 0 | | 88,892 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 23,128 | (46,421) | 29,028 | 37,697 | 43,432 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 232,242 | (73,793) | 18,668 | 17,056 | 194,173 |
| Equipo de Transporte | 78,648,053 | (4,368,386) | 0 | (55,000) | 74,224,667 |
| TOTAL | 79,003,788 | (4,500,073) | 47,696 | (247) | 74,551,164 |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 25 de septiembre de 2020, Transcaribe S.A. y Scannia de Colombia SAS. suscribieron el Orosí No. 4 del contrato de crédito (N° TC-LPN-002-2017), que instrumentaliza la cesión entre el Banco Itau S.A. y Scannia de Colombia SAS, en el mismo se establece: Tasa de interes del 10,00% efectivo anual sobre saldo adeudado; el periodo de gracia se extiende hasta febrero 28 de 2021; plazo de la operación 85 meses, periodo de pago a Capital 79 meses, hasta el 30 de septiembre de 2027; periodicidad cuotas mensuales. el valor de los intereses que se causan en la extensión del periodo de gracias (hasta el 28 de febrero de 2021), se cargan por un valor fijo a cada cuota mensual hasta el final de los pagos.

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 2020 y de 2019 es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------------------|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Porción Corriente | | | | |
| 23130101 | Préstamo Banca Comercial | 0 | 4.463.395 | (4.463.395) |
| 23130102 | Intereses S/Préstamo-Entidades Finac | 72.389 | 0 | 72.389 |
| 23131301 | Préstamo Empresas No Financieras- Crédito Financiero Proveedores | 8.154.612 | 1.660.744 | 6.493.868 |
| 23131302 | Intereses S/Ptmo Entidades No financ. | 682.697 | 682.697 | 0 |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Total Porcion Corriente | | 8.909.698 | 6.806.836 | 2.102.862 |
| Porción No Corriente | | | | |
| 231401 | Préstamo de Banca Comercial L.P. | 11.590.255 | 60.579.953 | 5.662.561 |
| 231408 | Prestamos de Empresas No Financieras | 56.757.153 | 10.125.956 | (11.304.626) |
| Total Porcion No Corriente | | 68.347.408 | 70.705.909 | (2.358.501) |
| TOTAL | | 77.257.106 | 77.512.745 | (255.639) |

Comportamiento de los créditos durante el año de 2020:

| PRESTAMO BANCARIO | CAPITAL | INTERESES | TOTAL |
|-------------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| SALDO DICIEMBRE 2019 | \$ 11.786.700 | | \$ 11.786.700 |
| CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES | \$ 0 | \$ 973.361 | \$ 973.361 |
| PAGOS CAPITAL E INTERESES | (\$ 196.445) | (\$ 900.972) | (\$ 1.097.417) |
| SALDO DICIEMBRE 2020 | \$ 11.590.255 | \$ 72.389 | \$ 11.662.644 |

| PRESTAMO PROVEEDORES | CAPITAL | INTERESES | TOTAL |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| SALDO DICIEMBRE 2019 | \$ 65.043.348 | | \$ 65.043.348 |
| CAUSACIÓN CAPITAL E INTERESES | \$ 0 | \$ 3.333.127 | \$ 3.333.127 |
| PAGOS CAPITAL E INTERESES | (\$ 546.582) | (\$ 2.235.430) | (\$ 2.782.012) |
| SALDO DICIEMBRE 2020 | \$ 64.496.766 | \$ 1.097.697 | \$ 65.594.463 |

8. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

| Código | CORRIENTE | | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--|--|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios | (a) | 14.420.051 | 8.104.866 | 6.315.185 |
| 2407 | Recaudos a favor de terceros | (b) | 295.993 | 427.906 | (131.913) |
| 2404 | Descuentos de Nomina | (c) | 0 | 13.486 | (13.486) |
| 2436 | Retención en la fuente | (d) | 24.785 | 171.794 | 147.009) |
| 2460 | Créditos Judiciales | (e) | 1.354.991 | 1.354.991 | 0 |
| 2490 | Otras Cuentas por Pagar | (f) | 866.956 | 56.262 | 810.694 |
| Total Cuentas por Pagar - Corriente | | | 16.962.776 | 10.129.305 | 6.833.471 |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| | Otras Ctas por Pagar-Suscripción de Acciones | (f) | 23.000.000 | 23.000.000 | 0 |
| Total Cuentas Por Pagar | | | 39.962.776 | 33.129.305 | 6.833.471 |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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, aseo, vigilancia. El saldo a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 240101 | Bienes y Servicios | 14.420.051 | 8.104.866 | 6.315.185 |
| TOTAL | | 14.420.051 | 8.104.866 | 6.315.185 |

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.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 240722 | Estampillas | 15.823 | 44.119 | (28.296) |
| 240790 | Otros recursos a favor | 280.170 | 383.787 | (103.617) |
| TOTAL | | 295.993 | 427.906 | (131.913) |

c. 2404 Descuentos de Nomina:

En esta cuenta se registra los descuentos a la nomina, como libranzas, embargos, seguros, entre otros, el saldo a diciembre 31 de 2020 es cero (0), pues, se los descuentos consignaron dentro del mismo mes de diciembre:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 242407 | Libranzas | 0 | 11.512 | (11.512) |
| 242411 | Embargos Judiciales | 0 | 1.974 | (1.974) |
| TOTAL | | 0 | 13.486 | (13.486) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 2020, los cuales son declarados y pagados en el mes de enero de 2021. Su saldo es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 243603 | Honorarios | 2.469 | 86.728 | (84.259) |
| 243605 | Servicios | 2.696 | 10.403 | (7.707) |
| 243608 | Compras | 0 | 1 | (1) |
| 243615 | Empleados | 14.782 | 27.422 | (12.640) |
| 243625 | Impuestos a las Ventas Retenido | 3.482 | 30.730 | (27.248) |
| 243627 | Retención de Impto. de Indust. y C/cio | 1.356 | 9.764 | (8.408) |
| 243690 | Otras Retenciones | 0 | 6746 | (6.746) |
| Total | | 24.785 | 171.794 | 147.009) |

e. 2460 Créditos Judiciales:

En esta cuenta se registra las sentencias y/o fallos judiciales y extrajudiciales en contra de la entidad; el saldo a diciembre 31 de 2020, representa, el valor de la condena por un fallo de segunda instancia 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 (Ver Nota 14c). El saldo a diciembre 31 es:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | 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 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

f. 2490 - Otras Cuentas Por Pagar:

En esta cuenta registramos deudas por diversos conceptos, tales como Servicios Públicos, viáticos, Aportes Parafiscales, Honorarios y servicios, adquisición de seguros, así como los cheques pendientes de cobros y en poder de la entidad. El saldo de los Seguros a 31 de diciembre de 2020, representa el monto a pagar, principalmente 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, representas giros realizados por el Distrito de Cartagena, como apoyo a la Operación de Transcaribe S.A., atendiendo los compromisos hechos por 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 está representado como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 249028 | Seguros | 850.549 | 0 | 850.549 |
| 249032 | Cheque no Cobrados | 1.390 | 0 | 1.390 |
| 249050 | Aportes al ICBF y SENA | 9.353 | 8.816 | 537 |
| 249054 | Honorarios | 5.664 | 47.446 | -41.782 |
| Total Corriente | | 866.956 | 56.262 | 810.694 |
| No Corriente | | | | |
| 249025 | Suscripción de acciones | 23.000.000 | 23.000.000 | 0 |
| Total Otras Cuentas Por Pagar | | 23.866.956 | 23.056.262 | 810.694 |

9. 2505 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 2020 y 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 251102 | Cesantías | 175.879 | 198.428 | (22.549) |
| 251103 | Intereses S/Cesantías | 19.981 | 23.368 | (3.387) |
| 251104 | Vacaciones | 84.753 | 67.979 | 16.774 |
| 251105 | Prima de Vacaciones | 85.117 | 68.342 | 16.775 |
| 251106 | Prima de Servicios | 35.632 | 40.520 | (4.888) |
| 251109 | Bonificaciones | 11.792 | 16.887 | (5.095) |
| 251111 | Aportes a Riesgos Laborales | 5.323 | 4.707 | 616 |
| 251122 | Aportes a Fondos Pensional | 31.686 | 29.381 | 2.305 |
| 251123 | Aportes a Seg. Social en Salud | 24.925 | 22.928 | 1.997 |
| 251124 | Aportes a Caja de Compensación | 7.482 | 7.051 | 431 |
| Total | | 482.570 | 479.591 | 2.979 |

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 1908032009- -Otros Aportes Ente Gestor (Rendimientos Financieros, Multas, Otros). 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-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 290201 | Recursos recibidos en Admón | 7.602.581 | 10.164.145 | (2.561.564) |
| Total | | 7.602.581 | 10.164.145 | (2.561.564) |

11. Provisiones – Litigios y demandas

En esta cuenta, registramos la estimación del valor de posibles pérdidas sobre litigios, reclamaciones y demandas, con cargo a gastos de funcionamiento. El saldo a diciembre 31 de 2020 y 2019 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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

orden, pues de acuerdo al convenio de cofinanciación y el Manual Financiero 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 2020 y 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 270101 | Civil | 1.247.081 | 1.186.939 | 60.142 |
| 270105 | Laborales | 100.876 | 74.179 | 26.697 |
| Total | | 1.347.957 | 1.261.118 | 86.839 |

12. Patrimonio

3204 - Capital Suscrito y Pagado

El capital autorizado de Transcaribe S.A. a 31 de diciembre de los años 2020 y 2019 es de \$500 millones, representado en 1.000 acciones de valor nominal de \$500 mil pesos cada una. A 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 de acuerdo 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 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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 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 apropiarse 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 distributable 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 2020, el resultado es una pérdida de \$11.339.803. El detalle del patrimonio es como sigue.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 3204 | Capital Suscrito y Pagado | 500.000 | 500.000 | 0 |
| 3215 | Reservas | 0 | 6.640.966 | (6.640.966) |
| 3225 | Resultado Ejercicios Anteriores | (6.860.837) | (553.125) | (6.307.712) |
| 3230 | Resultado Del Ejercicio | (11.339.803) | (12.948.678) | 1.608.875 |
| | Total | (17.700.640) | (6.360.837) | (11.339.803) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

El saldo de las reservas a 31 de diciembre de 2020 es cero (0):

| CONCEPTOS | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|-----------------------|----------|------------------|--------------------|
| -Reserva de Ley | 0 | 250.000 | (250.000) |
| -Reservas Ocasionales | 0 | 6.390.966 | (6.390.966) |
| Total reservas | 0 | 6.640.966 | (6.640.966) |

El Patrimonio de Transcaribe S.A. es negativo desde el año 2019, a 31 de diciembre de 2020 el monto del patrimonio es de -\$17.700.640, de acuerdo al artículo 457 del Código de Comercio, la entidad está en causal de disolución por pérdidas acumuladas que reducen el capital suscrito a más del 50%.

La entidad ha estado adelantando gestiones para reconocer como activos de Transcaribe S.A., algunos bienes de la infraestructura en el 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. Deudoras de Control - Ejecución de Proyectos de Inversión - Activos (835510-8915)

En esta cuenta registramos los anticipos entregados y sus amortizaciones de recursos de aportes fuente Nación, Distrito y del crédito Sindicado; el saldo representa, principalmente, los anticipos entregados a los contratistas de obra de las vías de precargas (alimentadoras y complementarias); también representa saldo por amortizar de avances en las adquisiciones prediales.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------|--|----------------|------------------|--------------------|
| 835510062002 | Anticipos y Avances Entregados- Aportes Nación | 127.645 | 3.139.512 | (3.011.867) |
| 835510062003 | Anticipos y Avances Entregados- Aportes Distrito | 767.842 | 767.842 | 0 |
| Total | | 895.487 | 3.907.354 | (3.011.867) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

b. Deudoras de Control – Ejecución de Proyectos de Inversión – Gastos (835511-891516)

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 primer tramo, Muelle la Bodeguita, las estaciones de paradas, 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 2020 es como sigue:

| Cod. | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 835511002001 | Constr. de Troncales, Pretroncales | 134.981.670 | 120.802.423 | 14.179.247 |
| 835511002002 | Carriles de Tráfico Mixto | 69.211.644 | 69.211.644 | 0 |
| 835511002003 | Constr. e instalación de estaciones | 89.258.340 | 89.309.529 | -51.189 |
| 835511002004 | Pavimento de Vías Alimentadoras | 64.345 | 64.345 | 0 |
| 835511002005 | Adquisición de Predios | 102.159.892 | 102.030.586 | 129.306 |
| 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 | 35.064.171 | 287 |
| 835511002009 | Parqueaderos intermedios | 1.559.346 | 1.559.346 | 0 |
| 835511002010 | Plan de Manejo de Tráfico y S. | 13.753.115 | 13.284.445 | 468.670 |
| 835511002011 | Interventoría de Obra | 31.858.355 | 30.100.788 | 1.757.567 |
| 835511002012 | Estudios Consult. Operac. Técnicos | 9.445.507 | 8.032.411 | 1.413.096 |
| 835511005022 | Mitigación, Relocaliz. Y Compensa. a la Pobl. afectada | 12.486.043 | 12.486.043 | 0 |
| 835511006015 | Viabilización Ambiental | 19.290.465 | 18.607.261 | 683.204 |
| 835511009129 | Servicio a la deuda interna | 19.194.631 | 18.864.349 | 330.282 |
| 835511009130 | Otros subcomponentes adicionales | 49.299.420 | 49.090.711 | 208.709 |
| 835511009233 | Transporte Publico | 25.885.396 | 0 | 25.885.396 |
| Total | | 711.515.986 | 666.511.411 | 45.004.575 |

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

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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 835511002001 | Construcción de Troncales, Pretroc | (29.850.702) | (29.850.702) | 0 |
| 835511002002 | Carriles de Tráfico Mixto | (27.734.747) | (27.734.747) | 0 |
| 835511002004 | Pavimentos de vías alimentadoras | (2.516) | (2.516) | 0 |
| 835511002005 | Adquisición de Predios | (29.682.082) | (29.682.082) | 0 |
| 835511002006 | Redes de Servicios Públicos | (27.928.366) | (27.928.366) | 0 |
| 835511002007 | Espacio Publico | (15.962.843) | (15.962.843) | 0 |
| 835511002008 | Intersecciones Vehiculares | (13.742.127) | (13.742.127) | 0 |
| 835511002010 | Plan de Manejo de Trafico | (3.882.950) | (3.882.950) | 0 |
| 835511002011 | Interventoría de Obra | (10.447.498) | (10.447.498) | 0 |
| 835511002012 | Estudios de Consultoría | (7.647.782) | (7.647.782) | 0 |
| 835511005022 | Mitigación, Relocaliz. Y Compens. A la Población Afect. | (12.478.002) | (12.478.002) | 0 |
| 835511006015 | Implementación y Evaluación Amb. | (5.974.375) | (5.974.375) | 0 |
| 835511009130 | Otros Subcomponentes Adicionales | (2.706) | (2.706) | 0 |
| | TOTALES | (185.336.696) | (185.336.696) | 0 |

c. Otras Cuentas Deudoras-Desarrollo Plan De Adquisición - Activos (839090) (891590)

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-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--|--------------------|--------------------|----------------|
| 839090 | Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD- Nación | 378.284.855 | 378.284.855 | 0 |
| 839090 | Otras cuentas deudoras-Desarrollo PAD-Distrito | 236.868.393 | 236.684.511 | 183.882 |
| | Total | 615.153.248 | 614.969.366 | 183.882 |

14. Cuentas de Orden Acreedoras y Acreedoras Por el 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



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

2020 representa, principalmente el monto de las pretensiones de las demandas y reclamaciones, cuya probabilidad de perdida en mayor al 10%.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 912001 | Demandas Civiles | 37.990.439 | 36.003.155 | 1.987.284 |
| 912002 | Demandas de Tipo Laborales | 1.946.208 | 1.791.757 | 154.451 |
| | Total | 39.936.647 | 37.794.912 | 2.141.735 |

b. Acreedores de Control - 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 otosíes, así como rendimientos de dichos recursos; estos recursos son utilizados para efectuar los respectivos pagos con cargo al proyecto, administrado por la Fiduciaria BBVA - Encargo Fiduciario. Estos recursos durante el periodo informado no han tenido restricción, el saldo a diciembre 31 de 2020 y 2019, es:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 93080302 | Aportes Nación | 3.444.116 | 28.548.639 | (25.104.523) |
| 93080303 | Aportes Distrito | 12.794.343 | 4.293.553 | 8.500.790 |
| | Total | 16.238.459 | 32.842.192 | (16.603.733) |

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, principalmente, 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 a diciembre 31 de 2020 y 2019.

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 2020 y 2019 es:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 93550101 | Pasivos – Crédito Sindicado | 0 | 13.586.465 | (13.586.465) |
| 93550104 | Pasivos- Rendimientos | 18.043 | 45.945 | (27.902) |
| 93550108 | Pasivos-Depósitos Sobre Contratos | 778.102 | 778.102 | 0 |
| 93550102 | Pasivos-Cuentas por pagar | 16.102.170 | 16.262.859 | (160.689) |
| Total Pasivo | | 16.898.315 | 30.673.371 | (13.775.056) |

-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). En este periodo terminaron de girar sus aportes la Nación y el Distrito de Cartagena, en cumplimiento del Otrosí No. 5 del Convenio de Cofinanciación.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 935502001 | Aportes Nación | 378.284.855 | 359.359.503 | 18.925.352 |
| 935502003 | Aportes Distrito | 236.868.392 | 219.371.219 | 17.497.173 |
| 935502004 | Aporte Ente Gestor (Créditos Sindicado) | 0 | 13.586.465 | -13.586.465 |
| 935502006 | Otros Aportes del Ente Gestor | 103.838.491 | 103.732.349 | 106.142 |
| Total Ingresos | | 718.991.738 | 696.049.537 | 22.942.201 |
| Total Ejecución de Proyectos de Inversión- Pasivo | | 735.890.053 | 726.722.908 | 9.167.145 |

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

En esta cuenta registramos la ejecución de los contratos y convenios, su saldo representa, principalmente, el monto por ejecutar de los contratos. Además, está registrado el valor del contrato de usufructo, suscrito entre Nación, Distrito de Cartagena y Transcaribe.



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 939011 | Contratos en Ejecución | 44.840.945 | 23.138.556 | 21.702.389 |
| 93901302 | Convenios-Aportes Nación | 0 | 18.925.352 | (18.925.352) |
| 93901303 | Convenios-Aportes Distrito | 0 | 14.320.002 | (14.320.002) |
| 93901301 | Contrato de Usufructo | 350.000 | 350.000 | 0 |
| Total | | 45.190.945 | 56.733.910 | (11.542.965) |

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

a. Servicio de Transporte -Transportes Terrestre

En esta cuenta se registran los ingresos provenientes de la administración, explotación y otros ingresos (Derechos de Entrada) del sistema (SITM); el saldo de esta cuenta representa los ingresos generados durante el periodo (1 enero a diciembre 31), producto de la operación (tarifa como operador y como ente gestor) y los derechos de entrada proveniente de los operadores (Transambiental S.A.S. y Sotramac S.A.S.). Los ingresos operacionales disminuyeron en relación al año 2019 en \$6.063.706- (28,8%), al aislamiento obligatorio, limitación a la capacidad y las restricciones a la movilidad, ordenada por el gobierno nacional y local, con el fin de prevenir la expansión, en Colombia, de la pandemia generada por el Coronavirus Covid-19.

Un detalle de los ingresos operacionales en los años 2020 y 2019 es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 43301001 | Administración del Sistema (SITM) | 1.204.544 | 3.327.512 | (2.122.968) |
| 43301002 | Explotación del Sistema | 13.820.390 | 17.709.964 | (3.889.574) |
| 43301003 | Otros Ingresos-Derechos de Entrada | 0 | 51.164 | (51.164) |
| Total | | 15.024.934 | 21.088.640 | (6.063.706) |

b. Transferencias y Subvenciones

En esta cuenta se registra las transferencias que recibe Transcaribe S.A., realizadas 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 provenientes de rendimientos generados por los aportes del Distrito y Otros Aportes. El detalle de esta cuenta es:



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--|------------------|-------------------|--------------------|
| 44300501 | Transf. Para Gastos de Funcionam-Admón | 6.475.225 | 10.511.060 | (4.035.835) |
| 44300505 | Transf. Para Gastos de Operación | 1.897.558 | 0 | 1.897.558 |
| 44300590 | Otros Recursos – Distritales | 890.428 | 827.998 | 62.430 |
| Total | | 9.263.211 | 11.339.058 | (2.075.847) |

c. Otros Ingresos – Financieros

En esta cuenta registramos los rendimientos financieros generados por depósitos en las cuentas bancarias y fiduciarias de recursos de funcionamiento y operación. Estos ingresos se vieron afectados en el año 2020, disminuyendo en \$174.717, debido a la baja disponibilidad de efectivo, por las razones expuestas en la generación de ingresos operacionales. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 4802 | Ingresos Financieros | 18.871 | 193.588 | (174.717) |
| Total | | 18.871 | 193.588 | (174.717) |

16. Otros Ingresos - Diversos

En esta cuenta registramos ingresos por diversos conceptos diferentes a los anteriores; el saldo a diciembre 31 de 2020, está representado por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores, en año 2020 se debe, principalmente, a recuperaciones por concepto de servicios públicos en las estaciones. El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 4808 | Ingresos Diversos | 36.176 | 1.723.282 | (1.687.106) |
| Total | | 36.176 | 1.723.282 | (1.687.106) |

17. Gastos de Administración

a. Gastos de Salarios y Prestaciones Sociales



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

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 incurrido, por estos conceptos, en el periodo informado. El detalle de los gastos por sueldos y salarios y prestaciones sociales a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 510101 | Sueldos de Personal | 1.928.269 | 1.743.384 | 184.885 |
| 510105 | Gastos de Representación | 241.097 | 216.618 | 24.479 |
| Total | | 2.169.366 | 1.960.002 | 209.364 |

➤ **Contribuciones Imputadas**

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 510201 | Incapacidades | 459 | 5.749 | (5.290) |
| Total | | 459 | 5.749 | (5.290) |

➤ **Contribuciones Efectivas**

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---|-----------------|-----------------|---------------|
| 510302 | Aportes a Caja de Compensación Familiar | 88.546 | 81.985 | 6.561 |
| 510303 | Aportes a E.P.S. | 189.636 | 177.282 | 12.354 |
| 510305 | Cotización a Riegos Profesionales | 100.572 | 102.541 | (1.969) |
| 510306 | Cotiz. Entidad Régimen Prima media | 112.903 | 101.948 | 10.955 |
| 510307 | Cotiza. A Fondos de Pensión | 117.006 | 144.548 | (27.542) |
| Total | | 608.663 | 608.304 | 359 |

➤ **Aportes Sobre Nomina**

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 510401 | Aportes al I.C.B.F | 66.416 | 61.498 | 4.918 |
| 510402 | Aportes al Sena | 44.277 | 41.001 | 3.276 |
| Total | | 110.693 | 102.499 | 8.194 |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

➤ **Prestaciones Sociales**

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 510701 | Vacaciones | 111.716 | 92.865 | 18.851 |
| 510702 | Cesantías | 210.241 | 206.795 | 3.446 |
| 510703 | Intereses a las Cesantías | 22.980 | 24.781 | (1.801) |
| 510704 | Prima de Vacaciones | 97.654 | 90.192 | 7.462 |
| 510705 | Prima de Navidad | 198.057 | 189.719 | 8.338 |
| 510706 | Prima de Servicios | 81.567 | 91.017 | (9.450) |
| 510795 | Otras prestaciones sociales | 38.641 | 55.229 | (16.588) |
| Total | | 760.856 | 750.598 | 10.258 |

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 realizados por la entidad durante este periodo, siendo los más representativos los de Honorarios y Servicios, Vigilancia y Seguridad, Servicio de Aseo, servicios Públicos. Estos gastos en el año 2020, disminuye en relación con el 2019 en \$2.230.571- (53,03%), debido principalmente a i-) que en el año 2019, hubo gastos procesales (Honorarios arbitral), ii-) Disminuyen la mayoría de los gastos, por la falta de recursos financieros hubo necesidad de reducir los gastos. El detalle de esta cuenta a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|---|-----------------|-----------------|---------------|
| 511113 | Vigilancia y Seguridad | 182.736 | 199.993 | (17.257) |
| 511114 | Materiales y Suministros | 1.943 | 353 | 1.590 |
| 511115 | Mantenimiento y Reparaciones | 7.872 | 32.010 | (24.138) |
| 511117 | Servicios Públicos | 147.758 | 152.103 | (4.345) |
| 511119 | Viáticos y Gastos de Viajes | 17.131 | 45.233 | (28.102) |
| 511120 | Publicidad y Propaganda | 2.008 | 0 | 2.008 |
| 511121 | Impresos, publicaciones y Suscripciones | 220 | 613 | (393) |
| 511123 | Comunicaciones y Transporte | 84.185 | 156.192 | (72.007) |
| 511125 | Seguros Generales | 44.529 | 19.554 | 24.975 |
| 511149 | Servicios de Aseo, Cafet. y Rest. | 148.903 | 100.381 | 48.522 |
| 511163 | Contrato de Aprendizaje | 9.254 | 20.688 | (11.434) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| | | | | |
|--------------|------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 511164 | Gastos Legales | 66 | 6.178 | (6.112) |
| 511166 | Costos Procesales | 0 | 1.113.494 | (1.113.494) |
| 511179 | Honorarios y Servicios | 1.329.109 | 2.359.491 | (1.030.384) |
| Total | | 1.975.712 | 4.206.283 | (2.230.571) |

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, Contribuciones. El detalle de estos gastos es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 512002 | Cuota de Fiscalización | 42.044 | 68.121 | (26.077) |
| 512008 | Sanciones | 2.255 | 0 | 2.255 |
| 512009 | Impuesto de Industria y Comercio | 129.794 | 48.095 | 81.699 |
| 512017 | Intereses de Mora | 5.091 | 0 | 5.091 |
| 512024 | GMF | 17.675 | 42.952 | (25.277) |
| 512026 | Contribuciones | 4.114 | 4.588 | (474) |
| Total | | 200.973 | 163.756 | 37.217 |

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 en las estaciones, Honorarios y Servicio, Servicio de Aseo, Servicios Públicos y gastos de mantenimiento. Estos gastos también disminuyen en relación con el año 2019 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-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 521111 | Vigilancia y Seguridad | 2.472.958 | 2.661.254 | (188.296) |
| 521113 | Mantenimiento | 112.875 | 550.270 | (437.395) |
| 521114 | Reparaciones | 64.821 | 3.184 | 61.637 |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| | | | | |
|--------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 521115 | Servicios Públicos | 197.740 | 207.761 | (10.021) |
| 521123 | Seguros Generales | 106.699 | 127.232 | (20.533) |
| 521144 | Combustible y Lubricantes | 5.000 | 5.568 | (568) |
| 521147 | Servicio de Aseo | 1.184.428 | 1.157.447 | 26.981 |
| 521172 | Honorarios y Servicios | 926.246 | 1.760.768 | (834.522) |
| 521190 | Otros Gastos Generales | 0 | 952 | (952) |
| Total | | 5.070.767 | 6.474.436 | (1.403.669) |

b. Impuestos, Contribuciones y Tasa

En esta cuenta se registra gastos de operación por concepto de diferentes gravámenes, el saldo de 2020 representa el valor proporcional cancelado por concepto de la contribución a la Supertransportes.

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 522026 | Contribuciones | 9.652 | 0 | 9.652 |
| 522027 | Matriculas Vehículos | 0 | 1.958 | (1.958) |
| 522034 | Estampillas | 0 | 1.007 | 1.007 |
| Total | | 9.652 | 2.965 | 6.687 |

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-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|-------------|--|-----------------|-----------------|---------------|
| 536004 | Maquinaria y Equipos | 11.473 | 11.473 | 0 |
| 536006 | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 9.806 | 8.724 | 1.082 |
| 536007 | Equipo de Computación y Comunicación | 42.435 | 56.737 | (14.302) |
| 536008 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 0 | 53.553 | (53.553) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| | | | |
|------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Total Gasto de Depreciación | 63.715 | 130.487 | (66.772) |
|------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|

b. Gastos de Intangibles

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|
| 536605 | Licencias de Software | 15.807 | 15.737 | 70 |
| Total | | 15.807 | 15.737 | 70 |

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 2020 y 2019 son como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|--------------|-------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| 536801 | Litigios y Demandas civiles | 60.143 | 0 | 60.143 |
| 536803 | Litigios y Demandas Administrativas | 26.696 | 0 | 26.696 |
| TOTAL | | 86.839 | 0 | 86.839 |

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. Los Gastos Financieros-Intereses, disminuyen en el 2020, con relación al 2019 en \$4.392.655- (54,8%), porque, debido a la pandemia generada por el Covid-19, se postergaron las causaciones y pago de los intereses de las obligaciones financieras. El detalle a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es como sigue:

a. Gastos Financieros y Comisiones (5802)



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|--|------------------|------------------|--------------------|
| 580237 | Comisiones S/depósitos Entidades Financ. | 41.324 | 38.756 | 2.568 |
| 580435 | Financieros-Intereses | 3.623.522 | 8.016.177 | (4.392.655) |
| | Total | 3.664.845 | 8.054.933 | (4.390.088) |

b. Otros Gastos –Diversos (5890)

En esta cuenta registramos gastos extraordinarios, tales como sentencias. El detalle a diciembre de 2020 y 2019 es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 589012 | Otros Gastos-Sentencias | 0 | 1.382.033 | (1.382.033) |
| | Total | 0 | 1.382.033 | (1.382.033) |

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 2020 los costos disminuyeron en \$2.474.171- (10,6%), la variación se debe principalmente a las razones expuestas en la disminución de los ingresos operacionales, pues, la utilización de la flota ha disminuido, tanto en cantidad, tiempo y capacidad. El detalle a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es como sigue:

| Código | Cuentas | Dic-2020 | Dic-2019 | V/ción |
|---------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 63450201 | Servicio de Operación | 8.045.684 | 7.903.883 | 141.801 |
| 63450202 | Combustible | 3.055.573 | 4.371.291 | (1.315.718) |
| 63450203 | Mantenimientos y Reparaciones | 3.792.026 | 4.382.905 | (590.879) |
| 63450205 | Depreciación | 3.311.475 | 4.369.834 | (1.058.359) |
| 63450207 | Impuestos, Gravámenes y Derechos | 49.860 | 138.790 | (88.9309) |
| 63450208 | Seguros en General | 2.580.830 | 2.119.607 | 461.223 |
| 63450209 | Peajes | 109.200 | 123.826 | (14.626) |
| 63450290 | Otros Costos de Operación | 0 | 8.683 | (8.683) |
| | Total | 20.944.648 | 23.418.819 | (2.474.171) |



Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

-Otros Hechos ocurridos después del periodo

- Basado en el decreto con fuerza de Ley 575 del 15 de abril de 2020, Transcaribe S.A. el 29 de diciembre de 2020, solicitó a la UMUS- Mintransportes, autorizar incrementar la destinación de recursos de cofinanciación para financiar el componente de operación del SITM- Transcaribe (Transporte Público); en ese sentido la UMUS, mediante comunicado MT No.: 20202100795231 del 30 de diciembre de 2020, autoriza incrementar hasta \$38.361 millones los recursos de cofinanciación destinados a financiar el componente de operación del SITM de Cartagena – Transcaribe. Lo anterior para cubrir el déficit tarifario, (hasta el 21 de enero de 2021) generado por las restricciones con ocasión del estado de Emergencia, Sanitaria, ecológica Social y Económica, generada por el Coronavirus Covid-19.

- El seis (6) de enero de 2021, entre Transcaribe S.A. y Scannia de Colombia SAS., suscribieron Otrosí No. 5, al contrato de crédito No. TC-LPN-002-2017, con el fin de corregir “errores tipográficos” cometidos en el Anexo 3.04 del Otrosí No. 4, que contiene la tabla de amortización; con la corrección, la cuota fija mensual de los intereses causados en la ampliación del periodo de gracias, paso de \$69.282.824 a \$65.414.670, y los totales por este concepto paso de \$5.473.343.100 a \$5.167.758.961, una diferencia total de \$305.584.139.

El concesionario de la porción Tres (3) de la operación, Transambiental SAS, presentó demanda arbitral ante la Cámara de Comercio de Cartagena, por la cual solicita la terminación anticipada del contrato de concesión suscrito con Transcaribe S.A.; la cuantía estimada es de \$710.683 millones (Valor 2019). En cuanto al estado del proceso, a la fecha (11-febrero de 2021) ya fueron designado los árbitros.

SINDRY CAMARGO MARTINEZ

Representante Legal
C.C. No 32.935.655

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

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



NIT. 806.014.488-5

CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR

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 2020, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, Régimen de La Contabilidad Pública (resolución 414 de 2014) y normas reglamentarias 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, 19 de febrero de 2021.

SINDRY PAOLA CAMARGO MARTÍNEZ

Representante Legal
C.C. No. 32.935.652

LUIS E. PUERTA ZAMBRANO

Contador
T.P. 47433 –T
CC. 9.285.176 de Turbaco

Revisó: Luis Felipe Navarro Zuñiga
Director Administrativo y Financiero