cdap Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL PERIODOS CONTABLES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE	CODIGO: F-FI-23 VERSION: 02 FECHA: 14/10/2017 PAGINA: 1 de 1

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2022	%	2021	%	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalente al efectivo	1	745.935.238,82	14,95%	855.347.582,07	16,33%	-109.412.343,25	-12,79%
Inversiones e Instrumentos Derivados	2	2.000.000,00	0,04%	2.000.000,00	0,04%	0,00	0,00%
Cuenta por Cobrar Valorizacion de Inversiones	3	434.883,30	0,01%	383.823,74	0,01%	51.059,56	13,30%
Cuentas por Cobrar	3	24.466.491,00	0,49%	44.123.929,00	0,84%	-19.657.438,00	-44,55%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**772.836.613,12**	**15,49%**	**901.855.334,81**	**17,22%**	**-129.018.721,69**	**-14,31%**
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4						
Terreno		2.913.517.929,60	58,41%	2.913.517.929,60	55,62%	0,00	0,00%
Edificio		1.459.078.205,64	29,25%	1.459.078.205,64	27,85%	0,00	0,00%
Maquinaria y Equipo		332.109.168,10	6,66%	332.109.168,10	6,34%	0,00	0,00%
Muebles y Enseres		73.344.653,64	1,47%	73.344.653,64	1,40%	0,00	0,00%
Equipo de Computo		57.490.378,33	1,15%	57.490.378,33	1,10%	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada		-681.710.787,23	-13,67%	-572.546.067,18	-10,93%	109.164.720,05	19,07%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**4.153.829.548,08**	**83,27%**	**4.262.994.268,13**	**81,38%**	**-109.164.720,05**	**-2,56%**
OTROS ACTIVOS	5						
Anticipos y saldos a Favor		53.544.537,00	1,07%	60.694.909,64	1,16%	-7.150.372,64	-11,78%
Activos Intangibles		39.164.229,00	0,79%	35.923.229,00	0,69%	3.241.000,00	9,02%
Amortizacion Acumulada de Intangibles		-31.111.960,00	-0,62%	-22.852.444,00	-0,44%	-8.259.516,00	36,14%
TOTAL OTROS ACTIVOS		**61.596.806,00**	**1,23%**	**73.765.694,64**	**1,41%**	**-12.168.888,64**	**-16,50%**
TOTAL ACTIVO		**4.988.262.967,20 #**	**100,00%**	**5.238.615.297,58**	**100,00%**	**-250.352.330,38**	**-4,78%**
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas por Pagar	7	178.960.170,66	54,42%	272.231.169,99	58,06%	-93.270.999,33	-34,26%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	8	86.421.353,00	26,28%	79.351.107,00	16,92%	7.070.246,00	8,91%
Otros Pasivos	9	1.070.462,84	0,33%	4.750.685,82	1,01%	-3.680.222,98	-77,47%
TOTAL PASIVO CORRRIENTE		**266.451.986,50**	**81,03%**	**356.332.962,81**	**76,00%**	**-89.880.976,31**	**-25,22%**
PASIVO NO CORRIENTE							
Operaciones de Credito a largo Plazo	6	62.372.662,00	18,97%	112.534.205,00	24,00%	-50.161.543,00	-44,57%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**62.372.662,00**	**18,97%**	**112.534.205,00**	**24,00%**	**-50.161.543,00**	**-44,57%**
TOTAL PASIVO		**328.824.648,50**	**100,00%**	**468.867.167,81**	**100,00%**	**-140.042.519,31**	**-29,87%**
PATRIMONIO	10						
PATRIMONIO INSTITUCIONAL							
Cuotas o Partes de Interes Social		2.029.026.028,81	43,55%	2.029.026.028,81	42,54%	0,00	0,00%
Reservas de Ley		106.099.108,25	2,28%	81.839.177,09	1,72%	24.259.931,16	29,64%
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.634.622.992,71	56,54%	2.416.283.612,22	50,66%	218.339.380,49	9,04%
Resultado del Ejercicio		-110.309.811,07	-2,37%	242.599.311,65	5,09%	-352.909.122,72	-145,47%
TOTAL PATRIMONIO		**4.659.438.318,70**	**100,00%**	**4.769.748.129,77**	**100,00%**	**-110.309.811,07**	**-2,31%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.988.262.967,20**	**100,00%**	**5.238.615.297,58**	**100,00%**	**-250.352.330,38**	**-4,78%**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

VICTORIA EUGENIA GOMEZ RAYO
Gerente

LUZ NUBIA MURILLO MEJIA
Contadora
TP No 94263-T

MARIA TERESA ESCOBAR ACOSTA
Revisor Fiscal
TP No 74083-T

cdap Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda.	**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL PERIODOS ACUMULADO CONTABLES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**	CODIGO: F-FI-26 VERSION: 02 FECHA: 14/10/2017 PAGINA: 1 de 1

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2022	%	2021	%	VARIACION $	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES		1.898.701.621,00	100,00%	2.088.952.535,00	100,00%	-190.250.914,00	-9,11%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.1	**1.898.701.621,00**	**100,00%**	**2.088.952.535,00**	**100,00%**	**-190.250.914,00**	**-9,11%**
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS							
Servicios de Transporte		880.550.197,51	46,38%	821.892.517,09	39,34%	58.657.680,42	7,14%
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	14	**880.550.197,51**	**46,38%**	**821.892.517,09**	**39,34%**	**58.657.680,42**	**7,14%**
UTILIDAD BRUTA		**1.018.151.423,49**	**53,62%**	**1.267.060.017,91**	**60,66%**	**-248.908.594,42**	**-19,64%**
GASTOS DE ADMINISTRACION							
De administración	12.1	**890.311.417,38**	**46,89%**	**749.444.877,23**	**35,88%**	**140.866.540,15**	**18,80%**
MARGEN EBITDA		**127.840.006,11**	**6,73%**	**517.615.140,68**	**24,78%**	**-389.775.134,57**	**-75,30%**
DETERIORO DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES							
Depreciacion propiedad planta y equipo	12.2	109.164.720,05	5,75%	96.687.594,37	4,63%	12.477.125,68	12,90%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	12.1	118.397.386,54	6,24%	206.805.389,87	9,90%	-88.408.003,33	-42,75%
TOTAL DETERIORO DEPRECIACIONE, AMORTIZACIONES		**227.562.106,59**	**11,99%**	**303.492.984,24**	**14,53%**	**-75.930.877,65**	**-25,02%**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y DEPRECIACION		**1.117.873.523,97**	**58,88%**	**1.052.937.861,47**	**50,41%**	**64.935.662,50**	**6,17%**
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		**-99.722.100,48**	**-5,25%**	**214.122.156,44**	**10,25%**	**-313.844.256,92**	**-146,57%**
OTROS INGRESOS	11.2						
Intereses sobre Depositos en Instituciones Financieras		8.073.583,53	0,43%	2.398.183,37	0,11%	5.675.400,16	236,65%
Intereses, Dividendos y Particip. de Inversiones		51.059,56	0,00%	0,00	0,00%	51.059,56	0,00%
Rendimiento por Ajuste Monetario		28.617,93	0,00%	37.312,07	0,00%	-8.694,14	-23,30%
Ingresos Diversos (Comision Seguros)		9.382.404,00	0,49%	34.528.213,00	1,65%	-25.145.809,00	-72,83%
Aprovechamientos		-	0,00%	664.497,00	0,03%	-664.497,00	-100,00%
Taximetros		100.000,00	0,01%	2.200.000,00	0,11%	-2.100.000,00	-95,45%
Extraordinarios (Recuperaciones)		287.499,35	0,02%	14.339.586,00	0,69%	-14.052.086,65	-98,00%
Otros Ingresos		311.742,17	0,02%	20.107.261,08	0,96%	-19.795.518,91	-98,45%
TOTAL OTROS INGRESOS		**18.234.906,54**	**0,96%**	**74.275.052,52**	**3,56%**	**-56.040.145,98**	**-75,45%**
OTROS GASTOS	13						
Comisiones		12.649.494,73	0,67%	10.689.851,54	0,51%	1.959.643,19	18,33%
Gastos Financieros por Reajuste Monetario		58.455,40	0,00%	72.682,85	0,00%	-14.227,45	-19,57%
Costo Efectivo Prestamo por Pagar-Financ Largo Plazo		16.094.916,00	0,85%	29.382.617,00	1,41%	-13.287.701,00	-45,22%
Otros Gastos Financieros		-	0,00%	140.486,92	0,01%	-140.486,92	-100,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos Venta Seguros		19.751,00	0,00%	5.512.259,00	0,26%	-5.492.508,00	-99,64%
TOTAL OTROS EGRESOS		**28.822.617,13**	**1,52%**	**45.797.897,31**	**2,19%**	**-16.975.280,18**	**-37,07%**
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		**(10.587.710,59)**	**-0,56%**	**28.477.155,21**	**1,36%**	**-39.064.865,80**	**-137,18%**
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		**(110.309.811,07)**	**-5,81%**	**242.599.311,65**	**11,61%**	**(352.909.122,72)**	**-145,47%**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

VICTORIA EUGENIA GOMEZ RAYO
Gerente

MARIA TERESA ESCOBAR ACOSTA
Revisor Fiscal
TP No 74083-T

LUZ NUBIA MURILLO MEJIA
Contadora
TP No 94263-T

cdap Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda.	**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS DE 2021 Y 2022**	**CODIGO: F-FI-32** **VERSION: 03** **FECHA: 14/10/2017** **PAGINA: 1 de 1**

CUENTA PATRIMONIAL	SALDO A DIC 31/2021	MOVIMIENTO DEL PERIODO		SALDO A DIC 31/2022
		AUMENTO	DISMINUCION	
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	2.029.026.028,81	-	-	2.029.026.028,81
RESERVAS	81.839.177,09	24.259.931,16	-	106.099.108,25
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTERIORES	2.416.283.612,22	218.339.380,49	-	2.634.622.992,71
EXC. (PERD.) PRESENTE EJERCICIO	242.599.311,65	-352.909.122,72	-	-110.309.811,07
SALDO A DICIEMBRE 31 DE	**4.769.748.129,77**	**-110.309.811,07**	**-**	**4.659.438.318,70**

VICTORIA EUGENIA GOMEZ RAYO
Gerente

LUZ NUBIA MURILLO MEJIA
Contadora
TP No 94263-T

MARIA TERESA ESCOBAR ACOSTA
Revisor Fiscal
TP No 74083-T

Estos Estados Financieros han sido previamente verificados y confirmados y las cifras contenidas en ellos han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad. Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

cdap Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	CODIGO: F-FI-31 VERSION: 03 FECHA: 14/10/2017 PAGINA: 1 de 1

	NOTAS	2022	2021
Utilidad Neta del Ejercicio	10	-110.309.811,07	242.599.311,65
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto para actividades Operativas:			
Depreciacion Acumulada	4	-109.164.720,05	92.955.209,28
Amortizacion Acumulada de intangibles	5	-8.259.516,00	-7.721.691,00
Variaciones en activos y pasivos			
Dividendos y Participaciones	3	51.059,56	22.056,41
Activos Intangibles	5	3.241.000,00	13.535.000,00
Disminucion en deudores	3	-19.657.438,00	13.763.607,00
Disminucion Beneficios a Empleados Corto Pl	8	-7.070.246,00	-7.846.163,00
Anticipos y Saldos a Favor	5	-7.150.372,64	17.897.733,30
Aumento cuentas por pagar	7	93.270.999,33	110.500.272,42
Disminucion Otros Pasivos	9	3.680.222,98	2.502.133,00
Efectivo neto provisto en actividades operativas		**-51.059.010,82**	**235.608.157,41**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento de Activos Fijos-Maquinaria y Equipo	4	0,00	269.755.247,98
Aumento (Dismincion de Obligaciones Financieras)	6	-50.161.543,00	-49.965.788,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversion		**-50.161.543,00**	**219.789.459,98**
VARIACIÓN DEL EFECTIVO			
Flujos Netos de Eectivo y sus Eequivalentes	1	-109.412.343,25	226.780.614,22
Fondos Disponibles al Inicio del Ejercicio	1	855.347.582,07	628.566.967,85
Fondos Disponibles al Final del Ejercicio		**745.935.238,82**	**855.347.582,07**

VICTORIA EUGENIA GOMEZ RAYO
Gerente

LUZ NUBIA MURILLO MEJIA
Contadora
T.P. 94263-T

MARIA TERESA ESCOBAR ACOSTA
Revisor Fiscal
T.P. 74083 - T

De acuerdo a la Resolución 354 de Septiembre 5 del 2007 por la cual se adopta el Régimen de la Contabilidad Pública y las demás que regulan la Contabilidad Pública. Estos Estados Financieros han sido previamente verificados y confirmados y las cifras contenidas en ellos han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad. Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros.

Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación

1.1.1. Naturaleza jurídica

EL CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA., es una sociedad de carácter comercial, de responsabilidad limitada, de capital público del orden municipal, departamental y Nacional y una participación de una entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, con personería jurídica propia, con plena autonomía administrativa presupuestal y capital independiente, cuya organización y funcionamiento se rige por las Leyes de la República, a las disposiciones Municipales y a los estatutos sociales y en lo estipulado lo que en su orden reglen, la Legislación Especial sobre Sociedades de Economía Mixta, o Sociedades Industriales y Comerciales del Estado, lo establecido en Código de Comercio, el Código Civil y demás normas que la modifiquen o aclaren, por el derecho privado y no podrá desarrollar actividades o ejecutar actos distintos a los allí previstos. Mediante la Escritura Pública de Constitución No.1092 del 20 de marzo de 1991, otorgada en la Notaría Tercera del Círculo de Palmira, con domicilio en el Municipio de Palmira Valle del Cauca, con sede en la Calle 47 No. 35-91 Barrio Santa Teresita. Su termino de duración es hasta marzo del año 2041.

Los órganos máximos de dirección y administración de la Empresa son la Junta de Socios, la Junta Directiva y la Gerencia.

La Sociedad Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda., se encuentra integrada por los siguientes socios y porcentaje de participación:

SOCIOS	NIT	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN
MUNICIPIO DE PALMIRA	891.380.007-3	84.40%
MINISTERIO DE TRANSPORTE	899.999.055-4	13.40%
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	890.399.029-5	1.40%
CÁMARA DE COMERCIO DE PALMIRA	800.067.411-4	0.80%

Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira

MISION: El Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda., contribuye y fomenta la cultura de seguridad vial y la preservación del medio ambiente a través de vehículos seguros y control de emisión de gases contaminantes, así como, en la prestación de servicios que generen un comportamiento, una velocidad e infraestructura segura en cumplimiento de las normas de tránsito y transporte, soportado en la gestión del conocimiento, aportando valor para nuestro grupo de interesados y contribuyendo a la disminución de siniestros viales en el territorio colombiano.

VISION: Ser reconocidos a 2030 por la comunidad y entidades públicas y privadas del territorio nacional, como un aliado clave en la prestación de servicios encaminados a la preparación, implementación y ejecución de soluciones en seguridad vial, con calidad, legalidad y generación de valor para los interesados.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La entidad no tiene efectivo de uso restringido.

Corresponde a los depósitos en Instituciones financieras. El proceso contable ha realizado la verificación y actualización de las cifras que conforma las cuentas del efectivo mediante proceso de conciliación confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares al 31 de diciembre de 2022. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas entre contabilidad y entidades bancarias.
El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja de tesorería por valor de $3.501.021 correspondiente al recaudo realizado los días 30 de diciembre de 2022 y consignados el 05 de enero de 2023.
La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo representados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**745.935.238,82**	**855.347.582,07**	**-109.412.343,25**
CAJA	**3.501.021,00**	**20.024.758,00**	**-16.523.737,00**
CAJA PRINCIPAL			
CAJA TESORERIA	3.501.021,00	20.024.758,00	-16.523.737,00
CAJAS MENORES	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**586.133.179,82**	**835.322.824,07**	**-249.189.644,25**
CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS			
BANCO AV VILLAS	2.277.531,24	2.439.218,19	-161.686,95
BANCO COLPATRIA	7.291.827,26	0,00	7.291.827,26
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	**9.569.358,50**	**2.439.218,19**	**7.130.140,31**
CUENTAS DE AHORROS			
BANCOLOMBIA	310.784.607,56	481.554.469,69	-170.769.862,13
AV VILLAS - NOMINA	28.989.482,02	220.864.659,75	-191.875.177,73
AV VILLAS - CESANTIAS	236.789.731,74	118.780.058,95	118.009.672,79
TOTAL CUENTA AHORRO	**576.563.821,32**	**821.199.188,39**	**-244.635.367,07**
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO			
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			
BANCO COLPATRIA	**0,00**	**11.684.417,49**	**-11.684.417,49**
EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CERTIFICADO DE DEPOSITO DE AHORRO A TERMINO	**156.301.038,00**	**0,00**	**156.301.038,00**

NOTA 2. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ – ACCIONES ORDINARIAS

Composición

- La empresa tiene una participación accionaria de 200 acciones de valor nominal de $10.000, en la empresa de Acueducto y Alcantarillado Aguas de Palmira S.A. E.S. P

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**
SOCIEDAD PÚBLICA - AGUAS DE PALMIRA	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

El valor intrínseco se contabiliza según el deterioro o la utilidad que genere las acciones al liquidar trimestralmente la utilidad de la entidad societaria, lo cual se lleva a una cuenta por cobrar de dividendos y participaciones versus una cuenta de ingreso o gasto según sea el caso

cdap
Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar corresponden a los convenios suscritos por la prestación del servicio de la Revisión Técnico Mecánica a las diferentes empresas las cuales se hacen créditos para treinta días.

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

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	24.901.374,30	44.123.929,00	-19.222.554,70
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
REVISION TECNICO-MECANICA DE VEHICULOS	21.283.357,00	28.227.665,00	-6.944.308,00

OTRAS CUENTAS POR COBAR

Composición

Otras cuentas por cobrar corresponden a dividendos y participación que generan las acciones en Aguas de Palmira.
Otros deudores corresponden a cuentas por incapacidades derivadas de las obligaciones laborales,
Cuentas por cobrar de difícil recaudo a cuentas que pasan de 360 días, las cuales se llevan a comité para hacer el seguimiento.

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBAR	434.883,30	383.823,74	51.059,56
SOCIEDAD PÚBLICA - AGUAS DE PALMIRA	434.883,30	383.823,74	51.059,56
OTROS DEUDORES	565.943,00	11.549.781,00	-10.983.838,00
800251440 ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S	0,00	132.220,00	-132.220,00
805000427 COOMEVA E.P.S.	0,00	2217.149,00	-2.217.149,00
900156264 NUEVA E P S	464.018,00	69.080,00	394.938,00
805001157 SEGURIDAD OCCIDENTAL DE SALUD	0,00	4.616.003,00	-4.616.003,00
800130907 SALUD TOTAL	34.425,00	34.425,00	0,00
890303093 CONFENALCO	0,00	461.333,00	-461.333,00
OTROS DEUDORES	67.500,00	4.019.571,00	-3.952.071,00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO			
PRESTACION DE SERVICIOS	2.617.191,00	4.346.483,00	-1.729.292,00

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

- Este rubro está compuesto por el valor de los terrenos, edificaciones, muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación; necesarios para el desarrollo del objeto social del Centro de Diagnóstico, cuya vida útil excede más de un periodo contable. El registro inicial se hace al costo de adquisición más las erogaciones necesarias para su puesta en marcha; al final del periodo se evalúa la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor. La depreciación se hace mensualmente tomando como base la vida útil promedio del sector público que es establecido en las políticas de la empresa, por el método de línea recta y con las vidas útiles fiscales acorde a la práctica utilizada por las directrices de la Contaduría General de la Nación.
- Se tendrán como activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea menor de 2.5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen al módulo de propiedad, planta y equipo, y serán depreciados en un solo mes.

  La desagregación de las propiedades planta y equipo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**4.153.829.548,08**	**4.262.994.268,13**	**-109.164.720,05**
COSTOS DE ADQUISICION	**4.835.540.335,31**	**4.835.540.335,31**	**0,00**
TERRENOS	2.913.517.929,60	2.913.517.929,60	0,00
EDIFICIO	1.459.078.205,64	1.459.078.205,64	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	332.109.168,10	332.109.168,10	0,00
EQUIPO DE OFICINA	73.344.653,64	73.344.653,64	0,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN COMPUTACIÓN	57.490.378,33	57.490.378,33	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	**-681.710.787,23**	**-572.546.067,18**	**109.164.720,05**
EDIFICIO	-432.175.402,00	-376.415.974,00	55.759.428,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-149.880.231,27	-123.287.919,27	26.592.312,00
EQUIPO DE OFICINA	-53.660.646,22	-38.095.979,17	15.564.667,05
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-45.994.507,74	-34.746.194,74	11.248.313,00

Al 01 de enero de 2022 y 31 de diciembre de 2022 la empresa:

• Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
• No realizó adquisiciones de equipos en la propiedad planta y equipo.
• No realizo retiros en la propiedad planta y equipo.
• No presentó pérdidas por deterioro.
• No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
• No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
OTROS ACTIVOS	53.544.537,00	60.694.909,64	-7.150.372,64
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	15.693.599,07	-15.693.599,07
REGISTRO UNICO NAL DE TRANSITO	0,00	8.502.235,00	-8.502.235,00
SICOV	0,00	1.841.141,33	-1.841.141,33
AGENCIA NAL DE SEGURIDAD VIAL	0,00	789.105,00	-789.105,00
RECAUDO COLPATRIA	0,00	4.561.117,74	-4.561.117,74
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	53.544.537,00	45.001.310,57	8.543.226,43
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	10.471.000,01	0,00	10.471.000,01
RETENCION EN LA FUENTE	14.443.315,21	17.792.357,74	-3.349.042,53
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACIONES PRIVADAS - CREE	15.302.000,00	17.195.000,00	-1.893.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS	357.811,00	4.058.998,34	-3.701.187,34
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	12.970.410,78	5.954.954,49	7.015.456,29

Corresponde a servicios pagados por anticipado y los anticipos y saldos a favor por renta y complementarios, retención en la fuente e industria y comercio, que nos realizan en la facturación con los diferentes clientes, y las autorretenciones del CREE, retenciones de impuesto a las ventas, criterio del actual marco normativo.

NOTA 5.1. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- Corresponde a las licencias de los programas de computación en la prestación de los servicios del Centro; incluyen también, los programas de software de contabilidad y presupuesto. Su reconocimiento se realiza al valor histórico y se amortizan en línea recta con base en la política establecida.

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES			
LICENCIAS	**11.419.229,00**	**8.178.229,00**	**3.241.000,00**
SOLIP INTEGRACIONES TECNOLOGICAS	0,00	2.420.000,00	-2.420.000,00
MICRONET S A S	4.468.229,00	4.468.229,00	0,00
TEMMAS	4.961.000,00	0,00	4.961.000,00
GUEVARA DUSSAN CESAR	0,00	1.290.000,00	-1.290.000,00
VILLARROEL FLORES LEIDY ROSSY	1.990.000,00	0,00	1.990.000,00
SOFTWARE	**27.745.000,00**	**27.745.000,00**	**0,00**
COMERCIALIZADORA INTERFASE	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
TECMMAS	17.745.000,00	17.745.000,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	**-31.111.960,00**	**-22.852.444,00**	**-8.259.516,00**
LICENCIAS	-5.162.100,00	-3.172.500,00	-1.989.600,00
SOFTWARE ADMINISTRATIVO	-10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
SOFTWARE OPERATIVO	-15.949.860,00	-9.679.944,00	-6.269.916,00

NOTA 6. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

- Corresponde al crédito bancario otorgado por el Banco Coomeva en la vigencia del 2018, para cancelar Proceso Jurídico, reparación directa fallada en segunda instancia.

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
PRESTAMOS POR PAGAR	**62.372.662,00**	**112.534.205,00**	**-50.161.543,00**
FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO			
BANCO COOMEVA	62.372.662,00	112.534.205,00	-50.161.543,00

Préstamo otorgado para un plazo de cinco años, del cual hubo un periodo de gracia por 6 meses debido a la emergencia sanitaria en el 2020.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Composición

El grupo de las cuentas por pagar corresponde a las deudas por adquisición de bienes y servicios, recursos de terceros, como estampillas de acuerdo con las Ordenanzas Departamentales y Acuerdos Municipales, descuentos de nómina, impuestos por pagar

como retención en la fuente e IVA, también se relacionan los beneficios a los empleados a corto plazo como son las cesantías e intereses de cesantías, vacaciones, los aportes a seguridad social y aportes a cajas de compensación.

Otras cuentas por pagar corresponden a los aportes al SENA por valor de $270.000, aportes al ICBF por valor de $404.800, servicios públicos de energía por $2.831.203.

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**178.960.170,66**	**272.231.169,99**	**-93.270.999,33**
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.712.040,81	19.395.797,00	-4.800.353,19
DESCUENTOS DE NOMINA	4.759.900,00	4.359.900,00	400.000,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.566.462,00	5.453.052,00	-2.886.590,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES TASAS POR PAGAR	36.509.667,00	56.501.460,63	-19.991.793,63
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	117.906.097,85	163.952.457,14	-46.046.359,29
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
APORTES AL ICBF Y SENA	674.800,00	466.266,00	208.534,00
SERVICIOS PUBLICOS	2.831.203,00	218.860,00	2.612.343,00
HONORARIOS	0,00	11.646.475,00	-11.646.475,00
PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	10.236.902,22	-8.554.929,00

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Composición

El pasivo por beneficios a empleados relativos a las prestaciones sociales de ley, se calcularon de conformidad con el marco normativo aplicable a los servidores públicos que reguladas por el Departamento Administrativo de la Función Pública, se encuentran representadas en 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 y aportes parafiscales a 31 de diciembre de 2022.

La composición de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre del ano 2022 y 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**86.421.353,00**	**79.351.107,00**	**7.070.246,00**
CESANTIAS	66.733.530,00	49.399.498,00	17.334.032,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8.008.023,00	5.671.936,00	2.336.087,00
VACACIONES	0,00	13.663.573,00	-13.663.573,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	1.247.400,00	1.283.500,00	-36.100,00
APORTES A FONDO PENSIONAL - EMPLEADOR	6.873.600,00	6.319.000,00	554.600,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.278.300,00	906.800,00	371.500,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.280.500,00	2.106.800,00	173.700,00

El aumento en los beneficios a empleados a diciembre 31 de diciembre de 2022 obedece al impacto que tuvo el retiro de funcionarios por la liquidación definitiva de prestaciones sociales

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Composición

Corresponde a los anticipos de usuarios para la prestación del servicio de Revisión Técnico Mecánica y Gases Contaminantes.

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
OTROS PASIVOS	**1.070.462,84**	**4.750.685,82**	**-3.680.222,98**
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.070.462,84	4.750.685,82	-3.680.222,98

NOTA 10. PATRIMONIO

Composición

Incluye las cuotas o partes de interés social efectuados por los socios, reservas de ley, resultados de ejercicios anteriores que comprenden las utilidades acumuladas, las utilidades o déficit del ejercicio del periodo reportado.

El patrimonio obedece a la valorización de propiedad planta y equipo, se refleja en el balance general su respectivo valor que se expresa en las cuotas o partes de interés social

por $ 2.029.026.028, 81; durante la vigencia 2022, la reserva legal se compone del 10% de la utilidad, que una vez son aprobados los estados financieros en asamblea ordinaria,

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**4.659.438.318,70**	**4.527.148.818,12**	**132.289.500,58**
APORTES SOCIALES	**2.029.026.028,81**	**2.029.026.028,81**	**0,00**
Cuotas partes de interes social	2.029.026.028,81	2.029.026.028,81	0,00
RESERVAS	**106.099.108,25**	**81.839.177,09**	**24.259.931,16**
Reservas de Ley	106.099.108,25	81.839.177,09	24.259.931,16
Resultados de Ejercicios Anteriores	**2.634.622.992,71**	**2.416.283.612,22**	**218.339.380,49**
Utilidad o Excedentes Acumulados	2.634.622.992,71	2.416.283.612,22	218.339.380,49
Resultados del Ejercicio	**-110.309.811,07**	**0,00**	**-110.309.811,07**
Perdida o Deficit del ejercicio	-110.309.811,07	0,00	-110.309.811,07

La empresa tiene Aportes Sociales por valor de $2.029.026.028.81, dividido en 2.029.026.028.81 cuotas de valor nominal de $1, los socios de la empresa a la fecha de corte son Cuatro, el Municipio de Palmira posee mayor número de aportes equivalente al 84,40% y son los siguientes:

NOMBRE SOCIO	No. APORTES	VR NOMINAL	TOTAL	%
Municipio de Palmira	1.712.497.968	1.00	1.712.497.968	84,40%
Ministerio del Transporte	271.889.488	1.00	271.889.488	13,40%
Departamento del Valle del Cauca	28.405.365	1.00	28.405.365	1,40%
Cámara de Comercio de Palmira	16.232.208	1.00	16.232.208	0,80%
TOTAL	**2.029.026.029**	**1.00**	**2.029.026.029**	**100,00%**

NOTA 11. INGRESOS

Composición

Lo ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en la unidad de negocio: Revisiones Técnico Mecánicas y Emisiones Contaminantes, que es el servicio de diagnóstico automotor de vehículos y motocicletas para garantizar la seguridad de los vehículos automotores y evitar la emisión de gases contaminantes por encima de los niveles

permisibles, además de contribuir a la reducción de accidentalidad por fallas mecánicas. El ingreso se reconoce en el momento de la facturación del servicio el cual es recaudado en la empresa Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda.

NOTA 11.1 INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	**1.898.701.621,00**	**2.088.952.535,00**	**-190.250.914,00**
REVISIÓN TÉCNICO-MECÁNICA Y GASES PESADOS	358.841.101,00	408.476.255,00	-49.635.154,00
REVISIÓN TÉCNICO-MECÁNICA Y GASES LIVIANOS	1.280.525.935,00	1.321.955.679,00	-41.429.744,00
REVISIÓN TÉCNICO - MECANICA Y GASES MOTOS	218.437.394,00	316.749.194,00	-98.311.800,00
REVISION TÉCNICA DE SEGURIDAD	23.390.604,00	23.282.671,00	107.933,00
REVISION MOTOCARRO	17.506.587,00	18.362.586,00	-855.999,00
CERTIFICACIONES	-	126.150,00	-126.150,00

NOTA 11.2 OTROS INGRESOS

Otros ingresos corresponden a ingresos financieros; que son los intereses por rendimientos sobre las cuentas de ahorro en entidades financieras, ingresos diversos; se registra comisión por venta de seguros Soat.

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
OTROS INGRESOS	**18.183.846,98**	**74.275.052,52**	**-56.091.205,54**
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	8.073.583,53	2.398.183,37	5.675.400,16
RENDIMIENTO POR AJUSTE MONETARIO	28.617,93	37.312,07	-8.694,14
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	311.742,17	20.107.261,08	-19.795.518,91
INGRESOS DIVERSOS (Comision Seguros)	9.382.404,00	34.528.213,00	-25.145.809,00
EXTRAORDINARIOS RECUPERACIONES	287.499,35	14.339.586,00	-14.052.086,65
APROVECHAMIENTOS	0,00	664.497,00	-664.497,00
TAXIMETROS	100.000,00	2.200.000,00	-2.100.000,00

NOTA 12. GASTOS

Composición

En este concepto se encuentran los recursos utilizados para el normal funcionamiento de la compañía, incluyen gastos de sueldos y salarios, contribuciones efectivas de nómina y prestaciones sociales, honorarios, gastos generales, impuestos contribuciones y tasas.

NOTA 12.1 Gastos de Administración Operación

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**988.546.737,92**	**956.250.267,10**	**32.296.470,82**
Sueldos y Salarios	386.769.291,00	352.908.572,00	33.860.719,00
Incapacidades	271.346,00	396.660,00	-125.314,00
Contribuciones Efectivas de nomina	80.728.300,00	85.273.200,00	-4.544.900,00
Aportes sobre la nomina	1.169.300,00	4.587.532,00	-3.418.232,00
Prestaciones Sociales	153.678.902,00	145.100.841,00	8.578.061,00
Gastos de personal Diverso	56.340.061,00	29.633.672,00	26.706.389,00
Gastos Generales	191.192.151,38	131.544.400,23	59.647.751,15
Impuestos, Contribuciones y Tasas	118.397.386,54	206.805.389,87	-88.408.003,33

12.2 Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
GASTOS DE DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	**109.164.720,05**	**96.687.594,37**	**13.249.670,10**
DETERIORO DE INVERSIONES	0,00	772.544,42	-772.544,42
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	2.959.840,67	-2.959.840,67
TOTAL DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**0,00**	**3.732.385,09**	**-2.959.840,67**
DEPRECIACION EDIFICIO	55.759.428,00	44.504.353,00	11.255.075,00
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	26.592.312,00	24.971.246,17	1.621.065,83
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES EQUIPOS DE OFI	15.564.667,05	11.784.609,70	3.780.057,35
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	11.248.313,00	11.695.000,41	-446.687,41
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION	**109.164.720,05**	**92.955.209,28**	**16.209.510,77**

La clasificación de los gastos de depreciación de las propiedades, planta y equipo

NOTA 13. OTROS GASTOS

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
OTROS GASTOS	**28.822.617,13**	**45.797.897,31**	**-16.975.280,18**
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	12.649.494,73	10.689.851,54	1.959.643,19
COSTO EFECTIVO DE PRESTAMO POR PAGAR	16.094.916,00	29.382.617,00	-13.287.701,00
GASTOS FINANCIEROS POR REAJUSTE MONETARIO	58.455,40	72.682,85	-14.227,45
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	140.486,92	-140.486,92
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS VENTA SEGUROS	19.751,00	5.512.259,00	-5.492.508,00

Las comisiones pagadas a Colpatria por el recaudo para las entidades oficiales (Sicov, Agencia Nacional de Seguridad Vial), los descuentos de los seguros (Soat) otorgados a los clientes.

Los intereses del crédito banca comercial presenta una diferencia, porque en el 2020 se tuvo un periodo de gracia, el cual fue pagado en el año 2021.

NOTA 14. COSTO DE VENTAS DE SERVICIO

Composición

CONCEPTO	12/31/2022	12/31/2021	VARIACION
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**880.550.197,51**	**821.892.517,09**	**58.657.680,42**
SERVICIOS DE DIAGNOSTICO TECNICO MECANICO	880.550.197,51	821.892.517,09	58.657.680,42

Los costos de ventas corresponden a los costos de operación en el proceso misional del Centro de Diagnóstico Automotor de Palmira Ltda., (Nomina del personal operativo, mantenimiento de equipos de revisión y suministros) el cual presenta un aumento de $58.657.680.42 frente al año 2021.

OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DEL CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LIMITADA – CDAP LTDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021

Señores:
JUNTA DE SOCIOS
CDAP LIMITADA
Municipio de Palmira Valle del Cauca

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

He auditado los estados financieros individuales del **CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LIMITADA**, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público conforme lo determina la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificatorios emanada de la Contaduría General de la Nación.

Dicha responsabilidad incluye, además; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude y/o por error, mediante el diseño, actualización y aplicación las políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por la representante legal, Doctora Victoria Eugenia Gómez Rayo y la Contadora Publica Doctora Luz Nubia Murillo Mejía con tarjeta profesional 94263-T quien los preparo.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. Para lo cual indico que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis pruebas de auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría.

Una auditoría de estados financieros, incluye entre otros aspectos, efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros individuales, mediante procedimientos seleccionados a juicio del auditor, considerando el control

interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

4. OPINION:

En mi opinión los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los registros contables del Software contable MAX, debidamente licenciado, presentan razonablemente, la situación financiera del **CENTRO DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA** al 31 de diciembre del 2022 y 2021, así como los resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo de conformidad con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público .

5. SEGUIMIENTO A PÁRRAFOS DE ÉNFASIS DE LA OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022:

• "Como se indica en la **revelación 05** de las notas a los estados financieros el CDAP LTDA ha registrado al 31 de diciembre del 2022, un saldo de caja por valor de **$ 3.501 miles,** deposito en entidades financieras por valor de **$ 586.133 miles**, y un depósito CDT por $ **156.301 miles**, para un total que asciende a **$ 745.935 miles**, reflejando disminución del **12,79%** respecto al 2021 ($ 855.348 miles).

• En la **revelación 7** Las cuentas por cobrar por **$ 21.283 miles** corresponden a los convenios suscritos por la prestación del servicio de la Revisión Técnico Mecánica y Emisiones Contaminantes a las diferentes empresas las cuales se hacen créditos para treinta (30) días; los otros deudores por **$ 566 miles** son las incapacidades que tiene la compañía al cierre vigencia.

La cartera de CDAP LTDA por concepto de difícil recaudo presenta un valor **$ 2.617 miles**; cifra que sufre variación del **-39,79%** respecto al año anterior.

•En las **revelaciones 20 y 21** Total pasivos por **$ 328.825 miles** se encuentran las cuentas por pagar **$ 178.960 miles** corresponde a las deudas por adquisición de bienes y servicios, recursos de terceros, como estampillas municipales y departamentales, descuentos de nómina, impuestos por pagar como retención en la fuente e IVA, también se relacionan los beneficios a los empleados a corto plazo por **$ 86.421 miles** como son las prestaciones sociales y aportes a seguridad social y cajas de compensación; y los otros pasivos por **$ 1.070 miles** que son los anticipos de usuarios para la RTM; los pasivos no corrientes por **$ 62.373 miles** corresponde a crédito a largo plazo adquirido con Bancoomeva. Se revisó cada una de las partidas y la documentación existente con el fin de determinar las acreencias reales de la compañía evidenciando un decremento del **29,87%** respecto al año anterior (**$ 468.867 miles)**. Las cuentas por pagar se están cancelando en un término de vencimiento menor a 45 días.

• Durante la vigencia 2022, la venta de servicios prestados se afecta a causa de nueva competencia en el mercado del Municipio de Palmira, sosteniendo el segundo lugar frente a la competencia para el cierre de la vigencia. El resultado final del ejercicio 2022 por **$ -110.310 miles** refleja una

disminución frente al año 2021 (**$ 242.599 miles**) debido a mayor registro en el gasto y costo durante la vigencia.

•Así mismo la resolución número 3059 de fecha 12 de agosto de 2022 mediante la cual la Superintendente Delegada de Tránsito y Transporte Terrestre, resolvió modificar el artículo segundo de la resolución número 8079 de fecha 2 de agosto de 2021, suspendiendo la habilitación por un término de seis (6) meses al CDAP LTDA, haciéndose efectivo el cierre el día 29 de diciembre de 2022, dando claridad que la abogada contratada por la entidad radica el 26 de diciembre de 2022, ante la Superintendencia de Puertos y Transporte la solicitud de revocatoria directa de la Resolución 3059 . Es importante mencionar que la sanción emitida por el Ministerio de Tránsito y Transporte tendrá un impacto económico significativo en los resultados financieros de la entidad en la próxima vigencia.

5. SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE:

La compañía presenta medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes, La administración ha venido implementando las recomendaciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de control interno.

6. OTROS ASPECTOS:

● La contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.

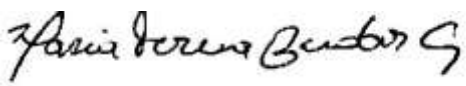
● Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social de conformidad con el decreto 1406 de 1999.

● Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Junta directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente.

● Durante la vigencia con corte a diciembre 31 de 2022, se informó de manera permanente a gerencia acerca de las observaciones detectadas durante las revisiones mediante informes y presentación de estados financieros mensualizados a la Junta Directiva.

● De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 38 de la ley 222 de 1995, el informe de gestión preparado por la administración correspondiente al año 2022, presenta concordancia con los estados financieros presentados. Mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que contengan las informaciones exigidas por la Ley y constatar su concordancia con los Estados Financieros; en consecuencia, no incluyo la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LIMITADA.

Atentamente



MARIA TERESA ESCOBAR ACOSTA
Revisor Fiscal con T.P 74083-T

En representación de **ESCOBAR & ASOCIADOS LTDA**