

INFORME DE GESTION VIGENCIA 2019



**CENTRO DE DIAGNOSTICO
AUTOMOTOR DE POPAYAN LIMITADA
MARZO, 2020**

**SOCIOS CENTRO DE DIAGNOSTICO
AUTOMOTOR DE POPAYAN LIMITADA**



MUNICIPIO DE POPAYAN

93.68%



**La movilidad
es de todos**

Mintransporte

MINISTERIO DE TRANSPORTE

6.24%

**ASOCIACION DE EXALUMNOS
UNIVERSIDAD DEL CAUCA**

0.08%



MISIÓN

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.



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.

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 y Secretario de la asamblea o junta de socios.
3. Informe de Gestión del Gerente.
4. Informe del revisor fiscal y aprobación.
5. Estudio y aprobación de Estados Financieros vigencia 2019.
6. Estudio y aprobación de crédito financiero vigencia 2020.
7. Elección y nombramiento del Revisor Fiscal.
8. Elección y nombramiento del Gerente.
9. Inscripción de Miembros de la Junta Directiva ante la Cámara de Comercio del Cauca
10. Proposiciones y varios.
11. Nombramiento de comisión para lectura y aprobación del Acta

CONTENIDO

	Página
Informe de Gerencia.....	9-17
Certificación de Estados Financieros.....	18
Estado de Situación Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de diciembre de 2019	19-20
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de diciembre de 2019	21
Estado de Situación Financiera, Económica, Social y Ambiental, periodos comparados 2018 y 2019	22
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, periodos comparados 2018 y 2019	23
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2019	24
Estado Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2019	25
Notas y Revelaciones a los Estados Financieros a 31 de diciembre De 2019.....	26-42
Dictamen del Revisor Fiscal a diciembre 31 de 2019.....	43-45

Popayán, marzo 16 de 2020

Señores
ASAMBLEA DE SOCIOS CDAP LTDA
Ciudad

ASUNTO: Informe de Gestión vigencia 2019

Cordial saludo:

Me permito presentar a usted, el informe correspondiente a la vigencia 2019, resaltando los aspectos importantes y las acciones encaminadas a lograr el cumplimiento de las metas propuestas.

|

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 \$2.516.465.399,64.

El pasivo total relacionado con obligaciones laborales, cuentas por pagar de la presente vigencia, impuestos y algunas contingencias, asciende a la suma de \$409.472.527,29.

El patrimonio institucional está representado en el capital social, los resultados de ejercicios anteriores, y una pérdida del presente ejercicio de \$296.478.946,57, para un total del patrimonio de \$2.106.992.872,35, durante este periodo el valor intrínseco de la cuota parte es de \$1.601,74 y un valor nominal de \$1.000,00.

2. PLAN DE ACCION

2.1 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISION DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2019 por RTMYEC a vehículos livianos y pesados por la suma de \$1.221.297.212, obteniendo como resultado de enero a diciembre

unos ingresos por \$1.397.595.706 y un cumplimiento del 114% de lo proyectado.

INGRESOS POR RTMYEC DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019		
VLR PROYECTADO VIGENCIA 2019	\$1.221.297.912	
MES	INGRESO MENSUAL	% CUMPLIMIENTO
ENERO	110.900.675	9%
FEBRERO	102.062.628	17%
MARZO	84.930.815	24%
ABRIL	102.034.351	33%
MAYO	101.840.110	41%
JUNIO	114.664.245	50%
JULIO	142.897.462	62%
AGOSTO	122.099.764	72%
SEPTIEMBRE	112.899.601	81%
OCTUBRE	108.792.846	90%
NOVIEMBRE	125.104.636	101%
DICIEMBRE	169.368.573	114%
TOTAL	1.397.595.706	114%

2.2 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISIÓN DE MOTOCICLETAS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2019 por RTMYEC a motocicletas por la suma de \$551.248.600, obteniendo como resultado a 31 de diciembre unos ingresos por \$485.805.754 y un cumplimiento del 88% % hasta la fecha de acuerdo a lo proyectado.

INGRESOS POR RTMYEC DE MOTOCICLETAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019	
VLR PROYECTADO VIGENCIA 2019	\$551.248.660

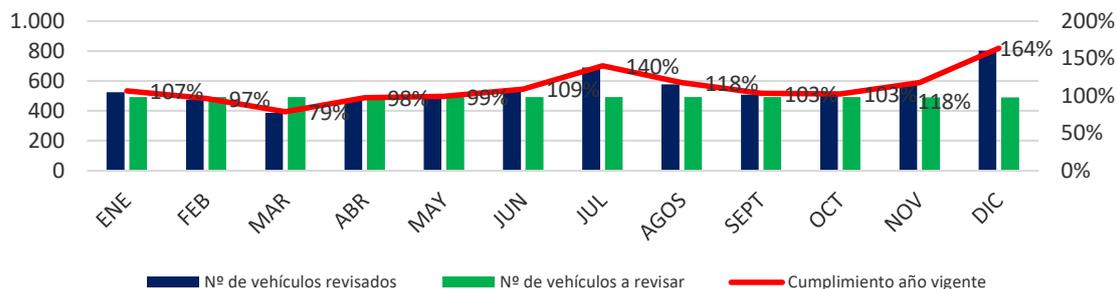
MES	INGRESO MENSUAL	% CUMPLIMIENTO
ENERO	54.987.076	10%
FEBRERO	46.477.562	18%
MARZO	31.858.474	24%
ABRIL	20.310.986	28%
MAYO	20.441.620	32%
JUNIO	26.635.453	36%
JULIO	66.310.805	48%
AGOSTO	54.760.400	58%
SEPTIEMBRE	44.823.671	67%
OCTUBRE	43.284.704	74%
NOVIEMBRE	38.204.305	81%
DICIEMBRE	37.710.698	88%
TOTAL	485.805.754	88%

2.3 PROYECCION DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 5.890 vehículos entre livianos y pesados, en la vigencia 2019.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Nº de vehículos revisados	524	474	386	479	487	534	688	577	507	504	576	802	6.538
Nº de vehículos a revisar	491	491	491	491	491	491	491	491	491	491	490	490	5.890
Cumplimiento año vigente	107%	97%	79%	98%	99%	109%	140%	118%	103%	103%	118%	164%	111%

RTMYEC ENERO - DICIEMBRE 2019



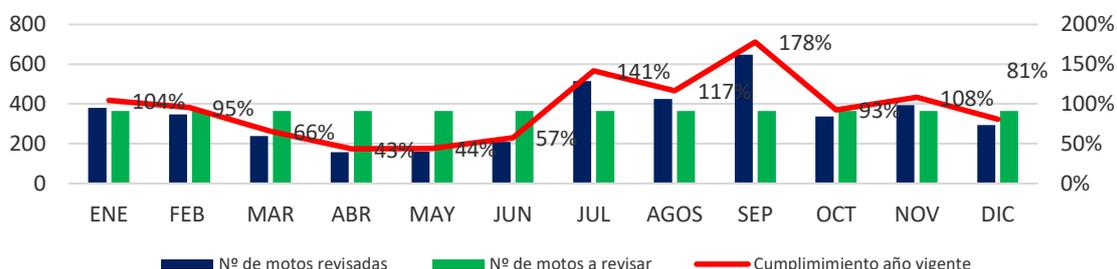
De acuerdo a la información anterior concluimos que cumplimos en un 111% de lo proyectado en revisiones técnico mecánicas a vehículos livianos y pesados a diciembre 31 de 2019, obteniendo como resultado la revisión de 6.538 vehículos automotores.

2.4 PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 4.368.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Nº de motos revisadas	380	347	239	158	160	209	515	425	647	337	394	294	4.105
Nº de motos a revisar	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	364	4.368
Cumplimiento año vigente	104%	95%	66%	43%	44%	57%	141%	117%	178%	93%	108%	81%	94%

RTMYEC ENERO-DICIEMBRE 2019



De acuerdo a la información anterior concluimos que cumplimos en un 94% de la meta proyectada en las revisiones técnico mecánicas a motocicletas a diciembre 31 de 2019, obteniendo como resultado la revisión de 4.105 motocicletas.

2.5 PROYECCIÓN DE INGRESOS PARQUEADERO INMOVILIZADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2019, por la unidad de Parqueadero, la suma de \$1.510.461.210, obteniendo como resultado de enero a diciembre unos ingresos por \$1.275.814.489 y un cumplimiento del 84% de lo proyectado. En ésta vigencia se evidenció una disminución en los ingresos, lo anterior se debió a la dilación en la firma del convenio con la Policía Nacional Dirección de Tránsito y Transporte.

INGRESOS POR UNIDAD PARQUEADERO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019		
VLR PROYECTADO VIGENCIA 2019	\$1.510.461.210	
MES	INGRESO MENSUAL	% CUMPLIMIENTO
ENERO	127.005.900	8%
FEBRERO	123.509.500	17%
MARZO	75.123.000	22%
ABRIL	25.856.601	23%
MAYO	28.565.501	25%
JUNIO	27.515.000	27%
JULIO	146.401.192	45%
AGOSTO	157.603.096	47%
SEPTIEMBRE	144.128.500	57%
OCTUBRE	169.537.600	68%
NOVIEMBRE	143.946.100	77%
DICIEMBRE	106.622.500	76%
TOTAL	1.275.814.489	84%

Dentro del desarrollo del Contrato Administrativo se tiene el informe de ingreso de vehículos automotores al parqueadero de inmovilizados por infracciones de tránsito y accidentes, correspondiente a la vigencia 2019.

NUMERO DE VEHICULOS INMOVILIZADOS 2019	
CARROS	MOTOCICLETAS
2.478	9.377

MOTOCICLETAS ACTIVOS EN EL PARQUEADERO A 31 DICIEMBRE 2019	
MOTOS POR COMPARENDO	3.812
MOTOS POR ACCIDENTE	372
MOTOS REQUERIDAS	81
TOTAL	3.771

CARROS ACTIVOS EN EL PARQUEADERO A 31 DICIEMBRE DE 2019	
CARROS POR INFRACCION	125
CARROS POR ACCIDENTE	60
TOTAL CAROS	185

En el desarrollo del contrato interadministrativo entre el Municipio de Popayán y el C.D.A. Ltda., se ha realizado transferencias durante los periodos 2016-2019 así:

TRANSFERENCIAS POR CONTRATO INTERADMINITRATIVO	
AÑO	VALOR
2016	25.066.221,00
2017	222.698.098,00
2018	225.247.206,00
2019	157.202.280,00
TOTAL	630.213.805,00

3. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

Se llevó a cabo oportunamente la Auditoria Interna, encontrándose con el cierre de las no conformidades y la realización de las acciones por mejorar.

Así mismo se llevó a cabo la evaluación de Renovación de la Acreditación por el Organismo Nacional de Acreditación ONAC, se realizaron las acciones pertinentes para el cierre de las no conformidades halladas en la auditoría complementaria el 04 de junio de 2019, obteniendo como resultado la renovación de la acreditación por cinco (5) años.

Se llevó a cabo la supervisión permanente a todos los inspectores y demás personal que participa en las actividades de inspección para obtener un desempeño satisfactorio y una formación continua, para mantenerse al día con la tecnología y los métodos de inspección en desarrollo.

Así mismo en el mes de junio se realizó evaluación de desempeño en el área operativa al personal existente, como también las capacitaciones necesarias para que tengan la idoneidad y la formación para desempeñar las funciones del cargo.

Continuando con el cumplimiento de la formación e idoneidad del recurso humano, el 3 de diciembre de 2019 se actualizó la competencia laboral de los inspectores de línea, en la norma 280601090 Operar equipos de revisión técnico mecánica de acuerdo con normativa técnica y control ecológico, hasta la fecha los inspectores del Centro de Diagnóstico Automotor se encuentran con certificación en Competencias Laborales con el SENA según las normas aprobadas.

Así mismo en el mes de septiembre de 2019 los Inspectores, Ingenieros de Pista y los Auxiliares Operativos (Patinadores), realizaron una capacitación de actualización en Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes de vehículos automotores, con una duración de 60 horas en el SENA. Es un compromiso del Centro de Diagnóstico entrenar y capacitar a su personal, con el fin de mantenerlo actualizado respecto a las funciones que realiza, para mejorar continuamente y mantener la satisfacción de nuestros clientes.

También, se llevó a cabo el mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de la línea mixta y de motos, esta actividad la realiza la empresa SOLTELEC SAS

Se realizó la calibración de los equipos de la línea mixta y de la línea de motocicletas, por la empresa EUROMETRIC.

Teniendo en cuenta que es necesario, se realizó verificación metrológica de los equipos de la línea mixta y de motos, se realizó de acuerdo al cronograma para la vigencia 2019, por la empresa ASIMTERIC.

El 4 de diciembre de 2019, La Corporación Autónoma Regional del Cauca "CRC" mediante Resolución 02271, adicionó e incluyó los siguientes equipos para el funcionamiento en el CDA:

Equipo:	Analizador de Gases
Marca:	SOLTELEC SENSORS
Serie:	49004
Modelo:	ASGPSP
Norma aplicada:	NTC 5365
PEF:	0,516

Equipo:	Opacímetro
Marca:	SENSORS
Serie:	5110801
Modelo:	LCS2400
Norma aplicada:	NTC 4231

En cuanto a la construcción de una nueva línea mixta de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes, la Alcaldía Municipal de Popayán realizó un aporte por \$277.233.600,00 representados en un lote contiguo al CDA Popayán, se adelantaron los trámites notariales del lote. Así mismo se llevó a cabo el levantamiento topográfico, arquitectónico, estudio de suelos, diseño arquitectónico, diseño de vías de acceso, diseño de pavimento, estudio de auscultación estructural, diseño estructural, diseño hidráulico entre otros, y planos que fueron radicados en la curaduría 2 de la ciudad de Popayán, documentos que se encuentran en aprobación para continuar con el desarrollo del proyecto.

4. 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 RTMyEC 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
- ✓ COVALTUR SAS
- ✓ TEN TRANSPORTES
- ✓ TRANSPORTES TIERRA DEL SOL
- ✓ TRANSAZUCARERA

Contrató con las siguientes entidades del estado:

- ✓ MUNICIPIO DE POPAYAN
- ✓ GOBERNACION DEL CAUCA
- ✓ FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
- ✓ CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA "CRC"
- ✓ POLILCIA METROPOLITANA
- ✓ SERVIASEO
- ✓ ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN

Fondos de empleados de la ciudad de Popayán

- ✓ FONDO DE EMPLEADOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN

Es grato poder presentar ante ustedes una entidad que a la fecha se encuentra totalmente saneada en su aspecto financiero y laboral, en la entrega de informes a los entes reguladores correspondientes; de igual manera en el periodo entregado se realizó una significativa gestión en áreas como talento humano, en donde se puede evidenciar un crecimiento en la planta de personal afectando positivamente a la ciudad de Popayán, contribuyendo así con la disminución del desempleo en nuestra ciudad y también aportando al desarrollo de los diferentes procesos internos de la entidad, fortaleciendo la capacidad para brindar un mejor servicio a nuestro clientes.

Para lograr el desarrollo de estos proyectos y metas hemos contado con el pleno respaldo institucional de los Socios y su Junta Directiva, así mismo apoyados en el valioso equipo de colaboradores, sosteniendo el norte que hemos proyectado 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, 13 de febrero de 2020

Señores

ASAMBLEA GENERAL

CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.

Ciudad

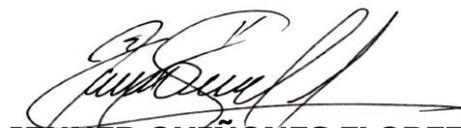
El suscrito, Representante Legal y Contador del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda., certificamos que los Estados Financieros del Centro de Diagnóstico, a 31 de diciembre de 2019, han sido fielmente tomados de los libros oficiales y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos 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 CDA Popayán durante los años terminados a 31 de diciembre de 2018 y 2019, 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, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Cordialmente,



FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente



JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador TP No.136643-P

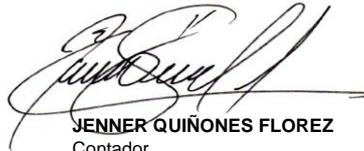
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA
NIT. 800.253.040-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA				
CAJA	3				
CAJA GENERAL		6.057.700,00	6.057.700,00		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3		291.792.122,49		
CUENTAS CORRIENTES		17.651.164,10			
CUENTAS DE AHORRO		274.140.958,39			
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3		6.586.826,00		
CAJA		6.586.826,00			
CUENTAS POR COBRAR	4			39.785.780,90	
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		33.103.039,90			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.682.741,00			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	5			(7.660.452,36)	
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)		(7.660.452,36)			
INVENTARIOS	6			8.673.600,00	
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		8.673.600,00			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7			1.994.437.761,29	345.235.577,03
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS		1.051.233.600,00			
CONSTRUCCIONES EN CURSO		89.960.000,00			
EDIFICACIONES		425.845.855,00			
MAQUINARIA Y EQUIPO		438.111.842,00			
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		64.408.078,00			
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		199.024.449,00			
EQUIPO DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION		708.861.414,00			
EQUIP. DE COMEDOR; COCINA; DESPENSA		45.500,00			
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(983.052.976,71)			
OTROS ACTIVOS	8			176.792.061,32	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		16.732.751,00			
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		113.829.098,32			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		17.975.193,00			
INTANGIBLES		80.109.193,00			
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(51.854.174,00)			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					2.171.229.822,61
TOTAL ACTIVO					\$2.516.465.399,64
PASIVO					
A CORTO PLAZO					
CUENTAS POR PAGAR	9			220.264.115,29	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		14.043.567,00			
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		14.653.544,14			
DESCUENTOS DE NÓMINA		7.649.348,10			
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.		13.396.954,00			
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		31.893.570,00			
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		137.564.726,05			
OTRAS CUENTA POR PAGAR		1.062.406,00			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10			132.353.477,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		132.353.477,00			
OTROS PASIVOS	11			56.854.935,00	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		56.854.935,00			
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO					409.472.527,29
TOTAL PASIVO					\$ 409.472.527,29
PATRIMONIO	12				
APORTES SOCIALES	12			1.315.438.000,00	
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MUNICIPIO DE POPAYAN		1.232.279.000,00			
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL MINISTERIO DE TRANSPORTE		82.052.000,00			
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL ASOC.DE EXALUMNOS UNICAUCA		1.107.000,00			

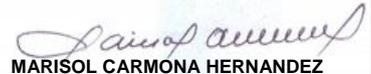
RESERVAS	12		729.655.474,48	
RESERVAS DE LEY		74.016.774,22		
RESERVAS OCASIONALES		655.638.701,26		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	89.356.555,00	89.356.555,00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	12	(296.478.946,57)	(296.478.946,57)	
CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	12	269.021.789,44	269.021.789,44	
TOTAL PATRIMONIO				\$2.106.992.872,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$2.516.465.399,64



FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)



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



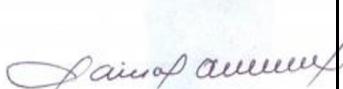
MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP.83993-T
(Ver Dictamen Adjunto)

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYA LTDA
NIT.800.253.040-2
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 ENERO DE 2019 AL 31 DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS	NOTA			
INGRESOS OPERACIONALES	13			\$2.424.199.969,19
ASITENCIA TECNICA	13		1.330.094.377,77	
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS VEHICULOS		993.008.056,23		
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS MOTOCICLETAS		313.300.607,28		
SERVICIOS DE REVISIONES PREVENTIVAS DUPLICADOS		21.630.252,08 2.155.462,18		
OTROS SERVICIOS	13		1.094.105.591,42	
SERVICIOS DE PARQUEADERO		674.084.594,00		
SERVICIOS DE GRUAS		398.028.442,00		
ASITENCIA EMPRESAS		126.050,42		
RECUPERACIONES		21.866.505,00		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$2.424.199.969,19
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15		815.503.431,21	
SUELDOS Y SALARIOS		188.542.555,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		25.660.015,00		
PRESTACIONES SOCIALES		54.098.347,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		32.624.890,00		
GENERALES		482.630.109,38		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		31.947.514,83		
GASTOS DE OPERACIÓN	15		1.446.302.307,00	
SUELDOS Y SALARIOS		478.898.871,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		101.463.997,00		
PRESTACIONES SOCIALES		164.732.780,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		43.660.790,00		
GENERALES		657.545.869,00		
DEPRECIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES	16		171.815.070,00	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		7.451.202,00		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		157.063.872,00		
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		7.299.996,00		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17		171.538.081,00	
OTRAS SUBVENCIONES		171.538.081,00		
OTROS GASTOS	18		123.974.189,26	
COMISIONES		56.160.683,40		
FINANCIEROS		307.800,00		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		50.174.108,92		
GASTOS DIVERSOS		17.331.596,94		
MENOS TOTAL GASTOS OPERACIONALES				\$2.729.133.078,47
UTILIDAD OPERACIONAL				\$(304.933.109,28)
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	14			\$8.454.162,71
FINANCIEROS		3.036.635,43		
INGRESOS DIVERSOS		5.417.527,28		
RESULTADO DEL EJERCICIO	12			\$(296.478.946,57)


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


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

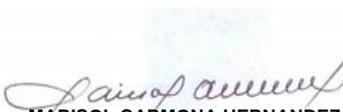

MARISOL CARMONA HERNANDEZ
Revisora Fiscal
TP.83993-T
(Ver Dictamen Adjunto)

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.
NIT. 800.253.040-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
PERIODOOS COMPARADOS 2019 Y 2018

ACTIVO	2019	2018	AUM/DISM	VAR %
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	304.436.648,49	503.483.936,02	(199.047.287,53)	-39,53%
CUENTAS POR COBRAR	32.125.328,54	21.708.067,05	10.417.261,49	47,99%
INVENTARIOS	8.673.600,00	5.432.400,00	3.241.200,00	60%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	345.235.577,03	530.624.403,07	(185.388.826,04)	-34,94%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.994.437.761,29	1.707.248.627,29	287.189.134,00	16,82%
OTROS ACTIVOS	176.792.061,32	210.168.937,41	(33.376.876,09)	-15,88%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.171.229.822,61	1.917.417.564,70	253.812.257,91	13,24%
TOTAL ACTIVO	2.516.465.399,64	2.448.041.967,77	68.423.431,87	2,80%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	220.264.115,29	131.359.101,85	88.905.013,44	67,68%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	132.353.477,00	131.112.923,00	1.240.554,00	0,95%
OTROS PASIVOS	56.854.935,00	59.331.724,00	(2.476.789,00)	-4,17%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	409.472.527,29	321.803.748,85	87.668.778,44	27,24%
TOTAL PASIVO	409.472.527,29	321.803.748,85	87.668.778,44	27,24%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	1.315.438.000,00	1.027.692.138,00	287.745.862,00	28,00%
RESERVAS	729.655.475,48	728.485.625,29	1.169.850,19	0,16%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	89.356.554,00	89.356.554,00	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(296.478.946,57)	11.682.112,19	(308.161.058,76)	-2637,89%
CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	269.021.789,44	269.021.789,44	0	0
TOTAL PATRIMONIO	2.106.992.872,35	2.126.238.218,92	(19.245.346,57)	-0,91%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.516.465.399,64	2.448.041.967,77	68.423.431,87	2,80%


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)

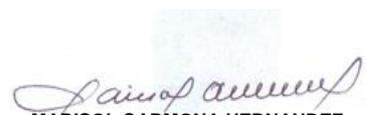
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA
NIT. 800.253.040-2
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
PERIODOS COMPARADOS 2019 Y 2018

CUENTAS	2019	2018	VARIACION	VAR %
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
VENTA DE SERVICIOS	\$2.424.199.969,19	\$ 2.717.381.051,22	\$ (293.181.082,03)	-11%
UNIDAD DE REVISIONES TECNICOMECANICAS	1.352.086.933,19	1.309.585.997,22	42.500.935,97	3%
UNIDAD DE GRUAS Y PARQUEADERO	1.072.113.036,00	1.407.795.054,00	(335.682.018,00)	-24%
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES	2.424.199.969,19	2.717.381.051,22	(293.181.082,03)	-11%
GASTOS				
ADMINISTRACION				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	275.265.792,00	334.720.858,00	(59.455.066,00)	-18%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.660.015,00	34.396.212,00	(8.736.197,00)	-25%
GENERALES	482.630.109,38	814.621.061,66	(331.990.952,28)	-41%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	31.947.514,83	24.107.191,05	7.840.323,78	33%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	815.503.431,21	1.207.845.322,71	(392.341.891,50)	-32%
OPERACION				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	687.292.441,00	623.083.163,00	64.209.278,00	10%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	101.463.997,00	95.647.023,00	5.816.974,00	6%
GENERALES	657.545.869,00	364.360.233,00	293.185.636,00	80%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	1.446.302.307,00	1.083.090.419,00	363.211.888,00	34%
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, DETERIORO	171.815.070,00	164.723.634,00	7.091.436,00	4%
SUBTOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.433.620.808	2.455.659.376	(22.038.567,50)	-1%
SUBTOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	-9.420.839,02	261.721.675,51	(271.142.514,53)	-104%
OTROS GASTOS				
FINANCIEROS Y COMISIONES	56.468.483,40	35.696.979,85	20.771.503,55	58%
GASTOS DIVERSOS	17.331.596,94	20.787,39	17.310.809,55	83276%
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	171.538.081,00	225.247.206,00	(53.709.125,00)	-24%
TOTAL OTROS GASTOS	245.338.161,34	260.964.973,24	(15.626.811,90)	-6%
OTROS INGRESOS				
FINANCIEROS	3.036.635,43	5.502.671,60	(2.466.036,17)	-45%
INGRESOS DIVERSOS	5.417.527,28	11.176.614,32	(5.759.087,04)	-52%
TOTAL OTROS INGRESOS	8.454.162,71	16.679.285,92	(8.225.123,21)	-49%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-246.304.837,65	17.435.988,19	(263.740.825,84)	-1513%
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA	50.174.108,92	5.753.876,00	44.420.232,92	772%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (296.478.946,57)	\$ 11.682.112,19	\$ (308.161.058,76)	-2638%

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente
(Ver Certificación Adjunta)


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


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

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.
NIT.800.253.040-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO 2018	\$ 1.027.692.138,00	\$ 89.356.555,00	269.021.789,44	344.665.729,94	383.819.895,34	\$2.114.556.107,72
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 FINALES 2018	1.027.692.138,00	89.356.555,00	269.021.789,44	11.682.112,19	728.485.625,28	\$ 2.126.238.219,92
APORTES SOCIALES	287.745.862,00					287.745.862,00
RECLASIFICACION DE UTILIDADES				(11.682.112,19)		(11.682.112,19)
RESERVA LEGAL					1.168.210,22	1.168.210,22
RESERVA OCASIONAL					1.638,97	1.638,97
RESULTADO DEL EJERCICIO				(296.478.946,57)		(296.478.946,57)
SALDOS FINALES 2019	\$1.315.438.000,00	\$ 89.356.555,00	\$ 269.021.789,44	\$ (296.478.946,57)	\$729.655.473,47	\$ 2.106.992.872,35



FERNEY MARINO CAMPO RIVERA

Gerente
(Ver Certificación Adjunta)

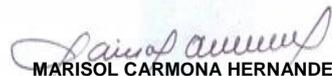


JENNER QUIÑONES FLOREZ

Contador

TP.136643-T

(Ver Certificación Adjunta)



MARISOL CARMONA HERNANDEZ

Revisora Fiscal

TP.83993-T

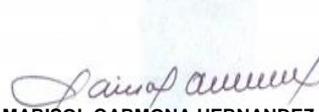
(Ver Dictamen Adjunto)

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.
NIT.800.253.040-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTA	2.019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO		(296.478.947)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	7	157.063.872
Amortizaciones	8	7.299.996
Deterioro cartera	5	7.451.202
FLUJO EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		(124.663.877)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Aumento en Cuentas por Cobrar	4	(17.868.463)
Aumento de inventarios	6	(3.241.200)
Disminución en Avances y Anticipos por Impuestos	8	2.289.562
Aumento en Avances y Anticipos Entregados	8	(16.732.751)
Disminución recursos entregados en administración	8	40.940.237
Aumento de Bienes y Servicios por pagar	9	2.600.863
Disminución Recursos a favor de terceros	9	(3.552.252)
Disminución Retenciones en la fuente por pagar	9	(2.687.390)
Aumento impuestos gravámenes y tasas por pagar	9	26.139.694
Aumento Impuesto al valor agregado por pagar	9	66.404.099
Aumento en obligaciones laborales	10	1.240.554
Disminución avances y anticipos recibidos	11	(2.476.789)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		93.056.163
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de propiedad planta y equipo	7	(167.019.406)
Aumento de intangibles	8	(420.168)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(167.439.574)
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		(199.047.288)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		503.483.936
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3	304.436.648


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)

CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN
NIT: 800.253.040-2

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 99.02% y el 0,08% restante de capital privado.

El capital se encuentra conformado, así: Municipio de Popayán con una participación del 93.68%, el Ministerio de Transporte con una participación del 6.24% y la Asociación de Ex alumnos de la Universidad del Cauca con el 0.08%.

El objetivo general es la prestación del servicio de revisión técnico mecánica y de emisión de elementos 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 2019 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

CAJA

Caja General \$ 6,057,700.00

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Cuentas Corrientes:

Banco de Colombia Cuenta No. 49165 \$
1,786.56

Banco AV villas Cuenta No 01226 2,096,709.30

Banco Davivienda Cuenta No 196169991474 610,124.74

Banco AV villas Cuenta No 252040845 14,942,543.50

Cuentas de Ahorro:

Banco AV villas Cuenta No 252040746 128,823,877.60

Banco AV villas Cuenta No 252040902 99,983,777.08

Banco AV villas Cuenta No 252041702 45,333,303.71

TOTAL DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS **\$ 291,792,122.49**

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

Revisiones Técnico Mecánicas \$ 6,586,826.00

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

\$ 304,436,648.49

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, Ejército Nacional, Policía

Nacional, 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 2019 se encuentran conciliadas

CUENTAS POR COBRAR

PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	\$ 33,103,039.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,682,741.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>\$ 39,785,780.90</u>

NOTA 5. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

Corresponde al valor que cubre la pérdida por cobrabilidad de la cartera, se calcula de acuerdo con el riesgo de la posibilidad de recuperación dentro del periodo fiscal. Este valor nos permite minimizar el impacto en los resultados futuros por las pérdidas por incobrables.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)

PRESTACION DE SERVICIOS (CR)	<u>\$ (7,660,452.36)</u>
------------------------------	----------------------------------

NOTA 6. 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. Dicho monto representa un derecho de uso de la plataforma del RUNT al momento de realizar el proceso de validación para expedición del certificado.

INVENTARIOS

OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS-FUPAS	<u>\$ 8.673.600</u>
--------------------------------------	----------------------------

NOTA 7. 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 de acuerdo con la política establecida.

En el rubro de Equipos de Transporte, Elevación y Tracción; el valor residual corresponde al 12%, y depreciación acelerada conforme a la política establecida.

Para el periodo fiscal 2019 se presenta un incremento en propiedad planta y equipo correspondiente a un lote de terreno cedido por el Municipio de Popayán como aporte patrimonial por valor de \$277.233.600; además el valor invertido en el proyecto para la construcción pista para revisiones técnico mecánicas por un monto de \$89.960.000 correspondiente a los estudios previos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACION ACUMULADA
TERRENOS	\$ 1,051,233,600.00	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	89,960,000.00	0
EDIFICACIONES	425,845,855.00	\$(124,947,148.93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	438,111,842.00	(345,004,049.78)
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	64,408,078.00	(16,881,315.00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	199,024,449.00	(137,279,885.00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE,ELEVACION Y TRACCION	708,861,414.00	(358,895,078.00)
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPESA	45,500.00	(45,500.00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2,977,490,738.00	\$(983,052,976.71)

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

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

Bienes y servicios Pagados por Anticipado, corresponde a póliza de seguros todo riesgo.

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, corresponde al anticipo por impuesto de Renta del año 2019, Auto Renta y Retenciones a favor 2019.

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 2019.

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 política establecida.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
<u>SEGUROS TODO RIESGO</u>	<u>\$ 16,732,751.00</u>

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 91,475,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	2,401,827.71
ANTICIPO DE IMPUESTO DE IDUSTRIA Y COMERCIO	733,270.61
AUTORRENTA	9,219,000.00
TOTAL ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.	<u>\$ 113,829,098.32</u>

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	
EN ADMINISTRACION- SUPERGIROS SA	<u>\$7,975,193.00</u>

INTANGIBLES

INTANGIBLES	COSTO HISTORICO	AMORTIZACION ACUMULADA
SOFTWARE Y LICENCIAS	<u>\$ 80,109,193.00</u>	<u>\$ (51,854,174.00)</u>

NOTA 9. 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 servicios de 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 2019, por el Convenio interadministrativo por el servicio de grúas y parqueadero de 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 2019.

Retención en la fuente por pagar, el saldo corresponde a retenciones efectuadas en renta, autorrenta, ica y estampillas del mes de diciembre 2019.

Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar, corresponde al impuesto estimado de Renta sobre la renta presuntiva al 1.5% sobre patrimonio líquido fiscal del año 2018 correspondiente a \$2.126.238.000, Conforme lo establece el Estatuto Tributario.

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 cuatrimestre del 2019.

CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 14,043,567.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14,653,544.14
DESCUENTOS DE NOMINA	7,649,348.09
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	13,396,954.00
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	31,893,570.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	137,564,726.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,062,406.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 220,264,115.29</u>

NOTA 10. 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 consolidadas a 31 de diciembre de 2019.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

NOMINA POR PAGAR	\$	167,632.00
CESANTIAS		56,484,290.00
INTERESES A CESANTIAS		6,684,766.00
VACACIONES		31,565,260.00
PRIMA DE VACACIONES		27,453,423.00
PRIMA DE NAVIDAD		193,235.00
APORTES RIESGOS LABORALES		1,383,200.00
APORTES FONDOS PENSIONALES		6,261,748.00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL		113,523.00
APORTES CAJAS COMPENSACION		2,046,400.00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO		<u>\$ 132,353,477.00</u>

NOTA 11. 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.

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE SERVICIOS	4,936,002.00
REVISIONES TECNICO MECANICAS	51,918,933.00
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	<u>\$ 56,854,935.00</u>

NOTA 12. 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:

En el periodo fiscal 2019, se presentó un cambio en la composición societaria en cuanto al porcentaje y valor de la participación de los socios, por el aporte de un lote de terreno cedido por el Municipio de Popayán por valor de \$277.233.600.

Reservas: en asamblea general celebrada el día 21 de marzo de 2019, se determinó que el valor total de las utilidades correspondientes al año 2018 se destinará una reserva legal del 10% conforme a la norma y el saldo se capitalizó por disposición de la asamblea de socios.

PATRIMONIO

APORTES SOCIALES	% DE PARTICIPACION	
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$ 1,232,279,000.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	82,052,000.00
ASOC.EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	1,107,000.00
TOTAL APORTES SOCIALES		<u>\$ 1,315,438,000.00</u>

RESERVAS		
RESERVA LEGAL		\$ 74,016,774.22
RESERVA OCASIONAL		655,638,701.26
TOTAL RESERVAS		<u>\$ 729,655,475.48</u>

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2015		\$ 89,356,554.00

RESULTADO DEL EJERCICIO		
PERDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO AÑO 2019		\$ (296,478,946.57)

TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 2,106,992,872.35</u>
-------------------------	-----------------------------------

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

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 por encima 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 TÉCNICA

SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA VEHÍCULOS	\$ 993,008,056.23
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA MOTOS	313,300,607.28
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA PREVENTIVAS	21,630,252.08
SERVICIO DE DUPLICADOS	2,155,462.18
TOTAL ASISTENCIA TÉCNICA	\$330,094,377.77

OTROS SERVICIOS

SERVICIO DE PARQUEADERO	\$674,084,594.00
SERVICIO DE GRÚA	398,028,442.00
SERVICIO ASISTENCIA EMPRESAS	126,050.42
RECUPERACIONES	21,866,505.00
TOTAL OTROS SERVICIOS	\$1,094,105,591.42

NOTA 14. OTROS INGRESOS-NO OPERACIONALES

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, en este rubro también, se registran los ingresos por recuperaciones y sobrantes. Los ingresos por recuperaciones comprenden los valores recibidos para realizar revisiones técnico mecánicas, cuyos beneficiarios después de un año y medio de haber depositado los valores no hicieron uso del servicio.

FINACIEROS

INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>\$3,036,635.43</u>
--	------------------------------

INGRESOS DIVERSOS

SOBRANTES	\$ 400,534.94
RECUPERACIONES	5,016,992.34
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	<u>\$ 5,417,527.28</u>

TOTAL OTROS INGRESOS

\$ 8,454,162.71

NOTA 15. 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		\$ 188,542,555.00
SUELDOS DE PERSONAL	1,165,113.00	
BONIFICACION POR SERVICIOS	5,631,398.00	
AUXILIO DE TRANSPORTE	7,144,789.00	
AUXILIO DE ALIMENTACION	<u>4,601,255.00</u>	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		25,660,015.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	7,538,960.00	
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	241,124.00	
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	596,276.00	
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	<u>17,283,655.00</u>	
PRESTACIONES SOCIALES		54,098,347.00
VACACIONES	9,045,646.00	
CESANTIAS	16,174,881.00	
INTERESES / CESANTIAS	1,831,137.00	
PRIMA DE VACACIONES	6,235,999.00	
PRIMA DE NAVIDAD	14,473,854.00	

PRIMA DE SERVICIOS	<u>6,336,830.00</u>	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		32,624,890.00
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	19,521,000.00	
DOTACION Y SUMINISTROS	1,008,000.00	
CONTRATOS APRENDICES SENA	10,945,890.00	
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	<u>1,150,000.00</u>	
GENERALES		482,630,109.38
ESTUDIOS Y PROYECTOS	8,900,000.00	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	76,228,170.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	36,108,085.91	
MANTENIMIENTO	98,882,677.86	
SERVICIOS PUBLICOS	34,876,810.60	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35,753,115.00	
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	600,000.00	
FOTOCOPIAS	244,396.00	
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,744,050.00	
SEGUROS GENERALES	15,613,558.97	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,618,621.00	
SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	23,496,210.71	
ELEMENTOS DE ASEO	5,102,890.33	
GASTOS LEGALES	2,875,711.00	
HONORARIOS GENERALES	132,011,116.00	
SERVICIOS EN GENERAL	722,000.00	
OTROS GASTOS GENERALES	<u>5,852,696.00</u>	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		31,947,514.83
PREDIAL UNIFICADO	3,009,000.00	
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	10,298,000.00	
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FCIEROS	12,865,395.18	
CONTRIBUCIONES	5,122,181.65	
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>652,938.00</u>	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 815,503,431.21

GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

SUELDOS Y SALARIOS		478,898,871.00
SUELDOS DE PERSONAL	389,532,372.00	
HORAS EXTRAS	38,844,834.00	
BONIFICACION POR SERVICIOS	16,163,169.00	
AUXILIO DE TRANSPORTE	20,860,071.00	
AUXILIO DE ALIMENTACION	<u>13,498,425.00</u>	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		101,463,997.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	19,564,840.00	
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	177,145.00	

COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	16,635,645.00	
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	<u>65,086,367.00</u>	
PRESTACIONES SOCIALES		164,732,780.00
VACACIONES	27,735,751.00	
CESANTIAS	50,799,429.00	
INTERESES / CESANTIAS	5,588,139.00	
PRIMA DE VACACIONES	16,068,559.00	
PRIMA DE NAVIDAD	43,993,433.00	
PRIMA DE SERVICIOS	<u>20,547,469.00</u>	
GENERALES		657,545,869.00
VIGILANCIA Y SEGURIDAD		
	196,147,493.00	
MANTENIMIENTO		
	49,531,421.00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	340,140,156.00	
SEGUROS GENERALES	2,976,044.00	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	47,393,074.00	
COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	14,576,235.00	
OTROS GASTOS GENERALES	<u>6,781,446.00</u>	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		43,660,790.00
DOTACION Y SUMINISTROS		
	43,629,790.00	
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	<u>31,000.00</u>	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS		<u>1,446,302,307.00</u>

NOTA 16. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a las depreciaciones de propiedad planta y equipo realizada conforme a la política establecida; 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 política establecida.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	7,451,202.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	157,063,872.00
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	7,299,996.00
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	<u>\$ 171,815,070.00</u>

NOTA 17. TRANSFERENCIAS

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

SUBVENCIONES

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO MPIO. DE POPAYAN **\$171,538,081.00**

NOTA 18. 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, impuesto estimado de Renta sobre la renta presuntiva al 1.5% sobre el valor del patrimonio líquido fiscal del año 2018 correspondiente a \$2.126.238.000 Conforme lo establecido en el Estatuto Tributario.

OTROS GASTOS

COMISIONES		56,160,683.40
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	5,217,144.00	
COMISIONES POR RECAUDOS-SUPEGIROS SA	50,943,539.40	
FINANCIEROS		307,800.00
INTERESES POR MORA	307,800.00	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES		50,174,108.92
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS AÑO 2018	18,280,538.92	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS AÑO 2019	31,893,570.00	
GASTOS DIVERSOS		17,331,596.94
IMPUESTOS DIVERSOS	77,445.00	
SENTENCIAS-DEMANDA PENSIONAL	17,164,000.00	
OTROS GASTOS DIVERSOS	90,151.94	
TOTAL OTROS GASTOS		<u>\$ 123,974,189.26</u>

NOTA 19. 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:

$$\frac{\text{Activo Corriente } \$ 345.235.577,03}{\text{Pasivo Corriente } \$ 409.472.527,29} = \mathbf{0,84}$$

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 2019 con \$0,84. Entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

SOLIDEZ:

$$\frac{\text{Activo Total } \$ 2.516.465.399,64}{\text{Pasivo Total } \$ 409.472.527,29} = \mathbf{6,14}$$

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2019 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$ 6,14 para cubrirlos.

ENDEUDAMIENTO TOTAL:

$$\frac{\text{Pasivo Total X 100 } \$ 409.472.527,29}{\text{Activo Total } \$ 2.516.465.399,64} = \mathbf{16,27\%}$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2019 es del 16,27%, es decir el CDA se financia con sus propios recursos.

INDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

$$\frac{\text{Patrimonio } \$ 2.106.992.872,00}{\text{Activo Total } \$ 2.516.465.399,64} = \mathbf{83,73\%}$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2019, el 83,72% de los activos del CDA son financiados por el capital.

CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente

\$ 345.235.577,03 - \$409.472.527,29= **-(\$ 64.236.950,26)**

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 2019, se observa un deterioro con un margen de **-(\$ 64.236.950,26)**, lo cual es congruente con los resultados obtenidos en la vigencia.

RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}} = \frac{-\$296.478.946,57}{\$ 2.516.465.399,64} = -11,78\%$$

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2019, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del -11.78%.

RENTABILIDAD PATRIMONIAL

$$\frac{\text{Utilidad Neta X 100}}{\text{Patrimonio}} = \frac{\$ -296.478.946,57}{\$ 2.106.992.872,00} = -14,07\%$$

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2019 representa el -14,07% sobre el patrimonio.

COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

$$\frac{\text{Total Gastos Ordinario}}{\text{Total Ingresos Ordinarios}} = \frac{\$ 2.729.133.078,47}{\$ 2.424.199.969,19} = 1,12$$

El Centro en el año 2019 por cada peso de ingresos, invirtió \$ 1,12 en sus costos y gastos de operación.


FERNEY MARINO CAMPO RIVERA
Gerente


JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador TP No. 136643-T

Dictamen de Revisor Fiscal

Señores

SOCIOS ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA

Opinión

He examinado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, estado de situación financiera, estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera, económica, social y ambiental del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como el estado de actividad financiera y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF– expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

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 2009 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.

Cabe anotar que me declaro en independencia del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría

de los estados financieros en su conjunto del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA, en el período enero a diciembre de 2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la administración

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública –CTCP–, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, más no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la entidad el

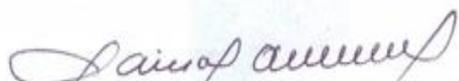
alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA han sido expresados bajo estas normas.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2019

- 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, 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.
- 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



MARISOL CARMONA HERNANDEZ

Revisor fiscal

Tarjeta profesional No. 83.993-T

Popayán, febrero 13 de 2020