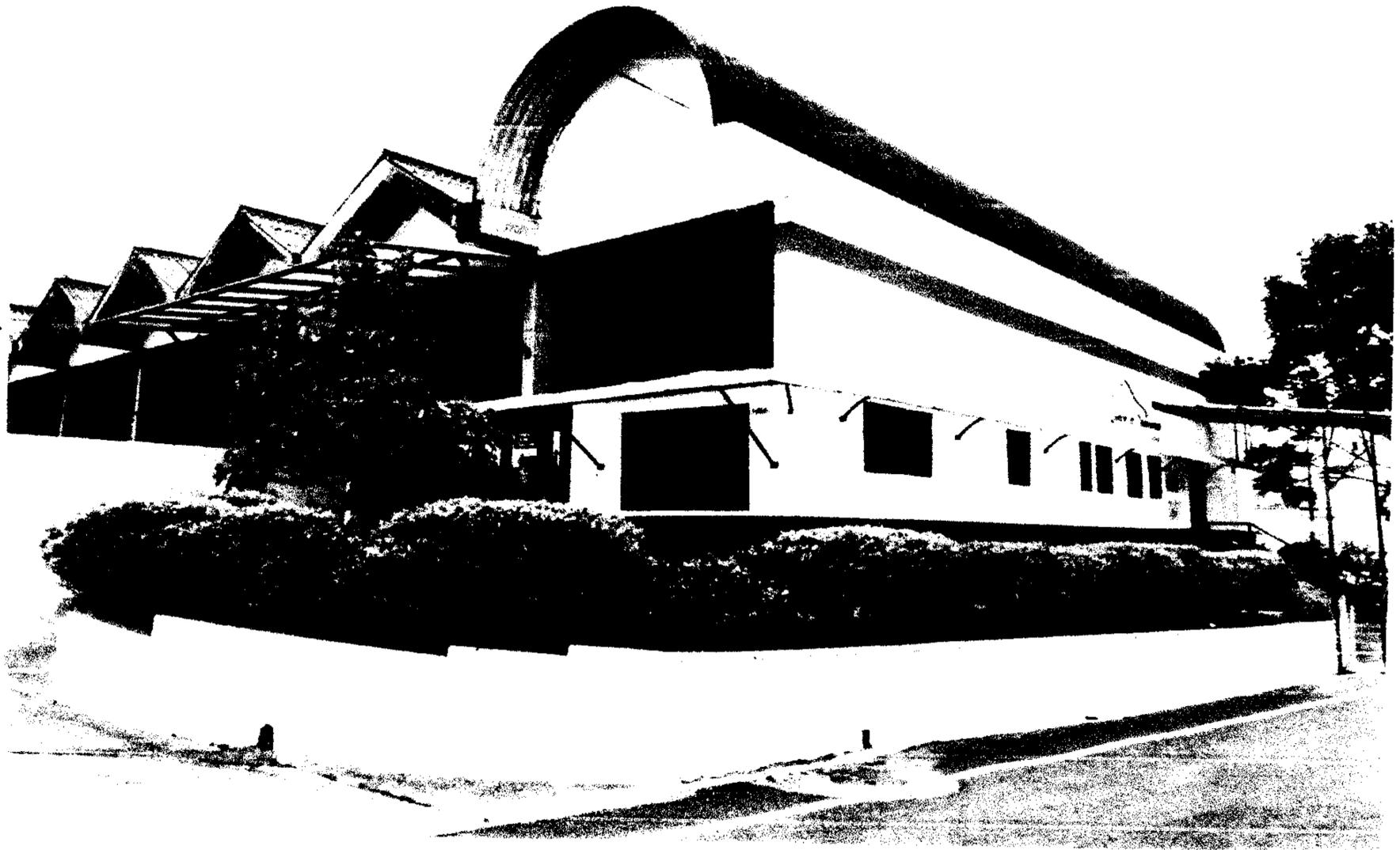


ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA



**CENTRO DE DIAGNOSTICO
AUTOMOTOR DE POPAYAN LIMITADA
MARZO, 21 DE 2019**



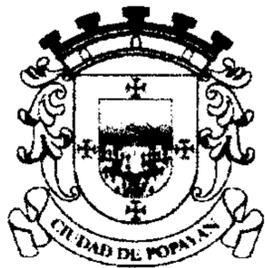
MUNICIPIO DE POPAYAN

Vive el
CAMBI



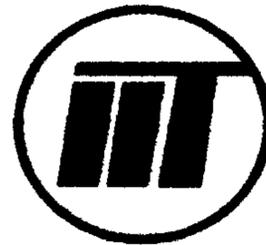
MINISTERIO DE TRANSPORTE

SOCIOS CDA POPAYAN



MUNICIPIO DE POPAYAN

91,99%



MINISTERIO
DE TRANSPORTE

7,90%

ASOCIACION DE EXALUMNOS
UNIVERSIDAD DEL CAUCA

0.11%



MUNICIPIO DE POPAYAN

Vive el
CAMBI



MINISTERIO DE TRANSPORTE



MISION

Contribuir a la disminución de la accidentalidad vial, mediante una revisión técnico mecánica y de gases a los vehículos automotores, siendo así multiplicadores permanentes de una cultura en seguridad vial.





VISIÓN

Nos vemos como una empresa líder en la prestación de servicios dentro del sector de tránsito y transporte, siendo una organización con altos niveles de innovación, productividad y rentabilidad. El CDAP será una empresa cumplidora de las responsabilidades sociales, en especial en el campo de la seguridad vial, el respeto y preservación del medio ambiente.

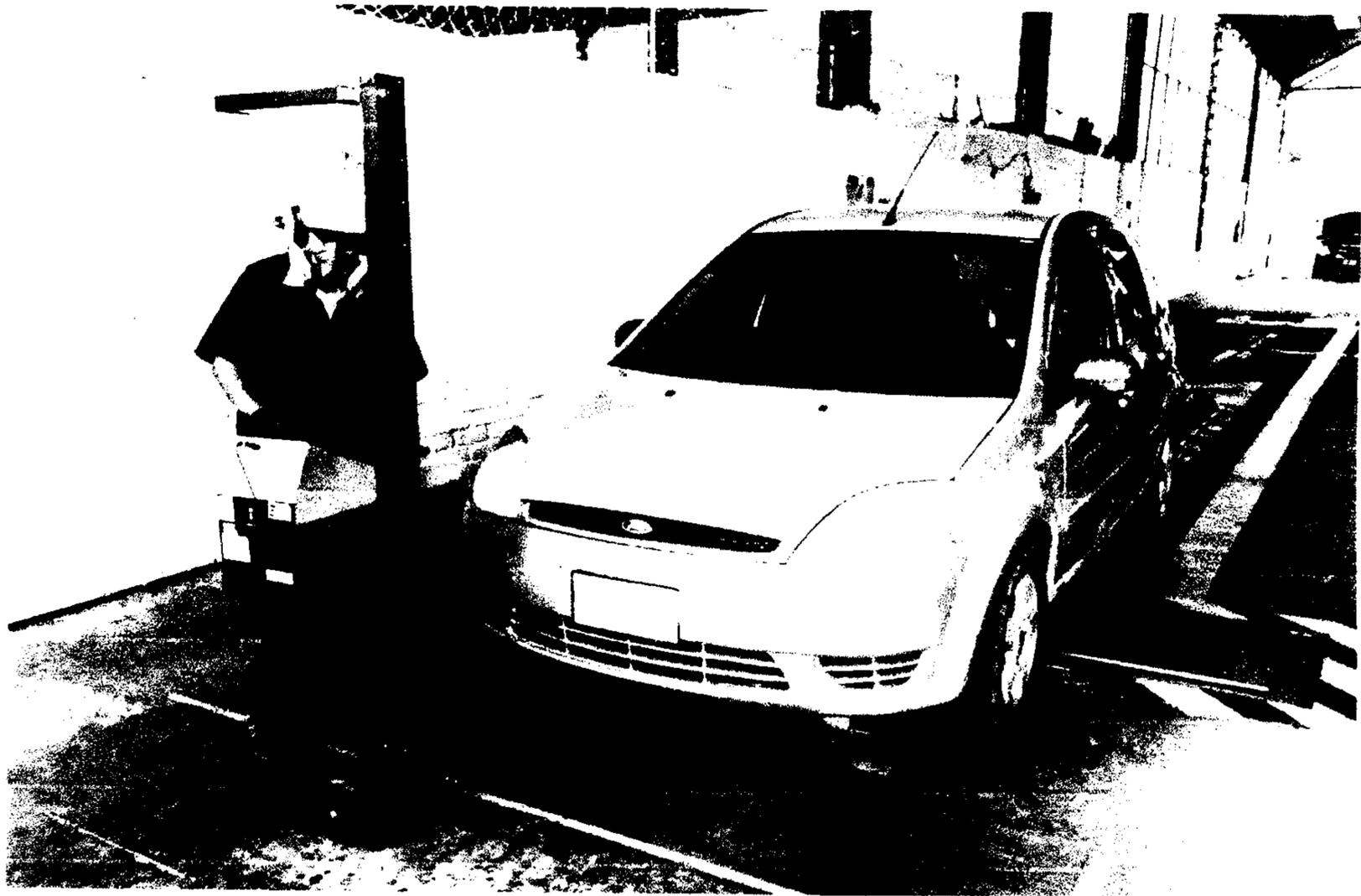


MUNICIPIO DE POPAYÁN

Vive el
CAMBI



MINISTERIO DE TRANSPORTE



POLÍTICA DE CALIDAD

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., está comprometido con el cumplimiento de los requisitos y la mejora continua, con personal competente y tecnología adecuada. Inspeccionamos vehículos basados en la independencia e imparcialidad.

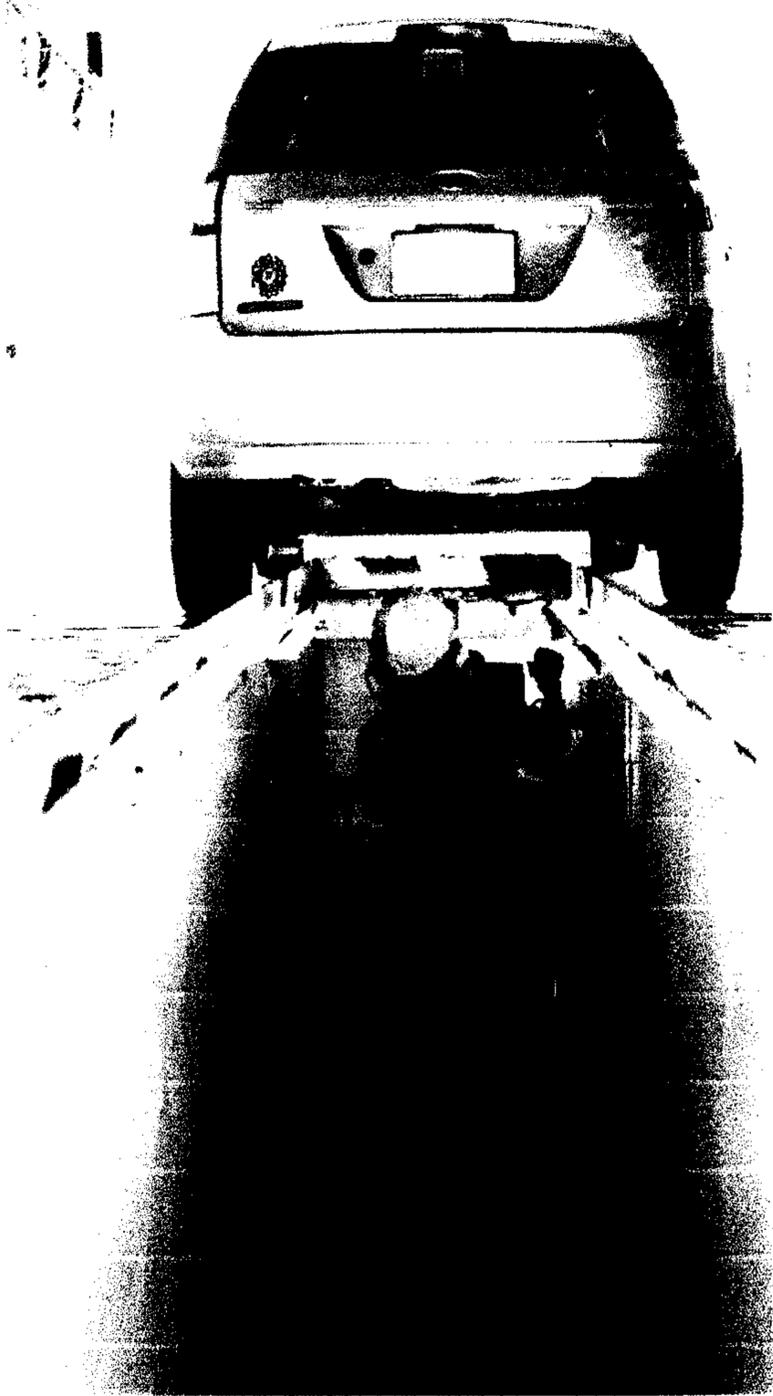


MUNICIPALIDAD DE POPAYÁN

Vive el
CAMBI



MINISTERIO DE TRANSPORTE



OBJETIVOS DE CALIDAD

1. Cumplir con los requisitos aplicables a nuestro sector
2. Mejoramiento continuo de los procesos
3. Formación continua a nuestro talento humano
4. Mantener la infraestructura en condiciones óptimas



ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum
2. Nombramiento del Presidente de la Junta y Secretario
3. Informe de Gestión
4. Estudio y aprobación de Estados Financieros año 2018
5. Elección y nombramiento del Revisor Fiscal
6. Reforma estatutaria parcial
7. Propositiones y varios
8. Nombramiento de comisión para lectura y aprobación del Acta

CONTENIDO

	Página
Informe de Gerencia.....	9-12
Certificación de Estados Financieros.....	13
Estado de Situación Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de diciembre de 2018	14-15
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de diciembre de 2018	16
Estado Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2018	17
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2018	18
Estado de Situación Financiera, Económica, Social y Ambiental, periodos comparados 2018 y 2017	19
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, periodos comparados 2018 y 2017	20
Notas y Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre De 2018	21-34
Dictamen del Revisor Fiscal a diciembre 31 de 2018.....	35-37



Popayán, marzo 21 de 2019

Señores

SOCIOS ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA

Ciudad

Cordial saludo:

Es grato presentar el informe de gestión de la vigencia 2018, pues al asumir la Gerencia a partir del 1 de junio de 2016, mi reto ha sido generar nuevos proyectos para el CDA y generar rentabilidad económica, prestando un servicio confiable, contribuyendo en la seguridad vial de nuestra Ciudad y Departamento.

A continuación, me permito presentar a usted, las actividades realizadas durante la vigencia fiscal 2018, resaltando los aspectos importantes y las acciones encaminadas a lograr el cumplimiento de las metas propuestas.

En el mes de julio el Organismo Nacional de Acreditación de Colombia (ONAC) realizó la evaluación de seguimiento y control de la habilitación otorgada al CDA como organismo de inspección, obteniendo como resultado la continuidad de la acreditación hasta el 31 de julio de 2019, fecha en la cual nos evaluarán para otorgarnos la renovación de la acreditación por una vigencia de cinco (5) años bajo la Norma 17020:2012. Así mismo se mantuvo la capacidad efectiva de revisión, lo cual ha generado un aporte positivo en la prestación del servicio, generando unos ingresos importantes.

Así mismo en los meses de octubre a diciembre la Contraloría Municipal de Popayán realizó la auditoria regular a las vigencias 2016 y 2017 obteniendo como resultado el fenecimiento de la cuenta del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán de las mencionadas vigencias, con calificación total de 87.2 puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados. Con una opinión razonable de los Estados Contables del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., los cuales se presenta razonablemente la situación financiera, en sus aspectos significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y los resultados del ejercicio económico terminado en la misma fecha, con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente, aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General.

Durante el periodo del 2018 el centro de diagnóstico adelantó la gestión para incorporar a sus activos un terreno de 374,64 mts cuadrados entregado por parte del Municipio de Popayán por la suma de \$277.233.600, lo cual implica

directamente el aumento de sus cuotas de participación del Municipio de Popayán de un 91.99% a 93.69%. En el terreno entregado al CDA se construirá una Línea Mixta de Revisión Técnico Mecánica y de emisiones contaminantes, este proyecto nos permite una mejor prestación de servicios, aportando así positivamente a la comunidad caucana y nos permite generar empleo en nuestra ciudad, manteniendo así nuestro compromiso con el cambio para Popayán.

En cuanto a la retroalimentación de los clientes y las partes interesadas es importante resaltar que hasta la fecha no se han recibido quejas o apelaciones por parte de los usuarios de nuestro servicio de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes. Se analizaron las encuestas para medir la satisfacción de nuestros clientes y realizando un análisis de los dos semestres del 2018, en cuanto al servicio de RTMYEC los usuarios externos nos califican con un servicio excelente muy favorable.

En cuanto a la actualización y mejora en las pistas de RTMYEC y sus respectivos equipos: se adquirió un (01) analizador de gases, un (01) kit de revoluciones completo, un (01) opacímetro, un (01) sonómetro y una (01) prensa neumática para prueba de luces de motos, los cuales se encuentran en el proceso de calibración.

Mediante el análisis del indicador de mantenimiento se pudo observar que se cumplió el cronograma de actividades programada para el buen funcionamiento de los equipos de las líneas de revisión mixta y de motos, generando así un proceso continuo en la inspección.

Continuando con el cumplimiento al plan de capacitación propuesto, ya que para esta Gerencia es importante mantener el desarrollo y buen desempeño de los procesos es por esta razón que se realizó capacitación continua de las normas aplicables a este sector y se ha mantenido la actualización de las mismas en cumplimiento de la formación e idoneidad del recurso humano del Centro de Diagnóstico Automotor los inspectores de línea se encuentran con certificación en Competencias Laborales con el SENA según las normas aprobadas

Se mantiene la actualización de la NTC ISO IEC 17020:2012 y en el CEA 4.1-01 V3 en nuestros procesos, lo que nos ha permitido tener unos resultados efectivos y coherentes dentro del desarrollo del Sistema de Gestión de Calidad.

1. INFORME ECONÓMICO

Los activos del CDAP están representados en recursos en efectivo, el terreno y la construcción del bien inmueble, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de transporte, adecuado para prestar el servicio de revisiones técnico mecánicas de acuerdo a las normas existentes con un valor total de

\$2.448.041.967,77. El pasivo total relacionado con obligaciones laborales, cuentas por pagar de la presente vigencia, impuestos y algunas contingencias, asciende a la suma de \$321.803.748,35. El patrimonio institucional está representado en el capital social, los resultados de ejercicios anteriores, y la utilidad del presente ejercicio la cuál ascendió a la suma de \$11.682.112,19, para un total del patrimonio de \$2.126.238.218,92. Durante este periodo el valor intrínseco de la cuota parte es de \$2.068,94.

2. PLAN DE ACCION 2018

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 6.336 vehículos entre livianos y pesados, en el periodo de enero a diciembre 31 de 2018 se han revisado 6,247 vehículos automotores.

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 5.220 motocicletas en el periodo de enero a diciembre de 2018 se han revisado 4,461

2.1 PRESUPUESTO DE INGRESOS POR REVISION DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, obtuvo unos ingresos en la vigencia 2018 por Revisión Técnico Mecánica y Emisiones contaminantes a vehículos livianos y pesados por la suma de \$1.238.639.132 a 31 de diciembre de 2018

2.2 PRESUPUESTO DE INGRESOS POR REVISION DE MOTOCICLETAS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, obtuvo unos ingresos para la vigencia 2018 por Revisión Técnico Mecánica y Emisiones Contaminantes a motocicletas por la suma de \$542.331.177

2.3 PRESUPUESTO DE INGRESOS PARQUEADERO INMOVILIZADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, obtuvo unos ingresos por \$1.675.271.200.

En el desarrollo del contrato interadministrativo entre el Municipio de Popayán y el CDA, se ha realizado transferencias durante la vigencia de 2018 por valor de \$225.267.993,39

3. MERCADEO

Respecto a las políticas de mercadeo y con la expedición de la Resolución 315 de 2013, del Ministerio de Transporte, la cual exige a las Empresas Transportadoras realizar convenios con los CDA para las RTM y EC y Preventivas, logramos firmar convenios con las siguientes empresas transportadoras:

- COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE ANDINO
- COOTRANSPAEZ
- VELOTAX LTDA.
- COOPERATIVA INTEGRAL DE TAXIS BELALCAZAR
- TRANS-ASOCIADOS DE TIMBIO
- SOCIEDAD TRANSPORTADORA DEL CAUCA SA
- COOTOTRANS
- COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE RAPIDO TAMBO
- TRANSPORTES TIERRANDENTRO
- TRASNANDINO
- SERVITAXI
- TRANSPUBENZA

EMPRESAS DEL VALLE

- COVALTUR SAS
- TEN TRANSPORTES
- TRANSPORTES TIERRA DEL SOL
- TRANSAZUCARERA

Contrato con las siguientes entidades del estado:

- MUNICIPIO DE POPAYAN
- GOBERNACION DEL CAUCA
- FISCALIA GENERAL DE LA NACION
SERVIASEO

Es grato poder presentar ante ustedes una entidad que a la fecha se encuentra totalmente saneada en su aspecto financiero y con una rentabilidad económica importante.

Para lograr el desarrollo de estos proyectos y metas ha sido importante contar con el pleno respaldo institucional de los Socios y su Junta Directiva, apoyados con el valioso equipo de colaboradores que nos acompaña, sosteniendo el norte que hemos defendido de ser una empresa líder, generadora de empleo y de apoyo en la seguridad vial y ambiental de nuestro Municipio y Departamento.

Cordialmente,



FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente

Popayán, 14 de febrero de 2019

Señores

ASAMBLEA GENERAL
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.

Ciudad

El suscrito, Representante Legal y Contador del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., certificamos que los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico, al 31 de diciembre de 2018, han sido fielmente tomados de los libros y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico, existen y todas las transacciones incluidas en los mismos, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos de la actividad financiera, económica y social realizados por del Centro de Diagnóstico, durante los años terminados a 31 de diciembre de 2017 y 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del Centro de Diagnóstico.
4. Todos los valores han sido reconocidos en aplicación de las normas de información financiera establecidas en la Resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y que contiene el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro público, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes), tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan al Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

Cordialmente,



FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente

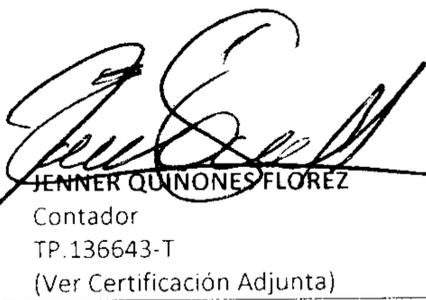


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador TP No. 136643-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA			
CAJA	3	6.276.600,00	6.276.600,00	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3		492.001.877,02	
CUENTAS CORRIENTES		24.021.891,53		
CUENTAS DE AHORRO		467.979.985,49		
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3		5.205.459,00	
CAJA		5.205.459,00		
CUENTAS POR COBRAR	4		21.708.067,05	
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		17.319.601,90		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4.388.465,15		
INVENTARIOS	5		5.432.400,00	
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		5.432.400,00		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				530.624.403,07
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6		1.707.248.627,29	
TERRENOS		774.000.000,00		
EDIFICACIONES		394.226.631,00		
MAQUINARIA Y EQUIPO		426.806.842,00		
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		63.740.010,00		
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		165.557.335,00		
EQUIPO DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION		708.861.414,00		
EQUIP. DE COMEDOR; COCINA; DESPENSA		45.500,00		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(825.989.104,71)		
OTROS ACTIVOS	7		210.168.937,41	
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		116.118.660,01		
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION INTANGIBLES		58.915.430,40		
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		79.689.025,00		
		(44.554.178,00)		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				1.917.417.564,70
TOTAL ACTIVO				\$ 2.448.041.967,77
PASIVO				
A CORTO PLAZO				
CUENTAS POR PAGAR	8		131.359.101,85	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		7.820.422,00		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		18.205.796,14		
DESCUENTOS DE NÓMINA		12.334.036,00		
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.		16.084.344,31		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		5.753.876,00		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		71.160.627,40		
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9		131.112.923,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		131.112.923,00		
OTROS PASIVOS	10		59.331.724,00	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		59.331.724,00		
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO				321.803.748,85
TOTAL PASIVO				\$321.803.748,85
PATRIMONIO	11			
APORTES SOCIALES			1.027.692.138,00	
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MUNICIPIO DE POPAYAN		945.373.926,00		
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MINISTERIO DE TRANSPORTE		81.221.821,00		
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL ASOC. DE EXALUMNOS UNICAUCA		1.096.391,00		

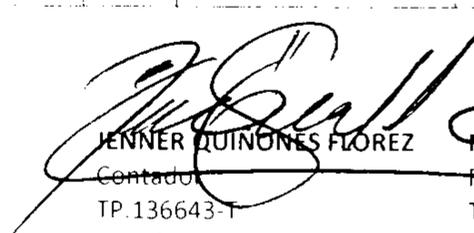
RESERVAS			728.485.625,29	
RESERVAS DE LEY		72.848.563,00		
RESERVAS OCASIONALES		655.637.062,29		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			89.356.554,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			11.682.112,19	
CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS			269.021.789,44	
TOTAL PATRIMONIO				2.126.238.218,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 2.448.041.967,77


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
 Gerente
 (Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
 Contador
 TP.136643-T
 (Ver Certificación Adjunta)


MARISOL CARMONA HERNANDEZ
 Revisora Fiscal
 TP.83993-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

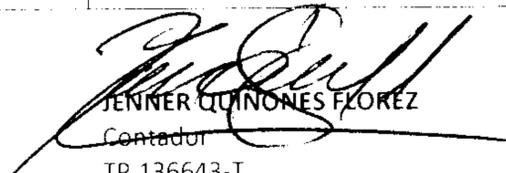
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL				
DEL 01 ENERO DE 2018 AL 31 DICIEMBRE 2018				
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA			2.717.381.051,22
ASISTENCIA TECNICA	12		1.271.770.871,17	
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS VEHICULOS		895.146.293,96		
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS MOTOCICLETAS		355.481.720,07		
SERVICIOS DE REVISIONES PREVENTIVAS DUPLICADOS		19.067.226,90 2.075.630,24		
OTROS SERVICIOS	12		1.445.610.180,05	
SERVICIOS DE PARQUEADERO		539.304.793,00		
SERVICIOS DE GRUAS		868.490.261,00		
SERVICIO DE ASISTENCIA A EMPRESAS		37.815.126,05		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				2.717.381.051,22
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14		1.207.845.322,71	
BENEFICIOS A EMPLEADOS		208.530.636,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		34.396.212,00		
PRESTACIONES SOCIALES		65.881.588,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES		60.308.634,00 814.621.061,66		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		24.107.191,05		
GASTOS DE OPERACIÓN	14		1.083.090.419,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS		460.380.121,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		95.647.023,00		
PRESTACIONES SOCIALES		162.703.042,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES		356.954.320,00 7.405.913,00		
DEPRECIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES	15		164.723.634,00	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		157.423.638,00		
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		7.299.996,00		
OTROS GASTOS	16		260.964.973,24	
COMISIONES		35.696.979,85		
GASTOS DIVERSOS		225.267.993,39		
MENOS TOTAL GASTOS OPERACIONALES				2.716.624.348,95
UTILIDAD OPERACIONAL				756.702,27
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	13			16.679.285,92
FINANCIEROS		5.502.671,60		
INGRESOS DIVERSOS		11.176.614,32		
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS				17.435.988,19
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA 33%	16			5.753.876,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				11.682.112,19

 FERNEY MARINO CAMPO RIVERA Gerente (Ver Certificación Adjunta)	 JENNER QUINONES FLOREZ Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)	 MARISOL CARMONA HERNANDEZ Revisora Fiscal TP.83993-T (Ver Dictamen Adjunto)
--	---	--

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

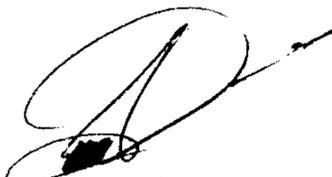
	NOTA	2.018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	11	11.682.112,19
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EECTIVO		
Depreciaciones	15	157.423.638,00
Amortizaciones	15	7.299.996,00
FLUJO EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		176.405.746,19
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminución en Cuentas por Cobrar	4	22.988.023,25
Disminución inventarios	5	2.621.100,00
Disminución en Avances y Anticipos por Impuestos	7	21.261.107,99
Disminución en Avances y Anticipos Entregados	7	14.547.972,00
Aumento recursos entregados en administración	7	(58.637.537,70)
Disminución en cuentas por pagar	8	(3.782.839,69)
Disminución de Bienes y Servicios por pagar	8	(12.840.017,00)
Disminución Recursos a favor de terceros	8	(7.039.062,00)
Aumento Retenciones en la fuente por pagar	8	3.767.078,31
Disminución impuestos gravámenes y tasas por pagar	8	(171.801.197,00)
Disminución Impuesto al valor agregado por pagar	8	(92.941.102,91)
Aumento en obligaciones laborales	9	15.769.876,00
Aumento avances y anticipos recibidos	10	55.366.266,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(210.720.332,75)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de propiedad planta y equipo	6	(142.881.130,00)
Aumento intangibles	7	(6.675.945,00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(149.557.075,00)
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		(183.871.661,56)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		687.355.597,58
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3	\$503.483.936,02

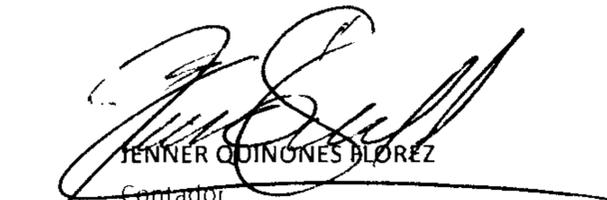

FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP.83993-T
(Ver Dictamen Adjunto)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
DETALLE	CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO 2017	1,027,692,138.00	89,776,846.00	269,021,789.44	383,819,895.34	-	1,770,310,668.78
RECLASIFICACION DE UTILIDADES		(420,292.00)	-	(383,819,895.34)	-	(384,240,187.34)
RESERVA LEGAL					38,381,990.00	38,381,990.00
RESERVA OCASIONAL					345,437,905.34	345,437,905.34
UTILIDAD DEL EJERCICIO				344,665,729.94	-	344,665,729.94
SALDOS FINAL 2017	1,027,692,138.00	89,356,554.00	269,021,789.44	344,665,729.94	383,819,895.34	2,114,556,106.73
RECLASIFICACION DE UTILIDADES				(344,665,729.94)	-	(344,665,729.94)
RESERVA LEGAL					34,466,573.00	34,466,573.00
RESERVA OCASIONAL					310,199,156.94	310,199,156.94
UTILIDAD DEL EJERCICIO				11,682,112.19	-	11,682,112.19
SALDOS FINAL 2018	1,027,692,138.00	89,356,554.00	269,021,789.44	11,682,112.19	728,485,625.28	2,126,238,218.92


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
 Gerente
 (Ver Certificación Adjunta)


JENNER OJÓNES BLÓREZ
 Contador
 TP.136643-T
 (Ver Certificación Adjunta)

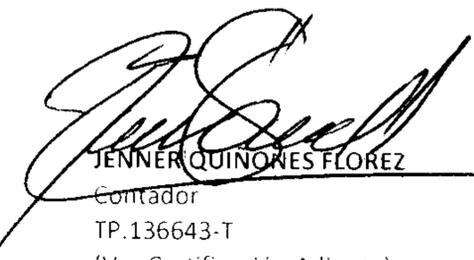

MARISOL CARMONA HERNANDEZ
 Revisora Fiscal
 TP.83993-T
 (Ver Dictamen Adjunto)

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
PERIODOS COMPARADOS 2018 Y 2017**

ACTIVO	2018	2017	AUM/DISM	VAR %
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	503,483,936.02	687,355,597.58	(183,871,661.56)	-26.75%
CUENTAS POR COBRAR	21,708,067.05	44,696,090.30	(22,988,023.25)	-51.43%
INVENTARIOS	5,432,400.00	8,053,500.00	(2,621,100.00)	-33%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	530,624,403.07	740,105,187.88	209,480,784.81	28.30%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,707,248,627.29	1,721,591,135.29	(14,342,508.00)	-0.83%
OTROS ACTIVOS	210,168,937.41	187,686,638.00	22,482,299.41	11.98%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,917,417,564.70	1,909,277,773.29	8,139,791.41	0.43%
TOTAL ACTIVO	2,448,041,967.77	2,649,382,961.17	(201,340,993.40)	-7.60%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	131,359,101.85	422,860,307.45	(291,501,205.60)	-68.94%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	131,112,923.00	111,966,547.00	19,146,376.00	17.10%
OTROS PASIVOS	59,331,724.00		59,331,724.00	100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	321,803,748.85	534,826,854.45	(213,023,105.60)	-39.83%
TOTAL PASIVO	321,803,748.85	534,826,854.45	(213,023,105.60)	-39.83%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	1,027,692,138.00	1,027,692,138.00	-	
RESERVAS	728,485,625.29	383,819,895.34	344,665,729.95	89.80%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	89,356,554.00	89,356,554.00	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,682,112.19	344,665,729.94	(332,983,617.75)	-96.61%
CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	269,021,789.44	269,021,789.44	-	
TOTAL PATRIMONIO	2,126,238,218.92	2,114,556,106.72	11,682,112.20	0.55%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,448,041,967.77	2,649,382,961.17	(201,340,993.40)	-7.60%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.


FERNEY MARIO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP.136643-T
(Ver Certificación Adjunta)


MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP.83993-T
(Ver Dictamen Adjunto)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL				
PERIODOS COMPARADOS 2018 Y 2017				
CUENTAS	2018	2017	VARIACION	%
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
VENTA DE SERVICIOS	2,717,381,051.22	2,554,731,911.59	162,649,139.63	6%
UNIDAD DE REVISIONES				
TECNICOMECAICAS	1,309,585,997.22	1,385,566,900.59	(75,980,903.37)	-5%
UNIDAD DE GRUAS Y PARQUEADERO	1,407,795,054.00	1,169,165,011.00	238,630,043.00	20%
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES	2,717,381,051.22	2,554,731,911.59	162,649,139.63	6%
GASTOS				
ADMINISTRACION				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	334,720,858.00	284,448,746.00	50,272,112.00	18%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34,396,212.00	34,132,365.00	263,847.00	1%
GENERALES	814,621,061.66	573,484,990.61	241,136,071.05	42%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	24,107,191.05	22,012,592.37	2,094,598.68	10%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,207,845,322.71	914,078,693.98	293,766,628.73	32%
OPERACION				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	623,083,163.00	513,111,700.00	109,971,463.00	21%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95,647,023.00	76,944,686.00	18,702,337.00	24%
GENERALES	364,360,233.00	327,315,489.00	37,044,744.00	11%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	1,083,090,419.00	917,371,875.00	165,718,544.00	18%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	164,723,634.00	152,140,606.00	12,583,028.00	8%
SUBTOTAL GASTOS OPERACIONALES	2,455,659,376	1,983,591,174.98	472,068,200.73	24%
SUBTOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	261,721,675.51	571,140,736.61	(309,419,061.10)	-54%
OTROS GASTOS				
FINANCIEROS Y COMISIONES	35,696,979.85	6,015,096.87	29,681,882.98	493%
GASTOS DIVERSOS	20,787.39	63,100,000.00	(63,079,212.61)	-100%
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	225,247,206.00	0.00	225,247,206.00	100%
TOTAL OTROS GASTOS	260,964,973.24	69,115,096.87	191,849,876.37	278%
OTROS INGRESOS				
FINANCIEROS	5,502,671.60	12,932,708.53	(7,430,036.93)	-57%
INCREMENTOS DIVERSOS	11,176,614.32	7,262,454.67	3,914,159.65	54%
TOTAL OTROS INGRESOS	16,679,285.92	-20,195,163.20	(3,515,877.28)	-17%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	17,435,988.19	522,220,802.94	(504,784,814.75)	-97%
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA	5,753,876.00	177,555,073.00	(171,801,197.00)	-97%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 11,682,112.19	\$344,665,729.94	(332,983,617.75)	-97%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


JENNER QUINONES FLOREZ
Contador
TP. 136645-T
(Ver Certificación Adjunta)


MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP.83993-T
(Ver Dictamen Adjunto)

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA No. 1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD:

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., es una Empresa Industrial y Comercial del Estado constituida como Sociedad de Responsabilidad Ltda., el 13 de agosto de 1993 de conformidad con la Escritura Pública No. 2613 de la Notaría 1ª del Municipio de Popayán. Con una participación estatal del 99.89% y el 0,11% restante de capital privado.

El capital se encuentra conformado, así: Municipio de Popayán con una participación del 91.99%, el Ministerio de Transporte con una participación del 7.90% y la Asociación de Ex alumnos de la Universidad del Cauca con el 0.11%.

El objetivo general es la prestación del servicio de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes para vehículos automotores y motocicletas; actividad que se presta debidamente certificada por el organismo de inspección autorizado, ONAC, hecho que le permite operar cumpliendo con los estándares exigidos en las normas vigentes. Por otra parte, a partir de noviembre del año 2016 amplió su campo de acción a la prestación de los servicios de Transporte de Grúa y Parqueadero para los vehículos automotores y motocicletas que infrinjan las normas de tránsito. La ampliación de su cometido misional le permite participar con mayor impacto en las políticas Nacionales y Municipales para el mejoramiento de la movilidad y seguridad vial en la ciudad de Popayán.

NOTA No. 2 BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables

La Contaduría General de la Nación expidió el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro al público, las cuales son congruentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes), en cumplimiento de esas disposiciones se preparó la información contable sobre bases uniformes; el Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. estableció sus políticas contables para reconocer, medir, revelar y presentar la información sobre su situación financiera de modo comprensible, transparente, comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones económicas de las personas interesadas.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los valores de caja general, los depósitos en las instituciones bancarias a la vista, efectivo de uso restringido y

las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se hagan efectivas en un periodo menor a 90 días.

Cuentas por cobrar:

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán reconoce una cuenta por cobrar solamente cuando se presta el servicio de revisión técnico mecánica debidamente facturado y respaldado mediante convenio con las entidades públicas y privadas donde se especifica el derecho a cobrar según los valores resultantes en las fechas en él determinadas. Todas las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes.

Al final de cada periodo se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuentas por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio.

Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce el costo de un elemento como propiedad planta y equipo cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y cuando su costo pueda ser medido con fiabilidad. Al momento en que se realizan los desembolsos del activo, ellos incorporan los costos iniciales para adquirir o construir.

Una partida de activo fijo y los costos incurridos posteriormente para añadir o sustituir parte de él o mantener su valor.

Cuando se efectúen refacciones por defectos, inclusive si las partes son reemplazadas, su costo se reconocerá en el valor de la partida correspondiente del activo como un reemplazo, cumpliendo las condiciones para su reconocimiento. No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento del activo, los cuales serán reconocidas en el estado de resultados. En la medición de los bienes muebles e inmuebles se utilizó el valor del costo histórico, reconociendo el deterioro y depreciación de los bienes.

En atención a la naturaleza de los activos y su desgaste en proporción de su utilización o uso permite la aplicación de la norma tributaria para su reconocimiento, valuación y registro.

Cuentas por pagar

Se reconoce una cuenta por pagar, por los importes causados y pendientes de pago recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores por la adquisición de bienes y servicios; también comprende las obligaciones causadas y pendientes de pago

por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, recursos recibidos para terceros y otras sumas por pagar de características similares.

Patrimonio

En el patrimonio se incluye el capital aportado por los socios del Centro Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. en cuotas o partes de interés social, reservas, las utilidades retenidas, utilidades del ejercicio en curso y el resultado de la conversión a NIIF.

Negocio en marcha

Los estados financieros se elaboraron partiendo de la realidad de negocio en marcha y futuro previsible en las condiciones actuales. No existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existe incertidumbre sobre la operatividad del negocio.

Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los recursos en efectivo y depósitos en los establecimientos bancarios para la atención de las actividades derivadas del objeto social del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda.:

Caja General:

Corresponde a los recaudos en efectivo por los servicios de parqueadero y grúas, revisiones preventivas de técnico mecánicas; realizadas el último día hábil del mes; recursos que son consignados en las cuentas de ahorro al siguiente día hábil.

Cuentas Corrientes:

Banco AV Villas Cta. 01226, destinada para pagos de nómina.
Banco AV Villas Cta 252040845, destinada para pagos a proveedores, impuestos y demás pagos dentro del giro ordinario del Centro de Diagnóstico.

Cuentas de Ahorro:

Banco AV Villas Cta 252040746, destinada al recaudo de recursos provenientes del servicio por revisiones técnico mecánicas.
Banco AV Villas Cta. 252040902, destinada al recaudo de recursos del servicio de Parqueadero y Grúas.
Banco AV Villas Cta. 252041702, destinada al recaudo por anticipos recibidos para revisiones técnico mecánicas.

Efectivo De Uso Restringido: corresponde al recaudo en efectivo por anticipos recibidos para revisiones técnico mecánicas.

Los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2018 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

CAJA

Caja General	\$ 6.276.600,00
Cuentas Corrientes:	
Banco de Colombia Cuenta No. 491	1.786,56
Banco AV villas Cuenta No 01226	543,575,46
Banco Davivienda Cuenta No 196169991474	610.124,74
Banco AV villas Cuenta No 252040845	22.866.404,77
Cuentas de Ahorro:	
Banco AV villas Cuenta No 252040746	188.508.534,28
Banco AV villas Cuenta No 252040902	232.590.935,35
Banco AV villas Cuenta No 252041702	46.880.515,86
TOTAL, DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 492.001.877,02
EFFECTIVO DE USO RESNTRINGIDO	
Revisiones Técnico mecánicas	\$ 5.205.459,00
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$503.483.936,02

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Representa los convenios suscritos por servicios de revisiones técnico mecánicas a entidades; incapacidades por cobrar a EPS, cuentas por cobrar a contratistas, y servicios prestados.

Pagos por Cuenta de terceros: corresponde a los convenios establecidos con entidades, para prestación de servicios de revisiones técnico mecánicas: Gobernación del Cauca, Municipio de Popayán, Fiscalía General de la Nación, Serviaseo SA ESP, Acueducto y Alcantarillado de Popayán SA ESP, Hospital Susana López, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Popayán entre otros.

Otras cuentas por cobrar: corresponden a cuentas por incapacidades a EPS, contratistas, y otros servicios prestados.

Los saldos de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre se encuentran conciliadas

CUENTAS POR COBRAR

PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	17.319.601,90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.388.465,15
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	\$ 21.708.067,05

NOTA 5. INVENTARIOS

Materiales y suministros: corresponde a la adquisición de unidades de (FUPAS) formato único de pago anticipado para trámites de RUNT ante el ministerio de transporte para la prestación del servicio de revisiones técnico mecánicas que se realiza a cada vehículo.

Materiales y Suministros	5,432,400.00
TOTAL, INVENTARIOS	\$ 5,432,400.00

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está compuesto por el valor de los terrenos, edificaciones, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación, equipos de transporte elevación y tracción; necesarios para el desarrollo del objeto social del Centro Diagnóstico, cuya vida útil excede más de un periodo contable. Su registro inicial equivale al costo de adquisición más las erogaciones necesarias para su puesta en uso; al final del periodo se evalúa la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor. La depreciación en atención a la naturaleza y valor de los activos se estima conforme a normas tributarias.

En los rubros de Maquinaria y Equipo, Equipos de Cómputo: se incrementaron significativamente por la adquisición de nuevos equipos para el área de revisiones técnico mecánicas, adquisición de servidor para Parqueadero y equipos de cómputo para área administrativa.

En el rubro de Equipos de Transporte, Elevación y Tracción; se tomó la decisión de calcular valor residual del 12%, y continuar calculando la depreciación acelerada conforme a la norma fiscal.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA
TERRENOS	774.000.000,00	
EDIFICACIONES	394.226.631,00	(118.559.980,93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	426.806.842,00	(328.880.297,78)
MUEBLES Y ENSERES	63.740.010,00	(15.558.771,00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	165.557.335,00	(128.809.037,00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACIÓN Y TRACCION	708.861.414,00	(234.135.518,00)
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	45.500,00	(45.500,00)
TOTAL	\$2.533.237.732,00	\$825.989.104,71
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$1.707.248.627,29

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Representan los rubros de anticipos por impuestos, anticipo para adquisición de bienes y servicios, recursos entregados en administración, e intangibles.

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al anticipo por impuesto de Renta del año 2018, Auto Renta y Retenciones a favor 2018.

Recursos Entregados en administración, corresponde al convenio suscrito con Supergiros SA para el recaudo de los servicios por Revisiones Técnico mecánicas conforme a las normas establecidas por el Ministerio de Transporte, el saldo corresponde al último corte del periodo de recaudo del convenio que incluye la última semana del mes de diciembre 2018.

Activos intangibles, corresponden a las licencias de los programas de computación en la prestación de los servicios del Centro; incluye también, los programas de contabilidad. Su reconocimiento se realiza al valor histórico y se amortizan con base en la norma tributaria.

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Anticipo de Impuesto Sobre la Renta	\$ 92.678.000,00
Retención en la Fuente	1.088.578,92
Industria y Comercio	609.245,09
Autorenta	<u>21.742.836,00</u>
TOTAL SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$116.118.660,01

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION EN ADMINISTRACION

\$58.915.430,40

INTANGIBLES

	COSTO HISTORICO ACUMULADA	AMORTIZACION
SOFTWARE Y LICENCIAS	<u>\$ 79.689.025,00</u>	<u>(\$ 44.554.178,00)</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 210.168.937.41

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones contraídas con terceros en la adquisición de bienes y servicios para la administración y operación del Centro de Diagnóstico. Los recursos a favor de terceros contienen la participación del Municipio de Popayán por Grúas y Parqueadero, conforme al convenio Interadministrativo,

equivalente al 16% de los ingresos obtenidos. Las Cuentas por pagar, así contenidas requerirán el consumo de recursos en el corto plazo, por tanto, se clasifican en su totalidad como Pasivo Corriente.

Adquisición de Bienes y Servicios, corresponde al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios del mes de diciembre.

Recursos a Favor de Terceros, el saldo corresponde al valor por pagar al Municipio Popayán, del mes de diciembre del año 2018, por el Convenio interadministrativo por grúas y parqueadero por los vehículos inmovilizados por infracciones de tránsito.

Descuentos de Nómina, el saldo corresponde a los descuentos realizados a los trabajadores de la nómina por concepto de aportes salud y pensión, descuentos por libranzas entre otros, del mes de diciembre 2018.

Retención en la fuente por pagar, el saldo corresponde a retenciones efectuadas en renta, Autorenta, ICA y estampillas del mes de diciembre 2018.

Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar, corresponde al impuesto estimado de Renta a la tarifa del 33%. Conforme lo establece el Estatuto Tributario, sobre las utilidades generadas en la vigencia fiscal 2018.

Impuesto al Valor Agregado, corresponde al IVA generado a la tarifa del 19% sobre la venta de servicios por revisiones técnico mecánicas y servicio de grúa y parqueadero, del último bimestre del 2018.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 7.820.422,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.205.796,14
DESCUENTOS DE NOMINA	12.334.036,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.	16.084.344,31
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	5.753.876,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	<u>71.160.627,40</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 131.359.101,85

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

Representa las obligaciones generadas por concepto de retribuciones que la empresa otorga a los empleados por los servicios causados o generados en el periodo de corto plazo por prestaciones sociales

BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

CESANTIAS	\$ 64.442.221,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	7.510.180,00
VACACIONES	28.154.680,00
PRIMA DE VACACIONES	27.252.642,00

APORTE RIESGOS LABORALES	1.465.500,00
APORTES A CAJAS COMPENSACION	2.287.700,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 131.112.923,00

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Avances y Anticipos Recibidos, corresponde a los anticipos por convenios celebrados con entidades públicas y anticipos de usuarios para la prestación de servicio de revisión técnico mecánica.

ANTICIPOS RECIBIDOS SOBRE VENTA DE SERVICIOS	\$ 7.126.265,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	52.205.459,00
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 59.331.724,00

NOTA 11. PATRIMONIO

Incluye las sumas correspondientes las cuotas o partes de interés social efectuados por los socios, reservas, así como las utilidades retenidas y las obtenidas en el presente ejercicio; comprende también los valores originados en la conversión de Estados Financieros a las normas de Internacionales de información financiera NIIF:

Reservas: en asamblea general celebrada el día 25 de enero de 2018, se determinó que el valor total de las utilidades correspondientes al año 2017 se destinará una reserva legal del 10% conforme a la norma y el saldo a reserva ocasional.

PATRIMONIO

APORTES SOCIALES		\$ 1.027.692.138,00
MUNICIPIO DE POPAYAN	91.99%	945.373.926,00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	7.90%	81.221.821,00
ASOC.DE EXALUMNOS UNICAUCA	0.11%	1.096.391,00
RESERVAS		728.485.625,29
RESERVA LEGAL		72.848.563,00
RESERVA OCASIONAL		655.637.062,29
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		89.356.554,00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		11.682.112,19
CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS		269.021.789,44
TOTAL, PATRIMONIO		\$ 2.126.238.218,92

NOTA 12. INGRESOS VENTA DE SERVICIOS

VENTA DE SERVICIOS: Los ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en sus dos unidades de negocio: Revisiones Técnico mecánicas, Parqueadero y Grúas.

Revisiones Técnico mecánicas: comprende el servicio de diagnóstico automotor de vehículos y motocicletas para garantizar la seguridad de los vehículos automotores y evitar la emisión de gases contaminantes arriba de los niveles permisibles, además de contribuir a la reducción de accidentalidad por fallas mecánicas. El ingreso se reconoce en el momento de la facturación del servicio el cual es recaudado por el operador Supergiros SA en virtud del contrato firmado con esta entidad para el cumplimiento de las normas nacionales y de tránsito y transporte; el recaudo se registra en el momento que la firma recaudadora realiza las respectivas consignaciones de conformidad con el mandato contractual.

Parqueadero y Grúas: comprende la prestación del servicio de transporte de grúa y parqueadero para las motocicletas y vehículos inmovilizados por infracciones de las normas de tránsito. El ingreso se reconoce en el momento de la liquidación de los servicios con base en la orden de retiro del vehículo automotor o motocicleta, expedida por la Secretaria de tránsito.

ASISTENCIA TECNICA		\$ 1.269.695.240,93
REVISION TECNICOMECANICA VEHICULOS	\$895.146.293,96	
REVISION TECNICOMECANICA MOTOCICLETAS	355.481.720,07	
REVISIONES PREVENTIVAS	<u>19.067.226,90</u>	
SERVICIO DE PARQUEADEROS		\$ 539.304.793,00
VEHICULOS		<u>\$ 539.304.793,00</u>
OTROS SERVICIOS		\$ 908.381.017,29
DUPLICADOS	\$ 2.075.630,24	
SERVICIO DE GRUA	868.490.261,00	
SERVICIO ASISTENCIA EMPRESA	<u>37.815.126,05</u>	
TOTAL VENTA DE SERVICIOS		<u>\$ 2.717.381.051,22</u>

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos financieros e ingresos diversos.

Ingresos Financieros, corresponde a los intereses por rendimientos sobre las cuentas de ahorro en entidades financieras.

Ingresos Diversos, comprende los ingresos que en la modalidad por comisión se perciben por la venta del seguro SOAT, (actividad que se presta para comodidad de los clientes); en este rubro también, se registran los ingresos por recuperaciones y sobrantes.

FINANCIEROS	\$ 5.502.671,60
COMISIONES POR SOAT	631.474,00
SOBRANTES	6.496,63
RECUPERACIONES	10.538.643,69
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 16.679.285,92

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Comprende los gastos de la administración y los necesarios para desarrollo de las actividades de Revisiones Técnico mecánicas y de Grúas y parqueadero, y se discriminan de la siguiente manera:

Beneficios a Empleados, representa la remuneración causada a favor de los empleados como contra prestación directa del servicio, tanto en el área administrativa como operativa: sueldos, horas extras, bonificaciones, prestaciones sociales.

Contribuciones Efectivas, representa los gastos que se originan sobre la nómina para pago de aportes a seguridad social y parafiscales.

Gastos de Personal Diversos, corresponde al pago de pasantes Sena en virtud de contrato de pasantía en cumplimiento de las disposiciones legales.

Generales, corresponde a honorarios, materiales y suministros, mantenimiento de equipos, servicios públicos, arrendamientos y alquileres, publicidad, seguros generales; gastos necesarios para el cumplimiento del objeto social.

Contribuciones y Tasas, corresponde al impuesto predial, cuota de fiscalización y auditaje, gravamen a los movimientos financieros.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 208.530.636,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34.396.212,00
PRESTACIONES SOCIALES	65.881.588,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	60.308.634,00
GENERALES	814.621.061,66
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	24.107.191,05
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.207.845.322,71

GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 460.380.121,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95.647.023,00
PRESTACIONES SOCIALES	162.703.042,00
GENERALES	356.954.320,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.405.913,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	\$ 1.083.090.419,00



NOTA 15. DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a las depreciaciones de propiedad planta y equipo realizada conforme la norma fiscal; amortización de intangibles sobre el software del aplicativo contable, aplicativo de grúas y parqueadero, área de revisiones y área administrativa. En la depreciación de Equipo transporte y elevación se calculó un valor residual del 12% y depreciación acelerada conforme a la norma fiscal.

DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICACIONES	\$ 9.690.545,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.123.752,00
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.437.544,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	18.716.271,00
EQUIPO DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION	111.455.526,00
TOTAL DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 157.423.638,00

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

SOFTWARE	\$ 7.299.996,00
TOTAL AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 7.299.996,00
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	\$164.723.634,00

NOTA 16. OTROS GASTOS

Representa los valores pagados por los diferentes servicios financieros en el manejo de los recursos del Centro Diagnostico Automotor, que comprende los gastos bancarios y comisiones, gastos diversos.

Comisiones Servicios Financieros: comprende las comisiones por gastos bancarios y chequeras.

Otras comisiones, corresponde a la comisión por recaudo de servicios de las revisiones técnico mecánicas, a través del convenio con el operador SuperGiros SA conforme a la norma establecida por el ministerio del transporte para el recaudo.

Impuesto a las Ganancias Corrientes, registra el valor del impuesto estimado de renta a la tarifa del 33% para el año 2018, establecida en la norma tributaria.

Gastos Diversos, se registra el valor del 16% sobre los ingresos generados de grúas y parqueadero conforme al convenio interadministrativo establecido con el municipio de Popayán para la inmovilización de vehículos por infracciones de tránsito.

COMISIONES

COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 5.844.423,85
OTRAS COMISIONES	<u>29.852.556,00</u>
TOTAL COMISIONES	\$ 35.696.979,85

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ <u>5.753.876,00</u>
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	\$ 5.753.876,00

GASTOS DIVERSOS

BIENES Y DERECHOS TRASLADADOS POR LAS EMPRESAS A OTRAS ENTIDADES	
CONTABLES PUBLICAS	\$225.267.993,39
TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$225.267.993,39
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 266.718.849,24

NOTA 17. INDICADORES FINANCIEROS

Representan la relación entre las cuentas de los estados financieros con el objeto de obtener una mejor interpretación de las cifras y valores contenidos en ellos. Tales como la liquidez, rotación, solvencia, rentabilidad y endeudamiento.

LIQUIDEZ Y SOLVENCIA:

$$\frac{\text{Activo Corriente } \$ 530.624.403,07}{\text{Pasivo Corriente } \$ 321.803.748,85} = \mathbf{1,64}$$

Indica cuál es la capacidad del Centro de Diagnóstico Automotor para responder por sus obligaciones en el corto plazo. Por cada peso de deuda corriente el CDA cuenta para el año 2018 con \$1,64. Entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

SOLIDEZ:

$$\frac{\text{Activo Total } \$ 2.448.041.967,77}{\text{Pasivo Total } \$ 321.803.748,85} = \mathbf{7,60}$$

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2018 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$ 7,60 para cubrirlas.

ENDEUDAMIENTO TOTAL:

$$\frac{\text{Pasivo Total X 100}}{\text{Activo Total}} = \frac{\$ 321.803.748,85}{\$ 2.448.041.967,77} = \mathbf{13,14\%}$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2018 es tan solo del 13,14%, es decir el fondo se financia con sus propios recursos.

INDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

$$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} = \frac{\$ 2.126.238.218,92}{\$ 2.448.041.967,77} = \mathbf{86,85\%}$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2018, el 86,85% de los activos del CDA son financiados por el capital

CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ \$ 530.624.403,07 - \$ 321.803.748,45 = \mathbf{\$ 208.820.654,62}$$

Representa la capacidad que tiene el CDA para cumplir con sus obligaciones a corto plazo y adelantar nuevas actividades o ampliar la capacidad existente. Para el 2018 cuenta con un margen de \$208.820.654,62

RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}} = \frac{\$ 11.682.112,19}{\$ 2.448.041.967,77} = \mathbf{0,47\%}$$

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2018, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del 0,47%.

RENTABILIDAD PATRIMONIAL

$$\frac{\text{Utilidad Neta X 100}}{\text{Patrimonio}} = \frac{\$ 11.682.112,19}{\$ 2.126.238.218,92} = \mathbf{0,55\%}$$

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A DICIEMBRE 31 DE 2018

Popayán, Febrero 14 de 2019

Señores:

ASAMBLEA GENERAL

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA., que comprenden el Estado de situación financiera al 31 diciembre de 2018, y los estados de actividad financiera, económica, social y ambiental, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 209 y su decreto reglamentario 2420 del 2015, así como las descritas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados

financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros. El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad y/ o del programa de contabilidad debidamente licenciado, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. a 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicados de manera uniforme.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018

- a) La contabilidad del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda. ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de cuotas sociales se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Centro de Diagnóstico no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

f) Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado porque se hayan establecido todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación

al terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disposiciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto.

Cordialmente me suscribo


MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 83993-T