

# ASAMBLEA JUNTA DE SOCIOS

## CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

# INFORME DE GESTION 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2020

**GREGORIO MOLANO ANACONA  
GERENTE**

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN**



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

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



**JUAN CARLOS LOPEZ CASTRILLON**

**ALCALDE**  
**93.68%**

**CESAR AUGUSTO SANCHEZ DAZA**

**DIRECTOR**  
**6.24%**

**ASOCIACION DE EXALUMNOS DE LA UNIVERSIDAD DEL CAUCA**

**FRANCISCO JULIAN CASTRO CAICEDO**

**PRESIDENTE**  
**0.08%**



*Creo en*  
**POPAYÁN**



La movilidad es de todos

Mintransporte



## 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.



Crea en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



## **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



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

	<b>TABLA DE CONTENIDO</b>	<b>PAG</b>
1	INFORME ECONOMICO	7
2	PLAN DE ACCION	8
2.1.1	PROYECCION DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS A REVISAR	8-9
2.1.2	PROYECCION DE INGRESOS POR REVISION DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS	10-11
2.1.3	PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR	12-13
2.1.4	PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISION DE MOTOCICLETAS	14-15
2.1.5	INGRESOS POR PREVENTIVAS Y DUPLICADOS	16-17
2.1.6	INGRESOS TOTALES CDAP	18
3	PROYECCION DE INGRESOS PARQUEADERO INMOVILIZADOS	19-22
4	CIFRAS COMPARATIVAS DEL RESULTADO Y SITUACION FINANCIERA	23
4.1	INGRESOS POR UNIDAD DE NEGOCIO	23-24
4.2	GASTOS POR UNIDAD DE NEGOCIO ANALISIS DE COSTOS Y GASTOS POR NEGOCIO	25-26
4.3	ANALISIS DE UTILIDAD/PERDIDA POR UNIDAD DE NEGOCIO	27-28
4.4	ANALISIS DE SITUACION FINANCIERA	29
4.5	CONSOLIDADO DE 01 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	29
4.6	RESUMEN	30
5.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	31-33
6.	MERCADEO	33-35
7.	CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	36
8.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 1/01/2020 A 31/12/2020	37-38
9.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO VIGENCIA 2020 Y 2019	39
10.	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA DEL 1/01/2020 A 31/12/2020	40
11.	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA COMPARATIVO VIGENCIA 2020 Y 2019	41-42
12.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31/12/2020	43
13.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31/12/2020	44
14.	NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2020	45-67
15.	DICTAMEN REVISOR FISCAL	68-72

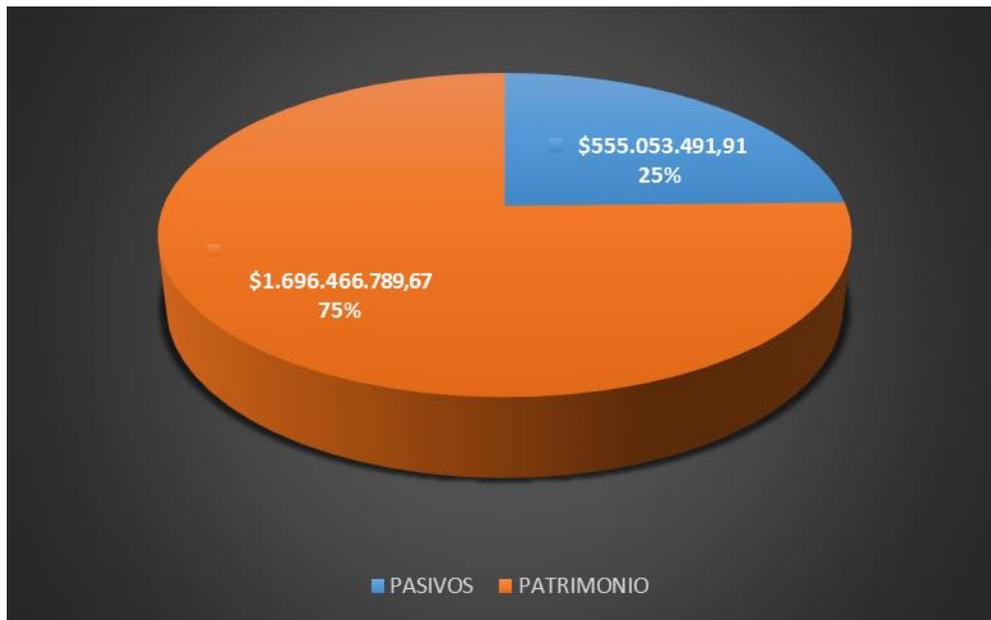


## 1. INFORME ECONÓMICO

Los activos del CDAP A 31 de diciembre de 2020, 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 \$2.251.520.281,58

El pasivo total del CDAP A 31 de diciembre de 2020; relacionado con obligaciones laborales, cuentas por pagar de la presente vigencia; impuestos y algunas contingencias, asciende a la suma de \$555.053.491,91

El patrimonio institucional está representado en el capital social, los resultados de ejercicios anteriores, y una pérdida del ejercicio de \$410.526.082,67 Para un total del patrimonio de \$1.696.466.789,67 con corte a 31 de diciembre de 2020, (nota: patrimonio cierre 2019 \$ 2.106.992.872,35)



Teniendo un valor de \$1.696,46 de cuotas partes y un valor nominal de \$1.000,00



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 2. PLAN DE ACCION

### 2.1.1 PROYECCION DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 6.271 vehículos entre livianos y pesados, en la vigencia 2020; el cumplimiento a 31 diciembre de 2020, es del 103% que Corresponde un total de 6.432 vehículos revisados entre livianos y pesados, tal como lo muestra la siguiente tabla y gráfica.

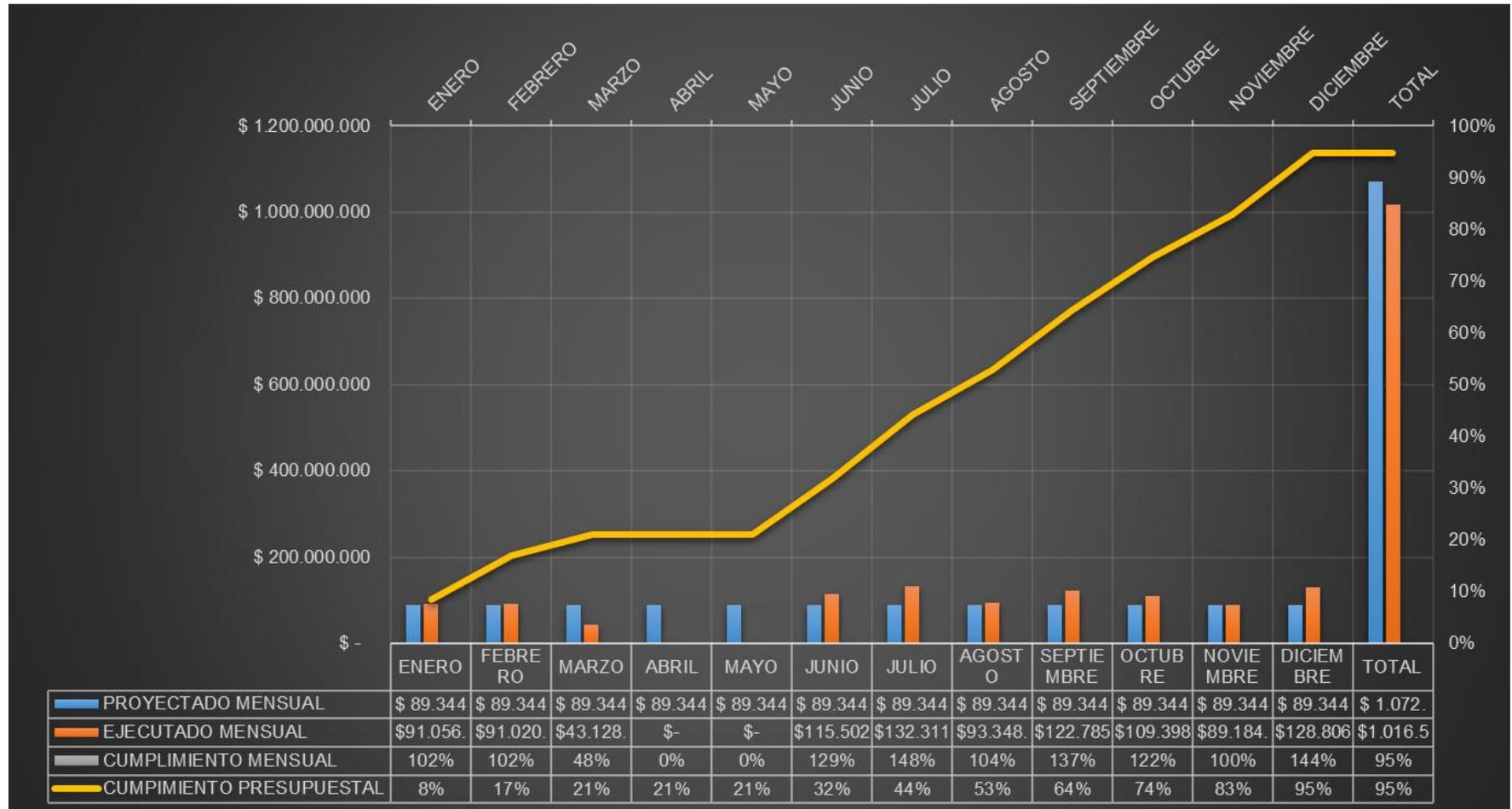
VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL	TOTAL 2020
Nº de vehículos a revisar	523	523	523	523	523	523	523	522	522	522	522	522	6271	6271
Nº de vehículos revisados	575	575	271	0	0	736	830	597	762	703	564	819	6432	6432
Cumplimiento año vigente	110%	110%	52%	0%	0%	141%	159%	114%	146%	135%	108%	157%	103%	103%



## 2.1.2 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISIÓN DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2020 por RTMYEC a vehículos livianos y pesados por la suma de \$1.072.135.395 obteniendo como resultado del 1 de enero a 31 de diciembre unos ingresos por \$ 1.016.541.995 un cumplimiento del 95% de lo proyectado.

INGRESOS POR RTMYEC DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS 2020				
PRESUPUESTO 2020	\$ 1.072.135.395,00			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 89.344.616	\$ 91.056.054	102%	8%
FEBRERO	\$ 89.344.616	\$ 91.020.074	102%	17%
MARZO	\$ 89.344.616	\$ 43.128.559	48%	21%
ABRIL	\$ 89.344.616	\$ -	0%	21%
MAYO	\$ 89.344.616	\$ -	0%	21%
JUNIO	\$ 89.344.616	\$ 115.502.895	129%	32%
JULIO	\$ 89.344.616	\$ 132.311.400	148%	44%
AGOSTO	\$ 89.344.616	\$ 93.348.290	104%	53%
SEPTIEMBRE	\$ 89.344.616	\$ 122.785.487	137%	64%
OCTUBRE	\$ 89.344.616	\$ 109.398.048	122%	74%
NOVIEMBRE	\$ 89.344.616	\$ 89.184.294	100%	83%
DICIEMBRE	\$ 89.344.616	\$ 128.806.894	144%	95%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.072.135.395</b>	<b>\$ 1.016.541.995</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>



### 2.1.3 PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar 3.736, en el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre de 2020, se revisaron 1.952 motocicletas, que corresponden al 59% de cumplimiento con lo proyectado para esta vigencia, tal como se muestra en la siguiente tabla y grafica

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2020
Nº de motos a revisar	312	312	312	312	311	311	311	311	311	311	311	311	3736
Nº de motos revisadas	200	419	198	0	0	305	355	208	267	235	147	192	2526
Cumplimiento año vigente	64%	134%	63%	0%	0%	98%	114%	67%	86%	76%	47%	62%	68%



#### 2.1.4 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISIÓN DE MOTOCICLETAS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2020 por RTMYEC a motocicletas por la suma de \$373.242.179, obteniendo como resultado en el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre, unos ingresos por \$ 226,168,275,75 que corresponde al cumplimiento del 61% hasta la fecha de acuerdo a lo proyectado.

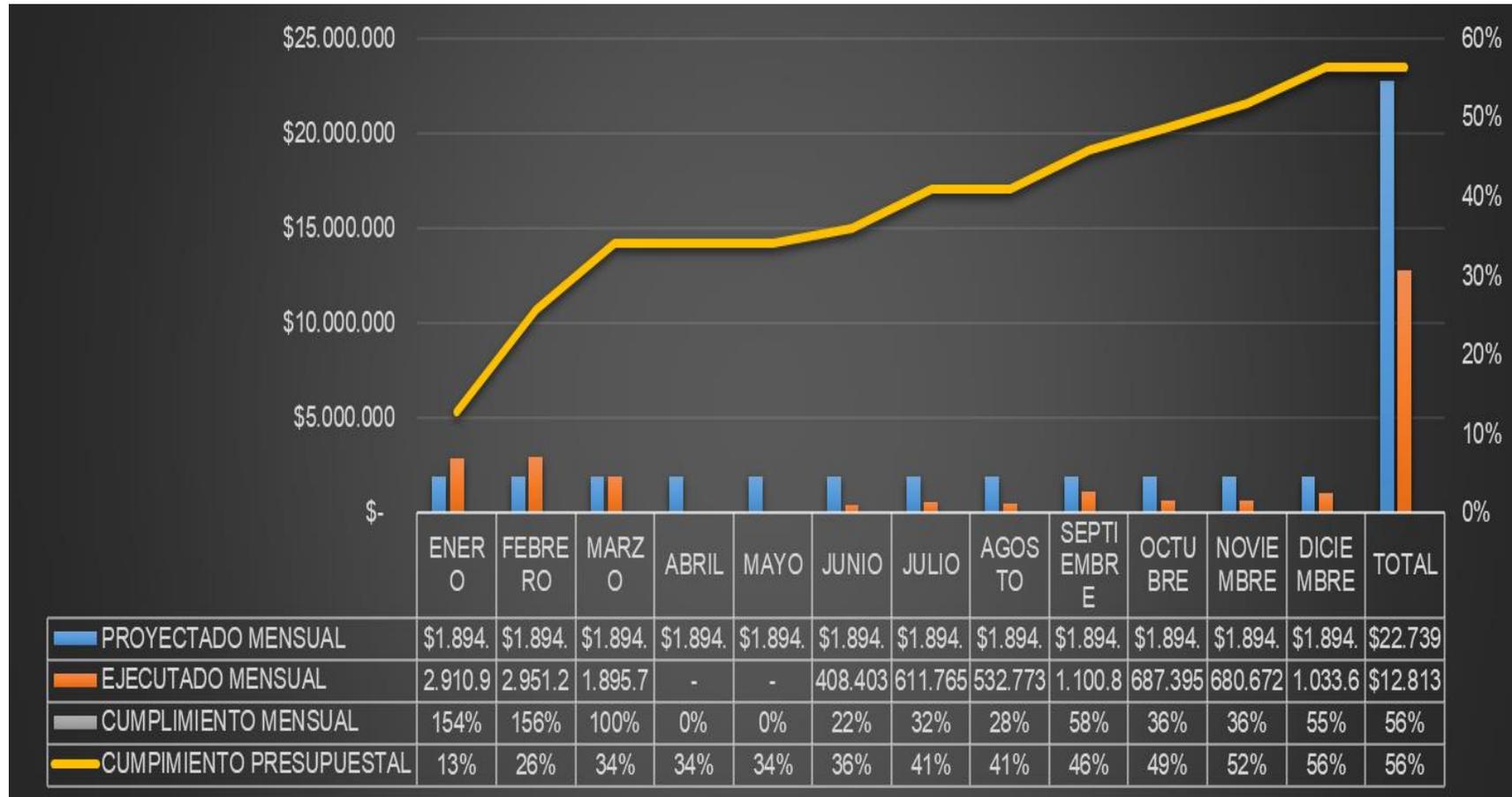
INGRESOS POR RTMYEC DE MOTOCICLETAS 2020				
PRESUPUESTO 2020	\$ 373.242.179,00			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 31.103.515	\$ 17.907.226,90	58%	5%
FEBRERO	\$ 31.103.515	\$ 37.515.640,36	121%	15%
MARZO	\$ 31.103.515	\$ 17.728.154,63	57%	20%
ABRIL	\$ 31.103.515		0%	20%
MAYO	\$ 31.103.515		0%	20%
JUNIO	\$ 31.103.515	\$ 27.308.521,02	88%	27%
JULIO	\$ 31.103.515	\$ 31.785.327,75	102%	35%
AGOSTO	\$ 31.103.515	\$ 18.623.515,98	60%	40%
SEPTIEMBRE	\$ 31.103.515	\$ 23.906.147,91	77%	47%
OCTUBRE	\$ 31.103.515	\$ 21.040.991,61	68%	52%
NOVIEMBRE	\$ 31.103.515	\$ 13.161.811,77	42%	56%
DICIEMBRE	\$ 31.103.515	\$ 17.190.937,82	55%	61%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 373.242.179</b>	<b>\$ 226.168.275,75</b>	<b>61%</b>	<b>61%</b>



### 2.1.5 INGRESOS POR PREVENTIVAS Y DUPLICADOS

También presentamos ingresos por el concepto de Revisiones preventivas, duplicados y servicios de transporte así:

INGRESOS POR PREVENTIVAS, DUPLICADOS Y SERV TTPTE				
PRESUPUESTO 2020	\$ 22.739.420,00			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 1.894.952	2.910.924	154%	13%
FEBRERO	\$ 1.894.952	2.951.261	156%	26%
MARZO	\$ 1.894.952	1.895.798	100%	34%
ABRIL	\$ 1.894.952	-	0%	34%
MAYO	\$ 1.894.952	-	0%	34%
JUNIO	\$ 1.894.952	408.403	22%	36%
JULIO	\$ 1.894.952	611.765	32%	41%
AGOSTO	\$ 1.894.952	532.773	28%	41%
SEPTIEMBRE	\$ 1.894.952	1.100.840	58%	46%
OCTUBRE	\$ 1.894.952	687.395	36%	49%
NOVIEMBRE	\$ 1.894.952	680.672	36%	52%
DICIEMBRE	\$ 1.894.952	1.033.613	55%	56%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22.739.420,00</b>	<b>\$ 12.813.445,30</b>	<b>56%</b>	<b>56%</b>



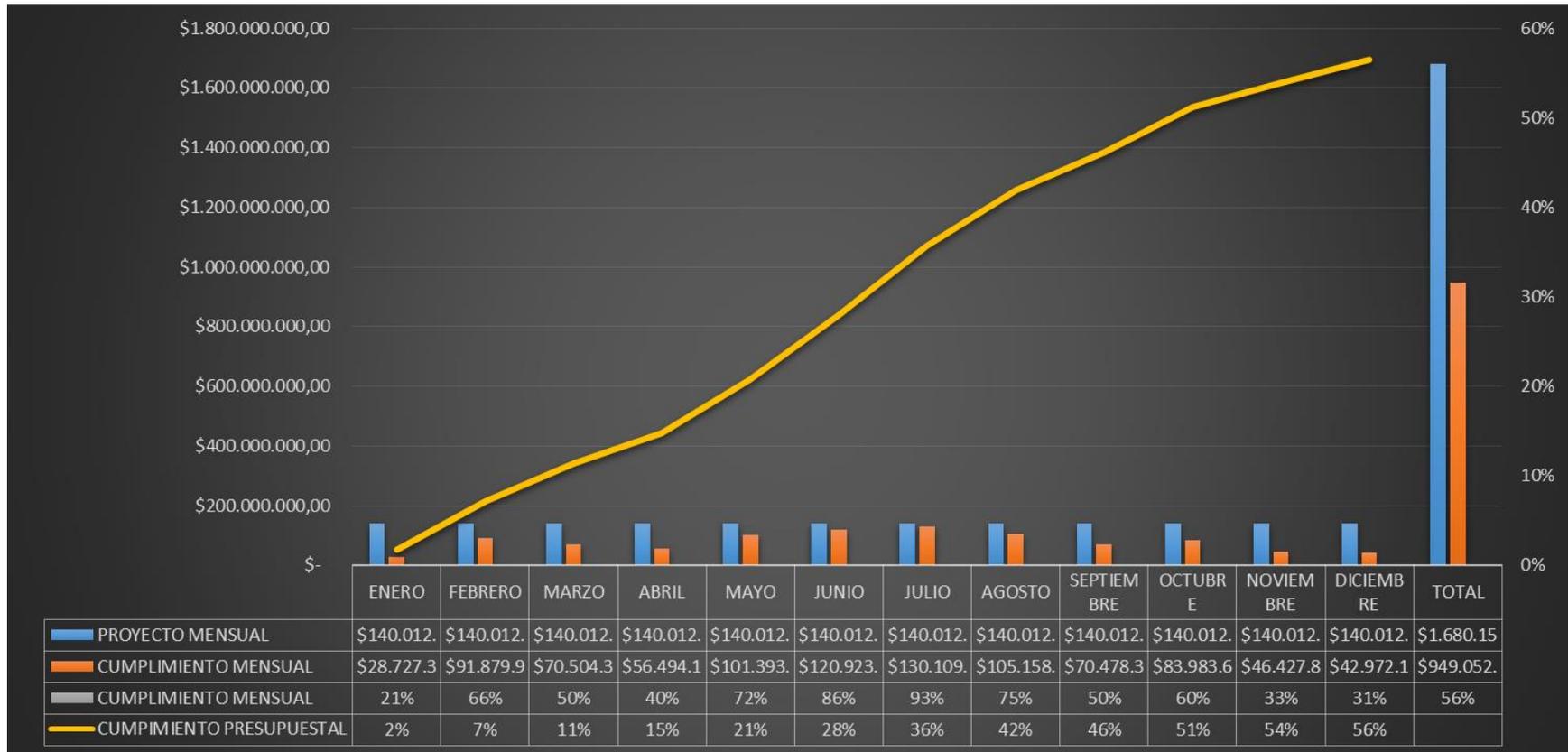
## 2.1.6 INGRESOS TOTALES CDAP

OTROS INGRESOS						
MES	INGRESOS PROYECTADOS	TOTAL INGRESOS CDAP	INGRESOS RTMC	% CDA	OTROS INGRESOS	% OTROS INGRESOS
ENERO	\$ 122.343.082,83	\$ 112.213.915	\$ 111.874.205	100%	\$ 339.710	0,30%
FEBRERO	\$ 122.343.082,83	\$ 132.158.636	\$ 131.486.975	99%	\$ 671.661	0,51%
MARZO	\$ 122.343.082,83	\$ 63.155.035	\$ 62.752.512	99%	\$ 402.523	0,64%
ABRIL	\$ 122.343.082,83	\$ 84.900	\$ -	0%	\$ 84.900	100,00%
MAYO	\$ 122.343.082,83	\$ 34.077.762	\$ -	0%	\$ 34.077.762	100,00%
JUNIO	\$ 122.343.082,83	\$ 143.225.506	\$ 143.219.819	100%	\$ 5.687	0,00%
JULIO	\$ 122.343.082,83	\$ 164.870.345	\$ 164.708.492	100%	\$ 161.852	0,10%
AGOSTO	\$ 122.343.082,83	\$ 112.676.813	\$ 112.504.579	100%	\$ 172.234	0,15%
SEPTIEMBRE	\$ 122.343.082,83	\$ 147.886.782	\$ 147.792.476	100%	\$ 94.306	0,06%
OCTUBRE	\$ 122.343.082,83	\$ 131.127.646	\$ 131.126.434	100%	\$ 1.212	0,00%
NOVIEMBRE	\$ 122.343.082,83	\$ 103.096.711	\$ 103.026.778	100%	\$ 69.933	0,07%
DICIEMBRE	\$ 122.343.082,83	\$ 147.393.299	\$ 147.031.445	100%	\$ 361.854	0,25%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.468.116.994,00</b>	<b>\$ 1.291.967.349</b>	<b>\$ 1.255.523.716</b>	<b>97%</b>	<b>\$ 36.443.633</b>	<b>2,82%</b>

### 3. PROYECCIÓN DE INGRESOS PARQUEADERO INMOVILIZADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2020, por la unidad de Parquero, la suma de \$1.680.155.217, obteniendo como resultado de 01 de enero a 31 de diciembre de 2020, unos ingresos por \$ 949.052.439, que corresponde al 75% de lo proyectado.

INGRESOS POR PARQUEADERO 2020				
PRESUPUESTO 2020	\$ 1.680.155.217,00			
MES	PROYECTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 140.012.934,75	\$ 28.727.314	21%	2%
FEBRERO	\$ 140.012.934,75	\$ 91.879.914	66%	7%
MARZO	\$ 140.012.934,75	\$ 70.504.368	50%	11%
ABRIL	\$ 140.012.934,75	\$ 56.494.119	40%	15%
MAYO	\$ 140.012.934,75	\$ 101.393.361	72%	21%
JUNIO	\$ 140.012.934,75	\$ 120.923.953	86%	28%
JULIO	\$ 140.012.934,75	\$ 130.109.074	93%	36%
AGOSTO	\$ 140.012.934,75	\$ 105.158.318	75%	42%
SEPTIEMBRE	\$ 140.012.934,75	\$ 70.478.321	50%	46%
OCTUBRE	\$ 140.012.934,75	\$ 83.983.698	60%	51%
NOVIEMBRE	\$ 140.012.934,75	\$ 46.427.816	33%	54%
DICIEMBRE	\$ 140.012.934,75	\$ 42.972.186	31%	56%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.680.155.217,00</b>	<b>\$ 949.052.442</b>	<b>56%</b>	



Dentro del desarrollo del Contrato Administrativo No 20161800013327 del 06- 10-2016, se tiene el informe de ingreso de vehículos automotores al parqueadero de inmovilizados por infracciones de tránsito y accidentes, correspondiente a la vigencia 2020, así:

<b>REPORTE SERVICIO PUBLICO</b>			
<b>TIPO DE VEHICULO</b>	<b>COMPARENDO</b>	<b>ACCIDENTE</b>	<b>TOTAL</b>
COLECTIVOS		2	2
TAXIS	3	3	6
<b>TOTAL SERVICIO PUBLICO</b>			<b>8</b>

	<b>MOTOCICLETAS INMOVILIZADAS 2020</b>	<b>VEHICULOS INMOVILIZADOS 2020</b>
<b>ENERO</b>	76	59
<b>FEBRERO</b>	1.073	313
<b>MARZO</b>	840	215
<b>ABRIL</b>	641	160
<b>MAYO</b>	1.018	237
<b>JUNIO</b>	1.102	292
<b>JULIO</b>	1.120	275
<b>AGOSTO</b>	734	273
<b>SEPTIEMBRE</b>	402	213
<b>OCTUBRE</b>	407	407
<b>NOVIEMBRE</b>	110	140
<b>DICIEMBRE</b>	132	167
<b>TOTAL</b>	<b>7.655</b>	<b>2.751</b>

**REPORTE INMOVILIZACIONES ACTIVAS EN EL PARQUEADERO**

	POR COMPARENDO	POR ACCIDENTE	REQUERIDOS	TOTAL
VEHICULOS	147	84	0	231
MOTOS	4003	444	94	4541

**REPORTE VEHICULOS PARA  
PROCESO LEY 1730/2014  
A MARZO/2020**

MOTOCICLETAS	3.283
VEHICULOS	106
<b>TOTAL</b>	<b>3.389</b>

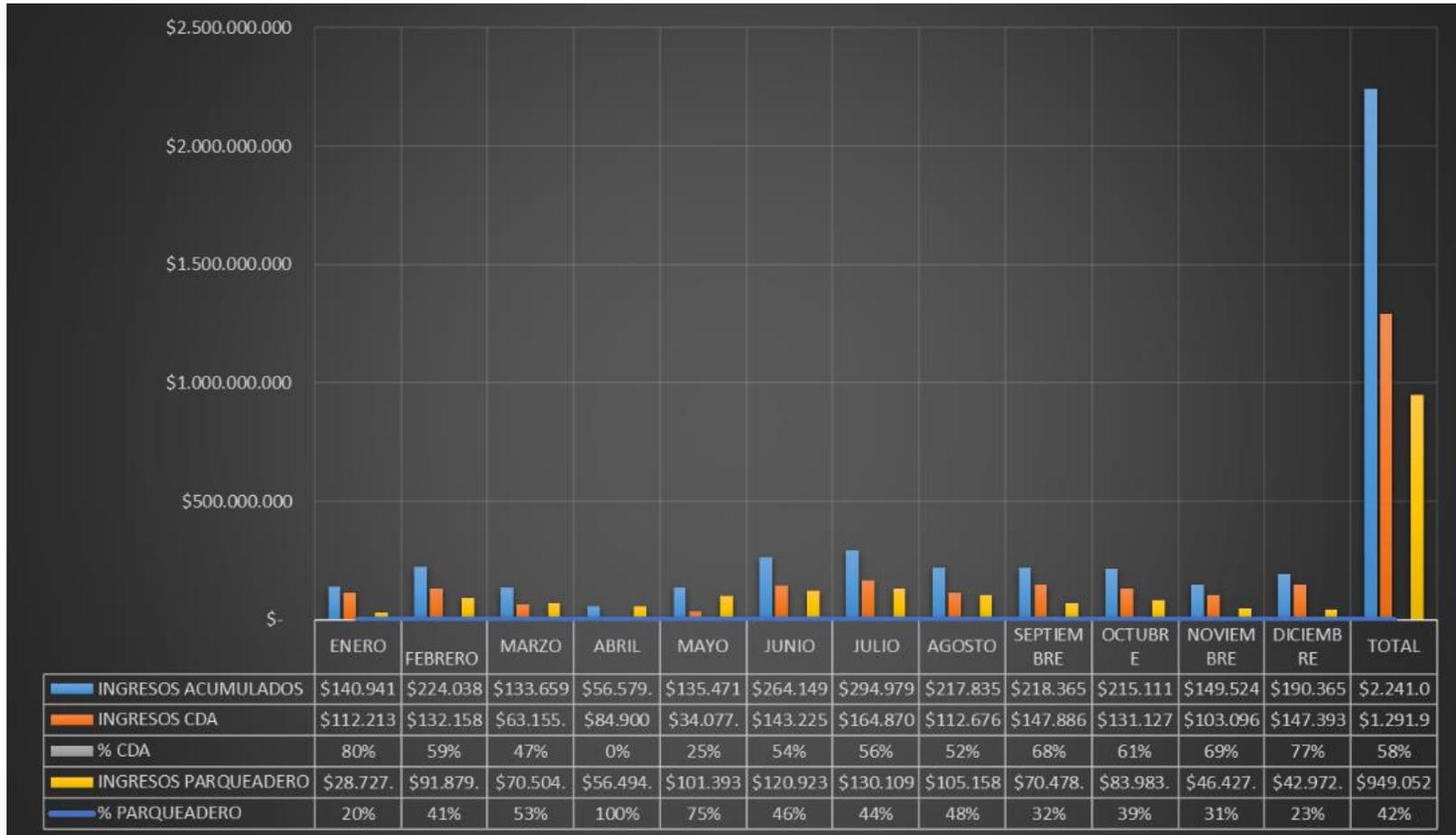
## 4. CIFRAS COMPARATIVAS DEL RESULTADO Y SITUACION FINANCIERA

### 4.1 INGRESOS POR UNIDAD DE NEGOCIO

Se realiza el seguimiento de los resultados de las áreas de negocio del CDA Popayán Ltda con corte a 31 de diciembre del 2020 y se exponen las explicaciones solicitadas en las anteriores reuniones de junta directiva, en referencia a los resultados del servicio de parqueadero.

Durante la presente vigencia fiscal 2020, la evolución de los ingresos es como se muestra a continuación:

ANALISIS DE INGRESOS POR NEGOCIO					
MES	INGRESOS ACUMULADOS	INGRESOS CDA	% CDA	INGRESOS PARQUEADERO	% PARQUEADERO
ENERO	\$ 140.941.229	\$ 112.213.915	80%	\$ 28.727.314	20%
FEBRERO	\$ 224.038.550	\$ 132.158.636	59%	\$ 91.879.914	41%
MARZO	\$ 133.659.403	\$ 63.155.035	47%	\$ 70.504.368	53%
ABRIL	\$ 56.579.019	\$ 84.900	0%	\$ 56.494.119	100%
MAYO	\$ 135.471.123	\$ 34.077.762	25%	\$ 101.393.361	75%
JUNIO	\$ 264.149.459	\$ 143.225.506	54%	\$ 120.923.953	46%
JULIO	\$ 294.979.419	\$ 164.870.345	56%	\$ 130.109.074	44%
AGOSTO	\$ 217.835.131	\$ 112.676.813	52%	\$ 105.158.318	48%
SEPTIEMBRE	\$ 218.365.103	\$ 147.886.782	68%	\$ 70.478.321	32%
OCTUBRE	\$ 215.111.344	\$ 131.127.646	61%	\$ 83.983.698	39%
NOVIEMBRE	\$ 149.524.527	\$ 103.096.711	69%	\$ 46.427.816	31%
DICIEMBRE	\$ 190.365.485	\$ 147.393.299	77%	\$ 42.972.186	23%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.241.019.791</b>	<b>\$1.291.967.349</b>	<b>58%</b>	<b>\$ 949.052.442</b>	<b>42%</b>

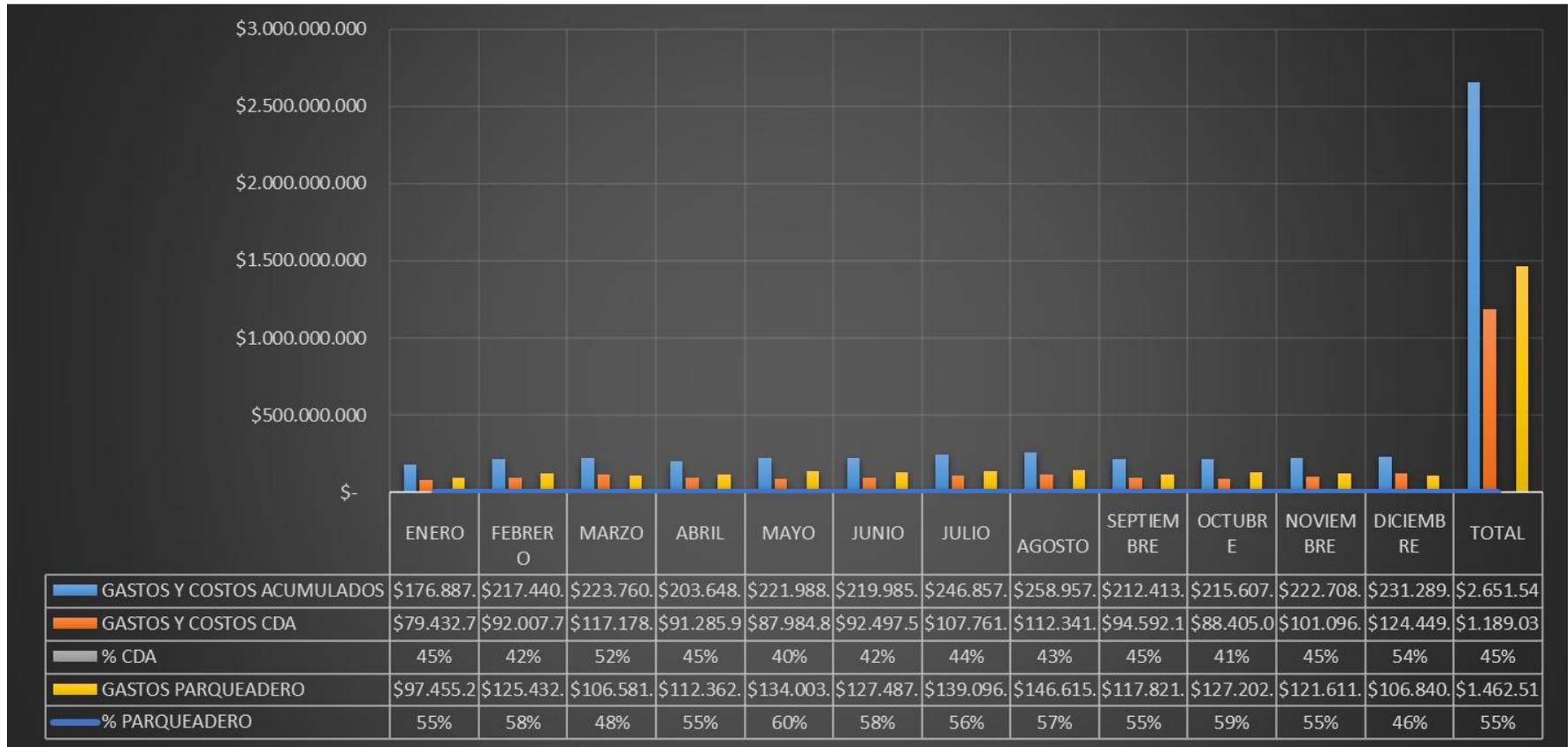


## 4.2 GASTOS POR UNIDAD DE NEGOCIO

### ANALISIS DE COSTOS Y GASTOS POR NEGOCIO

Los gastos al corte 31 de diciembre de 2020, presentan la siguiente distribución por unidad de servicios:

ANALISIS DE COSTOS Y GASTOS POR NEGOCIO					
MES	GASTOS Y COSTOS ACUMULADOS	GASTOS Y COSTOS CDA	% CDA	GASTOS PARQUEADERO	% PARQUEADERO
ENERO	\$ 176.887.977	\$ 79.432.765	45%	\$ 97.455.212	55%
FEBRERO	\$ 217.440.246	\$ 92.007.749	42%	\$ 125.432.497	58%
MARZO	\$ 223.760.513	\$ 117.178.664	52%	\$ 106.581.849	48%
ABRIL	\$ 203.648.512	\$ 91.285.985	45%	\$ 112.362.527	55%
MAYO	\$ 221.988.618	\$ 87.984.845	40%	\$ 134.003.773	60%
JUNIO	\$ 219.985.374	\$ 92.497.518	42%	\$ 127.487.856	58%
JULIO	\$ 246.857.940	\$ 107.761.035	44%	\$ 139.096.905	56%
AGOSTO	\$ 258.957.708	\$ 112.341.933	43%	\$ 146.615.775	57%
SEPTIEMBRE	\$ 212.413.704	\$ 94.592.172	45%	\$ 117.821.533	55%
OCTUBRE	\$ 215.607.445	\$ 88.405.053	41%	\$ 127.202.391	59%
NOVIEMBRE	\$ 222.708.628	\$ 101.096.912	45%	\$ 121.611.716	55%
DICIEMBRE	\$ 231.289.208	\$ 124.449.046	54%	\$ 106.840.162	46%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.651.545.874</b>	<b>\$ 1.189.033.678</b>	<b>45%</b>	<b>\$ 1.462.512.196</b>	<b>55%</b>

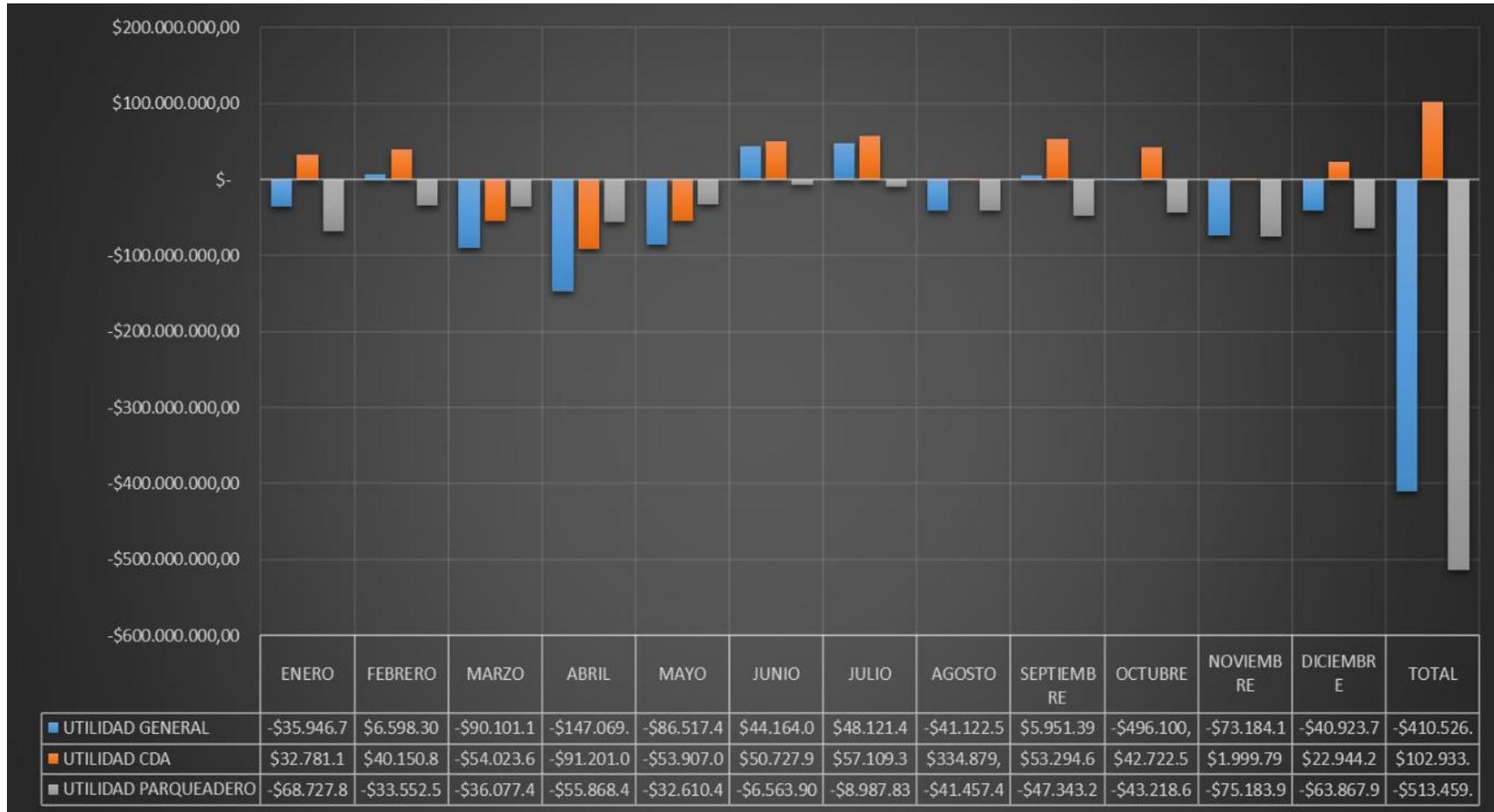


### 4.3. ANALISIS DE UTILIDAD/PERDIDA POR UNIDAD DE NEGOCIO

#### ANALISIS DE UTILIDAD/PERDIDA POR NEGOCIOS

Los resultados durante lo corrido del año 2020 presentan las siguientes cifras desagregadas por mes y unidad de servicio

ANALISIS DE UTILIDAD/PERDIDA POR NEGOCIOS			
MES	UTILIDAD GENERAL	UTILIDAD CDA	UTILIDAD PARQUEADERO
ENERO	-\$ 35.946.747,96	\$ 32.781.150,04	-\$ 68.727.898
FEBRERO	\$ 6.598.303,62	\$ 40.150.886,62	-\$ 33.552.583
MARZO	-\$ 90.101.110,44	-\$ 54.023.629,44	-\$ 36.077.481
ABRIL	-\$ 147.069.493,34	-\$ 91.201.085,34	-\$ 55.868.408
MAYO	-\$ 86.517.495,10	-\$ 53.907.082,92	-\$ 32.610.412
JUNIO	\$ 44.164.085,47	\$ 50.727.988,47	-\$ 6.563.903
JULIO	\$ 48.121.478,99	\$ 57.109.310,09	-\$ 8.987.831
AGOSTO	-\$ 41.122.577,49	\$ 334.879,58	-\$ 41.457.457
SEPTIEMBRE	\$ 5.951.398,63	\$ 53.294.610,19	-\$ 47.343.212
OCTUBRE	-\$ 496.100,54	\$ 42.722.592,92	-\$ 43.218.693
NOVIEMBRE	-\$ 73.184.101,39	\$ 1.999.798,61	-\$ 75.183.900
DICIEMBRE	-\$ 40.923.723,12	\$ 22.944.252,88	-\$ 63.867.976
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 410.526.082,67</b>	<b>\$ 102.933.671,70</b>	<b>-\$ 513.459.754</b>



#### 4.4 ANALISIS DE SITUACION FINANCIERA

Con corte a 31 de diciembre de 2020, el CDA Popayán Ltda., cuenta con la liquidez para atender sus necesidades inmediatas de nómina, pago impuesto de IVA y los gastos operacionales para su funcionamiento, sin embargo, de persistir las pérdidas que genera la unidad de negocio parqueadero se podría generar un deterioro en la posición de liquidez de la empresa y con la consecuencia de la dificultad para cumplir con las obligaciones de corto plazo.

#### 4.5 CONSOLIDADO DE 01 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Los resultados de esta gerencia que inicia a partir de primero de junio de 2020 y tomando como corte el 31 de diciembre de 2020 se detallan en el cuadro siguiente

ANALISIS DE UTILIDAD/PERDIDA POR NEGOCIOS			
MES	UTILIDAD GENERAL	UTILIDAD CDA	UTILIDAD PARQUEADERO
JUNIO	\$ 44.164.085,47	\$ 50.727.988,47	-\$ 6.563.903,00
JULIO	\$ 48.121.478,99	\$ 57.109.310,09	-\$ 8.987.831,10
AGOSTO	-\$ 41.122.577,49	\$ 334.879,58	-\$ 41.457.457,07
SEPTIEMBRE	\$ 5.951.398,63	\$ 53.294.610,19	-\$ 47.343.211,56
OCTUBRE	-\$ 496.100,54	\$ 42.722.592,92	-\$ 43.218.693,46
NOVIEMBRE	-\$ 73.184.101,39	\$ 1.999.798,61	-\$ 75.183.900,00
DICIEMBRE	-\$ 40.923.723,12	\$ 22.944.252,88	-\$ 63.867.976,00
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 57.489.539,45</b>	<b>\$ 229.133.432,74</b>	<b>-\$ 286.622.972,19</b>

## 4.6 RESUMEN

CONSOLIDADO									
MES	INGRESOS PROYECTADOS	INGRESOS	CUMPLIMIENTO	INGRESOS CDAP	GASTOS CDAP	UTILIDAD CDAP	INGRESOS PARQUEADERO	GASTOS PARQUEADERO	UTILIDAD PARQUEADERO
ENERO	\$ 262.356.018	\$ 140.941.229	54%	\$ 112.213.915	\$ 79.432.765	\$ 32.781.150	\$ 28.727.314	\$ 97.455.212	-\$ 68.727.898
FEBRERO	\$ 262.356.018	\$ 224.038.550	85%	\$ 132.158.636	\$ 92.007.749	\$ 40.150.887	\$ 91.879.914	\$ 125.432.497	-\$ 33.552.583
MARZO	\$ 262.356.018	\$ 133.659.403	51%	\$ 63.155.035	\$ 117.178.664	-\$ 54.023.629	\$ 70.504.368	\$ 106.581.849	-\$ 36.077.481
ABRIL	\$ 262.356.018	\$ 56.579.019	22%	\$ 84.900	\$ 91.285.985	-\$ 91.201.085	\$ 56.494.119	\$ 112.362.527	-\$ 55.868.408
MAYO	\$ 262.356.018	\$ 135.471.123	52%	\$ 34.077.762	\$ 87.984.845	-\$ 53.907.083	\$ 101.393.361	\$ 134.003.773	-\$ 32.610.412
JUNIO	\$ 262.356.018	\$ 264.149.459	101%	\$ 143.225.506	\$ 92.497.518	\$ 50.727.988	\$ 120.923.953	\$ 127.487.856	-\$ 6.563.903
JULIO	\$ 262.356.018	\$ 294.979.419	112%	\$ 164.870.345	\$ 107.761.035	\$ 57.109.310	\$ 130.109.074	\$ 139.096.905	-\$ 8.987.831
AGOSTO	\$ 262.356.018	\$ 217.835.131	83%	\$ 112.676.813	\$ 112.341.933	\$ 334.880	\$ 105.158.318	\$ 146.615.775	-\$ 41.457.457
SEPTIEMBRE	\$ 262.356.018	\$ 218.365.103	83%	\$ 147.886.782	\$ 94.592.172	\$ 53.294.610	\$ 70.478.321	\$ 117.821.533	-\$ 47.343.212
OCTUBRE	\$ 262.356.018	\$ 215.111.344	82%	\$ 131.127.646	\$ 88.405.053	\$ 42.722.593	\$ 83.983.698	\$ 127.202.391	-\$ 43.218.693
NOVIEMBRE	\$ 262.356.018	\$ 149.524.527	57%	\$ 103.096.711	\$ 101.096.912	\$ 1.999.799	\$ 46.427.816	\$ 121.611.716	-\$ 75.183.900
DICIEMBRE	\$ 262.356.018	\$ 190.365.485	73%	\$ 147.393.299	\$ 124.449.046	\$ 22.944.253	\$ 42.972.186	\$ 106.840.162	-\$ 63.867.976
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.148.272.211</b>	<b>\$2.241.019.791</b>	<b>71%</b>	<b>\$1.291.967.349</b>	<b>\$ 1.189.033.678</b>	<b>\$ 102.933.672</b>	<b>\$ 949.052.442</b>	<b>\$1.462.512.196</b>	<b>-\$ 513.459.754</b>

## 5. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD

Durante el mes de febrero de 2020, se realizó la Auditoria Interna, la cual se encuentra con cierre de las no conformidades y la se realización de las acciones de mejora.

Durante los días 24 y 25 de agosto de 2020, se llevó a cabo la Evaluación de Seguimiento de la Acreditación por el ONAC, realizada por el Evaluador Ingeniero Mecánico Edgar Marino Pretel, obteniendo como resultado dos (02) no conformidades a las cuales se les realizó el plan de acción el cual fue aprobado el 09 de septiembre y se realizaron las respectivas acciones correctivas necesarias las cuales fueron valoradas con la evaluación complementaria realizada el 07 de diciembre de 2020.

También es importante resaltar que hasta la fecha no se han recibido quejas. Peticiones ni reclamos que reflejen alguna inconformidad por parte de los usuarios de nuestro servicio de revisión técnico mecánica y de emisiones contaminantes. Siendo relevante resaltar del buen servicio dan fe las encuestas realizadas para medir la satisfacción de nuestros clientes; con esta herramienta se pudo de manera objetiva hacer el análisis de los dos semestres del 2020, y obtener como resultado que los usuarios externos calificaron nuestros servicios como satisfactorio, y así mismo se evaluó por parte de los clientes externos positivamente a los funcionarios que reciben los vehículos, los funcionarios que realizan la facturación e ingreso de datos, en cuanto a que la información de cómo, cuándo y dónde se efectúa el proceso de RTMYEC es clara y oportuna.

Se dio cumplimiento al plan de capacitación de manera continua de las normas aplicables a este sector y se ha mantenido la actualización de las mismas, Ya que para la empresa es importante y para esta Gerencia es un compromiso, mantener el desarrollo y buen desempeño de los procesos.

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

Dentro del Proceso de Riesgo y la imparcialidad de las inspecciones se evaluó la Matriz de riesgos del CDA, una vez el gobierno nacional declaró la apertura al sector de CDA,S, se encontró un alto riesgo de contagio y propagación del COVID-19, entre los usuarios del servicio y los funcionarios del CDA, por lo anterior se evaluó este riesgo y para reducir el impacto en las actividades de los trabajadores del CDA y usuarios se incorporaron medidas de prevención para la mitigación y respuesta a situaciones de riesgo frente al COVID-19. Por lo anterior, teniendo en cuenta los lineamientos generados por el Ministerio de



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Salud y Protección Social, el Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, presento el protocolo de Bioseguridad y una vez revisado y aprobado, se adoptó y se vela a diario por su estricto cumplimiento, en cuanto a las medidas que se requieren para mitigar y controlar la transmisión del virus, de acuerdo a los procesos que se desarrollan durante la actividad laboral de la empresa.

Mediante el Trabajo Supervisado en cabeza del Ingeniero Jefe de Pista, se llevó a cabo la supervisión permanente a todos los inspectores y demás personal que participa en las actividades de revisión e inspección para obtener un desempeño satisfactorio y una formación continua para mantenerse al día con la aplicación y cumplimiento de los lineamientos y los métodos de inspección en desarrollo.

En el mes de junio se realizó evaluación de desempeño en el área operativa (F-TH-09) al personal existente y se dieron las capacitaciones requeridas para que tengan y mantengan la idoneidad y la formación necesaria para desempeñar las funciones del cargo.

En cumplimiento de la formación e idoneidad del recurso humano a 31 de diciembre de 2020 los inspectores de línea, se encuentran certificados en competencia laboral expedido por el SENA con códigos 280601090, 280601091 y 280601092, las cuales describen los criterios de desempeño específico.

Así mismo se realizó 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 verificación metrológica de los equipos de la línea mixta y de motos de acuerdo al cronograma para la vigencia 2020, por la empresa ASIMTERIC. Esta verificación se culminó el 30 de mayo.

En junio al inicio de esta Gerencia, se hace una verificación general de los equipos y su estado con el fin de comprobar su buen funcionamiento y garantizar que, al reinicio de las actividades, las cuales se lograron a partir del 04 de junio 2020, se contara con los equipos en óptimas condiciones de operación para brindar un excelente y oportuno servicio y así se ha logrado.

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

Así mismo se realizó mantenimiento preventivo a todos los equipos de cómputo del CDA, la actualización de las licencias de antivirus marca NORTON ANTIVIRUS 2020 y el ANTIVIRUS SERVER para el servidor.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

En el mes de diciembre se recibió la visita de la Corporación Autónoma Regional del Cauca "CRC" quien nos realizó la su auditoria de revisión al CDA, dando como resultado la aprobación de los procesos de emisiones contaminantes del CDA.

Lo anterior, dada la necesidad de proveer las herramientas necesarias a los funcionarios del CDA, para el cumplimiento de sus funciones y para lograr los objetivos encomendados a esta administración; lo que permitió que en el ejercicio de la presente gerencia, entre junio y diciembre de 2020, se logran resultados positivos en cuanto al incremento del recaudo por revisión tecnomecanica en especial durante los meses de junio y julio, con lo que se impacta positivamente el cierre económico del año 2020, compromiso que se mantendrá con miras a mejorar mucho más en 2021

## 6. 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:

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

### Contrató con las siguientes entidades del estado:

- FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
- CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA "CRC"
- URBASER
- ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN
- FONDOS DE EMPLEADOS DE LA CIUDAD DE POPAYÁN
- FONDO DE EMPLEADOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Además de lo anterior, es importante informar que se han adelantado varias reuniones con MOVILIDAD FUTURA SAS, con el fin de adelantar la firma del convenio inter empresarial para la Revisión tecnicomecanica de la flota que entrara a operar el transporte público masivo en Popayan, tema que ya está muy avanzado y en espera de poder culminar en el primer semestre del 2021 con la firma del mismo.

Se tiene también planteada una agenda de visitas a otros Municipios buscando nuevos clientes para fortalecer el mercado para nuestros servicios.

A pesar del duro impacto de la pandemia COVID- 19, que obligo al cierre temporal del CDAP, entre los meses de marzo al 4 de junio de 2020, hoy se tiene una empresa que cierra el año 2020, con sus obligaciones laborales y fiscales cumplidas y con un aporte significativo al nivel de empleo local y regional al haber logrado mantener y generar empleo.

En la línea de negocio principal RTMY EC, se entrega un resultado económico positivo al haber logrado incrementar de manera efectiva el número de vehículos revisados y mejorar cada día la confianza de los usuarios en nuestra empresa, siendo importante Resaltar que se ha logrado traer vehículos de personas naturales y jurídicas de los diferentes Municipios del Departamento, paso que nos allana el camino al propósito de la Regionalización del CDAP

Se tiene una empresa con una imagen mejorada y que cada día genera más confianza en sus usuarios.

Frente a la segunda línea de negocio, como es la UNIDAD DENEGOCIOS PARQUEADERO, se cierra el ejercicio del año 2020, con una propuesta motivada mediante oficios No 0267 del 30 de octubre de 2020 y No 0290 del 10 diciembre de 2020, para la terminación por mutuo acuerdo del contrato interadministrativo No 0161800013327 del 6 de octubre de 2016, el cual según se desprende de los análisis financieros realizados venia desde el año 2018, arrojando perdidas en la operación del contrato y causando un impacto negativo en las finanzas de la empresa.

La empresa, ha dado cumplimiento y respuesta dentro de términos a los diferentes requerimientos y/ o informes de los entes reguladores y de control, al igual que se ha respondido positivamente a las diferentes auditorías internas y externas que como se indicó nos fueron realizadas.

Todo lo anterior, se ha logrado y se seguirá logrando, gracias al compromiso de todos y cada uno de los compañeros de trabajo que conforman la familia CDAP y gracias al acertado direccionamiento y apoyo de nuestros Asociados y su Junta Directiva.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Con lo anterior y con la tranquilidad del deber cumplido, me permito no sin antes agradecer la confianza depositada en este servidor, dar por rendido el informe de esta Gerencia CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR POPAYAN LTDA vigencia 2020.

De los señores asociados, con toda atención y Respeto,

**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Popayán, 11 de febrero de 2021

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 2020, 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 dichas 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 2019 y 2020, 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,



**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente



**JENNER QUIÑONES FLOREZ**  
Contador TP No.136643-P



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

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 2020				
<b>ACTIVO</b>	<b>NOT A</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>3</b>			\$ 155.014.662,34
<b>CAJA</b>			17.449.263,00	
CAJA GENERAL		17.449.263,00	0	
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			137.565.399,34	
CUENTAS CORRIENTES		11.920.979,16		
CUENTAS DE AHORRO		125.644.420,18		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4</b>			40.119.885,90
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		25.209.495,90		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		14.910.390,00		
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>5</b>			(10.264.035,36)
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)		(10.264.035,36)		
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>			4.985.399,96
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		4.985.399,96		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>189.855.912,84</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>			1.859.700.431,30
TERRENOS		1.051.233.600,00		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		89.960.000,00		
EDIFICACIONES		425.845.855,00		
MAQUINARIA Y EQUIPO		460.438.384,00		
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)		(1.140.116.848,70)		
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8</b>			201.963.937,44
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		25.080.580,00		
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		123.192.280,44		
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION INTANGIBLES		32.736.054,00		
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		80.109.193,00		
		(59.154.170,00)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>2.061.664.368,74</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>\$ 2.251.520.281,58</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>A CORTO PLAZO</b>				



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>9</b>		<b>369.199.600,91</b>	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		188.562.777,00		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		27.870.942,14		
DESCUENTOS DE NÓMINA		12.051.874,10		
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.		11.257.207,00		
IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		21.368.570,00		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		107.885.094,67		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		203.136,00		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>10</b>		<b>144.723.818,00</b>	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		144.723.818,00		
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>11</b>		<b>41.130.073,00</b>	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		41.130.073,00		
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>				<b>555.053.491,91</b>
				\$
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>555.053.491,91</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>12</b>		<b>1.315.438.000,00</b>	
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		
<b>RESERVAS</b>	<b>12</b>		<b>729.655.475,48</b>	
RESERVAS DE LEY		74.016.774,22		
RESERVAS OCASIONALES		655.638.701,26		
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>12</b>		<b>61.899.396,87</b>	
CONVERSION DE ESTADOS FINANCIEROS		269.021.789,44		
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2015		89.356.554,00		
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS AÑO 2019		(296.478.946,57)		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>12</b>	<b>(410.526.082,68)</b>	<b>(410.526.082,68)</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>1.696.466.789,67</b>
				\$
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>2.251.520.281,58</b>
 <p><b>GREGORIO MOLANO ANACONA</b> Gerente</p>				
 <p><b>JENNER QUIÑONES FLOREZ</b> Contador TP.136643-T</p>				
 <p><b>SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS</b> Revisora Fiscal TP.198245-T</p>				



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA					
NIT. 800.253.040-2					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
PERIODOS COMPARADOS 2020 Y 2019					
DETALLE	NOTA	2020	2019	AUM/DISM	VAR %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	155.014.662,34	304.436.648,49	(149.421.986,15)	49,08%
CUENTAS POR COBRAR	4	29.855.850,54	32.125.328,54	(2.269.478,00)	-7,06%
INVENTARIOS	6	4.985.399,96	8.673.600,00	(3.688.200,04)	-43%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>189.855.912,84</b>	<b>345.235.577,03</b>	<b>(155.379.664,19)</b>	<b>45,01%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.859.700.431,30	1.994.437.761,29	(134.737.329,99)	-6,76%
OTROS ACTIVOS	8	201.963.937,44	176.792.061,32	25.171.876,12	14,24%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.061.664.368,74</b>	<b>2.171.229.822,61</b>	<b>(109.565.453,87)</b>	<b>-5,05%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.251.520.281,58</b>	<b>2.516.465.399,64</b>	<b>(264.945.118,06)</b>	<b>10,53%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR PAGAR	9	369.199.600,91	220.264.115,29	148.935.485,62	67,62%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	144.723.818,00	132.353.477,00	12.370.341,00	9,35%
OTROS PASIVOS	11	41.130.073,00	56.854.935,00	(15.724.862,00)	27,66%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>555.053.491,91</b>	<b>409.472.527,29</b>	<b>145.580.964,62</b>	<b>35,55%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>555.053.491,91</b>	<b>409.472.527,29</b>	<b>145.580.964,62</b>	<b>35,55%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
APORTES SOCIALES	12	1.315.438.000,00	1.315.438.000,00	-	0,00%
RESERVAS	12	729.655.475,48	729.655.475,48	-	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	61.899.396,87	358.378.343,44	(296.478.946,57)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	(410.526.082,68)	(296.478.946,57)	(114.047.136,11)	38,47%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.696.466.789,67</b>	<b>2.106.992.872,35</b>	<b>(410.526.082,68)</b>	<b>19,48%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>2.251.520.281,58</b>	<b>2.516.465.399,64</b>	<b>(264.945.118,06)</b>	<b>10,53%</b>

**NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.**

 <b>GREGORIO MOLANO ANACONA</b> Gerente (Ver Certificación Adjunta)	 <b>JENNER QUÍÑONES FLOREZ</b> Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)	 <b>SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS</b> Revisora Fiscal TP.198245-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 2020 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
<b>INGRESOS</b>		<b>NOTA</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				2.359.571.539,04
<b>ASITENCIA TECNICA</b>		13	1.255.523.716,02	
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS VEHICULOS			1.016.541.994,99	
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS MOTOCICLETAS			226.168.275,75	
SERVICIOS DE REVISIONES PREVENTIVAS DUPLICADOS			12.073.949,48	
			739.495,80	
<b>OTROS SERVICIOS</b>		13	984.047.823,02	
SERVICIOS DE PARQUEADERO			377.844.803,00	
SERVICIOS DE GRUAS			571.207.639,00	
ASITENCIA EMPRESAS			907.563,02	
RECUPERACIONES			34.087.818,00	
<b>COSTOS POR SERVICIOS</b>				0,00
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>				2.359.571.539,04
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		15	833.064.191,78	
SUELDOS Y SALARIOS			186.184.299,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			33.006.120,00	
PRESTACIONES SOCIALES			47.299.089,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES			17.735.775,00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			527.307.017,16	
			21.531.891,62	
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		15	1.442.213.987,00	
SUELDOS Y SALARIOS			517.951.979,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			100.416.599,00	
PRESTACIONES SOCIALES			180.894.801,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES			41.364.422,00	
			601.586.186,00	
<b>DEPRECIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES</b>		16	166.967.451,00	
DETERIORO DE CARTERA			2.603.583,00	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			157.063.872,00	
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES			7.299.996,00	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		17	151.977.941,00	
OTRAS SUBVENCIONES			151.977.941,00	
<b>OTROS GASTOS</b>		18	57.322.303,30	
COMISIONES FINANCIEROS			57.087.446,10	
GASTOS DIVERSOS			2.800,00	
			232.057,20	
<b>MENOS TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>				2.651.545.874,08
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>				(411.974.335,04)
<b>MAS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		14		1.448.252,36
FINANCIEROS			1.027.252,96	
INGRESOS DIVERSOS			420.999,40	
<b>DÉFICIT O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		12		(410.526.082,68)

  
GREGORIO MOLANO ANACONA  
Gerente

  
JENNER QUINONES FLOREZ  
Contador  
TP.136643-T

  
SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS  
Revisora Fiscal  
TP.198245-T



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA					
NIT. 800.253.040-2					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
PERIODOS COMPARADOS 2020 Y 2019					
DETALLE	NOTA	2020	2019	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					
UNIDAD DE REVISIONES					
TECNICOMECHANICAS	13	1.290.519.097,04	1.352.086.933,19	(61.567.836,15)	-5%
UNIDAD DE GRUAS Y					
PARQUEADERO	13	949.052.442,00	1.072.113.036,00	(123.060.594,00)	-11%
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES</b>		<b>2.239.571.539,04</b>	<b>2.424.199.969,19</b>	<b>(184.628.430,15)</b>	<b>-8%</b>
<b>COSTOS POR SERVICIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>ADMINISTRACION</b>					
SUELDOS Y SALARIOS	15	186.184.299,00	188.542.555,00	(2.358.256,00)	-1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	33.006.120,00	25.660.015,00	7.346.105,00	29%
PRESTACIONES SOCIALES	15	47.299.089,00	54.098.347,00	(6.799.258,00)	-13%
GASTOS DE PERSONAL					
DIVERSOS	15	17.735.775,00	32.624.890,00	(14.889.115,00)	-46%
GENERALES	15	527.307.017,16	482.630.109,38	44.676.907,78	9%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	15	21.531.891,62	31.947.514,83	(10.415.623,21)	-33%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>833.064.191,78</b>	<b>815.503.431,21</b>	<b>17.560.760,57</b>	<b>2%</b>
<b>OPERACIÓN</b>					
SUELDOS Y SALARIOS	15	517.951.979,00	478.898.871,00	39.053.108,00	8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	100.416.599,00	101.463.997,00	(1.047.398,00)	-1%
PRESTACIONES SOCIALES	15	180.894.801,00	164.732.780,00	16.162.021,00	10%
GASTOS DE PERSONAL					
DIVERSOS	15	41.364.422,00	43.660.790,00	(2.296.368,00)	-5%
GENERALES	15	601.586.186,00	657.545.869,00	(55.959.683,00)	-9%
DETERIORO DE CARTERA	16	2.603.583,00	7.451.202,00	(4.847.619,00)	-65%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16	157.063.872,00	157.063.872,00	-	0%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	16	7.299.996,00	7.299.996,00	-	0%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17	151.977.941,00	171.538.081,00	(19.560.140,00)	-11%
COMISIONES FINANCIEROS	18	57.087.446,10	56.160.683,40	926.762,70	2%
FINANCIEROS	18	2.800,00	307.800,00	(305.000,00)	-99%
GASTOS DIVERSOS	18	232.057,20	17.331.596,94	(17.099.539,74)	-99%
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>1.818.481.682,30</b>	<b>1.863.455.538,34</b>	<b>-44.973.856,04</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-411.974.335,04</b>	<b>-254.759.000,36</b>	<b>-157.215.334,68</b>	<b>62%</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

<b>OTROS INGRESOS</b>					
FINANCIEROS	14	1.027.252,96	3.036.635,43	(2.009.382,47)	-66%
INGRESOS DIVERSOS	14	420.999,40	5.417.527,28	(4.996.527,88)	-92%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>1.448.252,36</b>	<b>8.454.162,71</b>	<b>(7.005.910,35)</b>	<b>-83%</b>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<b>-410.526.082,68</b>	<b>-246.304.837,65</b>	<b>(164.221.245,03)</b>	<b>67%</b>
IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA	18	0,00	50.174.108,92	(50.174.108,92)	-100%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	12	<b>\$ (410.526.082,68)</b>	<b>\$ (296.478.946,57)</b>	<b>(114.047.136,11)</b>	<b>38%</b>

NOTA: SE RECLASIFICAN ALGUNAS PARTIDAS PARA LA COMPARACION.



**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente  
(Ver Certificación Adjunta)



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



**SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS**  
Revisora Fiscal  
TP.198245-T  
(Ver Dictamen Adjunto)



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA. NIT.800.253.040-2 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020						
DETALLE	CAPITAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
<b>SALDOS AL INICIO 2019</b>	<b>1.027.692.138,00</b>	<b>89.356.555,00</b>	<b>269.021.789,44</b>	<b>11.682.112,19</b>	<b>728.485.625,28</b>	<b>2.126.238.219,91</b>
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)
<b>SALDOS AL FINAL 2019</b>	<b>1.315.438.000,00</b>	<b>89.356.555,00</b>	<b>269.021.789,44</b>	<b>(296.478.946,57)</b>	<b>729.655.474,47</b>	<b>2.106.992.872,35</b>
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		(296.478.946,57)	-	296.478.946,57	-	-
RECLASIFICACION CONVERSION ESTADOS FINANCIEROS		269.021.789,44	(269.021.789,44)			-
RESULTADO DEL EJERCICIO				(410.526.082,68)	-	(410.526.082,68)
<b>SALDOS AL FINAL 2020</b>	<b>1.315.438.000,00</b>	<b>61.899.397,87</b>	<b>-</b>	<b>(410.526.082,68)</b>	<b>729.655.474,47</b>	<b>1.696.466.789,67</b>

 <b>GREGORIO MOLANO ANACONA</b> Gerente (Ver Certificación Adjunta)	 <b>JENNER QUIÑONES FLOREZ</b> Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)	 <b>SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS</b> Revisora Fiscal TP.198245-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 2020		
	NOTA	2.020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>-410.526.082,68</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EECTIVO</b>		
Depreciaciones	16	157.063.872,00
Amortizaciones	16	7.299.996,00
Deterioro cartera	16	2.603.583,00
<b>FLUJO EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		<b>-243.558.631,68</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
Aumento en Cuentas por Cobrar	4	-334.105,00
Disminución de inventarios	6	3.688.200,04
Aumento en Avances y Anticipos por Impuestos	8	(9.363.182,12)
Aumento en Avances y Anticipos Entregados	8	(8.347.829,00)
Aumento recursos entregados en administración	8	(14.760.861,00)
Aumento de Bienes y Servicios por pagar	9	174.519.210,00
Aumento Recursos a favor de terceros	9	13.217.398,00
Aumento Descuentos Nómina	9	4.402.526,00
Disminución Retenciones en la fuente por pagar	9	-2.139.747,00
Disminución impuestos gravámenes y tasas por pagar	9	-10.525.000,00
Disminución Impuesto al valor agregado por pagar	9	-29.679.631,39
Disminución otras cuentas por pagar	9	-859.270,00
Aumento de beneficios a empleados	10	12.370.341,00
Disminución avances y anticipos recibidos	11	-15.724.862,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>116.463.187,53</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento de propiedad planta y equipo	7	-22.326.542,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-22.326.542,00</b>
<b>DISMINUCION DEL EFECTIVO 2020</b>		<b>-149.421.986,15</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 2020</b>		<b>304.436.648,49</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2020</b>		<b>\$ 155.014.662,34</b>

 <b>GREGORIO MOLANO ANACONA</b> Gerente (Ver Certificación Adjunta)	 <b>JÉNNER QUINONES FLOREZ</b> Contador TP.136643-T (Ver Certificación Adjunta)	 <b>SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS</b> Revisora Fiscal TP.198245-T (Ver Dictamen Adjunto)
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



**CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.  
NIT: 800.253.040-2**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**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 para el sector público (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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### **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, 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



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

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.

### **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, recaudo en efectivo por anticipos recibidos para revisiones técnico mecánicas; 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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2020 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

DETALLE	2020	2019
<b>CAJA</b>		
Caja General	\$17,449,263,00	\$1 2,644,526.00

#### DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	2020	2019
<b>Cuentas Corrientes:</b>		
Banco de Colombia Cuenta No. 49165	\$1,786.56	\$ 1,786.56
Banco AV villas Cuenta No 01226	1,286,058.65	2,096,709.30
Banco Davivienda Cuenta No 196169991474	610,124.74	610,124.74
Banco AV villas Cuenta No 252040845	10,023,009.21	14,942,543.50
<b>Cuentas de Ahorro:</b>		
Banco AV villas Cuenta No 252040746	6,507,216.67	128,823,877.60
Banco AV villas Cuenta No 252040902	90,877,507.48	99,983,777.08
Banco AV villas Cuenta No 252041702	28,259,696.03	45,333,303.71
<b>TOTAL DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 137.565.399.34</b>	<b>\$ 291,792,122.49</b>

DETALLE	2020	2019
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 155,014,662.34</b>	<b>\$ 304,436,648.49</b>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

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



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

**Pagos por Cuenta de terceros:** corresponde a cartera por cobrar por ejecución de los convenios establecidos con entidades, para prestación de servicios de revisiones técnico mecánicas: Gobernación del Cauca, Municipio de Popayán, Ejército Nacional, Policía Nacional, Urbaser 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 y ARL derivadas de las obligaciones laborales, contratistas, y otros servicios prestados.

Los saldos de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2020 se encuentran conciliadas.

DETALLE	2020	2019
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	\$ 25,209,495.90	\$ 33,103,039.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,910,390.00	6,682,741.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$40,119,885.90</b>	<b>\$ 39,785,780.90</b>

#### 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 derivados de las pérdidas por incobrables.

DETALLE	2020	2019
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)	<b>\$ (10,264,035.36)</b>	<b>\$ (7,660,452.36)</b>

#### 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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

DETALLE	2020	2019
<b>INVENTARIOS</b>		
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS-FUPAS	<b>\$ 4,985,399.96</b>	<b>\$ 8,673,600.00</b>

## 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.

DETALLE	2020	2019
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>COSTO HISTÓRICO</b>	<b>COSTO HISTÓRICO</b>
TERRENOS	\$1,051,233,600.00	\$ 1,051,233,600.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	89,960,000.00	89,960,000.00
EDIFICACIONES	425,845,855.00	425,845,855.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	460,438,384.00	438,111,842.00
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	64,408,078.00	64,408,078.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	199,024,449.00	199,024,449.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	708,861,414.00	708,861,414.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	45,500.00	45,500.00
<b>SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 2,999,817,280.00</b>	<b>\$ 2,977,490,738.00</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

DETALLE DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020 DEPRECIACION ACUMULADA	2019 DEPRECIACION ACUMULADA
EDIFICACIONES	(131,334,316.93)	(124,947,148.93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(361,127,801.78)	(345,004,049.78)
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	(18,203,859.00)	(16,881,315.00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(145,750,733.00)	(137,279,885.00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	(483,654,638.00)	(358,895,078.00)
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	(45,500.00)	(45,500.00)
<b>TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>\$ (1,140,116,848.71)</b>	<b>\$(983,052,976.71)</b>
<b>TOTAL, VALOR EN LIBROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>\$ 1,859,700,431.29</u></b>	<b><u>\$1,994,437,761.29</u></b>

#### 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 y de manejo para un periodo de un año; para el año 2020 dicha póliza fue adquirida en el mes de agosto de 2020.

**Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones**, corresponde al saldo de anticipo por impuesto de Renta del año 2020, Auto Renta y Retenciones a favor 2020.

**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 2020.

**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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2020	2019
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
<u>SEGUROS TODO RIESGO</u>	<b>\$ 25,080,580.00</b>	<b>\$ 16,732,751.00</b>

### ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

DETALLE	2020	2019
<b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>		
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 102,679,000.00	91,475,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	1,714,698.28	2,401,827.71
ANTICIPO DE IMPUESTO DE IDUSTRIA Y COMERCIO	881,582.16	733,270.61
AUTORRENTA	17,917,000.00	19,219,000.00
<b>TOTAL, ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.</b>	<b>\$ 123,192,280.44</b>	<b>\$ 13,829,098.32</b>

### RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

DETALLE	2020	2019
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>		
EN ADMINISTRACION- SUPERGIROS SA	<b>\$ 32,736,054.00</b>	<b>\$ 7,975,193.00</b>

### INTANGIBLES

DETALLE	2020	2019
<b>INTANGIBLES</b>	<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>COSTO HISTORICO</b>
SOFTWARE Y LICENCIAS	\$ 80,109,193.00	80,109,193.00
<b>AMORTIZACION INTANGIBLES</b>		
SOFTWARE Y LICENCIAS	\$ (59,154,170.00)	(51,854,174.00)
<b>TOTAL VALOR EN LIBROS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 20,955,023.00</b>	<b>\$ 28,255,019.00</b>



## 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 suscrito en el año 2016, 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 a 31 de diciembre de 2020.

**Recursos a Favor de Terceros**, el saldo corresponde al valor por pagar al Municipio Popayán, a 31 de diciembre de 2020 del Convenio interadministrativo suscrito 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, a 31 de diciembre 2020, los cuales son remitidos a los beneficiarios en el mes siguiente al ciclo de nómina.

**Retención en la fuente por pagar**, el saldo corresponde a retenciones efectuadas en renta, autorrenta, ica y estampillas del mes de diciembre 2020.

**Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar**: corresponde a la provisión de impuesto de renta y complementarios; para vigencia fiscal 2020 este saldo cubre la provisión esperada de renta, por lo cual, no se realizó provisión de renta para el periodo fiscal 2020.

**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 2020, el cual deberá ser declarado y pagado en la vigencia 2021 conforme al calendario tributario.

DETALLE	2020	2019
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 188,562,777.00	14,043,567.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	27,870,942.14	14,653,544.14
DESCUENTOS DE NOMINA	12,051,874.10	7,649,348.10



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	11,257,207.00	13,396,954.00
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	21,368,570.00	31,893,570.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	107,885,094.66	137,564,726.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	203,136.00	1,062,406.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 369,199,600.90</b>	<b><u>220,264,115.29</u></b>

## 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 2020.

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

DETALLE	2020	2019
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO</b>		
NOMINA POR PAGAR	0,00	167,632.00
CESANTIAS	60,893,828.00	56,484,290.00
INTERESES A CESANTIAS	6,629,648.00	6,684,766.00
VACACIONES	37,071,762.00	31,565,260.00
PRIMA DE VACACIONES	28,636,968.00	27,453,423.00
PRIMA DE NAVIDAD	88,680.00	193,235.00
APORTES RIESGOS LABORALES	1,522,088.00	1,383,200.00
APORTES FONDOS PENSIONALES	7,368,136.00	6,261,748.00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	124,800.00	113,523.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	2,387,908.00	2,046,400.00
<b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 144,723,818.00</b>	<b><u>\$ 132,353,477.00</u></b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 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.

DETALLE	2020	2019
<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		
ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE SERVICIOS	309,478.00	4,936,002.00
REVISIONES TECNICO MECANICAS	40,820,595.00	51,918,933.00
<b>TOTAL, AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>\$ 41.130.073,00</b>	<b>\$ 56,854,935.00</b>

## NOTA 12. PATRIMONIO

Incluye las cuotas o partes de interés social efectuados por los socios, reservas, resultado del ejercicio, así como los resultados de ejercicios anteriores que comprenden las utilidades acumuladas, las pérdidas o déficit del ejercicio, y conversión de Estados Financieros a las normas de Internacionales de información financiera NIIF.

### PATRIMONIO

DETALLE		2020	2019
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>% DE PARTICIPACION</b>		
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$ 1,232,279,000.00	\$ 1,232,279,000.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	82,052,000.00	82,052,000.00
ASOC.EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	1,107,000.00	1,107,000.00
<b>TOTAL APORTES SOCIALES</b>		<b>\$ 1,315,438,000.00</b>	<b>\$ 1,315,438,000.00</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

DETALLE	2020	2019
<b>RESERVAS</b>		
RESERVA LEGAL	\$ 74,016,774.22	74,016,774.22
RESERVA OCASIONAL	55,638,701.26	655,638,701.26
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$ 729,655,475.48</b>	<b>\$ 729,655,475.48</b>

DETALLE	2020	2019
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
UTILIDAD O EXCEDENTE ACUMULADO AÑO 2015	\$ 89,356,554.00	\$ 89,356,554.00
CONVERSIÓN ESTADOS FINANCIEROS	269,021,789.44	269,021,789.44
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
PERDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	<b>\$ (410,526,082.68)</b>	<b>(296,478,946.57)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1,696,466,789.67</b>	<b>\$ 2,106,992,872.35</b>

En los siguientes cuadros se desagregan: el resultado del ejercicio por las vigencias 2020 y 2019. De acuerdo con las unidades de negocios, El Centro de diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, está compuesto por la Unidad de Revisiones Técnico Mecánicas y la Unidad de Parqueadero y Grúas:



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 POR UNIDAD DE NEGOCIO

DETALLE	REVISIONES TÉCNICO MECÁNICAS 2019	PARQUEADERO 2019
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 1.360.318.332,03</b>	<b>\$ 1.072.442.711,34</b>
<b>MENOS COSTOS Y GASTOS</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	348.029.084,00	319.412.342,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (SEGURIDAD SOCIAL)	63.488.355,00	63.635.657,00
PRESTACIONES SOCIALES	122.090.705,00	96.740.422,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	48.650.525,00	27.635.155,00
GASTOS GENERALES DE ADMÓN.	396.727.669,50	85.902.439,88
GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	53.867.563,00	603.678.306,00
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	31.249.783,21	697.731,62
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	39.755.514,00	132,059,556.00
TRANSFERENCIAS-CONVENIO MPIO.	0.00	171.538.081,00
COMISIONES RECAUDOS	50.943.539,40	0.00
GASTOS FINANCIEROS	5.487.637,00	37.307,00
IMPUESTO DE RENTA	50.174.108,92	0,00
OTROS GASTOS DIVERSOS	17.273.925,94	57.671,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 1.227.738.409,97</b>	<b>\$ 1.501.394.668,50</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO 2019</b>	<b>\$ 132.579.922,06</b>	<b>(\$ 429.058.868,63)</b>

**PERDIDA O DÉFICIT CDA-RTMYEC 2019 = \$132.579.922,06**  
**PERDIDA O DÉFICIT CDA-PARQUEADERO 2019= (\$429.058.868,63)**  
**(\$296.478.946,57)**



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### RESULTADO DEL EJERCICIO 2020 POR UNIDAD DE NEGOCIO

DETALLE	REVISIONES TÉCNICO MECÁNICAS 2020	PARQUEADERO 2020
<b>INGRESOS</b>	<b>1,291,967,349.40</b>	<b>949,052,442.00</b>
<b>MENOS COSTOS Y GASTOS</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	365,526,052.00	338,610,226.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (SEGURIDAD SOCIAL)	66,010,827.00	67,411,892.00
PRESTACIONES SOCIALES	124,179,300.00	104,014,590.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39,693,904.00	19,406,293.00
GASTOS GENERALES DE ADMON.	458,606,425.92	68,700,591.24
GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	21,748,132.00	579,838,054.00
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	21,038,847.49	493,044.13
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	34,907,895.00	132,059,556.00
TRANSFERENCIAS-CONVENIO MPIO.	0.00	151,977,941.00
COMISIONES RECAUDOS	53,444,121.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS	3,643,325.10	0.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	234,848.20	9.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 1,189,033,677.71</b>	<b>\$ 1,462,512,196.37</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>\$ 102,933,671.69</b>	<b>(\$ 513,459,754.37)</b>

**PERDIDA O DÉFICIT CDA-RTMYEC 2020 = \$102,933,671.69**  
**PERDIDA O DÉFICIT CDA-PARQUEADERO 2020= (\$513,459,754.37)**  
**(\$416,526,082.68)**

### PARTICIPACION PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SOCIOS	% PARTICIPACION	PARTICIPACION PATRIMONIAL	No. CUOTAS DE PARTICIPACION
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	1,589,250,088.56	1,232,279.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	105,859,527.68	82,052.00
ASOCIACION EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	1,357,173.43	1,107.00
<b>TOTAL PARTICIPACION</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 1,696,466,789.67</b>	<b>1,315,438.00</b>

VALOR NOMINAL CUOTA	<b>\$1,000.00</b>
NUMERO DE CUOTAS PARTES	<b>1,315,438.00</b>
VALOR INTRÍNSECO CUOTA 31 DIC DE 2020	<b>\$ 1,289.66</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### 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 garantiza 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 Secretaría de tránsito.

Servicio de asistencia a empresas: comprende la prestación de otros servicios conexos o complementarios al objeto social del Centro Diagnóstico de Popayán Ltda.

Recuperaciones: representa los ingresos obtenidos en el cumplimiento de los plazos fijados para el uso de los pagos anticipados por revisiones técnico mecánicas, dicho plazo está fijado con el mismo término de vigencia para la revisión técnico mecánica.

DETALLE	2020	2019
<b>ASISTENCIA TÉCNICA</b>		
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA VEHÍCULOS	1,016,541,994.99	993,008,056.23
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA MOTOS	226,168,275.75	313,300,607.28
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA PREVENTIVAS	12,073,949.48	21,630,252.07
SERVICIO DE DUPLICADOS	739,495.80	2,155,462.18
<b>TOTAL, ASISTENCIA TÉCNICA</b>	<b>\$ 1,255,523,716.02</b>	<b>\$1,327,938,915.59</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

DETALLE	2020	2019
<b>OTROS SERVICIOS</b>		
SERVICIO DE PARQUEADERO	377,844,803.00	398,028,442.00
SERVICIO DE GRÚA	571,207,639.00	674,084,594.00
SERVICIO ASISTENCIA EMPRESAS	907,563.02	126,050.42
RECUPERACIONES	34,087,818.00	21,866,505.00
<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$ 984.047.823,02</b>	<b>\$1,094,105,591,42</b>

#### 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 otras recuperaciones y sobrantes que no están clasificadas dentro de las actividades ordinarias del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda.

DETALLE	2020	2019
<b>FINACIEROS</b>		
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<b>\$1,027,252.96</b>	<b>3,036,635.43</b>
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		
SOBRANTES	7,702.30	400,534.94
RECUPERACIONES	413,297.10	5,016,992.34
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>420,999.40</b>	<b>5,417,527.28</b>

<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$1.448.252,36</b>	<b>\$ 8,454,162.71</b>
-----------------------------	-----------------------	------------------------



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Comprende los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de Revisiones Técnico mecánicas y de Grúas y parqueadero, y su composición se detalla a continuación:

**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.

**Impuestos, Contribuciones y Tasas**, corresponde al impuesto predial, gravamen a los movimientos financieros, otros impuestos y contribuciones.

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:** corresponden a los gastos administrativos del CDA, el cual se clasifica en el centro de costo 01 para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2020	2019
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
SUELDOS DE PERSONAL	181,362,298.00	171,165,113.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,886,770.00	7,144,789.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	1,935,231.00	4,601,255.00
<b>SUBTOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>186,184,299.00</b>	<b>188,542,555.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		
APORTES CAJAS COMPENSACION	7,774,208.00	7,538,960.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	156,557.00	241,124.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	1,083,494.00	596,276.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	23,991,861.00	17,283,655.00
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>33,006,120.00</b>	<b>25,660,015.00</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		
VACACIONES	7,161,818.00	9,045,646.00
CESANTIAS	15,588,321.00	16,174,881.00
INTERESES / CESANTIAS	1,445,029.00	1,831,137.00
PRIMA DE VACACIONES	1,974,518.00	6,235,999.00
PRIMA DE NAVIDAD	14,384,811.00	14,473,854.00
PRIMA DE SERVICIOS	6,744,592.00	6,336,830.00
<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>47,299,089.00</b>	<b>54,098,347.00</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	90,000.00	19,521,000.00
DOTACION Y SUMINISTROS	6,266,773.00	1,008,000.00
CONTRATOS APRENDICES SENA	8.640,002.00	10,945,890.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,739,000.00	1,150,000.00
<b>TOTAL, GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>17,735,775.00</b>	<b>32,624,890.00</b>
<b>GENERALES</b>		
ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	8,900,000.00
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	96,558,235.00	76,228,170.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,394,027.07	36,108,085.91
MANTENIMIENTO	127,699,650.24	98,882,677.86
SERVICIOS PUBLICOS	32,443,781.61	34,876,810.60
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	10,079,679.20	35,753,115.00
FOTOCOPIAS	32,200.00	244,396.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2,288,500.00	1,744,050.00
SEGUROS GENERALES	29,022,359.00	15,613,558.97
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,055,376.00	3,618,621.00
SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	23,418,476.46	23,496,210.71
ELEMENTOS DE ASEO	10,233,700.84	5,102,890.33
GASTOS LEGALES	3,305,006.22	2,875,711.00
HONORARIOS GENERALES	137,115,412.00	132,011,116.00
SERVICIOS EN GENERAL	686,000.00	722,000.00
OTROS GASTOS GENERALES	8,374,613.52	5,852,696.00
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>527,307,017.16</b>	<b>482,630,109.38</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		
PREDIAL UNIFICADO	3,100,000.00	3,009,000.00
CUOTA DE AUDITAJE	0.00	10,298,000.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FCIEROS	11,152,267.81	12,865,395.18
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>7,279,623.81</u>	<u>5,775,119.65</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS</b>	<b>21,531,891.62</b>	<b>31,947,514.83</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 833,064,191.78</b>	<b>\$ 815,503,431.21</b>

**GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS:** corresponden a los gastos operacionales de Revisiones Técnico mecánicas y de Parquero y grúas: los cuales se clasifican en los centros de costo 02 y 03 para su reconocimiento y clasificación.

<b>DETALLE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
SUELDOS DE PERSONAL	433,777,663.00	389,532,372.00
HORAS EXTRAS	35,311,884.00	38,844,834.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	22,047,335.00	16,163,169.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	26,861,467.00	20,860,071.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	18,497,923.00	13,498,425.00
<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>536,496,272.00</b>	<b>478,898,871.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		
APORTES CAJAS COMPENSACION	20,554,900.00	19,564,840.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	26,847.00	177,145.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	17,461,094.00	16,635,645.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	62,373,758.00	65,086,367.00
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>100,416,599.00</b>	<b>101,463,997.00</b>
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		
VACACIONES	21,932,629.00	27,735,751.00
CESANTIAS	53,080,267.00	50,799,429.00
INTERESES / CESANTIAS	5,604,257.00	5,588,139.00
PRIMA DE VACACIONES	14,697,790.00	16,068,559.00
PRIMA DE NAVIDAD	47,220,935.00	43,993,433.00
PRIMA DE SERVICIOS	19,814,630.00	20,547,469.00
<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>162,350,508.00</b>	<b>164,732,780.00</b>
<b>GENERALES</b>		
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	207,719,952.00	196,147,493.00
MANTENIMIENTO	26,710,186.00	49,531,421.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	317,891,408.00	340,140,156.00
SEGUROS GENERALES	3,112,300.00	2,976,044.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	46,152,340.00	47,393,074.00
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>601,586,186.00</b>	<b>657,545,869.00</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		
DOTACION Y SUMINISTROS	41,010,769.00	43,629,790.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	353,653.00	31,000.00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>41,364,422.00</b>	<b>43,660,790.00</b>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS</b>	<b>\$ 1,442,213,987.00</b>	<b>\$ 1,446,302,307.00</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 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 de Cuentas por cobrar, corresponde al valor que cubre la pérdida por incobrabilidad 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 derivados de las pérdidas por incobrables.

DETALLE	2020	2019
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,603,583.00	7,451,202.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	157,063,872.00	157,063,872.00
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	7,299,996.00	7,299,996.00
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ <u>166.967.451,00</u></b>	<b>\$ <u>171.815.070,00</u></b>

## NOTA 17. TRANSFERENCIAS

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

DETALLE	2020	2019
<b>SUBVENCIONES</b>		
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO MPIO. DE POPAYAN	<b>\$ <u>151,977,941.00</u></b>	<b>\$ <u>171,538,081.00</u></b>

## 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, así como el impuesto estimado de renta.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

**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.

Para la vigencia fiscal 2020, no se realizó provisión de impuesto de renta.

## OTROS GASTOS

DETALLE	2020	2019
<b>COMISIONES</b>		
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	3,643,325.10	5,217,144.00
COMISIONES POR RECAUDOS-SUPEGIROS SA	53,444,121.00	50,943,539.40
<b>TOTAL COMISIONES</b>	<b>57,087,446.10</b>	<b>56,160,683.40</b>
<b>IMPUESTO A LAS GCIAS. CORRIENTES</b>		
IMPUESTO DE RENTA	<b>0.00</b>	<b>50,174,108.92</b>
<b>FINANCIEROS</b>		
INTERESES POR MORA	2,800.00	307,800.00
<b>GASTOS DIVERSOS</b>		
IMPUESTOS ASUMIDOS	11,383.71	77,445.00
SENTENCIAS JUDICIALES	0.00	17,164,000.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	220,673.49	90,151.94
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>232,057.20</b>	<b>17,331,596.94</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 57,322,303.30</b>	<b>\$123,974,189.26</b>

## 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:

Activo Corriente **\$ 189,855,912.84 = 0,34**  
Pasivo Corriente **\$ 555.053.491,91**

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 2020 con \$0,34. Entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### SOLIDEZ:

$$\frac{\text{Activo Total } \$ 2.251.520.281,58}{\text{Pasivo Total } \$ 555.053.491,91} = 4.05$$

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2020 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$4.05 para cubrirlas.

### ENDEUDAMIENTO TOTAL:

$$\frac{\text{Pasivo Total X 100 } \$555.053.491,91}{\text{Activo Total } \$ 2.251.520.281,58} = 24.65 \%$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2020 es del 24.65%.

### INDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

$$\frac{\text{Patrimonio } \$1.696.466.789,67}{\text{Activo Total } \$ 2.251.520.281,58} = 75,35 \%$$

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2020, el 75,35% de los activos del CDA son financiados por el capital

### CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente

$$\$ 189,855,912.84 - \$555.053.491,91 = (\$365.197.579,07)$$

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 2020, se observa un deterioro con un margen de  $(\$365.197.579,07)$ .

### RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

$$\frac{\text{Utilidad Neta } (410.526.082,68)}{\text{Activo Total } \$2.251.520.281,58} = -18.23\%$$

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2020, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del  $-18.23\%$ .



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## RENTABILIDAD PATRIMONIAL

$$\frac{\text{Utilidad Neta X } 100}{\text{Patrimonio}} = \frac{\$(410.526.082,68)}{\$1.696.466.789,67} = -24.19\%$$

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2020 representa el -24.19% sobre el patrimonio.

## COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

$$\frac{\text{Total Gastos Ordinario}}{\text{Total Ingresos Ordinarios}} = \frac{\$2.651.545.874,08}{\$2.239.571.539,04} = 1.18$$

Total Ingresos Ordinarios \$ 2.239.571.539,04

El Centro en el año 2020 por cada peso de ingresos, invirtió \$1.18 en sus costos y gastos de operación.



**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente



**JENNER QUIÑONES FLOREZ**  
Contador TP No. 136643-T



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Popayán, marzo 15 de 2021

## **INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCALEJERCICIO ECONÓMICO DEL 2020**

Señores

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA  
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**  
NIT: 800.253.040 – 2

Respetados Señores

En representación propia como designada para el cargo de Revisor Fiscal en el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, presento el siguiente informe de Auditoria de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2020.

### **Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Opinión**

He examinado los estados financieros individuales del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, el cual se presenta comparado con el del año 2019, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2020 y 2019, así como de los Resultados y los Flujos de Efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las NIIF expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por lo dispuesto en el Decreto 2270 de 2019.

### **Fundamento de la Opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las NIA expuestas en el "Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información" incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

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 en Popayán, y he cumplido las demás responsabilidades de Ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra 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 2019 – 2020. 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. A continuación, las describo:

- 1.- Se verifico el manejo de las Perdidas del Ejercicio y las Pérdidas Acumuladas.
- 2.- Se examinó las partidas que conforman los Gastos Generales.
- 3.- Se analizó el procedimiento de manejo de Inventarios.
- 4.- Se infirió sobre la revisión del Impuesto Diferido.

### **Responsabilidad de la Administración**

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, quien 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, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, de conformidad con las 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



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

## 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. 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, mas 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 del gobierno 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 del 2015 como fue exigido, los estados financieros del **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA** han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Anexo



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

6 "Estados financieros extraordinarios, asientos, verificación de las afirmaciones, pensiones de jubilación, normas sobre registro y libros" incluido en el DUR 2420 de 2015a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

El **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, ha cumplido con la normatividad aplicable a los Centros de Diagnóstico Automotor, Ley 769 de agosto 6 de 2002, Ley 1383 de marzo 16 de 2010 y demás normas que le son aplicables.

En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social, en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, en el ejercicio económico de 2020, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el período y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.

Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo el control concerniente al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo (SG SST) de acuerdo con los Decretos 1072 de 2015, 171 de 2016, incluyendo la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora que se deriven de este sistema. Así mismo el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA** cumplió con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo.

En desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los Administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que el **CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**, ha observado medidas adecuadas de Control Interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder.

Mi labor de evaluación del sistema de Control Interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin. Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por esta Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el Control Interno y los Sistemas de Administración de Riesgos implementados por la empresa.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

La Administración evaluó y dio respuesta a las comunicaciones de Control Interno y ha venido implementando las recomendaciones e instrucciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de Control Interno.

De acuerdo a nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros.



**SHIRLEY MUÑOZ BOLAÑOS**  
Revisor Fiscal  
T.P. 198245 - T



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte