

# INFORME DE GESTION 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2022

**GREGORIO MOLANO ANACONA  
GERENTE**



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



Alcaldía de Popayán

Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

**JUAN CARLOS LOPEZ CASTRILLON**

**ALCALDE**  
**93.68%**

**JAIRO DORADO**

**DIRECTOR TERRITORIAL CAUCA**  
**6.24%**

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

**FRANCISCO JULIAN CASTRO CAICEDO**

**PRESIDENTE**

**0.08%**

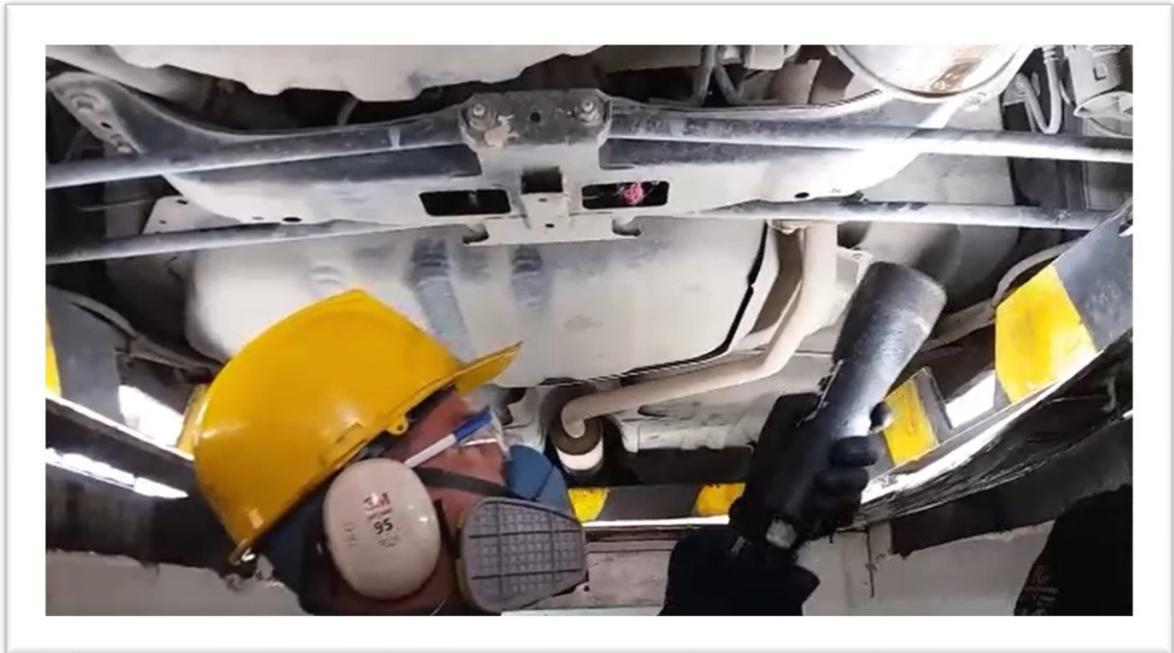


Creo en  
**POPAYÁN**



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.



Creo 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
2.1.7	CONSOLIDADO DE INGRESOS Y GASTOS	19
3	CIFRAS COMPARATIVAS	20
4.	ANALISIS DE SITUACION FINANCIERA	21-22
5.	MERCADEO	23
6.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	23-24
7.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	25
8.	INFORME JURÍDICO PROCESOS ACTIVOS EN CONTRA DEL CDAP CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022	26-30
9.	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES 2022	31-32
10.	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES 2023	32-33
11.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	34
12.	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	35
13.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL, PERIODOS COMPARADOS 2022-2021	36
14	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL PERIODOS COMPARADOS 2022-2021	37
15.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	38
16.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	39
17.	CIERRE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	40
18.	NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/202	41-56
19.	CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	57
20.	DICTAMEN REVISOR FISCAL	58-61



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum.
2. Nombramiento del Presidente y Secretario de la asamblea o junta de socios.
3. Informe de Gestión año 2022.
4. Informe del revisor fiscal y aprobación.
5. Estudio y aprobación de Estados Financieros vigencia 2022.
6. Elección y nombramiento del Revisor Fiscal principal y suplente.
7. Elección y nombramiento del Gerente.
8. Elección y nombramiento de junta directiva 2023-2024
9. Propositiones y varios.
10. Nombramiento de comisión para lectura y aprobación del Acta.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

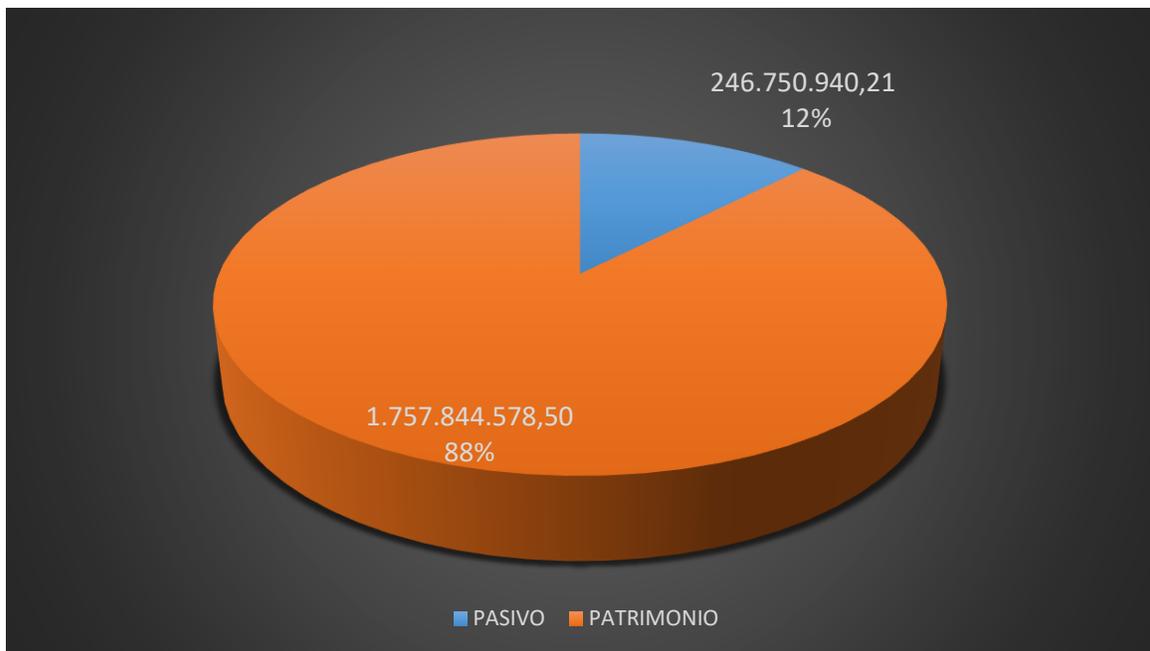
Mintransporte

## 1. INFORME ECONÓMICO

Los activos del CDAP A 31 de diciembre de 2022, 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 **\$ 2.004.595.518,71**

El pasivo total del CDAP A 31 de diciembre de 2022; relacionado con obligaciones laborales, cuentas por pagar de la presente vigencia; impuestos y algunas contingencias, asciende a la suma de **\$ 246.750.940,21**

El patrimonio institucional está representado en el capital social, los resultados de ejercicios anteriores, y una utilidad del ejercicio de **\$59.171.535,42** Para un total del patrimonio de **\$ 1.757.844.578,50** con corte a 31 de diciembre de 2022.



Teniendo un valor intrínseco de **\$ 1.336,32** 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 **7.183** vehículos entre livianos y pesados, en la vigencia 2022; los vehículos revisados a 31 de diciembre son **7.175** vehículos entre livianos y pesados obteniendo un cumplimiento del **99.89%**. de lo proyectado para la vigencia 2022

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEPT	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2022
Nº de vehículos a revisar	567	671	533	230	65	635	790	749	937	786	513	707	7183
% MENSUAL	7,89%	9,34%	7,42%	3,20%	0,90%	8,84%	11,00%	10,43%	13,05%	10,94%	7,14%	9,84%	100%
Nº de vehículos revisados	643	641	620	327	194	499	702	634	730	590	592	1003	7175
Cumplimiento año vigente	113,40%	95,53%	116,32%	142,17%	298,46%	78,58%	88,86%	84,65%	77,91%	75,06%	115,40%	141,92%	99,89%

## VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS

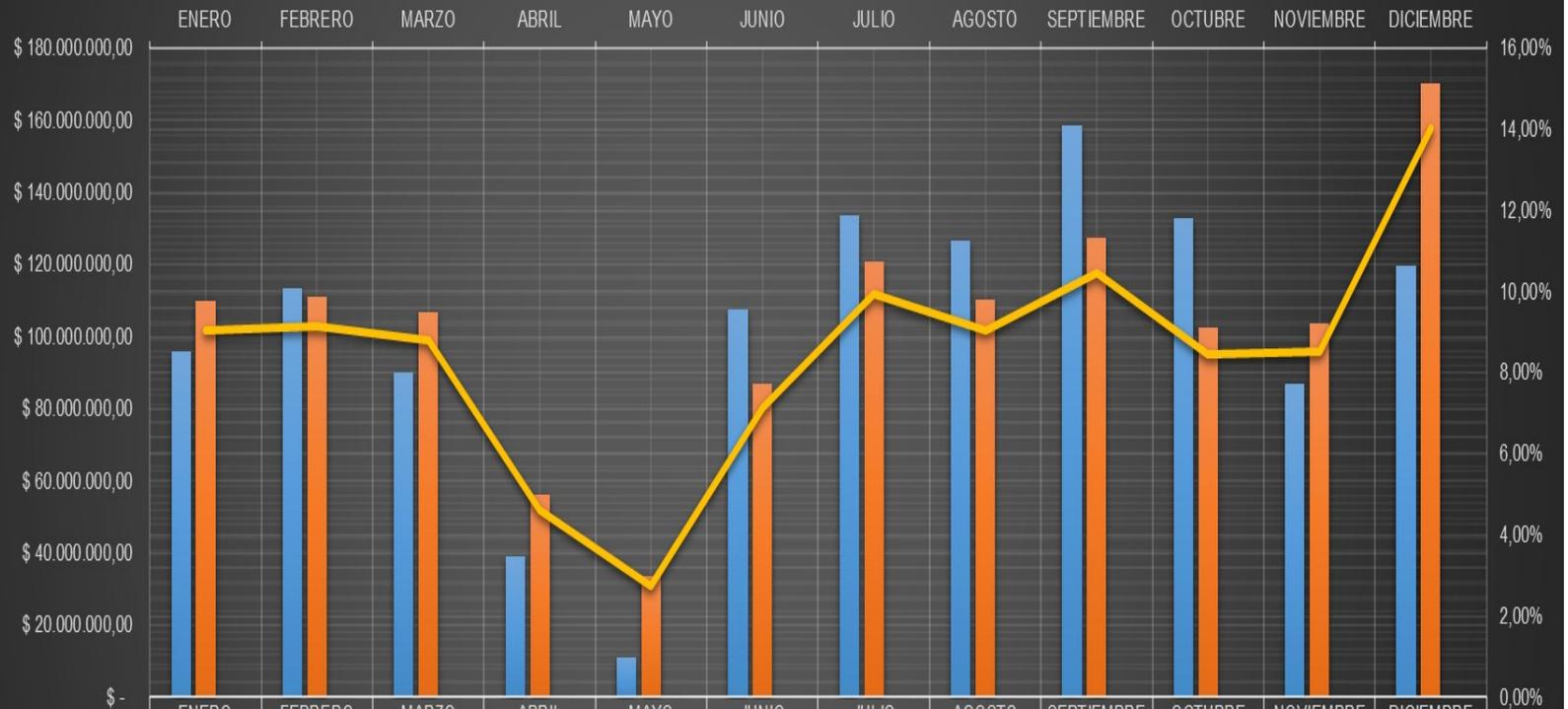


## 2.1.2 PROYECCIÓN D E INGRESOS POR REVISIÓN D E VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2022 por RTMYEC a vehículos livianos y pesados por la suma de **\$1.215.793.656**. a 31 de diciembre se obtuvieron ingresos por un valor de **\$1.239.624.291,79**, con un cumplimiento del **101.96%** de lo proyectado.

INGRESOS POR RTMYEC DE VEHÍCULOS LIVIANOS Y PESADOS 2022				
PRESUPUESTO 2022	\$ 1.215.793.656,00			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 95.974.120,16	\$ 110.124.131,92	114,7%	9,06%
FEBRERO	\$ 113.577.838,84	\$ 111.074.553,77	97,8%	9,14%
MARZO	\$ 90.219.058,28	\$ 106.983.747,89	118,6%	8,80%
ABRIL	\$ 38.931.300,95	\$ 56.247.859,66	144,5%	4,63%
MAYO	\$ 11.002.324,18	\$ 33.509.719,32	304,6%	2,76%
JUNIO	\$ 107.484.243,91	\$ 86.783.711,76	80,7%	7,14%
JULIO	\$ 133.720.555,42	\$ 120.767.578,14	90,3%	9,93%
AGOSTO	\$ 126.780.627,86	\$ 110.135.836,96	86,9%	9,06%
SEPTIEMBRE	\$ 158.602.734,72	\$ 127.402.488,54	80,3%	10,48%
OCTUBRE	\$ 133.043.489,32	\$ 102.709.394,95	77,2%	8,45%
NOVIEMBRE	\$ 86.833.727,76	\$ 103.524.880,66	119,2%	8,52%
DICIEMBRE	\$ 119.623.634,60	\$ 170.360.388,22	142,4%	14,01%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.215.793.656,00</b>	<b>\$ 1.239.624.291,79</b>	<b>122,82%</b>	<b>101,96%</b>

### INGRESOS VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS



### 2.1.3 PROYECCION DE MOTOCICLETAS A REVISAR

Para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y de Emisiones Contaminantes, se proyectó revisar **2.678** motos para la vigencia 2022, en el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre, se revisaron **1.866** motocicletas, obteniendo un cumplimiento del **69.68%** de lo proyectado para esta vigencia.

VARIABLE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL 2022
Nº de motos a revisar	214	446	224	84	106	252	273	208	267	235	114	255	<b>2678</b>
% MENSUAL	7,99%	16,65%	8,36%	3,14%	3,96%	9,41%	10,19%	7,77%	9,97%	8,78%	4,26%	9,52%	<b>100,00%</b>
Nº de motos revisadas	153	214	206	124	85	149	142	175	168	121	110	219	<b>1866</b>
Cumplimiento año vigente	<b>71,50%</b>	<b>47,98%</b>	<b>91,96%</b>	<b>147,62%</b>	<b>80,19%</b>	<b>59,13%</b>	<b>52,01%</b>	<b>84,13%</b>	<b>62,92%</b>	<b>51,49%</b>	<b>96,49%</b>	<b>85,88%</b>	<b>69,68%</b>

## MOTOCICLETAS



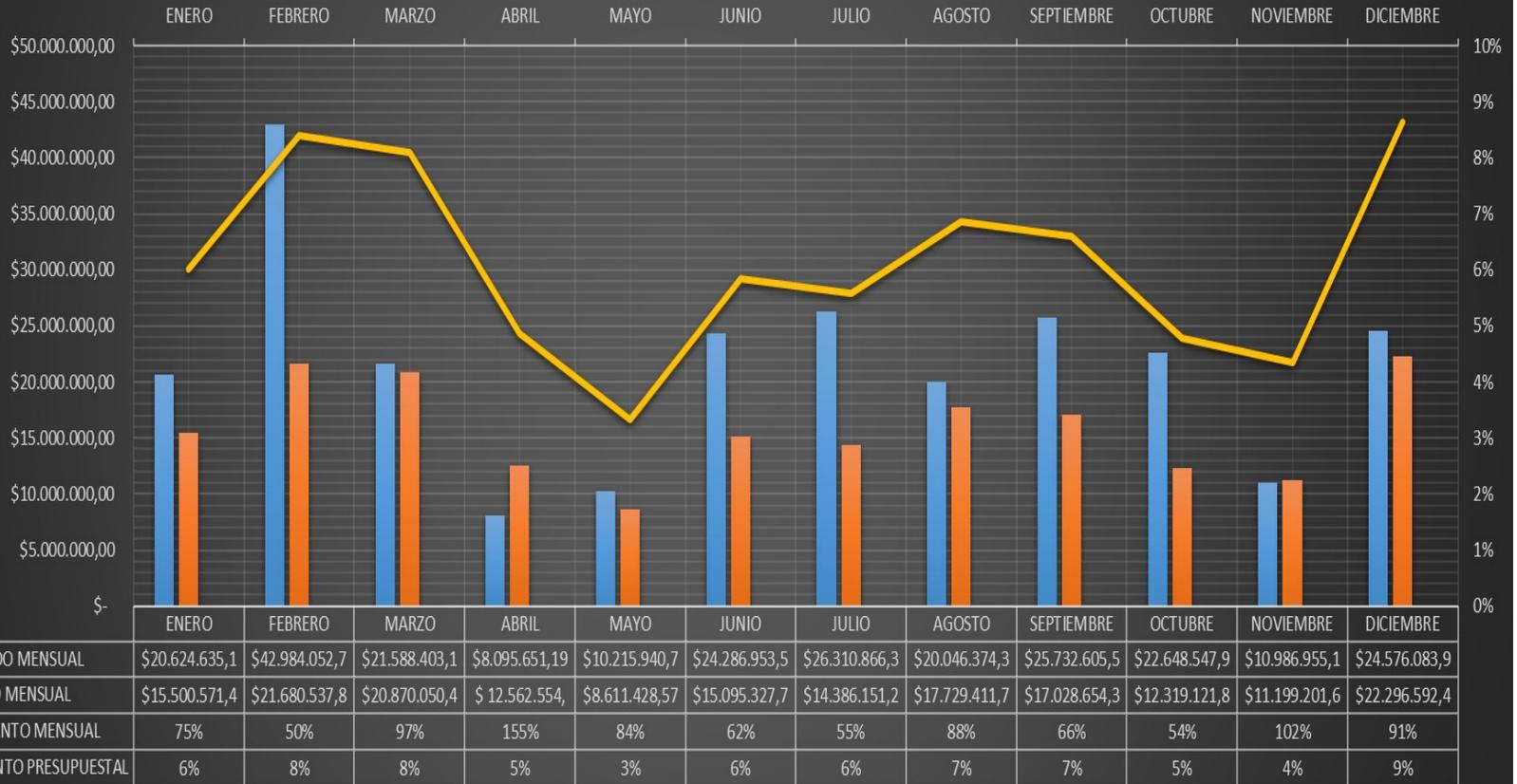
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGOS	SEP	OCT	NOV	DIC
Nº de motos a revisar	214	446	224	84	106	252	273	208	267	235	114	255
Nº de motos revisadas	153	214	206	124	85	149	142	175	168	121	110	219
Cumplimiento año vigente	71,50%	47,98%	91,96%	147,62%	80,19%	59,13%	52,01%	84,13%	62,92%	51,49%	96,49%	85,88%

## 2.1.4 PROYECCIÓN DE INGRESOS POR REVISION DE MOTOCICLETAS

El Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán, realizó una proyección de ingresos para la vigencia 2022 por RTMYEC a motocicletas por la suma de **\$258.097.070**, para el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre se obtuvieron ingresos por **\$ 189.279.603,92**, obteniendo un cumplimiento del **73.34%**.

INGRESOS POR RTMYEC DE MOTOCICLETAS 2022				
PRESUPUESTO 2022	\$ 258.097.070,00			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 20.624.635,17	\$ 15.500.571,43	75%	6%
FEBRERO	\$ 42.984.052,73	\$ 21.680.537,82	50%	8%
MARZO	\$ 21.588.403,17	\$ 20.870.050,43	97%	8%
ABRIL	\$ 8.095.651,19	\$ 12.562.554,63	155%	5%
MAYO	\$ 10.215.940,78	\$ 8.611.428,57	84%	3%
JUNIO	\$ 24.286.953,56	\$ 15.095.327,74	62%	6%
JULIO	\$ 26.310.866,36	\$ 14.386.151,26	55%	6%
AGOSTO	\$ 20.046.374,37	\$ 17.729.411,77	88%	7%
SEPTIEMBRE	\$ 25.732.605,56	\$ 17.028.654,30	66%	7%
OCTUBRE	\$ 22.648.547,96	\$ 12.319.121,85	54%	5%
NOVIEMBRE	\$ 10.986.955,18	\$ 11.199.201,68	102%	4%
DICIEMBRE	\$ 24.576.083,96	\$ 22.296.592,44	91%	9%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 258.097.070,00</b>	<b>\$ 189.279.603,92</b>	<b>85,06%</b>	<b>73,34%</b>

## INGRESO MOTOCICLETAS



### 2.1.5 INGRESOS POR PREVENTIVAS

También presentamos ingresos por el concepto de Revisiones preventivas proyectando ingresos para el año 2022 por valor de **\$14.944.135,60**, del 1 de enero a 31 de diciembre se obtuvieron ingresos por valor de \$ **18.618.487,40**, para un cumplimiento del **144.37%**

INGRESOS POR PREVENTIVAS				
PRESUPUESTO 2022	\$ 14.944.135,60			
MES	PROYECTADO MENSUAL	EJECUTADO MENSUAL	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO PRESUPUESTAL
ENERO	\$ 2.912.026,42	\$ 1.021.848,74	35%	7%
FEBRERO	\$ 3.488.031,65	\$ 1.368.067,23	39%	9%
MARZO	\$ 2.272.020,62	\$ 1.721.848,74	76%	12%
ABRIL	\$ 416.003,77	\$ 1.275.630,25	307%	9%
MAYO	\$ 480.004,36	\$ 2.421.848,74	505%	16%
JUNIO	\$ 352.003,19	\$ 1.753.781,50	498%	12%
JULIO	\$ 512.004,65	\$ 2.357.142,86	460%	16%
AGOSTO	\$ 576.005,23	\$ 2.284.873,95	397%	15%
SEPTIEMBRE	\$ 1.120.010,16	\$ 1.277.310,93	114%	9%
OCTUBRE	\$ 768.006,97	\$ 1.340.336,14	175%	9%
NOVIEMBRE	\$ 576.005,23	\$ 1.107.563,03	192%	7%
DICIEMBRE	\$ 1.472.013,36	\$ 688.235,29	47%	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.944.135,60</b>	<b>\$ 18.618.487,40</b>	<b>144,37%</b>	<b>124,59%</b>



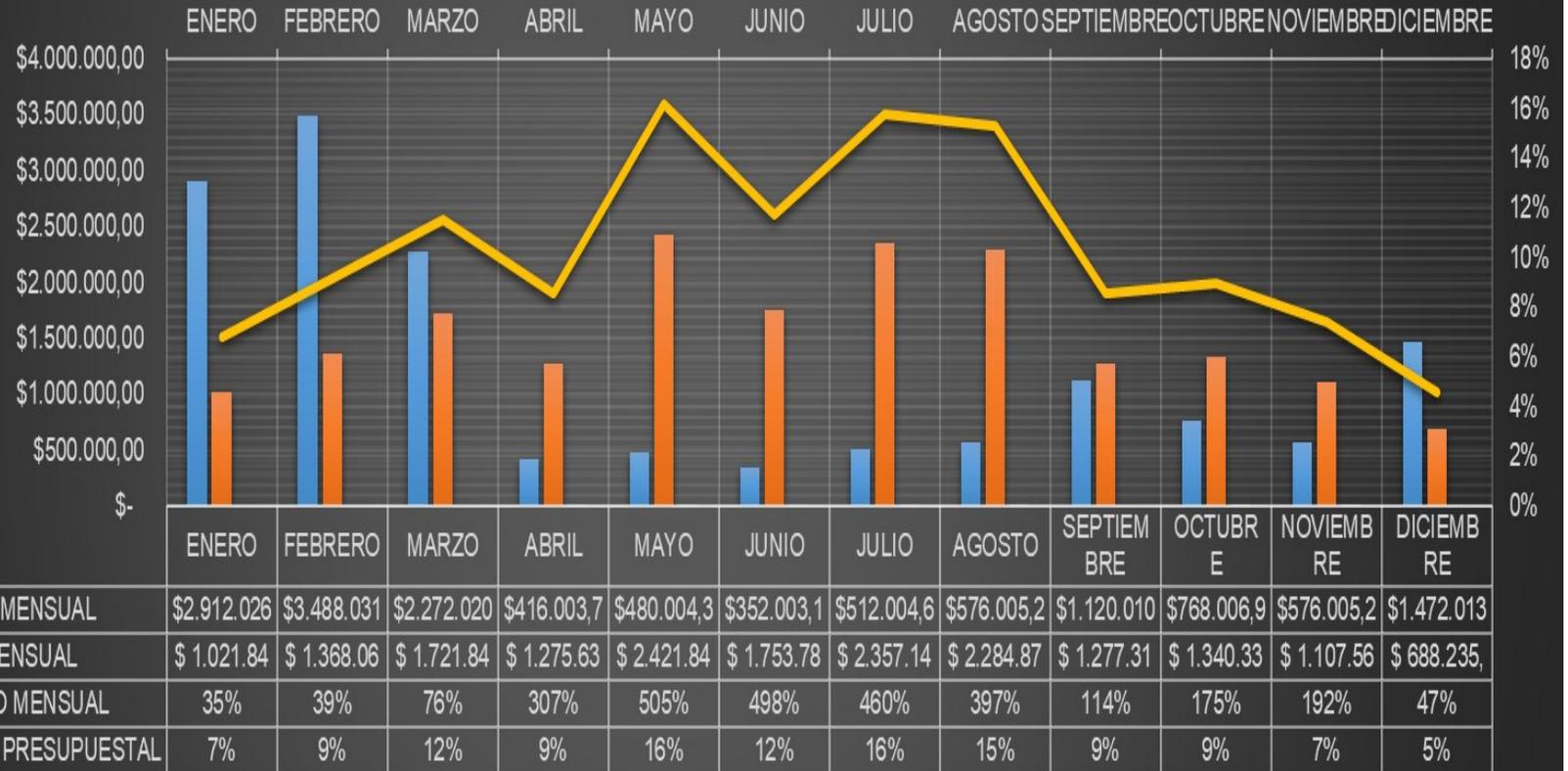
Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## INGRESO PREVENTIVAS



## 2.1.6 INGRESOS TOTALES 2022

El CDAP del 1 de enero a 31 de diciembre proyectó ingresos por valor de **\$1.488.834.861,60** obteniendo ingresos por valor de **\$1.450.964.230,18** dando cumplimiento del **97,46%** de lo proyectado.

INGRESOS RTMC Y OTROS INGRESOS					
MES	TOTAL INGRESOS PROYECTADOS	INGRESOS RTMC	OTROS INGRESOS	TOTAL INGRESOS CDAP	CUMPLIMIENTO
ENERO	\$ 119.510.781,75	\$ 126.646.552,09	\$ 329,71	\$ 126.646.881,80	105,97%
FEBRERO	\$ 160.049.923,23	\$ 134.123.158,82	\$ 492,46	\$ 134.123.651,28	83,80%
MARZO	\$ 114.079.482,06	\$ 129.575.647,06	\$ 1.661,56	\$ 129.577.308,62	113,59%
ABRIL	\$ 47.442.955,91	\$ 70.086.044,54	\$ 825,61	\$ 70.086.870,15	147,73%
MAYO	\$ 21.698.269,32	\$ 44.542.996,63	\$ 860,21	\$ 44.543.856,84	205,29%
JUNIO	\$ 132.123.200,67	\$ 103.632.821,00	\$ 904,61	\$ 103.633.725,61	78,44%
JULIO	\$ 160.543.426,43	\$ 137.510.872,26	\$ 442,26	\$ 137.511.314,52	85,65%
AGOSTO	\$ 147.403.007,46	\$ 130.150.122,68	\$ 755,53	\$ 130.150.878,21	88,30%
SEPTIEMBRE	\$ 185.455.350,44	\$ 145.708.453,77	\$ 2.151.014,76	\$ 147.859.468,53	79,73%
OCTUBRE	\$ 156.460.044,25	\$ 116.368.852,94	\$ 1.065,58	\$ 116.369.918,52	74,38%
NOVIEMBRE	\$ 98.396.688,17	\$ 115.831.645,37	\$ 83.260	\$ 115.914.905	117,80%
DICIEMBRE	\$ 145.671.731,92	\$ 193.345.215,95	\$ 1.200.235	\$ 194.545.451	133,55%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.488.834.861,60</b>	<b>\$ 1.447.522.383,11</b>	<b>\$ 3.441.847,07</b>	<b>\$ 1.450.964.230,18</b>	<b>97,46%</b>

## 2.1.7 CONSOLIDADO INGRESOS Y GASTOS

CONSOLIDADO							
MES	INGRESOS TOTALES PROYECTADOS	INGRESOS	CUMPLIMIENTO MENSUAL	CUMPLIMIENTO ANUAL	PROYECTO ANUAL	GASTOS CDAP	UTILIDAD CDAP
ENERO	\$ 119.510.781,75	\$ 126.646.881,80	106%	8,51%	8,03%	\$ 96.653.593,92	\$ 29.993.287,88
FEBRERO	\$ 160.049.923,23	\$ 134.123.651,28	84%	9,01%	10,75%	\$ 110.140.681,86	\$ 23.982.969,42
MARZO	\$ 114.079.482,06	\$ 129.577.308,62	114%	8,70%	7,66%	\$ 137.123.559,69	-\$ 7.546.251,07
ABRIL	\$ 47.442.955,91	\$ 70.086.870,15	148%	4,71%	3,19%	\$ 96.844.468,14	-\$ 26.757.597,99
MAYO	\$ 21.698.269,32	\$ 44.543.856,84	205%	2,99%	1,46%	\$ 131.014.379,19	-\$ 86.470.522,35
JUNIO	\$ 132.123.200,67	\$ 103.633.725,61	78%	6,96%	8,87%	\$ 115.782.342,02	-\$ 12.148.616,41
JULIO	\$ 160.543.426,43	\$ 137.511.314,52	86%	9,24%	10,78%	\$ 126.798.663,34	\$ 10.712.651,18
AGOSTO	\$ 147.403.007,46	\$ 130.150.878,21	88%	8,74%	9,90%	\$ 98.658.978,64	\$ 31.491.899,57
SEPTIEMBRE	\$ 185.455.350,44	\$ 147.859.468,53	80%	9,93%	12,46%	\$ 116.494.624,37	\$ 31.364.844,16
OCTUBRE	\$ 156.460.044,25	\$ 116.369.918,52	74%	7,82%	10,51%	\$ 96.464.427	\$ 19.905.491,46
NOVIEMBRE	\$ 98.396.688,17	\$ 115.914.905	118%	7,79%	6,61%	\$ 103.998.630	\$ 11.916.275,08
DICIEMBRE	\$ 145.671.731,92	\$ 194.545.451	134%	13,07%	9,78%	\$ 161.818.346	\$ 32.727.104,49
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.488.834.861,60</b>	<b>\$ 1.450.964.230,18</b>	<b>97,46%</b>	<b>97,46%</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1.391.792.694,76</b>	<b>\$ 59.171.535,42</b>

### 3. CIFRAS COMPARATIVAS

COMPARATIVO INGRESOS Y GASTOS									
MES	INGRESOS 2020	INGRESOS 2021	INGRESOS 2022	GASTOS 2020	GASTOS 2021	GASTOS 2022	UTILIDAD 2020	UTILIDAD 2021	UTILIDAD 2022
ENERO	\$ 112.213.915,36	\$ 99.291.061,74	\$ 126.646.881,80	\$ 79.432.765,32	\$ 80.598.101,20	\$ 96.653.593,92	\$ 32.781.150,04	\$ 18.692.960,54	\$ 29.993.287,88
FEBRERO	\$ 132.158.635,77	\$ 116.570.745,55	\$ 134.123.651,28	\$ 92.007.749,15	\$ 87.516.472,80	\$ 110.140.681,86	\$ 40.150.886,62	\$ 29.054.272,75	\$ 23.982.969,42
MARZO	\$ 63.155.034,62	\$ 94.518.628,67	\$ 129.577.308,62	\$ 117.178.664,06	\$ 97.041.237,64	\$ 137.123.559,69	-\$ 54.023.629,44	-\$ 2.522.608,97	-\$ 7.546.251,07
ABRIL	\$ 84.899,53	\$ 39.271.860,83	\$ 70.086.870,15	\$ 91.285.984,87	\$ 83.053.258,99	\$ 96.844.468,14	-\$ 91.201.085,34	-\$ 43.781.398,16	-\$ 26.757.597,99
MAYO	\$ 34.077.761,89	\$ 10.699.101,59	\$ 44.543.856,84	\$ 87.984.844,81	\$ 90.670.035,78	\$ 131.014.379,19	-\$ 53.907.082,92	-\$ 79.970.934,19	-\$ 86.470.522,35
JUNIO	\$ 143.225.506,25	\$ 102.767.269,51	\$ 103.633.725,61	\$ 92.497.517,78	\$ 103.610.484,71	\$ 115.782.342,02	\$ 50.727.988,47	-\$ 843.215,20	-\$ 12.148.616,41
JULIO	\$ 164.870.344,85	\$ 138.427.184,13	\$ 137.511.314,52	\$ 107.761.034,76	\$ 112.477.713,62	\$ 126.798.663,34	\$ 57.109.310,09	\$ 25.949.470,51	\$ 10.712.651,18
AGOSTO	\$ 112.676.812,91	\$ 119.220.933,07	\$ 130.150.878,21	\$ 112.341.933,33	\$ 105.785.028,84	\$ 98.658.978,64	\$ 334.879,58	\$ 13.435.904,23	\$ 31.491.899,57
SEPTIEMBRE	\$ 147.886.782,09	\$ 154.625.761,10	\$ 147.859.468,53	\$ 94.592.171,90	\$ 110.214.177,96	\$ 116.494.624,37	\$ 53.294.610,19	\$ 44.411.583,14	\$ 31.364.844,16
OCTUBRE	\$ 131.127.646,26	\$ 281.209.096,98	\$ 116.369.918,52	\$ 88.405.053,34	\$ 166.615.940,00	\$ 96.464.427,06	\$ 42.722.592,92	\$ 114.593.156,98	\$ 19.905.491,46
NOVIEMBRE	\$ 103.096.710,88	\$ 124.639.730,37	\$ 115.914.905,23	\$ 101.096.912,27	\$ 117.291.158,75	\$ 103.998.630,15	\$ 1.999.798,61	\$ 7.348.571,62	\$ 11.916.275,08
DICIEMBRE	\$ 147.393.299,00	\$ 240.046.585,06	\$ 194.545.450,87	\$ 124.449.046,12	\$ 105.341.523,56	\$ 161.818.346,38	\$ 22.944.252,88	\$ 134.705.061,50	\$ 32.727.104,49
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.291.967.349,41</b>	<b>\$ 1.521.287.958,60</b>	<b>\$ 1.450.964.230,18</b>	<b>\$ 1.189.033.677,71</b>	<b>\$ 1.260.215.133,85</b>	<b>\$ 1.391.792.694,76</b>	<b>\$ 102.933.671,70</b>	<b>\$ 261.072.824,75</b>	<b>\$ 59.171.535,42</b>

#### 4. ANALISIS DE SITUACION FINANCIERA

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 \$ 250,749,075.20 = 1.02  
Pasivo Corriente \$ 246,750,940.21

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 2022 con \$1.02; entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

##### SOLIDEZ:

Activo Total \$ 2,004,595,518.71 = 8.12  
Pasivo Total \$ 246,750,940.21

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2022 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$8.12 para cubrirlas.

##### ENDEUDAMIENTO TOTAL:

Pasivo Total \$ 246,750,940.21 x 100 = 12%  
Activo Total \$ 2,004,595,518.71

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2022 es del 12%; es decir, que el CDA se financia con el 12% de terceros.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## INDICE DE PROPIEDAD O RAZÓN DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:

Patrimonio **\$1,757,844,578.50** = **88%**  
Activo Total **\$ 2,004,595,518.71**

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2022, del 88 % de los activos del CDA son financiados por el capital.

## CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente  
**\$250,749,075.20- \$ 246,750,940.21 = \$3,998,134.99**

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 2022, presenta un margen de **\$3,998,134.99**

## RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

Utilidad Neta **\$ 59,171,535.42** = **3%**  
Activo Total **\$ 2,004,595,518.71**

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2022, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del 3%.

## RENTABILIDAD PATRIMONIAL

Utilidad Neta **\$ 59,171,535.42** X **100** = **3.4%**  
Patrimonio **\$1,757,844,578.50**

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2022 representa el 3.4% sobre el patrimonio.

## COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

Total Gastos Ordinarios **\$ 1,391,792,694.77** = **0.96**  
Total Ingresos Ordinarios **\$1,447,522,383.11**

El Centro en el año 2022 por cada peso de ingresos, invirtió \$0.96 en sus costos y gastos de operación.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



## 5. 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:

- ✓ SOCIEDAD TRANSPORTADORA DEL CAUCA SA
- ✓ TRANSPUBENZA
- ✓ AUTOPACIFICO
- ✓ DINISSAN

### **Contrató con las siguientes entidades del estado:**

- ❖ FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
- ❖ MUNICIPIO DE POPAYAN
- ❖ CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA "CRC"
- ❖ URBASER
- ❖ ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN
- ❖ BOMBEROS VOLUNTARIOS DE POPAYAN

### **Fondos de Empleados de la Ciudad de Popayán**

- FONDO DE EMPLEADOS DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN

## 6. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD

Durante el mes de febrero de 2022, se realizó la Auditoria Interna, en la cual no se tuvieron no conformidades y se generaron cuatro oportunidades de mejora las cuales se encuentran tratadas al cierre de la vigencia.

Evaluación de Seguimiento de la Acreditación por el ONAC, se programó para el 30 y 31 de enero de la vigencia 2023, se mantiene la acreditación como organismo de inspección.

Es importante resaltar que hasta la fecha no se han recibido quejas, peticiones o 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 2022, 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



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



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.

Mediante el Trabajo Supervisado en cabeza del Ingeniero 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 cumplimiento de la formación e idoneidad del recurso humano a 31 de diciembre de 2022 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 2022, por la empresa ASIMTERIC.

En esta vigencia se realizó calibración de los equipos, según el cronograma establecido para esta actividad.

Así mismo se realizó mantenimiento preventivo a todos los equipos de cómputo del CDA, la actualización de las licencias de antivirus marca NORTON ANTIVIRUS 2022 y el ANTIVIRUS SERVER para el servidor.

Se realizó mantenimiento preventivo y correctivo sobre el área de máquinas y RTMyEC, que consta de un destronque, pulimiento, arreglo y resanes de la superficie de la pista, aplicación de pintura epoxica y remarcación reglamentaria.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



## 7. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS EN EL SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO

El Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo, ha obtenido una importancia significativa en los últimos años y a la par se han ido creando normatividad aplicable tanto de forma general, como específica por sector económico. Todo lo anterior con el objetivo de garantizar buenas condiciones a los trabajadores, en materia de seguridad y salud; independiente del tipo de contratación.

Mediante estudios se ha demostrado que entre más seguros y cuidados se sientan los trabajadores, más productivos se vuelven y contribuyen significativamente en el crecimiento empresarial. Adicional a esto, es importante apostarles a los sistemas de gestión que contribuyen a mejorar las actividades, destacarse frente a otras y en especial del mismo sector económico y por consiguiente cumplir con las obligaciones legales.

La Gerencia del **CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYÁN LTDA**, reafirma su compromiso de velar por la seguridad y la salud de sus trabajadores, clientes, visitantes y demás partes interesadas; protegiéndolos de manera integral. Mediante la identificación de peligros, evaluación y valoración de riesgos, establecimiento de sus controles y las medidas pertinentes acordes a cada uno. Enfocándose en una mejora continua del sistema y de tal modo que se cumpla con lo definido en el Decreto 1072/2015, Resolución 0312/2019 y demás normatividad vigente relacionada.

El SST del CDA, una vez evaluado por la encargada se concluye que:

Es **conveniente**, porque existe alineación entre la política y los objetivos del SGSST, conforme con los requisitos vigentes y establecidos, con miras a seguir mejorando, para tener un cumplimiento por lo menos del 90% de forma anual.

Es **adecuado**, porque sus resultados son útiles para la toma de decisiones, aunque en el año vigente dan un resultado aceptable, se evidencie la necesidad de buscar constantemente una mejora continua en la salud y seguridad de los colaboradores y demás partes interesadas. Siendo el área operativa, uno de los principales focos a mejorar.

**Cumplimiento de estándares mínimos:** El cumplimiento de los 21 estándares mínimos aplicables al CDAP, obteniendo un resultado del 89.50% para un estado aceptable.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte



## 8. INFORME JURÍDICO PROCESOS ACTIVOS EN CONTRA DEL CDAP CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022

### 8.1. EJECUTIVO - INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES

JUZGADO NOVENO ADTVO	PROCESO EJECUTIVO
RADICADO	1900310300520210009500
DEMANDANTE	INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES SAS
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$214.913.577
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	ESTA PENDIENTE DEL AUTO DE LIQUIDACION DE COSTAS PROCESALES Y TERMINACION DEL PROCESO.

Según Auto 774 del 3 de junio de 2022 quedaría un saldo aproximado de \$35.818.929,00.

#### EVALUACION JURIDICA DEL PROCESO

PRETENSION	214.913.577	
PROCENTAJE DE LA PRETENSION	100%	
CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO	45 %
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO	45 %
Cuantificación de cada rango de calificación del riesgo	MEDIO	45 %
	Medio alto	45
	Medio Bajo	35
	Bajo	0
	Probabilidad de perder el caso	MEDIA
	Probabilidad de condena	45



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 8. 2 LABORAL - JORGE ANAYA

JUZGADO SEGUNDO LABORAL	PROCESO ORDINARIO LABORAL PRIMERA INSTANCIA
RADICADO	19001310500220210023900
DEMANDANTE	JORGE ALBERTO ANAYA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES APROX.	\$82.384.919
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	Se programa para el 23 de mayo 2023 a las 9:00 am la Audiencia de trámite y juzgamiento estipulada en el Art. 80 Código Procesal del Trabajo y de La Seguridad Social.

### EVALUACION JURIDICA DEL PROCESO

PRETENSION		82.384.919
PROCENTAJE DE LA PRETENSION		100%
CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO	45 %
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO	45 %
Cuantificación de cada rango de calificación del riesgo	MEDIO	45 %
	Medio alto	45
	Medio Bajo	35
	Bajo	0
	Probabilidad de perder el caso	MEDIA
	Probabilidad de condena	45



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

### 8.3 ACCION DE GRUPO – CARMINIA CASTILLO Y OTROS

JUZGADO PRIMERO ADTVO	ACCION DE GRUPO
DEMANDANTES	CARMINA CASTILLO NAVARRO Y OTROS
RADICADO	19001333300120220013300
DEMANDADOS	MUNICIPIO POPAYAN Y OTROS
VALOR APROXIMADO DE LAS PRETENSIONES	\$ 702.774.110.00
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	SE CONTESTA LA ACCION DE GRUPO
NOTA	SE PROPUSIERON EXCEPCIONES DE MERITO – LLAMAMIENTO EN GARANTIA

**ACLARACIÓN:** Estas pretensiones solo son de seis (06) demandantes de 24 personas que están en la acción de grupo.

#### EVALUACION JURIDICA DEL PROCESO

PRETENSION		702.774.110
PROCENTAJE DE LA PRETENSION		100%
CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO	45 %
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO	45 %
Cuantificación de cada rango de calificación del riesgo	MEDIO	45 %
	Medio alto	45
	Medio Bajo	35
	Bajo	0
	Probabilidad de perder el caso	MEDIA
	Probabilidad de condena	45



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

#### 8.4 ANTONIO MALES Y OTROS

JUZGADO PRIMERO ADTVO	PROCESO DE REPARACION DIRECTA
DEMANDANTES	ANTONIO MALES Y OTROS
RADICADO	19001333300120220013000
DEMANDADOS	LA NACION - FISCALIA GENERAL DE LA NACION Y OTROS
VALOR APROXIMADO DE LAS PRETENSIONES	\$ 371.694.765,00
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	Se contestó demanda y se efectuó llamamiento en garantía a Solidaria.
NOTA	Contesta excepciones la aseguradora Solidaria.

#### EVALUACION JURIDICA DEL PROCESO

<b>PRETENSION</b>		<b>371.694.765</b>
<b>PROCENTAJE DE LA PRETENSION</b>		<b>100%</b>
<b>CRITERIO</b>	<b>CALIFICACION</b>	<b>PONDERACION</b>
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO	45 %
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO	45 %
Cuantificación de cada rango de calificación del riesgo	MEDIO	45 %
	Medio alto	45
	Medio Bajo	35
	Bajo	0
	Probabilidad de perder el caso	MEDIA
	Probabilidad de condena	45



## 8.5 INTERNACIONAL DE ELECTRICOS SAS

JUZGADO SEPTIMO ADTVO	PROCESO DE REPARACION DIRECTA
DEMANDANTES	INTERNACIONAL ELECTRICOS
RADICADO	19001333300720220013700
DEMANDADOS	LA NACION - FISCALIA GENERAL DE LA NACION Y OTROS
VALOR APROXIMADO DE LAS PRETENSIONES	\$ 98.418.367,00
ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	Contestación de excepciones por la parte demandante

### EVALUACION JURIDICA DEL PROCESO

PRETENSION	98.418.367	
PROCENTAJE DE LA PRETENSION	100%	
CRITERIO	CALIFICACION	PONDERACION
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	MEDIO	45 %
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	MEDIO	45 %
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	MEDIO	45 %
Cuantificación de cada rango de calificación del riesgo	MEDIO	45 %
	Medio alto	45
	Medio Bajo	35
	Bajo	0
	Probabilidad de perder el caso	MEDIA
	Probabilidad de condena	45



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 9. CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES 2022

### 9.1 MANUEL HERNANDO CUASPA FUERTES

FECHA AUDIENCIA	26 DE ENERO DE 2022
SOLICITANTE	MANUEL HERNANDO CUASPA FUERTES
CONVOCADO	NACION - MINDEFENSA - POLICIA NACIONAL- MUNICIPIO DE POPAYAN - NACION - RAMA JUDICIAL - NACION FISCALIA GENERAL DE LA NACION - CDAP LTDA
CONCILIACION ENTRE ENTIDADES ESTATALES O PARTICULARES	ESTATALES
PARTICIPACION DE LA ENTIDAD	CONVOCADO SUBSIDIARIO
TIPO DE SOLICITUD ANALIZADA POR EL COMITÉ	EXTRAJUDICIAL
AUTORIDAD CONVOCANTE	CENTRO DE CONCILIACIÓN MUNICIPAL - CASA DE JUSTICIA
PRINCIPAL MOTIVO DE LA SOLICITUD	INDEMNIZACION DAÑOS Y PERJUICIOS
MEDIO DE CONTROL JUDICIAL	REPARACIÓN DIRECTA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$43.000.000.00
ESTADO	FRACASADA POR NO EXISTIR ANIMO CONCILIATORIO.
AUTORIDAD	FISCALIA - JUZGADO
VEHICULO	CHANGAN RENAULT - CLIO
PLACAS	IDL 328
MODELO	2015

LA CONCILIACION SE DECLARÓ FRACASADA PORQUE NO ASISTIO LA PARTE CONVOCANTE.

### 9.2 RIGO ARBEIS SERNA MAÑUNGA.

FECHA AUDIENCIA	10 DE OCTUBRE DE 2022
SOLICITANTE	RIGO ARBEIS SERNA MAÑUNGA
CONVOCADO	CDAP y otros
CONCILIACION ENTRE ENTIDADES ESTATALES O PARTICULARES	PUBLICAS
PARTICIPACION DE LA ENTIDAD	SOLIDARIO
TIPO DE SOLICITUD ANALIZADA POR EL COMITÉ	EXTRAJUDICIAL
AUTORIDAD CONVOCANTE	PROCURADURIA 188 JUDICIAL I PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS
PRINCIPAL MOTIVO DE LA SOLICITUD	INDEMNIZACION DAÑOS Y PERJUICIOS
MEDIO DE CONTROL JUDICIAL	REPARACIÓN DIRECTA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$ 94.500.000,00



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

LA CONCILIACION SE DECLARÓ FRACASADA PORQUE NO ASISTIO LA PARTE CONVOCANTE.

### 9.3 INVERSIONES Y CAPITALIZACIONES ALPES SAS

FECHA AUDIENCIA	24 DE NOVIEMBRE DE 2022
SOLICITANTE	INVER. Y CAPITALIZACIONES ALPES SAS
CONVOCADO	CDAP
CONCILIACION ENTRE ENTIDADES ESTATALES O PARTICULARES	MIXTO
PARTICIPACION DE LA ENTIDAD	DIRECTO
TIPO DE SOLICITUD ANALIZADA POR EL COMITÉ	EXTRAJUDICIAL
AUTORIDAD CONVOCANTE	PROCURADURIA 188 JUDICIAL I PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS
PRINCIPAL MOTIVO DE LA SOLICITUD	INDEMNIZACION DAÑOS Y PERJUICIOS
MEDIO DE CONTROL JUDICIAL	REPARACIÓN DIRECTA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$59.698.216,00

LA CONCILIACION SE DECLARÓ FALLIDA NO HUBO ANIMO CONCILIATORIO.

## 10. CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES 2023

### 10.1 SAMIR CARLOS JOAQUI DAZA

FECHA AUDIENCIA	11 DE ENERO DE 2023
SOLICITANTE	SAMIR CARLOS JOAQUI DAZA
CONVOCADO	CDAP Y OTROS
CONCILIACION ENTRE ENTIDADES ESTATALES O PARTICULARES	ESTATALES
PARTICIPACION DE LA ENTIDAD	SOLIDARIO
TIPO DE SOLICITUD ANALIZADA POR EL COMITÉ	EXTRAJUDICIAL
AUTORIDAD CONVOCANTE	PROCURADURIA 183 JUDICIAL I PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS
PRINCIPAL MOTIVO DE LA SOLICITUD	INDEMNIZACION DAÑOS Y PERJUICIOS
MEDIO DE CONTROL JUDICIAL	REPARACIÓN DIRECTA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$ 116.700.000,00



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## 10.2. GENTIL SANCHEZ OLIVEROS Y OTRO

FECHA AUDIENCIA	06 DE MARZO DE 2023
SOLICITANTE	GENTIL SANCHEZ OLIVEROS Y OTRO
CONVOCADO	CDAP y otros
CONCILIACION ENTRE ENTIDADES ESTATALES O PARTICULARES	PUBLICAS
PARTICIPACION DE LA ENTIDAD	SOLIDARIO
TIPO DE SOLICITUD ANALIZADA POR EL COMITÉ	EXTRAJUDICIAL
AUTORIDAD CONVOCANTE	PROCURADURIA 188 JUDICIAL I PARA ASUNTOS ADMINISTRATIVOS
PRINCIPAL MOTIVO DE LA SOLICITUD	INDEMNIZACION DAÑOS Y PERJUICIOS
MEDIO DE CONTROL JUDICIAL	REPARACIÓN DIRECTA
VALOR TOTAL DE LAS PRETENSIONES	\$ 297.000.000, 00

Es importante resaltar que el Comité de Conciliación del CDAP Ltda., ha recomendado en todas las Conciliaciones del 2022 y 2023 No Conciliar, toda vez que del estudio de cada uno de los procesos no le asiste al CDA responsabilidad con relación a las pretensiones solicitadas.

TOTAL, PRETENSIONES CONCILIACIONES 2022	\$313.898.216.00
TOTAL, PRETENSIONES CONCILIACIONES 2023	\$413.700.000.00
TOTAL, PRETENSIONES CONCILIACIONES	<b>\$727.598.216.00</b>
TOTAL, PRETENSIONES DEMANDAS 2022	<b>\$1.291.091.090.00</b>
<b>Gran total:</b>	<b>\$2.018.689.306.00</b>



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Con lo anterior y con la tranquilidad del deber cumplido, sea da por rendido el informe de gestión de la vigencia 2022, con el cual se demuestra y soporta la ejecución y cumplimiento del plan de acción trazado para esta vigencia 2022 en el Centro de Diagnostico Automotor de Popayán Limitada.

Con toda atención, Respeto y gratitud por la oportunidad y confianza depositada en esta gerencia y su equipo de trabajo me suscribo.

De los Señores Socios.

Atentamente,



**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente

NOTA: Continua informes: páginas 34 a 61  
Página 34 Informe de Estados Situación Financiera, Económica, Social y ambiental a página 61 dictamen Revisor Fiscal



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 2022

ACTIVO	NOTA			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3			\$ 166.605.004,04
CAJA	3		23.035.960,00	
CAJA GENERAL		23.035.960,00		
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3		143.569.044,04	
CUENTAS CORRIENTES		6.117.699,40		
CUENTAS DE AHORRO		137.451.344,64		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	4			<b>103.613.891,52</b>
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS		70.071.703,80		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		14.072.367,36		
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	5			
		19.469.820,36		
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	6			<b>(19.469.820,36)</b>
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)		(19.469.820,36)		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>250.749.075,20</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	7			<b>1.644.356.834,29</b>
TERRENOS		1.051.233.600,00		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		89.960.000,00		
EDIFICACIONES		425.845.855,00		
MAQUINARIA Y EQUIPO		492.606.464,00		
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		64.408.078,00		
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		207.544.976,00		
EQUIPO DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION		370.881.414,00		
EQUIP. DE COMEDOR; COCINA; DESPENSA		45.500,00		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(1.058.169.052,71)		
<b>OTROS ACTIVOS</b>	8			<b>109.489.609,22</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		26.362.963,96		
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		8.130.054,00		
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		13.616.375,16		
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		61.380.216,10		
INTANGIBLES		43.609.193,00		
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(43.609.193,00)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>1.753.846.443,51</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>\$ 2.004.595.518,71</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>A CORTO PLAZO</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	9			<b>132.123.626,21</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		9.576.884,00		
DESCUENTOS DE NÓMINA		16.105.520,10		
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMB.		6.204.624,00		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		13.487.284,00		
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		86.749.314,11		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	10			<b>95.181.227,00</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		95.181.227,00		
<b>OTROS PASIVOS</b>	11			<b>19.446.087,00</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		19.446.087,00		
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>				<b>246.750.940,21</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>\$ 246.750.940,21</b>
<b>PATRIMONIO</b>	12			<b>1.315.438.000,00</b>
<b>APORTES SOCIALES</b>	12			
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>	12			<b>729.655.475,48</b>
RESERVAS DE LEY		74.016.774,22		
RESERVAS OCASIONALES		655.638.701,26		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(346.420.432,40)		
RESULTADO DEL EJERCICIO	12			
		59.171.535,42		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12			<b>1.757.844.578,50</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>\$ 2.004.595.518,71</b>

  
**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 POPAYA LTDA**  
**NIT.800.253.040-2**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**DEL 01 ENERO DE 2022 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

INGRESOS	NOTA			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	13			\$ 1.447.522.383,11
<b>ASISTENCIA TECNICA</b>	13		\$ 1.447.522.383,11	
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS VEHICULOS		\$1.239.624.291,79		
SERVICIOS REVISIONES TECNICO MECANICAS MOTOCICLETAS		189.279.603,92		
SERVICIOS DE REVISIONES PREVENTIVAS		18.618.487,40		
<b>COSTOS POR SERVICIOS</b>				0,00
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>				\$ 1.447.522.383,11
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	15		\$ 702.219.889,17	
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 184.562.482,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		32.469.287,00		
PRESTACIONES SOCIALES		60.739.012,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		18.661.198,00		
GENERALES		389.299.931,76		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		16.487.978,41		
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			\$ 536.418.014,70	
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 235.747.442,00		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		44.697.636,00		
PRESTACIONES SOCIALES		77.318.303,00		
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		20.525.581,00		
GENERALES		158.129.052,70		
<b>DEPRECIACIONES, PROVISIONES, AMORTIZACIONES</b>	16		\$ 88.741.405,00	
DETERIORO DE CARTERA		\$ 8.000.000,00		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		64.043.732,00		
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		16.697.673,00		
<b>OTROS GASTOS</b>	17		\$ 64.413.385,90	
COMISIONES		\$ 62.688.096,30		
FINANCIEROS		961.000,00		
GASTOS DIVERSOS		764.289,60		
<b>MENOS TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>				\$ 1.391.792.694,77
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>				\$ 55.729.688,34
<b>MAS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	14			\$ 3.441.847,08
FINANCIEROS		\$ 171.590,09		
INGRESOS DIVERSOS		3.270.256,99		
<b>EXCELENTE O GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	12			\$ 59.171.535,42

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

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

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

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**  
**NIT. 800.253.040-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**PERIODOS COMPARADOS 2022 Y 2021**

DETALLE	NOTA	2022	2021	AUM/DISM	VAR %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	\$ 166.605.004,04	\$ 23.212.261,52	\$ 143.392.742,52	618%
CUENTAS POR COBRAR	4	84.144.071,16	84.456.603,05	(312.531,89)	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 250.749.075,20</b>	<b>\$ 107.668.864,57</b>	<b>\$ 143.080.210,63</b>	133%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.644.356.834,29	1.704.625.759,29	(60.268.925,00)	-4%
OTROS ACTIVOS	8	109.489.609,22	234.267.855,12	(124.778.245,90)	-53%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.753.846.443,51</b>	<b>1.938.893.614,41</b>	<b>(185.047.170,90)</b>	-10%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 2.004.595.518,71</b>	<b>\$ 2.046.562.478,98</b>	<b>\$ (41.966.960,27)</b>	-2%
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR PAGAR	9	\$ 132.123.626,21	\$ 242.937.889,03	\$ (110.814.262,82)	-46%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	95.181.227,00	97.720.748,00	(2.539.521,00)	-3%
OTROS PASIVOS	11	19.446.087,00	7.230.798,87	12.215.288,13	169%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 246.750.940,21</b>	<b>\$ 347.889.435,90</b>	<b>\$ (101.138.495,69)</b>	-29%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 246.750.940,21</b>	<b>\$ 347.889.435,90</b>	<b>\$ (101.138.495,69)</b>	-29%
<b>PATRIMONIO</b>					
APORTES SOCIALES	12	\$ 1.315.438.000,00	\$ 1.315.438.000,00	0,00	0%
RESERVAS	12	729.655.475,48	729.655.475,48	0,00	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	(346.420.432,40)	(348.626.685,81)	2.206.253,41	-1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	59.171.535,42	2.206.253,41	56.965.282,01	2582%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.757.844.578,50</b>	<b>\$ 1.698.673.043,08</b>	<b>59.171.535,42</b>	3%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2.004.595.518,71</b>	<b>\$ 2.046.562.478,98</b>	<b>\$ (41.966.960,27)</b>	-2%

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)

CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA					
NIT. 800.253.040-2					
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL					
PERIODOS COMPARADOS 2022 Y 2021					
DETALLE	NOTA	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					
UNIDAD DE REVISIONES TECNICOMECANICAS	13	\$ 1.447.522.383,12	\$ 1.361.406.311,37	\$ 86.116.071,75	6%
UNIDAD DE GRUAS Y PARQUEADERO	13	0,00	169.402.296,00	(169.402.296,00)	-100%
<b>TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES</b>		<b>\$ 1.447.522.383,12</b>	<b>\$ 1.530.808.607,37</b>	<b>\$ (83.286.224,25)</b>	<b>-5%</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	184.562.482,00	182.177.852,00	2.384.630,00	1%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	32.469.287,00	33.509.458,00	(1.040.171,00)	-3%
PRESTACIONES SOCIALES	15	60.739.012,00	57.977.388,00	2.761.624,00	5%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15	18.661.198,00	12.601.349,00	6.059.849,00	48%
GENERALES	15	389.299.931,76	548.464.284,11	(159.164.352,35)	-29%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	15	16.487.978,41	22.881.192,58	(6.393.214,17)	-28%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>\$ 702.219.889,17</b>	<b>\$ 857.611.523,69</b>	<b>\$ (155.391.634,52)</b>	<b>-18%</b>
<b>OPERACIÓN</b>					
SUELDOS Y SALARIOS	15	\$ 235.747.442,00	\$ 285.678.134,00	\$ (49.930.692,00)	-17%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15	44.697.636,00	50.043.459,00	(5.345.823,00)	-11%
PRESTACIONES SOCIALES	15	77.318.303,00	82.433.864,00	(5.115.561,00)	-6%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15	20.525.581,00	2.129.158,00	18.396.423,00	864%
GENERALES	15	158.129.052,70	146.700.858,89	11.428.193,81	8%
DETERIORO DE CARTERA	16	8.000.000,00	1.205.785,00	6.794.215,00	563%
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	64.043.732,00	191.988.472,00	(127.944.740,00)	-67%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	16	16.697.673,00	3.041.665,00	13.656.008,00	449%
COMISIONES	17	62.688.096,30	58.340.184,60	4.347.911,70	7%
FINANCIEROS	17	961.000,00	2.150.074,00	(1.189.074,00)	-55%
GASTOS DIVERSOS	17	764.289,60	7.160.823,00	(6.396.533,40)	-89%
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ 689.572.805,60</b>	<b>\$ 830.872.477,49</b>	<b>\$ (141.299.671,89)</b>	<b>-17%</b>
<b>TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 55.729.688,35</b>	<b>\$ (157.675.393,81)</b>	<b>\$ 213.405.082,16</b>	<b>-135%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
FINANCIEROS	14	171.590,08	4.431,36	167.158,72	3772%
INGRESOS DIVERSOS	14	3.270.256,99	159.877.215,86	(156.606.958,87)	-98%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 3.441.847,07</b>	<b>\$ 159.881.647,22</b>	<b>\$ (156.439.800,15)</b>	<b>-98%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	12	<b>\$ 59.171.535,42</b>	<b>\$ 2.206.253,41</b>	<b>\$ 56.965.282,01</b>	<b>2582%</b>
<b>IMPUESTO ESTIMADO DE RENTA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	12	<b>\$ 59.171.535,42</b>	<b>\$ 2.206.253,41</b>	<b>\$ 56.965.282,01</b>	<b>2582%</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)

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**  
NIT.800.253.040-2  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DETALLE	CAPITAL	UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVAS	TOTAL
<b>SALDOS AL INICIO 2021</b>	\$ 1.315.438.000,00	\$ 61.899.396,87	\$ (410.526.082,68)	\$ 729.655.475,48	\$ 1.696.466.789,67
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2020		(410.526.082,68)	410.526.082,68		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2021			2.206.253,41		2.206.253,41
<b>SALDOS AL FINAL 2021</b>	\$ 1.315.438.000,00	\$ (348.626.685,81)	\$ 2.206.253,41	\$ 729.655.475,48	\$ 1.698.673.043,08
RECLASIFICACION RESULTADO DEL EJERCICIO 2021		2.206.253,41	(2.206.253,41)		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2022			59.171.535,42		59.171.535,42
<b>SALDOS AL FINAL 2022</b>	\$1.315.438.000,00	\$ (346.420.432,40)	\$ 59.171.535,42	\$ 729.655.475,48	\$ 1.757.844.578,50

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

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

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



Creo en  
**POPAYÁN**



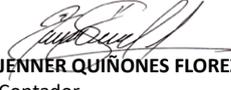
La movilidad  
es de todos

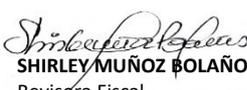
Mintransporte

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA.**  
**NIT.800.253.040-2**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	NOTA	2022
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	12	\$ 59.171.535,42
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EECTIVO</b>		
Depreciaciones	16	64.043.732,00
Amortizaciones	16	16.697.673,00
Deterioro cartera	16	8.000.000,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		<b>147.912.940,42</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
Disminución en Cuentas por Cobrar	4	\$ 11.782.352,25
Aumento en Cuentas por Cobrar Difícil Cobro	5	(19.469.820,36)
Disminución de Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8	1.252.197,00
Disminución en Avances y Anticipos por Impuestos	8	120.036.601,00
Aumento en Avances y Anticipos Entregados	8	(8.130.054,00)
Aumento recursos entregados en administración	8	(5.078.171,10)
Disminución de Bienes y Servicios por pagar	9	(77.454.262,00)
Disminución de Recursos a favor de terceros	9	(2.063.136,00)
Aumento Descuentos Nómina	9	3.518.978,00
Disminución Retenciones en la fuente por pagar	9	(6.635.817,95)
Disminución impuestos gravámenes y tasas por pagar	9	(4.510.286,00)
Disminución Impuesto al valor agregado por pagar	9	(23.669.738,86)
Disminución de beneficios a empleados	10	(2.539.521,00)
Aumento avances y anticipos recibidos	11	12.215.288,12
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ (745.390,90)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento de propiedad planta y equipo	7	\$ (3.774.807,00)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>\$ (3.774.807,00)</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO 2022</b>	3	<b>\$ 143.392.742,52</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 2022</b>	3	<b>23.212.261,52</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2022</b>	3	<b>\$ 166.605.004,04</b>

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

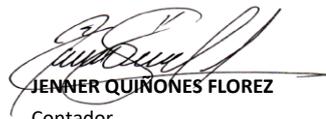
  
**JENNER QUIÑONES FLOREZ**  
Contador  
TP.136643-T  
(Ver Certificación Adjunta)

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

**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE POPAYAN LTDA**  
**NIT. 800.253.040-2**  
**CIERRE FISCAL VIGENCIA 2022**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
(+) Saldo a diciembre 31 en: Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 166.605.004,04	\$ 23.212.261,52	\$ 143.392.742,52
(+) Saldo a diciembre 31 en: Cuentas por cobrar	84.144.071,16	84.456.603,05	(312.531,89)
<b>SUBTOTAL Efectivo + Cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 250.749.075,20</b>	<b>\$ 107.668.864,57</b>	<b>\$ 143.080.210,63</b>
(-) Cuentas por Pagar	\$ 132.123.626,21	\$ 242.937.889,03	\$ (110.814.262,82)
(-) Beneficios a empleados	95.181.227,00	97.720.748,00	(2.539.521,00)
(-) Otros Pasivos	19.446.087,00	7.230.798,87	12.215.288,13
<b>SUBTOTAL CxP+Beneficio empleados+Avances y ant.+Financ.Interno corto plazo</b>	<b>\$ 246.750.940,21</b>	<b>\$ 347.889.435,90</b>	<b>\$ (101.138.495,69)</b>
<b>Saldo Neto en Tesorería (Superávit)</b>	<b>\$ 3.998.134,99</b>	<b>\$ (240.220.571,33)</b>	<b>\$ 244.218.706,32</b>

  
**GRÉGORIO 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)

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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**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.

**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.

**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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

## Propiedad, Planta y Equipo

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

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

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

## Cuentas por pagar

Se reconoce una cuenta por pagar, por los importes causados y pendientes de pago recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores por la adquisición de bienes y servicios; también comprende las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, recursos recibidos para terceros y otras sumas por pagar de características similares.

## Patrimonio

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

## 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.

## ACTIVOS

### NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### CAJA

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 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.



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

**Caja Menor:** corresponde a los recursos para gastos menores en el desarrollo de las actividades del CDA Popayán, para la vigencia 2022 sólo existe una caja menor constituida en el área de administración.

**Caja Convenios:** esta caja tiene como fin específico la financiación de las revisiones técnico mecánicas generadas por convenios con instituciones públicas y empresas privadas, los cuales, se acuerdan dentro de la vigencia de un año.

DETALLE	2022	2021
<b>CAJA</b>		
Fondo Convenios	158,116.00	2,972,500.00
Caja General	190,643.00	190,643.00
Revisiones Técnico mecánicas	22,687,201.00	9,941,202.00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>\$ 23,035,960.00</b>	<b>\$ 14,716,102.00</b>

## DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

### Depósitos en Instituciones financieras

#### 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. 252041702, destinada para mantenimiento de los fondos disponibles.

Banco AV villas Cuenta No 252040902, dicha cuenta fue cancela en la vigencia 2022

Los saldos en bancos a 31 de diciembre de 2022 se encuentran debidamente conciliados conforme extractos bancarios y valor en libros.

DETALLE	2022	2021
<b>Cuentas Corrientes:</b>		
Banco de Colombia Cuenta No. 49165	\$1,786.56	1,786.56
Banco AV villas Cuenta No 01226	946,149.02	1,889,219.50
Banco Davivienda Cuenta No 196169991474	610,124.74	610,124.74
Banco AV villas Cuenta No 252040845	4,559,639.08	3,322,372.08
<b>Cuentas de Ahorro:</b>		
Banco AV villas Cuenta No 252040746	14,022,791.76	2.411.996.22
Banco AV villas Cuenta No 252040902	0.00	0.97
Banco AV villas Cuenta No 252041702	123,428,552.88	260,659.45
<b>TOTAL DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 143,569,044.04</b>	<b>\$ 8,496,159.52</b>

DETALLE	2022	2021
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 166,605,004.04</b>	<b>\$ 23,212,261.52</b>

## NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

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



**Pagos por Cuenta de terceros:** corresponde a cartera por cobrar por ejecución de los convenios establecidos con entidades públicas y empresas privadas, para prestación de servicios de revisiones técnico mecánicas: CRC, Municipio de Popayán, Ejército 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.

DETALLE	2022	2021
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	70,071,703.80	81,774,336.41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,072,367.36	14,152,087.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 84,144,071.16</b>	<b>\$ 95,926,423.41</b>

## NOTA 5 CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO

### CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO

Corresponde a la reclasificación realizada en la vigencia 2022 de saldos de las cuentas por cobrar de cartera deteriorada de las vigencias anteriores; y la presente vigencia.

DETALLE	2022	2021
<b>CUENTAS DE DIFICIL RECAUDO</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS	16,730,618.36	\$ 0.00
TRAS CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	2,739,202.00	0.00
<b>TOTAL CUENTAS DIFICIL RECAUDO</b>	<b>\$ 19,469,820.36</b>	<b>\$ 0.00</b>

## NOTA 6 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; para la vigencia 2022 se realizó deterioro de cartera por valor de \$8.000.000,00

DETALLE	2022	2021
<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS (CR)	\$ (19,469,820.36)	\$ (11,469,820.36)

## NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### 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.

### DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La depreciación en atención a la naturaleza y valor de los activos se estima de acuerdo con la política establecida.



DETALLE	2022	2021
<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 (PISTA MIXTA RTM)	89,960,000.00	89,960,000.00
EDIFICACIONES	425,845,855.00	425,845,855.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	492,606,464.00	492,606,464.00
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	64,408,078.00	64,408,078.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	207,544,976.00	203,770,169.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	370,881,414.00	370,881,414.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	45,500.00	45,500.00
<b>SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 2,702,525,887.00</b>	<b>\$ 698,751,080.00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>
EDIFICACIONES	(144,108,652.93)	(137,721,484.93)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(396,592,109.78)	(377,251,553.78)
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	(20,848,947.00)	(19,526,403.00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(162,692,429.00)	(154,221,581.00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE, ELEVACION Y TRACCION	(333,881,414.00)	(305,358,798.00)
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	(45,500.00)	(45,500.00)
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>\$1,058,169,052.71)</b>	<b>\$(994,125,320.71)</b>
<b>TOTAL VALOR EN LIBROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$1,644,356,834.29</b>	<b>\$1,704,625,759.29</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 2022 dicha póliza fue adquirida en el mes de octubre de 2022.

Para el rubro de **Bienes y Servicios**, corresponde a servicios por pago anticipado de "FUPA", que corresponde a 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.

#### BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2022	2021
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
SEGUROS DE MANEJO Y TODO RIESGO	\$ 15,946,364.00	\$ 17,287,261.00
BIENES Y SERVICIOS	10,416,599.96	10,327,899.96
<b>TOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>\$ 26,362,963.96</b>	<b>\$ 27,615,160.96</b>

DETALLE	2022	2021
<b>ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
EVALUACION ACREDITACION	\$8,130,054.00	\$ 0.00
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS</b>	<b>\$8,130,054.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Anticipos y Avances entregados**, corresponde al anticipo realizado en el mes de diciembre de 2022 al Organismo Nacional de Acreditación ONAC para evaluación de acreditación sobre el servicio de Revisiones Técnico mecánicas del Centro de Diagnóstico Automotor; dicha evaluación se realizará en el mes de enero de 2023.

#### ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS

**Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones**, corresponde al saldo de anticipo por Auto Renta y Retenciones a favor vigencia 2022.

Durante la vigencia 2022 se realizó solicitud de compensación y/o devolución de saldo a favor en renta periodo 2021 con Iva por pagar periodo 3 del 2021, ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, la cual fue aceptada y aprobada por parte de la DIAN mediante solicitud No.108009476454, DI202120220460 de fecha 26 de Agosto de 2022, y resolución de aprobación No.62829003262121 del 11 de octubre de 2022, en la cual se solicita la devolución y/o compensación de \$127.523.000, de SalDOS A Favor generado en la declaración del Impuesto Sobre La Renta Y Complementario con No.1116612594788, correspondiente al año gravable 2021 periodo 1.

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

DETALLE	2022	2021
<b>ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>		
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	\$ 118,940,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	966,168.00	890,928.00
ANTICIPO DE IMPUESTO DE IDUSTRIA Y COMERCIO	1,127,207.16	999,048.16
AUTORRENTA	11,523,000.00	12,823,000.00
<b>TOTAL ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB.</b>	<b>\$ 13,616,375.16</b>	<b>\$ 133,652,976.16</b>

**Recursos Entregados en administración**, corresponde al convenio suscrito con la Red Empresarial 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 2022.

#### RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

DETALLE	2022	2021
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>		
EN ADMINISTRACION- RED EMPRESARIAL SUPERGIROS SA	<b>\$ 61,380,216.10</b>	<b>\$ 56,302,045.00</b>



**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.

#### Amortización de Intangibles

Corresponden a software y licencias y se amortizan con base en la política contable establecida.

#### INTANGIBLES

DETALLE	2022	2021
<b>INTANGIBLES</b>	<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>COSTO HISTORICO</b>
SOFTWARE Y LICENCIAS	\$ 43,609,193.00	\$ 43,609,193.00
<b>AMORTIZACION INTANGIBLES</b>		
SOFTWARE Y LICENCIAS	(43,609,193.00)	(26,911,520.00)
<b>TOTAL VALOR EN LIBROS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 16,697,673.00</b>

#### PASIVOS

##### 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.

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 2022.

**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 2022, 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 2022.

**Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar**: corresponde al saldo del pasivo por de impuesto de renta y complementarios; para vigencia fiscal 2022 este saldo cubre el valor esperado de renta, por lo cual, no se realizó provisión de renta para el periodo fiscal 2022; además se espera realizar compensación de pérdidas fiscales de periodos anteriores.

**Impuesto al Valor Agregado**, corresponde al IVA generado a la tarifa del 19% sobre la venta de servicios por revisiones técnico mecánicas, del último cuatrimestre del 2022 el cual deberá ser declarado y pagado en la vigencia 2023, conforme al calendario tributario.

DETALLE	2022	2021
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$9,576,884.00	\$ 87,031,146.00
DESCUENTOS DE NOMINA	16,105,520.10	12,586,542.10
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE	6,204,624.00	12,840,441.95
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	13,487,284.00	17,997,570.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	86,749,314.11	110,419,052.98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	.00	2,063,136.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 132,123,626.21</b>	<b>\$242,937,889.03</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 2022.

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO

DETALLE	2022	2021
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS EN EL CORTO PLAZO</b>		
NOMINA POR PAGAR	0.00	69,601.00
CESANTIAS	40,118,702.00	38,658,485.00
INTERESES A CESANTIAS	4,741,584.00	4,584,882.00
VACACIONES	22,994,091.00	25,762,001.00
PRIMA DE VACACIONES	21,337,926.00	20,626,579.00
BONIFICACIONES	0.00	1,130,364.00
APORTES RIESGOS LABORALES	525,200.00	545,502.00
APORTES FONDOS PENSIONALES	3,993,246.00	4,687,607.00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	125,378.00	106,015.00
APORTES CAJAS COMPENSACION	1,345,100.00	1,549,712.00
<b>TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>\$95,181,227.00</b>	<b>\$97,720,748.00</b>

### 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; el uso de los pagos anticipados por usuarios para revisiones técnico mecánicas están fijados por el mismo término de vigencia o plazo para realizar la revisión técnico mecánica que corresponde a un año de vigencia.

DETALLE	2022	2021
<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		
ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE SERVICIOS	0.00	309,477.87
REVISIONES TECNICO MECANICAS	19,446,087.00	6,921,321.00
<b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>\$ 19,446,087.00</b>	<b>\$7,230,798.87</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 12 PATRIMONIO

Incluye aportes sociales por 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.

#### APORTES SOCIALES

DETALLE		2022	2021
<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>100.00%</b>	<b><u>\$ 1,315,438,000.00</u></b>	<b><u>\$1,315,438,000.00</u></b>

#### RESERVAS

DETALLE	2022	2021
<b>RESERVAS</b>		
RESERVA LEGAL	\$ 74,016,774.22	74,016,774.22
RESERVA OCASIONAL	655,638,701.26	655,638,701.26
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>\$ 729,655,475.48</u></b>	<b><u>\$ 729,655,475.48</u></b>

#### RESULTADOS

DETALLE	2022	2021
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(346,420,432.40)	(348,626,685.81)
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	59,171,535.42	2,206,253.41
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b><u>(287,248,896.98)</u></b>	<b><u>(346,420,432.40)</u></b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>\$ 1,757,844,578.50</u></b>	<b><u>\$ 1,698,673,043.08</u></b>

Para la vigencia 2022 como **resultado del ejercicio** del Centro de Diagnóstico Automotor de Popayán Ltda, obtuvo una **ganancia o excedente** de **\$59,171,535.42**

### PARTICIPACION PATRIMONIAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

SOCIOS	% PARTICIPACION	PARTICIPACION PATRIMONIAL	No. CUOTAS DE PARTICIPACION
MUNICIPIO DE POPAYAN	93.68%	\$1,646,748,801.14	1,232,279.00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	6.24%	\$109,689,501.70	82,052.00
ASOCIACION EXALUMNOS UNICAUCA	0.08%	\$1,406,275.66	1,107.00
<b>TOTAL PARTICIPACION</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$1,757,844,578.50</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 2022	<b>\$ 1336,32</b>

### INGRESOS

#### NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

**VENTA DE SERVICIOS:** Los ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en la unidad de negocio por Revisiones Técnico mecánicas; no obstante, durante la vigencia 2021 se obtuvieron ingresos por los servicios de parqueadero y grúas por ejecución del convenio interadministrativo con el municipio de Popayán, el cual fue liquidado a 31 de marzo de 2021.

**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 Red Empresarial 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.

DETALLE	2022	2021
<b>ASISTENCIA TÉCNICA</b>		
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA VEHÍCULOS	1,239,624,291.79	1,140,802,902.56
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA MOTOS	189,279,603.92	170,234,326.89
SEVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA PREVENTIVAS	18,618,487.40	13,872,268.92
<b>TOTAL ASISTENCIA TÉCNICA</b>	<b>\$1,447,522,383.11</b>	<b>\$1,324,909,498.37</b>

DETALLE	2022	2021
<b>OTROS SERVICIOS</b>		
SERVICIO DE PARQUEADERO	0.00	58,717,650.00
SERVICIO DE GRÚA	0.00	62,528,646.00
RECUPERACIONES	0.00	84,652,813.00
<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$ 205,899,109.00</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	2022	2021
<b>FINACIEROS</b>		
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$171,590.08	\$4,431.36
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		
SOBRANTES	0.00	301.72
RECUPERACIONES	3,270,256.99	3,236,914.14
INDEMNIZACIONES	0.00	156,640,000.00
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	3,270,256.99	159,877,215.86
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,441,847.07</b>	<b>159,881,647.22</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$1,450,964,230.19</b>	<b>\$ 1.448.252,36</b>

## GASTOS

### NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Comprende los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de Revisiones Técnico mecánicas, 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 correspondiente para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2022	2021
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
SUELDOS DE PERSONAL	171,315,222.00	171,722,695.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	6,366,341.00	2,918,496.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	4,032,518.00	4,723,011.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	2,848,401.00	2,813,650.00
<b>SUBTOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>184,562,482.00</b>	<b>182,177,852.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		
APORTES CAJAS COMPENSACION	8,050,799.00	8,018,004.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	14,452.00	106,866.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	972,704.00	1,413,590.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	23,431,332.00	23,970,998.00
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>32,469,287.00</b>	<b>33,509,458.00</b>
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		
VACACIONES	8,207,373.00	8,105,312.00
CESANTIAS	18,426,273.00	17,578,140.00
INTERESES / CESANTIAS	2,169,731.00	2,094,504.00
PRIMA DE VACACIONES	7,118,130.00	7,089,077.00
PRIMA DE NAVIDAD	18,523,415.00	16,082,499.00
PRIMA DE SERVICIOS	6,294,090.00	7,027,856.00
<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>60,739,012.00</b>	<b>57,977,388.00</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	5,640,000.00	764,202.00
DOTACION Y SUMINISTROS	0.00	839,496.00
CONTRATOS APRENDICES SENA	9,587,392.00	10,045,651.00
GASTOS DE VIAJE	1,414,960.00	0.00
VIATICOS	1,586,846.00	0.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	432,000.00	952,000.00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>18,661,198.00</b>	<b>12,601,349.00</b>
<b>GENERALES</b>		
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0.00	119,877,022.95
MATERIALES Y SUMINISTROS	62,958,746.76	25,537,672.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37,158,409.00	122,488,207.06
SERVICIOS PUBLICOS	22,946,726.00	26,122,449.78
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	12,095,000.00	6,863,250.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, AFILIACIONES	648,000.00	624,000.00
FOTOCOPIAS	0.00	39,900.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1,700,195.00	1,617,100.00
SEGUROS GENERALES	26,204,071.00	34,178,407.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,630,000.00	0.00
SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE	13,713,125.00	12,939,732.00
ELEMENTOS DE ASEO	5,266,155.00	4,011,454.00



GASTOS LEGALES	2,112,149.00	2,164,601.00
HONORARIOS GENERALES	187,845,600.00	187,731,315.00
SERVICIOS EN GENERAL	5,500,000.00	0.00
OTROS GASTOS GENERALES	8,521,755.00	4,269,173.32
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>389,299,931.76</b>	<b>548,464,284.11</b>
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		
PREDIAL UNIFICADO	1,408,000.00	3,193,000.00
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5,636,968.00	9,444,079.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FCIEROS	6,527,534.41	8,020,094.58
ESTAMPILLAS	12,800.00	35,853.00
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA PUERTOS Y TRANSPORTES	1,654,416.00	0.00
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,261,060.00	2,188,166.00
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS</b>	<b>16,487,978.41</b>	<b>22,881,192.58</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 702,219,889.17</b>	<b>\$ 857,611,523.69</b>

### GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS:

Corresponden a los gastos operacionales de Revisiones Técnico mecánicas, los cuales se clasifican en los centros de costo correspondientes para su reconocimiento y clasificación.

DETALLE	2022	2021
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
SUELDOS DE PERSONAL	209,114,387.00	245,500,193.00
HORAS EXTRAS	0.00	2,347,386.00
BONIFICACION POR SERVICIOS	6,712,007.00	14,705,126.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	12,047,084.00	14,108,717.00
AUXILIO DE ALIMENTACION	7,873,964.00	9,016,712.00
<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>235,747,442.00</b>	<b>285,678,134.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		
APORTES CAJAS COMPENSACION	10,096,889.00	10,645,200.00
COTIZACIÓN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	25,337.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS RIESGO	5,629,094.00	7,149,504.00
COTIZACIÓN ADMINISTRADORAS PENSIÓN	28,971,653.00	32,223,418.00
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>44,697,636.00</b>	<b>50,043,459.00</b>
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		
VACACIONES	10,660,220.00	11,259,992.00
CESANTIAS	23,504,831.00	26,854,511.00
INTERESES / CESANTIAS	2,648,358.00	2,798,548.00
PRIMA DE VACACIONES	8,390,657.00	7,032,408.00
PRIMA DE NAVIDAD	21,772,025.00	22,740,136.00
PRIMA DE SERVICIOS	10,342,212.00	11,748,269.00
<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>77,318,303.00</b>	<b>82,433,864.00</b>

<b>GENERALES</b>		
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	121,095,192.00	51,828,024.00
MANTENIMIENTO	32,920,151,70	6,874,463.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	75,249,854.00
SEGUROS GENERALES	1,057,700.00	1,884,000.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,320,009.00	10,864,517.89
OTROS GASTOS GENERALES	1,736,000.00	0.00
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>158,129,052.70</b>	<b>146,700,858.89</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1,774,081.00	1,116,990.00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	18,683,500.00	1,012,168.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	68,000.00	0.00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>20,525,581.00</b>	<b>2,129,158.00</b>
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS</b>	<b>\$536,418,014,70</b>	<b>\$ 566,985,473.89</b>

### 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, área de revisiones y área administrativa.

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	2022	2021
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8,000,000.00	1,205,785.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	64,043,732.00	191,988,472.00
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	16,697,673.00	3,041,665.00
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 88,741,405.00</b>	<b>\$ 196,235,922.00</b>

### NOTA 17 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.

**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 Red empresarial SuperGiros SA conforme a la norma establecida por el ministerio del transporte para el recaudo.

## OTROS GASTOS

DETALLE	2022	2021
<b>COMISIONES</b>		
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	4,130,766,30	3,577,094.60
COMISIONES POR RECAUDOS-RED EMPRESARIAL SUPEGIROS SA	58,557,330.00	54,763,090.00
<b>TOTAL COMISIONES</b>	<b>62,688,096.30</b>	<b>58,340,184.60</b>
<b>FINANCIEROS</b>		
INTERESES POR MORA	<b>961,000.00</b>	<b>2,150,074.00</b>
<b>GASTOS DIVERSOS</b>		
IMPUESTOS ASUMIDOS	0.00	3,687,244.00
PERDIDAS EN SINIESTROS	0.00	3,075,685.00
MULTAS Y SANCIONES	483,000.00	44,109.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	281,289.59	353,785.00
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>764,289.59</b>	<b>7,160,823.00</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$64,413,385.89</b>	<b>\$67,651,081.60</b>

## INDICADORES FINANCIEROS

### NOTA 18 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 **\$ 250,749,075.20 = 1.02**  
Pasivo Corriente **\$ 246,750,940.21**

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 2022 con \$1.02; entre más alto sea el índice menor riesgo de incumpliendo en el corto plazo.

#### SOLIDEZ:

Activo Total **\$ 2,004,595,518.71 = 8.12**  
Pasivo Total **\$ 246,750,940.21**

Mide la Capacidad del Centro a corto y largo plazo en cuanto a su consistencia financiera. En 2022 por cada peso de deuda con terceros, cuenta con \$8.12 para cubrir las.

#### ENDEUDAMIENTO TOTAL:

Pasivo Total **\$ 246,750,940.21 x 100 = 12%**  
Activo Total **\$ 2,004,595,518.71**

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros. Para el año 2022 es del 12%; es decir, que el CDA se financia con el 12% de terceros.



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

Patrimonio \$1,757,844,578.50 = 88%  
Activo Total \$ 2,004,595,518.71

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los aportes de capital. Para el 2022, del 88 % de los activos del CDA son financiados por el capital.

### CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente  
\$250,749,075.20- \$ 246,750,940.21= \$3,998,134.99

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 2022, presenta un margen de \$3,998,134.99

### RENTABILIDAD DE LA INVERSIÓN:

Utilidad Neta \$ 59,171,535.42 = 3%  
Activo Total \$ 2,004,595,518.71

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total. Para el 2022, cada peso del activo total, produjo una rentabilidad del 3%.

### RENTABILIDAD PATRIMONIAL

Utilidad Neta \$ 59,171,535.42 X 100 = 3.4%  
Patrimonio \$1,757,844,578.50

Equivale al rendimiento de la inversión de los aportes sociales. El resultado neto del 2022 representa el 3.4% sobre el patrimonio.

### COEFICIENTE DE OPERACIÓN:

Total Gastos Ordinarios \$ 1,391,792,694.77 = 0.96  
Total Ingresos Ordinarios \$1,447,522,383.11

El Centro en el año 2022 por cada peso de ingresos, invirtió \$0.96 en sus costos y gastos de operación



**GREGORIO MOLANO ANACONA**  
Gerente



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

Popayán, 03 de febrero de 2023

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 2022, 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 el CDA Popayán durante los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2022 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 QUÍÑONES FLOREZ**  
Contador TP No.136643-P



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Popayán, febrero 08 de 2023

## **INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2022**

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 Auditoría de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.

### **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 2022, el cual se presenta comparado con el del año 2021, 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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021, 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 normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

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 2021 – 2022. 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 verificaron que recomendaciones se acataron por parte de la administración, respecto al informe del Revisor Fiscal año 2021.
- 2.- Se estudió la gestión de cobranza respecto al año 2021.
- 3.- Se examinó las partidas que conforman los Gastos de Administración y de Operación.
- 4.- Se hizo el análisis de cifras comparativas del año 2021 respecto al año 2022.
- 5.- Se analizó el manejo de la Reserva Legal.

### **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 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 6 "*Estados financieros extraordinarios, asientos, verificación de las afirmaciones, pensiones de jubilación, normas sobre registro y libros*" incluido en el DUR 2420 de 2015 a 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 DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYÁN LTDA**, en el ejercicio económico de 2022, 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 DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYÁN 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 DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DE POPAYÁN 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.

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 significativo en los estados financieros.

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

Fecha elaboración: febrero 08 de 2023



Creo en  
**POPAYÁN**



La movilidad  
es de todos

Mintransporte