

Santiago de Cali, marzo 7 de 2022

Señores

**JUNTA DE SOCIOS CENTRO DE DIAGNOSTICO  
AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA**  
Ciudad

Respetados señores:

Nosotros, Representante Legal y Contador Público del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA. certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de Propósito General como son: Los Estados de Situación Financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los Estados de Resultados por los períodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020, los Estados de Cambios en el Patrimonio, los Estados de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros que los acompañan para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho Marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las Entidades Públicas Colombianas.

Además, nos permitimos certificar:

- Los saldos de las cifras incluidas en los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021. Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Centro de Diagnóstico Automotor del Valle Ltda., en la fecha de corte.
- Que se han revelado los hechos posteriores al cierre en el curso del período que requiere revelaciones en los estados financieros.
- Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de conformidad con las normas legales vigentes.
- Hemos dado cumplimiento a las disposiciones legales vigentes sobre propiedad intelectual y derechos de autor definidos en la ley 603 de 2000, art.1, por lo tanto certificamos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente, así como el uso de todas las licencias adquiridas por la entidad.
- En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derechos de autor.
- La Entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta. Lo anterior, conforme lo establece el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013

Cordialmente,

  
**JAIME CARDENAS TOBON.**  
Representante Legal


  
**ANGELICA MARIA VARGAS LONDOÑO**  
Contadora Pública  
T.P. 190420-T

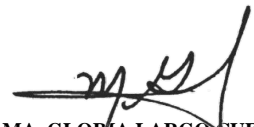
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2021**  
**con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

|  | <u>NOTAS</u> | <u>2021</u>       | <u>2.020</u>      |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                |              |                   |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE:</b>                     |              |                   |                   |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo          | 5            | 28.815.289        | 28.458.677        |
| Inversiones en instrumentos derivados        | 6            | 9.518.142         | 5.714.537         |
| Cuentas por Cobrar                           | 7            | 2.728.479         | 3.766.789         |
| Inventarios                                  | 8            | 7.685             | 6.618             |
| Otros Derechos y Garantías                   | 12           | 1.891.537         | 2.056.757         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                |              | <b>42.961.132</b> | <b>40.003.378</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |              |                   |                   |
| Propiedades, Planta Y Equipo                 | 9            | 2.977.228         | 2.940.400         |
| Propiedades de Inversión                     | 10           | 180.992           | 180.992           |
| Activos Intangibles                          | 11           | 1.641.926         | 1.712.357         |
| Otros Derechos y Garantías                   | 12           | 104.692           | 249.473           |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |              | <b>4.904.838</b>  | <b>5.083.222</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                          |              | <b>47.865.970</b> | <b>45.086.600</b> |
| <b>PASIVO</b>                                |              |                   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                     |              |                   |                   |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 13           | 670.628           | 408.614           |
| Cuentas por pagar                            | 13           | 6.882.400         | 4.540.440         |
| Impuestos, gravámenes y tasas                | 13           | 2.516.040         | 1.363.948         |
| Beneficios a empleados                       | 14           | 788.624           | 677.105           |
| Provisiones                                  | 15           | 90.252            | 387.092           |
| Otros pasivos                                | 16           | 2.620.515         | 6.096.064         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                |              | <b>13.568.459</b> | <b>13.473.262</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>                  |              |                   |                   |
| Provisiones                                  | 15           | 250.727           | 0                 |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>             |              | <b>250.727</b>    | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                          |              | <b>13.819.187</b> | <b>13.473.262</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                            | 19           |                   |                   |
| Capital social                               |              | 831.519           | 831.519           |
| Reservas                                     |              | 28.140.190        | 28.140.191        |
| Utilidad (pérdida) neta del ejercicio        |              | 5.075.075         | 2.641.628         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      |              | <b>34.046.784</b> | <b>31.613.338</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |              | <b>47.865.970</b> | <b>45.086.600</b> |
| Cuentas de Orden deudoras                    | 17- 18       | 3.856.276         | 3.937.593         |
| Cuentas de Orden acreedoras                  | 17- 18       | 7.721.264         | 8.532.073         |

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros  
Ver certificación adjunta (\*)

  
**JAIME CARDENAS TOBON**  
Representante Legal (\*)

  
**ANGELICA MARIA VARGAS L.**  
Contador Público (\*)  
T. P. No. 190420-T

  
**MA. GLORIA LARGO CUERO**  
Revisor Fiscal Suplente  
T. P. No. 201931-T

Designado por BKF INTERNATIONAL S. A.


**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**


Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021  
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|   | <u>NOTAS</u>   | <u>2.021</u>      | <u>2020</u>      |
|---|----------------|-------------------|------------------|
| Ingresos Operacionales Netos                        | 20 - 20.1      | 17.504.381        | 13.315.153       |
| Costo de ventas en la prestación de los servicios   | 22 - 23        | 3.655.475         | 3.856.718        |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                               |                | <b>13.848.906</b> | <b>9.458.436</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                         |                |                   |                  |
| De Administración                                   | 21 - 21.1      | 6.215.415         | 5.608.488        |
| De Ventas   | 21 - 21.1      | 624.547           | 702.863          |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                         |                | <b>7.008.944</b>  | <b>3.147.085</b> |
| <b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>           |                |                   |                  |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                    |                |                   |                  |
| Transferencias y Subvenciones                       | 20 - 20.2      | 0                 | 279.705          |
| Otros ingresos financieros y otros                  | 20 - 20.1      | 923.603           | 1.127.085        |
| Reversión Deterioro y recuperación de provisiones   | 20 - 20.1      | 212.277           | 90.284           |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                      |                |                   |                  |
| Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones | 21 - 21.2      | 423.403           | 550.962          |
| Otros gastos no operacionales                       | 21 - 21.3      | 183.639           | 155.292          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>                   |                | <b>7.537.781</b>  | <b>3.937.905</b> |
| <b>(GASTO) INGRESO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> |                |                   |                  |
| Ingreso por impuesto de renta diferido              | 20 - 20.1 - 24 | 8.167             | 61.673           |
| Gasto por impuesto de renta corriente               | 21 - 21.3 - 24 | 2.317.926         | 1.204.466        |
| Gasto por impuesto de renta diferido                | 21 - 21.3 - 24 | 152.948           | 153.483          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO - UTILIDAD</b>           |                | <b>5.075.075</b>  | <b>2.641.628</b> |
| <b>RESULTADO POR CUOTA</b>                          |                | <b>6,25</b>       | <b>3,25</b>      |

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros  
Ver certificación adjunta (\*)

  
**JAIME CARDENAS TOBON**  
Representante Legal (\*)

  
**ANGELICA MARIA VARGAS L.**  
Contador Público (\*)  
T. P. No. 190420-T


  
**MA. GLORIA LARGO CUERO**  
Revisor Fiscal Suplente  
T. P. No. 201931-T  
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A.


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**


Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021  
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|   | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                             |                   |                   |
| Saldo al Inicio del Periodo                       | 831.519           | 831.519           |
| Aumento del Periodo                               | 0                 | 0                 |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>                 | <b>831.519</b>    | <b>831.519</b>    |
| <b>RESERVAS</b>                                   |                   |                   |
| Saldo al Inicio del Periodo                       | 28.140.190        | 23.143.777        |
| Apropiaciones del periodo                         | 0                 | 5.906.683         |
| Ejecuciones del periodo - Readquisición de cuotas | 0                 | (910.269)         |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>                 | <b>28.140.190</b> | <b>28.140.191</b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                    | <b>5.075.075</b>  | <b>2.641.628</b>  |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>         |                   |                   |
| Saldo al Inicio del Periodo                       | 0                 | (201.979)         |
| Resultado del Ejercicio anterior                  | 2.641.628         | 6.108.662         |
| Traslado a Reservas                               | 0                 | (5.906.683)       |
| Distribución de utilidades                        | (2.641.628)       | 0                 |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                           | <b>34.046.784</b> | <b>31.613.338</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.  
Ver certificación adjunta (\*)

  
**JAIME CARDENAS TOBON**  
Representante Legal (\*)

  
**ANGELICA MARIA VARGAS L.**  
Contador Público (\*)  
T. P. No. 190420-T

  
**MA. GLORIA LARGO CUERO**  
Revisor Fiscal Suplente  
T. P. No. 201931-T  
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021  
con cifras comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

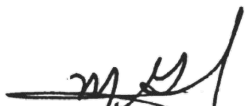
|   | <u>NOTAS</u> | <u>2.021</u>       | <u>2020</u>       |
|---|--------------|--------------------|-------------------|
| <b>Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación</b>                  |              |                    |                   |
| <b>Origen</b>   |              |                    |                   |
| Ingresos de operación y otros ingresos  |              | 17.960.113         | 17.488.113        |
| Excedentes y otros ingresos Convenio Interadministrativo                              |              | 9.196.078          | 5.847.259         |
| Ingresos del acta de apoyo  |              | 8.788.300          | 5.598.005         |
| Recaudos por distribución convenio Interadministrativo                                |              | 266.858.708        | 240.311.794       |
| <b>Aplicación</b>   |              |                    |                   |
| Pagos de nomina, proveedores, participaciones, impuestos y otros gastos operacionales |              | 25.647.332         | 26.334.583        |
| Egresos por distribución convenio Interadministrativo                                 |              | 266.858.710        | 235.061.429       |
| Pagos acta de apoyo   |              | 4.045.652          | 6.168.097         |
| <b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>                             |              | <b>6.251.504</b>   | <b>1.681.062</b>  |
| <b>Flujos de fondos provenientes de las actividades de inversión:</b>                 |              |                    |                   |
| <b>Origen</b>   |              |                    |                   |
| Ingresos financieros  |              | 544.785            | 901.885           |
| Venta de activos fijos  |              | 241.600            | 0                 |
| <b>Aplicación</b>   |              |                    |                   |
| Compra de activos fijos   |              | 236.045            | 25.006            |
| <b>Efectivo usado en Actividades de Inversión</b>                                     |              | <b>550.340</b>     | <b>876.879</b>    |
| <b>Flujos de fondos provenientes de las actividades de financiación:</b>              |              |                    |                   |
| <b>Aplicación</b>   |              |                    |                   |
| Pago de dividendos y participaciones  |              | 2.641.628          | 0                 |
| Readquisición de cuota o partes de interes  |              | 0                  | 819.242           |
| <b>Efectivo usado en Actividades de Financiación</b>                                  |              | <b>(2.641.628)</b> | <b>(819.242)</b>  |
| <b>Aumento (Disminución) del Disponible</b>   |              | <b>4.160.216</b>   | <b>1.738.699</b>  |
| Disponible al Inicio de Ejercicio   |              | 34.173.214         | 32.434.515        |
| <b>Disponible al Final del Ejercicio</b>  | 25           | <b>38.333.430</b>  | <b>34.173.214</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Ver certificación adjunta (\*)

  
**JAIME CARDENAS TOBON**  
Representante Legal (\*)

  
**ANGELICA MARIA VARGAS L.**  
Contador Público (\*)  
T. P. No. 190420-T

  
**MA. GLORIA LARGO CUERO**  
Revisor Fiscal Suplente  
T. P. No. 201931-T  
Designado por BKF INTERNATIONAL S. A



**CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL  
VALLE LTDA.**

**Estados Financieros por los años terminados  
al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas  
al 31 de diciembre de 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

---

**1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación**

**1.1.1. Naturaleza jurídica**

EL CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA es una sociedad de economía mixta que por tener una participación del Estado superior al 90% en la conformación de su capital social, está sometida al régimen de las empresas industriales y comerciales del Estado, fue constituida por escritura pública No. 12 del 13 de enero de 1977 de la Notaría Séptima de Cali, durante la vida social de la Compañía se han realizado reformas estatutarias modificando la composición del capital social y de sus estatutos, la última reforma se efectuó mediante escritura pública No. 2065 de diciembre 28 de 2020 de la notaría quince de Cali, donde por unanimidad se aprobó la readquisición de la totalidad de la cuotas sociales que poseía la Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico – PROPACIFICO ESAL en el capital social de la compañía.

Su término de duración es hasta el 31 de diciembre de 2050 y su domicilio principal es la ciudad de Cali.

Sus socios son:

| <b>SOCIO</b>                     | <b>PORCENTAJE PARTICIPACION</b> | <b>PARTICIPACION<br/>(En pesos)</b> |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI       | 49,71%                          | 413.345.408                         |
| MINISTERIO DE TRANSPORTE         | 45,23%                          | 376.116.115                         |
| DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA | 2,68%                           | 22.258.335                          |
| CUOTAS PROPIAS READQUIRIDAS      | 2,38%                           | 19.798.851                          |
|                                  | <b>100,00%</b>                  | <b>831.518.709</b>                  |

**1.1.2. Objeto social, misión y visión**

OBJETO SOCIAL principal es diagnosticar el estado general y de funcionamiento de los vehículos automotores de servicio público y particular, de sus partes, conjuntos y subconjuntos según lo exijan las leyes o los estándares de la industria automotriz, realizar peritajes, avalúos y demás a vehículos automotores a solicitud de parte, diagnosticar las aptitudes físico médicas, competencias, sentido común, conocimientos, capacidades y hábitos actitudinales para conducir el vehículo automotor, realizar toda clase de diagnósticos a las personas, en cuanto a aptitudes para participar en los sistemas de seguridad vial como parte activa de los mismos.



Hasta el año 1985 y desde su constitución el Centro de Diagnóstico Automotor del Valle cumple satisfactoriamente los objetivos de su creación, consolidándose a partir del concepto de revisión técnico mecánica obligatoria para todos los vehículos automotores. En ese año por delegación el Organismo de Tránsito del Municipio se crea la infraestructura para iniciar el servicio de expedición de Licencias de Conducción, el programa de Licencias de Conducción consolida la imagen del CDAV, demostrando que el Estado a través de empresas como ésta puede realizar procesos eficientes de buena aceptación ciudadana.

La ejecución del programa de licencias permite al CDAV incursionar en la prestación de servicios masivos de tránsito, convirtiéndose en agente recaudador de terceros, de impuestos, derechos del INTRA, del Municipio, Departamento y la Nación.

**MISSION:** El Centro de Diagnóstico Automotor del Valle - CDAV promueve una cultura de movilidad, seguridad vial y respeto por el medio ambiente; a través de la formación y evaluación de la capacidad de conducción, revisión del estado de los vehículos, servicios y programas de tránsito y transporte.

**VISION:** Ser la empresa líder de servicios de tránsito y transporte en el Valle del Cauca, destacada por la calidad, legalidad y generación de valor a sus grupos de interés, y reconocida por el aporte a la movilidad y seguridad vial.

### 1.1.3. Organizamos de dirección y administración



### 1.1.4. Hipótesis de negocio en marcha

Siendo el Distrito de Santiago de Cali el socio mayoritario del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA, informamos que el cambio de administración en el Distrito para el periodo 2021 – 2023, así como su gabinete no compromete la continuidad de la empresa. Igualmente en la actualidad no presenta ninguna limitación, causal de disolución o hecho económico internos o externos que pueda incidir en el principio de negocio en marcha.

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Durante los ejercicios terminados en los años 2021 y 2020 el CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA preparó su contabilidad y presentó sus estados financieros de conformidad con las normas aplicables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público y todas las que le fueron aplicables.

## **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los presentes Estados Financieros de carácter individual se elaboraron con base en el Régimen de Contabilidad Pública para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y el Catálogo General de Cuentas establecido en la Resolución 139 de 2015 y normas complementarias impartidas por la Contaduría General de la Nación como Unidad Especial Adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, autorizada para determinar las políticas, principios y normas sobre la contabilidad que deberá regir en el país.

Comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los Estados de Resultado Integral, los Estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujo de Efectivo, para los periodos contables de enero 1 al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

## **2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con los numerales 6.2.- Reconocimiento de los elementos de los estados financieros y 6.3.- Medición de los elementos de los estados financieros contenidos en la Parte 1 del Marco Conceptual para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y las normas internacionales de contabilidad para el Sector Público NICSP. Las notas 3 y 4 incluyen detalles de las políticas contables de la Entidad y los juicios y estimaciones relevantes en la preparación de estos estados financieros individuales.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano, todas las cifras de los Estados Financieros están expresadas en miles de pesos y han sido redondeadas a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad se determinó con relación en las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. Se considera como material toda partida que supere el 1% de la utilidad antes de impuestos o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

A la fecha de cierre o aprobación de los presentes estados financieros no se conoce hechos importantes que puedan alterar o modificar las cifras aquí consignadas.

### **2.4. Otros Aspectos**

Para la presentación de las notas a los estados financieros la Entidad adopto las plantillas para la preparación y presentación uniforme de las notas a los estados financieros establecidas en el artículo 1 de la Resolución No. 193 de diciembre de 2021 expedida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación

## **3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Estimaciones y supuestos**

Las estimaciones se han realizado con la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de presentación de los estados financieros, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud a las posibles situaciones que pueden ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva como lo permite la norma, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo de causar ajustes materiales en los valores de libros de activos y pasivos.

#### **Vida útil y valores residuales**

La vida útil, los valores residuales, si los hubiere, de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales se realizan teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

#### **Valor razonable y costo de reposición de activos**

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que

deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias incluye el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en los resultados de la Entidad.

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre la base gravable del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. Se mide utilizando tasas impositivas promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan solo si cumplen dos criterios:

(a) Que se tenga el derecho exigible legalmente de compensar los valores reconocidos, y (b) que exista la intención de liquidar por el valor neto o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

### **Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

### **Provisiones y pasivos contingentes**

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior o igual al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes.

### **3.2. Riesgos asociados a instrumentos financieros.**

#### **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar por variaciones en los precios de mercado. La empresa ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen:

- ✓ Inversiones e Instrumentos derivados: Certificados de depósito a término fijo, cartera colectiva, otros certificados.

#### **Riesgo de tipo de interés**

El riesgo de tipo de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de tipo de interés incluyen:

- ✓ Inversiones e Instrumentos derivados: Certificados de depósito a término fijo, carteras colectivas, otros certificados.
- ✓ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **3.3. Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID – 19**

Detallamos algunos aspectos más relevantes durante el año 2021, en virtud de la emergencia sanitaria por el COVID -19, y que impactaron los estados financieros:

- ✓ Cambios en las fechas de vencimiento de las declaraciones tributarias.
- ✓ Exención de intereses y sanciones para recuperación de cartera de los Municipios
- ✓ Exenciones en algunos impuestos como el IVA y el impuesto al consumo, que disminuyen algunos pagos que realiza la Entidad.
- ✓ Programa de Apoyo al Empleo Formal - Durante el año 2021 la entidad no cumplió con las condiciones establecidas para aplicar a este auxilio.

## **4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

### **4.1. Resumen de políticas contables**

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de tres meses que son fácilmente convertibles en efectivo y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a poco riesgo de cambios en su valor.

#### **Inversiones e Instrumentos Derivados**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro. Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el

monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

### **Cuentas por cobrar**

La Entidad clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del costo y su medición inicial será por el valor de la transacción.

En caso de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, estas serán objeto de estimación del deterioro, el CDAV verificará el indicio de deterioro de forma individual para las cuentas cobrar validando evidencia objetiva y los riesgos respectivos de que se presente incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Las pérdidas crediticias corresponden al exceso del valor en libros de las cuentas por cobrar sobre el valor presente de todos los flujos de efectivo, considerando comportamientos históricos y condiciones actuales, que la empresa espera recibir descontados a la tasa de interés de los TES, emitidos por el Gobierno Nacional, más cercana a los plazos estimados para la recuperación de los recursos.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer y se darán de baja cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

### **Inventarios**

El costo de los inventarios corresponde al precio de adquisición e incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. Se registran como inventarios los insumos necesarios para la prestación de servicios de Revisión Técnico Mecánica y Licencias de conducción.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocerán los activos tangibles que la entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación si los hubiese, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.



Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación. Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

La Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado. La depreciación se calcula por el método lineal, de acuerdo con la vida útil estimada.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del periodo. Las bajas estarán soportadas con una resolución de baja.

### **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo, es decir, son cuentas cuyos plazos de pagos son normales del negocio y se miden inicialmente por el valor de la transacción, el cual no se modificará para la medición posterior.

### **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el período contable, la obligación del pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.



Los beneficios de corto plazo se reconocen como un gasto y un pasivo cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado.

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

### **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

Para el caso de las provisiones para litigios y demandas el valor de la provisión se determinará conforme con la metodología de valoración de provisiones y pasivos contingentes definido por la Entidad.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

### **Cuentas de Orden**

La Entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

### **Ingresos de actividades ordinarias**

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las comisiones se reconocen cuando la operación se encuentra formalizada.

La Entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Entidad se medirán al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

### **Gastos**

Los gastos reconocidos por la Entidad corresponden a los desembolsos realizados para cumplir con las actividades propias del funcionamiento y operación.

Cuando se presenten reintegros por incapacidades, servicios públicos o reintegros que impliquen menor ejecución del gasto, se considerarán como un menor valor del gasto.

## **4.2. Notas que no aplican**

NOTA 8: PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11: BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12: RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15: ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17: ARRENDAMIENTOS

NOTA 18: COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19: EMISION Y COLOCACION TITULOS DE DEUDA

NOTA 20: PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 32: ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33: ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34: EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36: COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

## **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO   | 2.021             | 2.020             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br/>EFFECTIVO</b> | <b>28.815.289</b> | <b>28.458.677</b> | <b>356.612</b>     |
| Depósitos en instituciones financieras           | 27.870.559        | 25.457.439        | 2.413.120          |
| Fondos en tránsito                               | 944.730           | 2.739.149         | -1.794.419         |
| Efectivo de uso restringido                      | 0                 | 261.989           | -261.989           |
| Equivalentes al efectivo                         | 0                 | 100               | -100               |

La disminución de los fondos en tránsito corresponde a la disminución de trámites de RMI y RMA en los días 30 y 31 de diciembre de un año a otro como se muestra a continuación:

| Valor        |                      |                      |                        |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|              | 2.021                | 2.020                | Diferencia             |
| Recaudo 30   | 966.192.976          | 1.955.876.210        | - 989.683.234          |
| Recaudo 31   | 465.053.352          | 993.846.107          | - 528.792.755          |
| <b>Total</b> | <b>1.431.246.328</b> | <b>2.949.722.317</b> | <b>- 1.518.475.989</b> |

| Cantidad     |               |               |                 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|
|              | 2.021         | 2.020         | Diferencia      |
| Recaudo 30   | 23.719        | 30.650        | - 6.931         |
| Recaudo 31   | 11.515        | 15.797        | - 4.282         |
| <b>TOTAL</b> | <b>35.234</b> | <b>46.447</b> | <b>- 11.213</b> |

### 5.1. Depósito en Instituciones financieras

| CONCEPTO  | 2.021             | 2.020             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES<br/>FINANCIERAS</b> | <b>27.870.559</b> | <b>25.457.439</b> | <b>2.413.120</b>   |
| Cuenta corriente                                  | 2.365.681         | 2.829.754         | -464.073           |
| Cuenta de ahorro                                  | 25.504.504        | 22.627.685        | 2.876.819          |
| Otros depósitos en instituciones financieras      | 374               | 0                 | 374                |

Resumen de las cuentas administrada a diciembre 31 de 2021:

Cuentas corriente: total diez (10) cuentas  
 Tres (3) cuentas de la operación del CDAV  
 Cinco (5) Cuentas del Convenio Interadministrativo  
 Una (1) Cuenta de los recursos de la Secretaria de Movilidad– Acta de apoyo

Cuentas de Ahorro: total diecinueve (19) cuentas  
 Doce (12) Cuentas de la operación del CDAV  
 Siete (7) Cuentas del Convenio Interadministrativo  
 Una (1) Cuenta de los recursos de la Secretaria de Movilidad – Acta de apoyo

| CUENTAS CDAV LTDA                |           | CUENTAS CONVENIO INTERADMINISTRATIVO       |           | SECRETARIA DE MOVILIDAD    |           |
|----------------------------------|-----------|--|-----------|----------------------------|-----------|
| <b>Cuentas Corriente</b>         |           | <b>Cuentas Corriente</b>                   |           | <b>Cuentas Corriente</b>   |           |
| OCCIDENTE 073-00419-4            | 943.852   | BOGOTÁ 484-94535-7 RECAUDOS OF.BOGOTÁ      | 19.176    | BOGOTÁ 484-83239-9         | 14.247    |
| BOGOTÁ 484-95460-7               | 336.379   | BOGOTÁ 484-94537-3 TARJETAS CR-DB          | 156.189   |                            |           |
| SCOTIABANK                       | 235.049   | BOGOTÁ 484-94542-3 COMUNIDAD EMPRESARIAL   | 427.602   |                            |           |
|                                  |           | BOGOTÁ 484-23490-1 BOTON DE PAGO           | 233.182   |                            |           |
|                                  |           | BOGOTÁ 484-23153-5 CONSIG. CIATRANS        | 4         |                            |           |
| <b>Cuentas de Ahorro</b>         |           | <b>Cuentas de Ahorro</b>                   |           | <b>Cuentas de Ahorro</b>   |           |
| BOGOTÁ 484-95459-9               | 2.459.613 | BOGOTÁ 484-94541-5 EVENTOS TRANSP. PÚBLICO | 37.246    | BOGOTÁ 484-09666-4 AA STTM | 3.694.958 |
| SCOTIABANK 100-671224-6          | 8.198.750 | BOGOTÁ 484-94538-1 RECAUDOS EXT. SIMIT     | 3.791     |                            |           |
| SCOTIABANK 100-725869-7          | 7.449.664 | BOGOTÁ 484-94539-9 SERVIBANCA              | 63.963    |                            |           |
| BANCO COLPATRIA 139-200386-3     | 25.114    | BOGOTÁ 484-94536-5 PSE                     | 84.497    |                            |           |
| BOGOTÁ 484634183                 | 103.009   | OCCIDENTE 073-85207-1 CÓDIGO DE BARRAS     | 412.135   |                            |           |
| BOGOTÁ 484634191                 | 673       | BOGOTÁ 484-32143-5 CÓDIGO DE BARRAS        | 83.007    |                            |           |
| INFIVALLE 100-118-3704           | 7.938     | BOGOTÁ 484-38631-3 CUENTA DISTRIBUCIÓN     | 2.658.367 |                            |           |
| SERVIFINANZA 21000424710         | 221.759   |  |           |                            |           |
| BOGOTÁ 484-51811-3 PSE LICENCIAS | 20        |  |           |                            |           |
| FIDUCIARIA BOGOTÁ 1659           | 116       |  |           |                            |           |
| ALIANZA FIDUCIARIA 06249         | 103       |  |           |                            |           |
| FIDUEXCEDENTES 30000000046       | 155       |  |           |                            |           |

## 5.2. Efectivo de uso restringido

| CONCEPTO                                      | 2.021    | 2.020          | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------|----------------|-----------------|
| <b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>           | <b>0</b> | <b>261.989</b> | <b>-261.989</b> |
| <b>Depósitos en instituciones financieras</b> | <b>0</b> | <b>261.989</b> | <b>-261.989</b> |
| Cuenta corriente                              | 0        | 0              | 0               |
| Cuenta de ahorro                              | 0        | 261.989        | -261.989        |

El efectivo de uso restringido a diciembre de 2020 corresponde a dos embargos de cuentas bancarias emitidos por el Municipio Santiago de Cali en los años 2018 y 2021 por saldos adeudados por concepto de estampillas e impuesto de industria y comercio año 2012 vigencia fiscal 2013, respectivamente.

A diciembre 31 de 2021 la entidad Cali Express Ltda. mediante proceso No. 7600140030282020005240 decreto embargo a las cuentas del Banco de Occidente y Banco Davivienda, sin embargo, estos no se reflejan como efectivo de uso restringido porque los dineros fueron debitados de las cuentas para la constitución de los títulos judiciales.

## 5.3.Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

## 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La composición de las inversiones de administración de liquidez al 31 de diciembre del año 2021 y 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO   | 2.021            | 2.020            | VALOR VARIACIÓN  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>             | <b>9.518.142</b> | <b>5.714.537</b> | <b>3.803.605</b> |
| Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado | 9.518.142        | 5.066.315        | 4.451.827        |
| Inversiones de administración de liquidez al costo           | 0                | 648.222          | -648.222         |

La disminución en las inversiones de liquidez al costo disminuye por reclasificación de su saldo a la cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras de conformidad con lo establecido en la Resolución No. 219 del 13 de diciembre de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación, “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público”.

### 6.1 Inversiones a costos amortizado

| INVERSIONES EN CDT EN MILES DE PESOS |            |           |           |            |                       |              |                     |
|--------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| ENTIDAD                              | CDT No.    | F. INICIO | F.VENCIM  | PLAZO DIAS | VALOR DE LA INVERSION | TASA NOMINAL | VR. ACTUAL          |
| SERFINANZA                           | 352835     | 15-dic-21 | 15-mar-22 | 90         | 5.000.000             | 4,15% E.A.   | 5.008.384           |
| COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO TUYA S.A. | 0000177039 | 08-nov-21 | 05-mar-22 | 120        | 4.500.000             | IBR + 1%     | 4.509.758           |
|                                      |            |           |           |            |                       |              |                     |
| <b>TOTAL</b>                         |            |           |           |            | <b>\$ 9.500.000</b>   |              | <b>\$ 9.518.142</b> |

### 6.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

## 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2021 y 2020 es:

| CONCEPTO  | 2.021            | 2.020            | VARIACIÓN         |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                             | <b>2.728.479</b> | <b>3.766.789</b> | <b>-1.038.309</b> |
| Prestación de servicios                               | 1.515.107        | 2.658.879        | -1.143.773        |
| Otras cuentas por cobrar                              | 1.227.784        | 1.362.673        | -134.890          |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo                 | 121.364          | 4.819            | 116.546           |
| <b>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)</b> | <b>-135.775</b>  | <b>-259.583</b>  | 123.808           |
| Deterioro: Prestación de servicios                    | -115.251         | -239.059         | 123.808           |
| Deterioro: Otras cuentas por cobrar                   | -20.524          | -20.524          | 0                 |

El saldo de las cuentas por cobrar por prestación de servicios está constituido por los clientes nacionales y los excedentes del mes de diciembre en desarrollo del Convenio Interadministrativo suscrito con el Municipio de Santiago de Cali. Las otras cuentas por cobrar están conformadas principalmente por cuentas por cobrar a terceros en desarrollo del contrato de patios y grúas, incapacidades, estampillas no descontadas a contratistas y otras cuentas por cobrar.

## 7.1. Cuentas por cobrar por prestación de servicios

| DESCRIPCIÓN                                    | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |                  | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                         |             | DEFINITIVO                 |
|--|---------------------|--------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|----------------------------|
| CONCEPTO                                       | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL      | SALDO INICIAL            | (-) REVERSION DETERIORO | SALDO FINAL | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                 | <b>1.515.107</b>    | <b>-</b>           | <b>1.515.107</b> | <b>234.239</b>           | <b>234.239</b>          | <b>-</b>    | <b>1.515.107</b>           |
| Servicios de transporte                        | -                   | -                  | -                |                          |                         | -           | -                          |
| Servicios de diagnóstico técnico mecánico      | 67.850              | -                  | 67.850           |                          |                         | -           | 67.850                     |
| Centro de Enseña automovilística               | 8.437               | -                  | 8.437            |                          |                         | -           | 8.437                      |
| Asesoría en seguridad vial                     | 52.167              | -                  | 52.167           | 234.239                  | 234.239                 | -           | 52.167                     |
| Convenio Interadministrativo y otros servicios | 1.386.654           | -                  | 1.386.654        |                          |                         | -           | 1.386.654                  |

### Reporte de vencimiento por edades CxC

Fecha de corte: 31/12/2021

Cifras: Miles de PESOS

| Código       | Descripción                              | #Ter. | Corriente        | Vencido De 1 a 30 | Vencido De 31 a 60 | Vencido De 61 a 90 | Vencido De 91 o mas | Total            |
|--------------|--|-------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 13172801     | CXC REVISION VEHICULOS                   | 18    | 54.771           | 8.017             | 1.395              | -                  | 3.666               | 67.850           |
| 13179001     | CXC CENTRO DE ENSEÑANZA AUTOMOVILISTICA  | 6     | 6.654            | 1.783             | -                  | -                  | -                   | 8.437            |
| 13179002     | ASESORIA EN SEGURIDAD VIAL               | 27    | 39.066           | 4.391             | 6.144              | 205                | 744                 | 50.550           |
| 13179003     | MODULOS AULA VIRTUAL Y PESV              | 2     | 1.195            | 421               | -                  | -                  | -                   | 1.616            |
| 13179004     | OTROS SERVICIOS                          | 3     | 34.543           | 10.057            | -                  | -                  | -                   | 44.600           |
| 13179005     | CONTRATO INTERADMINISTRATIVO             | 1     | 1.193.483        | -                 | -                  | -                  | -                   | 1.193.483        |
| 13179014     | CXC VIGENCIAS ANTERIORES OTROS SERVICIOS | 1     | -                | -                 | -                  | -                  | 148.571             | 148.571          |
| <b>Total</b> |  |       | <b>1.329.712</b> | <b>24.669</b>     | <b>7.539</b>       | <b>205</b>         | <b>152.981</b>      | <b>1.515.107</b> |

## 7.2. Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN   | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |                  | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                              |               | DEFINITIVO                 |
|---|---------------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|
| CONCEPTO  | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL      | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO DE LA VIGENCIA | SALDO FINAL   | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                       | <b>1.227.784</b>    | <b>-</b>           | <b>1.227.784</b> | <b>20.524</b>            | <b>-</b>                     | <b>20.524</b> | <b>1.207.260</b>           |
| Otras cuentas por cobrar                              | 1.227.784           | -                  | 1.227.784        | 20.524                   | -                            | 20.524        | 1.207.260                  |
| Incapacidades, estampillas y Convenio Patios y Gruas. | 1.227.784           |                    | 1.227.784        | 20.524                   | -                            | 20.524        | 1.207.260                  |

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| DESCRIPCIÓN                                  | CORTE VIGENCIA 2021 |                    |                | DETERIORO ACUMULADO 2021 |                              |  |                | DEFINITIVO                 |
|--|---------------------|--------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|--|----------------|----------------------------|
| CONCEPTO                                     | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL    | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO DE LA VIGENCIA | (-) REVERSION DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL    | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b> | <b>121.364</b>      | <b>-</b>           | <b>121.364</b> | <b>4.819</b>             | <b>234.239</b>               | <b>123.807</b>                         | <b>115.251</b> | <b>6.113</b>               |
| Venta de bienes                              | -                   | -                  | -              | -                        | -                            | -                                      | -              | -                          |
| Prestación de servicios                      | 121.364             | -                  | 121.364        | 4.819                    | 234.239                      | 123.807                                | 115.251        | 6.113                      |

### 7.4. Cambios en el deterioro acumulado:

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante el periodo 2021 se presentaron los siguientes movimientos: (en pesos)

| NIT        | CLIENTE   | DETERIORO AÑO 2020    | REVERSION 2021        | DETERIOROS 2021      | SALDO DETERIORO A DIC. 31 DE 2021 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 135.600            | \$ 135.600            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 135.600            | \$ 135.600            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 209.900            | \$ 209.900            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 353.000            | \$ 353.000            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 209.900            | \$ 209.900            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 143.100            | \$ 143.100            |                      | \$ -                              |
| 830053812  | ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDEICOMISO CI MUNICIPIO | \$ 286.201            | \$ 286.201            |                      | \$ -                              |
| 860025900  | ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS                   | \$ 1.698.602          | \$ 1.698.602          |                      | \$ -                              |
| 860002503  | COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR                     | \$ 1.587.053          | \$ 1.587.053          |                      | \$ -                              |
| 891900254  | COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TULUA         | \$ 438.001            | \$ 438.001            |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 7.477.743          | \$ 7.477.743          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 90.000             | \$ 90.000             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 90.000             | \$ 90.000             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 6.881.511          | \$ 6.881.511          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 45.000             | \$ 45.000             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 6.591.676          | \$ 6.591.676          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 90.000             | \$ 90.000             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 7.585.396          | \$ 7.585.396          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 5.804.981          | \$ 5.804.981          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 4.322.682          | \$ 4.322.682          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 3.196.466          | \$ 3.196.466          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 95.400             | \$ 95.400             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 2.112.180          | \$ 2.112.180          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 95.400             | \$ 95.400             |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 3.221.526          | \$ 3.221.526          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 3.370.752          | \$ 3.370.752          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 4.503.114          | \$ 4.503.114          |                      | \$ -                              |
| 900164875  | IPS A-PRUEBA CALI SAS                           | \$ 2.686.068          | \$ 2.686.068          |                      | \$ -                              |
| 800226175  | RIESGOS PROFESIONALES COLMENA SA                | \$ 994.500            | \$ 994.500            |                      | \$ -                              |
| 890903790  | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA                 | \$ 3.671.512          | \$ 3.671.512          |                      | \$ -                              |
| 890300346  | ALMACENES LA 14 S.A                             | \$ -                  | \$ -                  | \$ 328.850           | \$ 328.850                        |
| 890300346  | ALMACENES LA 14 S.A                             | \$ -                  | \$ -                  | \$ 217.350           | \$ 217.350                        |
| 900162167  | INTRAS CRS S.A                                  | \$ -                  | \$ -                  | \$ 32.967.652        | \$ 32.967.652                     |
| 900476461  | IPS APRUEBA AVDA. 5TA                           | \$ -                  | \$ -                  | \$ 16.206.072        | \$ 16.206.072                     |
| 800204462  | EQUIRENT  | \$ 187.000            |                       |                      | \$ 187.000                        |
| 890399029  | GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA                 | \$ 165.364.877        | \$ 103.291.472        |                      | \$ 62.073.405                     |
| 1118288603 | MILLAN ANDRES                                   | \$ 51.100             |                       |                      | \$ 51.100                         |
| 805021657  | MOVITRANS SAS                                   | \$ 4.018.994          | \$ 2.113.159          |                      | \$ 1.905.835                      |
| 6098434    | OCAMPO AGREDO ALCIBIADES                        | \$ 100.000            |                       |                      | \$ 100.000                        |
| 805017133  | POTENCIA Y TECNOLOGIAS INCORPORADAS S.A         | \$ 205.220            |                       |                      | \$ 205.220                        |
| 860002183  | SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA                    | \$ 260.000            |                       |                      | \$ 260.000                        |
| 900496451  | SERVICIOS COMPLEMENTARIOS EN LOGISTICA S.A.S.   | \$ 113.000            |                       |                      | \$ 113.000                        |
| 800220572  | TECNIGENTES S.A                                 | \$ 608.006            |                       |                      | \$ 608.006                        |
| 805025025  | TRANSPORTE DEL VALLE Y TURISMO LTDA.            | \$ 27.599             |                       |                      | \$ 27.599                         |
|            |   |                       |                       |                      | \$ -                              |
|            | <b>TOTALES</b>                                  | <b>\$ 239.058.660</b> | <b>\$ 173.527.495</b> | <b>\$ 49.719.924</b> | <b>\$ 115.251.089</b>             |

## 7.5. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

## 8. INVENTARIOS

La composición de los inventarios al 31 de diciembre del año 2021 y 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO                 | 2.021        | 2.020        | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>7.685</b> | <b>6.618</b> | <b>1.067</b>    |
| Materiales y suministros | 7.685        | 6.618        | 1.067           |

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado, durante el año 2021 no se evidenciaron pérdidas por Deterioro.

### 8.1. Detalle saldos y movimiento inventario de materiales y suministros:

A continuación se presenta el movimiento del inventario de los insumos de RTM conciliados entre cuentas de balance y el módulo de inventarios. (En pesos)

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                         | MATERIALES Y SUMINISTROS BALANCE (CUENTA 151490) | MATERIALES Y SUMINISTROS MODULO (INV 1501) |
|---|--|--|
| <b>SALDO INICIAL (01-Ene)</b>                     | <b>6.617.915</b>                                 | <b>7.840.604</b>                           |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                           | <b>8.571.906</b>                                 | <b>8.270.645</b>                           |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>                   | <b>8.571.906</b>                                 | <b>8.270.645</b>                           |
| + Precio neto (valor de la transacción)           | 8.571.906  | 8.270.645                                  |
| + Otros costos de adquisición                     | -  | -  |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                            | <b>7.504.773</b>                                 | <b>8.426.201</b>                           |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                      | <b>7.504.773</b>                                 | <b>8.426.201</b>                           |
| + Valor final del inventario consumido            | 7.504.773  | 8.426.201                                  |
| <b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                                   |
| <b>= SUBTOTAL</b>                                 | <b>7.685.047</b>                                 | <b>7.685.047</b>                           |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>             | <b>-</b>   | <b>-</b>                                   |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>                     | <b>7.685.047</b>                                 | <b>7.685.047</b>                           |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>                                   |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>                          | <b>7.685.047</b>                                 | <b>7.685.047</b>                           |



## 8.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTO                                   | 2.021              | 2.020              | VALOR VARIACION |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>        | <b>\$2.977.228</b> | <b>\$2.940.400</b> | <b>\$32.939</b> |
| Terrenos                                   | \$55.142           | \$55.142           | -\$0            |
| Construcciones en curso                    | \$815.064          | \$769.472          | \$45.593        |
| Bienes muebles en bodega                   | \$237              | \$22.139           | -\$21.902       |
| Edificaciones                              | \$914.361          | \$914.361          | -\$0            |
| Maquinaria y equipo                        | \$1.741.614        | \$1.784.412        | -\$42.798       |
| Muebles, enseres y equipo de oficina       | \$458.050          | \$377.604          | \$80.446        |
| Equipos de comunicación y computación      | \$1.189.280        | \$849.355          | \$339.924       |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | \$573.477          | \$569.587          | \$0             |
| Depreciación acumulada                     | -\$2.769.996       | -\$2.401.672       | -\$368.324      |
| Deterioro acumulado de Prop., Planta y Eq. | \$0                | \$0                | \$0             |

Detalle de los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2021 es el siguiente:

- ✓ De conformidad con las políticas se utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Durante el año 2021 se vendieron 4 grúas, las cuales fueron dadas de baja mediante resolución No. 111 de mayo de 2019.

### VENTA DE GRUAS AÑO 2021

| CLIENTE                         | DESCRIPCION                          | PLACA   | FACTURA | VALOR<br>(Pesos)   |
|---------------------------------|--------------------------------------|---------|---------|--------------------|
| INVER TRACK S.A.S.              | CAMIÓN CHEVROLET NKR MWB MODELO 2009 | VCR 055 | 40429   |                    |
| INVER TRACK S.A.S.              | CAMIÓN CHEVROLET NPR MODELO 2009     | VCR 056 | 40429   | 117.500.001        |
| RIVEROS PARDO MYRIAM            | CAMIÓN CHEVROLET NPR 729 MODELO 2009 | VCR 057 | 40329   |                    |
| RIVEROS PARDO MYRIAM            | CAMIÓN CHEVROLET NKR MODELO 2009     | VCR 058 | 40329   | 124.100.000        |
| <b>TOTAL VENTA DE VEHICULOS</b> |                                      |         |         | <b>241.600.001</b> |

- ✓ En el periodo contable que finalizó el 31 de diciembre de 2021, no se identificó evidencias de deterioro del valor de los vehículos.

## 9.1. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.



## 10. PROPIEDADES DE INVERSION

| CONCEPTO                        | 2.021          | 2.020          | VARIACIÓN |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b> | <b>180.992</b> | <b>180.992</b> | <b>0</b>  |
| Propiedades de inversión        | 180.992        | 180.992        | 0         |
| Terrenos                        | 180.992        | 180.992        | 0         |

La propiedad de Inversión se encuentra representado en un Lote de terreno ubicado en el corregimiento del Hormiguero, identificado con matrícula inmobiliaria No. 370-304934 y ID del predio No. 0000004901, adquirido mediante escritura pública de compra venta No. 7261 del 30 de 1994 a la Congregación del Sagrado Corazón. A diciembre 31 de 2021 el inmueble no presenta ninguna restricción.

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES

| CONCEPTO   | 2.021            | 2.020            | VARIACIÓN      |
|--|------------------|------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>1.641.926</b> | <b>1.712.357</b> | <b>-70.431</b> |
| Activos intangibles                                | 2.111.162        | 1.881.110        | 230.052        |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -469.236         | -168.753         | -300.483       |

### 11.1 Detalle de saldos y movimientos de activos intangibles (Pesos)

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | LICENCIAS          | SOFTWARE             | TOTAL                |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | <b>387.153.712</b> | <b>1.493.956.200</b> | <b>1.881.109.912</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>230.052.000</b> | <b>-</b>             | <b>230.052.000</b>   |
| Adquisiciones en compras   | 230.052.000        |                      | 230.052.000          |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Disposiciones (enajenaciones)                                      |                    |                      | -                    |
| Baja en cuentas  |                    |                      | -                    |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>617.205.712</b> | <b>1.493.956.200</b> | <b>2.111.161.912</b> |
| <b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                      |                    |                      |                      |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                             |                    |                      | -                    |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                              |                    |                      | -                    |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                       | 39.495.600         |                      | <b>39.495.600</b>    |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                        | 39.495.600         |                      | <b>39.495.600</b>    |
| <b>SALDO FINAL (31-dic)</b>  | <b>617.205.712</b> | <b>1.493.956.200</b> | <b>2.111.161.912</b> |
| <b>= (Subtotal + Cambios)</b>                                      |                    |                      |                      |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AA)</b>                               | <b>207.793.420</b> | <b>261.442.335</b>   | <b>469.235.755</b>   |
| Saldo inicial de la amortización acumulada                         | 56.706.124         | 112.046.715          | <b>168.752.839</b>   |
| + Amortización aplicada vigencia actual                            | 155.247.499        | 149.395.620          | <b>304.643.119</b>   |
| + Amortización ajustada por traslado de otros conceptos            |                    |                      | -                    |
| + Otros Ajustes de la Amortización acumulada en la vigencia actual |                    |                      | -                    |
| - Amortización ajustada por traslado a otros conceptos             |                    |                      | -                    |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 4.160.203          |                      | <b>4.160.203</b>     |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>   | <b>409.412.292</b> | <b>1.232.513.865</b> | <b>1.641.926.157</b> |
| <b>= (Saldo final - DA - DE)</b>                                   |                    |                      |                      |

## 11.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta

## 12. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

La composición a diciembre 31 de 2021 y 2020 de los otros derechos y garantías es:

| CONCEPTO  | 2.021            | 2.020            | VARIACIÓN       |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                     | <b>1.996.230</b> | <b>2.306.230</b> | <b>-310.000</b> |
| Bienes y servicios pagados por anticipado                             | 606.993          | 275.264          | 331.730         |
| Avances y anticipos entregados  | 0                | 689              | -689            |
| Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 1.136.407        | 1.780.805        | -644.398        |
| Depósitos entregados en garantía                                      | 59.668           | 0                | 59.668          |
| Activos por impuestos diferidos                                       | 104.692          | 249.473          | -144.781        |
| Derechos de reembolso   | 88.469           | 0                | 88.469          |

### 12.1. Desglose subcuentas derechos y garantías

|  |                  |                |                  |                  |                |                  |                 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>   | <b>1.891.537</b> | <b>104.692</b> | <b>1.996.230</b> | <b>2.056.757</b> | <b>249.473</b> | <b>2.306.230</b> | <b>-310.000</b> |
| <b>Otros bienes y servicios pagados por anticipado</b>   | <b>606.993</b>   | <b>0</b>       | <b>606.993</b>   | <b>275.264</b>   | <b>0</b>       | <b>275.264</b>   | <b>331.730</b>  |
| Bienes pagados por anticipado, papelería, dotación y cafetería                                       | 56.664           | 0              | 56.664           | 53.841           | 0              | 53.841           | 2.823           |
| FUPAS  | 2.495            | 0              | 2.495            | 11.883           | 0              | 11.883           | -9.387          |
| Servicios pagados por Anticipado, Seguros, Honorarios y serv. De Hosting y almacenamiento en la nube | 547.834          | 0              | 547.834          | 209.540          | 0              | 209.540          | 338.294         |
| <b>Otros avances y anticipos</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>689</b>       | <b>0</b>       | <b>689</b>       | <b>-689</b>     |
| Anticipo a proveedores   | 0                | 0              | 0                | 689              | 0              | 689              | -689            |
| <b>Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>                  | <b>1.136.407</b> | <b>0</b>       | <b>1.136.407</b> | <b>1.780.805</b> | <b>0</b>       | <b>1.780.805</b> | <b>-644.398</b> |
| Anticipo de impuesto sobre la renta  | 586.273          | 0              | 586.273          | 1.454.531        | 0              | 1.454.531        | -868.258        |
| Retenciones a favor  | 500.062          | 0              | 500.062          | 313.726          | 0              | 313.726          | 186.335         |
| Saldo a favor de IVA   | 50.072           | 0              | 50.072           | 8.641            | 0              | 8.641            | 41.431          |
| Descuentos tributarios   | 0                | 0              | 0                | 3.906            | 0              | 3.906            | -3.906          |
| <b>Depósitos entregados en garantía</b>  | <b>59.668</b>    | <b>0</b>       | <b>59.668</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>59.668</b>   |
| Depósitos judiciales   | 59.668           | 0              | 59.668           | 0                | 0              | 0                | 59.668          |
| <b>Otros activos</b>   | <b>0</b>         | <b>104.692</b> | <b>104.692</b>   | <b>0</b>         | <b>249.473</b> | <b>249.473</b>   | <b>-144.781</b> |
| Activos por impuestos diferidos  | 0                | 104.692        | 104.692          | 0                | 249.473        | 249.473          | -144.781        |
| <b>Derechos de reembolso</b>   | <b>88.469</b>    | <b>0</b>       | <b>88.469</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>88.469</b>   |
| Derechos de reembolso relacionados con provisiones   | 88.469           | 0              | 88.469           | 0                | 0              | 0                | 88.469          |

El detalle de los servicios pagados por anticipado es el siguiente: (En pesos)

| SALDO A DIC. 31<br>DE 2021 | Total DB                | Total CR               | Última<br>amortiz. | Fecha inicial | Fecha final | Razón social                           |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|---------------|-------------|--|
| <b>SEGUROS</b>             |                         |                        |                    |               |             |  |
| <b>\$203.653.169,00</b>    | <b>\$206.737.553,00</b> | <b>\$3.084.384,00</b>  |                    |               |             |  |
| \$18.421.629,00            | \$18.576.000,00         | \$154.371,00           | 31/12/2021         | 28/12/2021    | 28/12/2022  | COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA         |
| \$115.546,00               | \$1.848.739,00          | \$1.733.193,00         | 31/12/2021         | 01/06/2021    | 14/01/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$30.874.478,00            | \$31.133.203,00         | \$258.725,00           | 31/12/2021         | 28/12/2021    | 28/12/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$5.487.317,00             | \$5.533.300,00          | \$45.983,00            | 31/12/2021         | 28/12/2021    | 28/12/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$119.335.180,00           | \$120.000.000,00        | \$664.820,00           | 31/12/2021         | 29/12/2021    | 29/12/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$26.693.412,00            | \$26.917.100,00         | \$223.688,00           | 31/12/2021         | 28/12/2021    | 28/12/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$2.080.524,00             | \$2.080.524,00          | \$0,00                 | 31/01/2022         | 14/01/2022    | 14/01/2023  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| \$645.083,00               | \$648.687,00            | \$3.604,00             | 31/12/2021         | 29/12/2021    | 28/12/2022  | COMPAÑIA DE SEGUROS LA PREVISORA SA    |
| <b>HONORARIOS</b>          |                         |                        |                    |               |             |  |
| <b>\$71.929.025,00</b>     | <b>\$94.475.629,00</b>  | <b>\$22.546.604,00</b> |                    |               |             |  |
| \$11.235.433,00            | \$33.613.444,00         | \$22.378.011,00        | 31/12/2021         | 30/04/2021    | 01/05/2022  | SUNTIC SAS                             |
| \$60.693.592,00            | \$60.862.185,00         | \$168.593,00           | 31/12/2021         | 31/12/2021    | 31/12/2022  | PASSWORD CONSULTING SERVICES SAS       |
| <b>SERVICIOS</b>           |                         |                        |                    |               |             |  |
| <b>\$272.252.051,00</b>    | <b>\$296.952.500,00</b> | <b>\$24.700.449,00</b> |                    |               |             |  |
| \$23.310.000,00            | \$46.620.000,00         | \$23.310.000,00        | 31/12/2021         | 01/12/2021    | 30/01/2022  | NEXURA INTERNACIONAL SAS               |
| \$163.609.551,00           | \$165.000.000,00        | \$1.390.449,00         | 31/12/2021         | 28/12/2021    | 23/12/2022  | NEXURA INTERNACIONAL SAS               |
| \$54.172.500,00            | \$54.172.500,00         | \$0,00                 | 31/01/2022         | 01/01/2022    | 31/10/2022  | SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL SA |
| \$31.160.000,00            | \$31.160.000,00         | \$0,00                 | 31/01/2022         | 01/01/2022    | 31/10/2022  | SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL SA |
| <b>\$547.834.245,00</b>    |                         |                        |                    |               |             |  |

El incremento en los servicios pagados por anticipado corresponde principalmente al pago de seguros y al pago de servicios en la nube de NEXURA Y Sistemas de Información que cubren la vigencia 2022.

La disminución en los anticipos, retenciones y saldos a favor obedece principalmente a la disminución del anticipo de impuesto de renta año 2021, el cual fue liquidado en la declaración de renta año 2020 donde se disminuyó considerablemente el impuesto de renta.

Los depósitos entregados en garantía corresponden a depósitos judiciales constituidos por el embargo en el proceso ejecutivo de mínima cuantía No 76001400302820200052400 del demandante Cali Express Ltda, así:

- Título No. 469030002703840 Banco Agrario del 14/10/2021 por valor de \$52.947.000
- Título No. 469030002704839 Banco Agrario del 19/10/2021 por valor de \$6.534.599
- Título No. 469030002727538 Banco Agrario del 17/12/2021 por valor de \$186.496

Los derechos de reembolso se contabilizan de conformidad con el numeral 3.2 de la Resolución No. 082 del 2 de junio de 2021 emitida por la Contaduría General de la Nación “Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público corresponden”. El CDAV llamo en garantía a las siguientes entidades:

- Proceso de reparación directa, demandante Nevar Wilson Araujo, entidad La PREVISORA.
- Proceso ordinario laboral, demandante Leonardo Ríos Hoyos, entidad Seguros del Estado.

## 12.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta

## 13. CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO                                     | 2.021             | 2.020            | VALOR<br>VARIACIÓN |
|--|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>10.069.069</b> | <b>6.313.001</b> | <b>3.756.067</b>   |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 670.628           | 408.614          | 262.014            |
| Recursos a favor de terceros                 | 873.742           | 789.713          | 84.029             |
| Descuentos de nómina                         | 20.800            | 12.877           | 7.923              |
| Retención en la fuente                       | 2.166.804         | 1.845.864        | 320.940            |
| Impuestos, contribuciones y tasas            | 2.516.040         | 1.363.948        | 1.152.092          |
| Otras cuentas por pagar                      | 3.821.055         | 1.891.986        | 1.929.068          |

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 60 días. La empresa tiene una situación financiera sólida la cual le permite cumplir sin inconvenientes con el pago de todas sus cuentas por pagar.

En la cuenta de recursos a favor de terceros se manejan los recursos recaudados por concepto de estampillas que para diciembre 31 de 2021 y 2020 ascendían a \$512 y \$471 millones respectivamente y los recursos por participación en las alianzas de colaboración empresarial como son Patios y Grúas (incluye saldos por desintegración), participación en revisión técnico mecánica, Licencias, módulos de aula virtual (Sistel) y programa Fenalco (Club de la seguridad vial) que en total sumaban a diciembre 31 de 2021 y 2020 \$359 y \$318 millones, respectivamente.

La disminución en los impuestos contribuciones y tasas corresponde a la disminución en el impuesto de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio por pagar calculados para el año 2021 - ver NOTA 24- Impuesto a las ganancias.

El aumento en las otras cuentas por pagar corresponde principalmente a los excedentes del acta de apoyo que se deberán transferir al Distrito de Santiago de Cali en el año 2022, estos excedentes corresponden a la diferencia entre los ingresos (23% de RMA) y los gastos autorizados por la Secretaria de Movilidad y ejecutados durante la vigencia fiscal 2021. Para el año 2021 registro excedentes por valor de \$ 2.680 y para el año 2020 \$659 millones, respectivamente.

### 13.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales del CDAV

#### Reporte de vencimiento por edades CxP Adquisición de bienes y seervicios nacionales

Fecha de corte: 31/12/2021

Cifras: Miles de PESOS

| Código          | Descripción                        | Corriente      | Vencido<br>De 1 a 30 | Vencido<br>De 31 a 60 | Vencido<br>De 61 a 90 | Vencido<br>De 91 o mas | Total          |
|-----------------|------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| <b>24010101</b> | <b>PROVEEDORES DE BIENES</b>       | <b>295.638</b> | -                    | -                     | -                     | -                      | <b>295.638</b> |
| 1130672304      | MUÑOZ LOPEZ ANDRES FERNANDO        | 23.783         | -                    | -                     | -                     | -                      | 23.783         |
| 800164421       | SERVITRONICS SAS                   | 30.494         | -                    | -                     | -                     | -                      | 30.494         |
| 800226923       | SIGNAL MARKETING SAS               | 10.257         | -                    | -                     | -                     | -                      | 10.257         |
| 811009788       | DISTRACOM SA                       | 2.416          | -                    | -                     | -                     | -                      | 2.416          |
| 815001055       | MICRONET SAS                       | 224.575        | -                    | -                     | -                     | -                      | 224.575        |
| 901155548       | VERIFICARTE AAA SAS                | 4.113          | -                    | -                     | -                     | -                      | 4.113          |
| <b>24010102</b> | <b>PROVEEDORES DE SERVICIOS</b>    | <b>374.740</b> | -                    | -                     | -                     | <b>251</b>             | <b>374.991</b> |
| 800074151       | PROENERGIA SAS                     | 3.855          | -                    | -                     | -                     | -                      | 3.855          |
| 800143834       | RAPIASEO SAS                       | 7.123          | -                    | -                     | -                     | -                      | 7.123          |
| 800149933       | COLOMBIANA DE PROTECCION VIGILANC  | 20.102         | -                    | -                     | -                     | -                      | 20.102         |
| 800153993       | COMUNICACION CELULAR S.A.          | -              | -                    | -                     | -                     | 251                    | 251            |
| 805013099       | SERVICIO TECNICO AUTOSORIO SAS     | 294            | -                    | -                     | -                     | -                      | 294            |
| 805025355       | NEXURA INTERNACIONAL SAS           | 262.519        | -                    | -                     | -                     | -                      | 262.519        |
| 890319193       | SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARI/ | 77.996         | -                    | -                     | -                     | -                      | 77.996         |
| 900063271       | CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTA | 615            | -                    | -                     | -                     | -                      | 615            |
| 94383571        | GUZMAN CEBALLOS RICARDO ENRIQUE    | 2.235          | -                    | -                     | -                     | -                      | 2.235          |
| <b>TOTAL</b>    |                                    |                |                      |                       |                       |                        | <b>670.628</b> |

### 13.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

## 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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 se encuentran reguladas por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Las prestaciones extralegales se calcularon de conformidad con las regulaciones del Pacto Colectivo firmado por los Trabajadores Oficiales no sindicalizados del CDAV de fecha 28 de noviembre de 2016.

La composición de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre del año 2021 y 2020 es la siguiente:



| CONCEPTO                                       | 2.021          | 2.020          | VARIACION      |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO P</b>        | <b>788.624</b> | <b>677.105</b> | <b>111.519</b> |
| Cesantías                                      | 284.267        | 266.013        | 18.254         |
| Intereses sobre cesantías                      | 33.830         | 31.675         | 2.155          |
| Vacaciones                                     | 151.652        | 75.667         | 75.985         |
| Prima de vacaciones                            | 93.364         | 76.132         | 17.232         |
| Bonificaciones                                 | 21.187         | 18.064         | 3.123          |
| Prima de servicios                             | 16.446         | 13.433         | 3.013          |
| Prima de navidad                               | 0              | 1.987          | -1.987         |
| Otras primas                                   | 153.554        | 153.472        | 82             |
| Aportes a Riesgos laborales                    | 26             | 14             | 12             |
| Aportes a Fondos de pensiones                  | 608            | 329            | 278            |
| Aportes a Seguridad Social en salud            | 853            | 0              | 853            |
| Aportes a la caja de compensación familiar     | 202            | 0              | 202            |
| Beneficios por terminación del vínculo laboral | 32.634         | 40.318         | -7.685         |

#### 14.1. Consolidado de prestaciones sociales (en pesos)

| BENEFICIO LABORAL                    | PASIVO A DIC. 31/20   | TOTAL PAGADO AÑO 2021    | GASTOS Y COSTO PROVISIONADO AÑO 2021 | TOTAL BENEFICIOS A 31 DICIEMBRE 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| CESANTIAS                            | \$ 266.013.254        | -\$ 323.714.851          | \$ 341.968.898                       | \$ 284.267.301                       |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS            | \$ 31.674.550         | -\$ 35.328.324           | \$ 37.483.765                        | \$ 33.829.991                        |
| VACACIONES                           | \$ 75.667.413         | -\$ 157.288.803          | \$ 233.273.389                       | \$ 151.651.999                       |
| PRIMA DE VACACIONES                  | \$ 76.743.125         | -\$ 142.311.296          | \$ 158.932.628                       | \$ 93.364.457                        |
| PRIMA DE SERVICIOS                   | \$ 13.432.950         | -\$ 31.800.813           | \$ 34.813.916                        | \$ 16.446.053                        |
| PRIMA DE NAVIDAD                     | \$ 1.986.854          | -\$ 316.436.936          | \$ 314.450.082                       | \$ 0                                 |
| BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS | \$ 8.316.133          | -\$ 27.412.667           | \$ 27.834.687                        | \$ 8.738.153                         |
| BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION | \$ 9.747.512          | -\$ 18.128.997           | \$ 20.830.077                        | \$ 12.448.592                        |
| PRIMA DE ANTIGÜEDAD                  | \$ 5.837.307          | -\$ 70.067.672           | \$ 66.725.767                        | \$ 2.495.402                         |
| PRIMA EXTRALEGAL DE SERVICIOS        | \$ 93.126.821         | -\$ 163.526.764          | \$ 153.158.003                       | \$ 82.758.060                        |
| PRIMA EXTRALEGAL DE VACACIONES       | \$ 53.896.801         | -\$ 93.934.821           | \$ 108.034.191                       | \$ 67.996.171                        |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>\$ 636.442.720</b> | <b>-\$ 1.379.951.944</b> | <b>\$ 1.497.505.403</b>              | <b>\$ 753.996.179</b>                |

#### 14.2. Efectos de la emergencia derivada del COVID – 19

En concordancia con la estructura de presentación de las notas a los Estados Financieros año 2021, no se presentó ningún efecto en relación con los recursos COVID – 19 en esta cuenta.

### 15. PROVISIONES

Las provisiones reconocidas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponden a los procesos judiciales en contra la Entidad. Para el año 2021 la valoración de las mismas se realizó conforme a lo dispuesto en la resolución 310 de julio 31 de 2017 emitida por la Contaduría



General de la Nación y la resolución 353 de noviembre de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado. Todas las provisiones se clasificaron como corrientes teniendo en cuenta que la fecha estimada de terminación es inferior o igual a 1 año.

| CONCEPTO                   | 2.021          | 2.020          | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>PROVISIONES</b>         | <b>340.979</b> | <b>387.092</b> | <b>-46.294</b>  |
| Litigios y demandas        | 340.798        | 387.092        | -46.294         |
| Otras provisiones diversas | 181            | 0              | 181             |

| Radicado                    | Fecha Admisión (notificación AA) (dd/mm/aa) | Proceso            | Demandante   | Instancia         | Fecha estimada de terminación del caso (dd/mm/aa) | Probabilidad de pérdida | Pretensiones Económicas | Valor de Registro | Información adicional  | Derecho de reembolso |
|-----------------------------|---|--------------------|--------------|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|--|----------------------|
| 7600131050182<br>0150017600 | 02/02/2016                                  | Ordinario Laboral  | MARINO MERA  | Consulta          | 01/06/2022  | 100%                    | \$100.000.000           | 3.446.697         | Mediante la sentencia No. 002, el juzgado declara que entre el señor MARINO ARTURO MERA y el CDAV existió un contrato de trabajo. El demandante solicita la pensión sanción, indemnización e indexación.<br><br>El fallo fue a favor del CDAV, el demandante no presentó apelación razón por la cual en virtud del artículo 69 del Código procesal Laboral el proceso va a consulta al el Tribunal Superior Judicial de Cali – Sala Laboral. Correspondiéndole a la HUGO JAVIER SALCEDO OVIEDO. El día 16 de julio de 2021 la Sala Laboral profiere Auto que admite grado de consulta - corre traslado común a las partes para presentar alegatos de conclusión. | No                   |
| 7600133330132<br>0130030900 | 02/07/2014                                  | Reparación Directa | KALLARI S.A. | Primera Instancia | 08/08/2023  | 50%                     | \$146.376.667           | 132.679.326       | En junio de 2011 CDAV, contrató con cargo al acta de apoyo, los servicios de reparación, mantenimiento, suministro de repuestos y cambio de aceite a los diferentes vehículos de la STTM, por un total \$47.500.000. En diciembre de 2011 el contratista presentó facturas por servicios prestados en últimos tres meses del año, que no contaban con disponibilidad presupuestal. El contratista KALLARY demandó la reparación directa teniendo en cuenta que los servicios fueron prestados a la STTM.<br><br>El proceso es fue remitido al Juzgado 14 Administrativo de Cali, el 5 de junio de 2019 emite auto que avoca conocimiento.                        | No                   |

|                             |            |  |                                    |                   |            |     |                |             |   |    |
|-----------------------------|------------|--|------------------------------------|-------------------|------------|-----|----------------|-------------|---|----|
| 7600133330182<br>0160002200 | 10/02/2016 | Reparación Directa                     | NEVAR WILSON ARAUJO ESPAÑA Y OTROS | Segunda Instancia | 10/12/2022 | 55% | \$ 989.638.118 | 86.624.027  | Con ocasión de la muerte del señor SANDRO DAVID ARAUJO, ocurrida el 17 de noviembre de 2013, en la calle 70 con avenida 2AN, en colisión de la moto que el occiso conducía, contra la grúa que realizaba trabajos de instalación de postes para cámaras de fotodetección.<br><br>El 29 de mayo de 2019 a través de correo electrónico el juzgado 18 administrativo oral del circuito remitió la sentencia no. 75 declarando la responsabilidad extracontractual del municipio de Santiago de Cali, el centro de diagnóstico automotor del valle LTDA., y el consorcio programas servicios de tránsito y cada uno de los integrantes, a indemnizar a los demandantes los daños sufridos por un valor de \$259.872.081 de los cuales correspondería la tercera parte a cada actor. Es importante aclarar que aceptaron el llamado en garantía a la aseguradora previosora. Igualmente, el abogado encargado del proceso | SI |
| 7600131050052<br>0180051900 | 25/01/2019 | Ordinario Laboral                      | LEONARD O RIOS HOYOS               | Primera Instancia | 13/05/2023 | 61% | \$ 54.423.786  | 1.844.947   | El día 14 de octubre de 2021 – Se profiere Auto de Sustanciación No.1162 en el que el Juzgado Diecinueve Laboral del Circuito de Cali, RESUELVE: Avocar conocimiento del proceso.   | Si |
| 7600133330082<br>0190015500 | 18/06/2019 | Nulidad y Restablecimiento del Derecho | MYRIAM URREA GONZÁLEZ              | Primera Instancia | 09/09/2023 | 68% | \$ 128.293.500 | 115.133.407 | e de 2021 se corre traslado Excepcione  | No |
| 7600131050062<br>0190021400 | 26/08/2019 | Ordinario Laboral                      | MAURICIO JOSE MOLINA               | Primera Instancia | 06/08/2023 | 79% | \$ 17.684.592  | 594.632     | al el Juzgado Veinte Laboral del Circui   | No |
| 7600131050042<br>0190019000 | 11/06/2019 | Ordinario Laboral                      | CARLOS AUGUSTO DIAZ                | Primera Instancia | 11/06/2023 | 79% | \$ 14.120.940  | 475.118     | El día 08 de octubre de 2021 se profiere Auto de Sustanciación No.1251 en el que el Juzgado Diecinueve Laboral del Circuito de Cali, RESUELVE: Avocar conocimiento del proceso.   | No |

340.798.153

## 16. OTROS PASIVOS

La composición de los otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO                             | 2.021            | 2.020            | VALOR VARIACIÓN   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>2.620.515</b> | <b>6.096.064</b> | <b>-3.475.549</b> |
| Recursos recibidos en administración | 2.600.308        | 6.033.895        | -3.433.586        |
| Ingresos recibidos por anticipado    | 20.206           | 62.169           | -41.963           |

Los recursos recibidos en administración corresponden a los valores recaudados en virtud del Convenio Interadministrativo con el Municipio de Santiago de Cali y que quedan pendientes de distribución por corresponder a los días 30 y 31 de diciembre, los cuales a 31 de diciembre de 2021 ascendían a \$1.189 millones, así:

**RECAUDO POR DISTRIBUIR DÍA 30  
DICIEMBRE DEL 2021**

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| INGRESOS ACTA DE APOYO | 53.423.595,00         |
| RMI                    | 511.747.877,00        |
| RMA                    | 222.402.905,00        |
| RMA CDAV               | 22.998.320,00         |
|                        | <b>810.572.697,00</b> |

**RECAUDO POR DISTRIBUIR DÍA 31  
DICIEMBRE 2021**

|                        |                                |
|------------------------|--------------------------------|
| INGRESOS ACTA DE APOYO | 19.440.267,00                  |
| RMI                    | 263.258.852,00                 |
| RMA DEV ESTAMPILLAS    | 148.800,00                     |
| RMA                    | 75.254.533,00                  |
| RMA CDAV               | 20.483.000,00                  |
|                        | <b>378.585.452,00</b>          |
|                        | <b><u>1.189.158.149,00</u></b> |

Adicionalmente esta cuenta incluye los anticipos y avances recibidos correspondientes a trámites de comunidad empresarial, multas recaudadas a través de código de barras, pagos electrónicos y código de barras, que han sido cancelados por terceros y no han sido distribuidos, a diciembre 31 ascendía a la suma de \$1.411 millones.

La disminución del saldo de la cuenta de recursos recibidos en administración corresponde principalmente a la disminución de trámites realizados los días 30 y 31 de diciembre en comparación con el año anterior. Ver nota 5.

## 17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El saldo de esta cuenta corresponde a los procesos judiciales a favor de la Entidad. La Dirección Jurídica, reportó la Dirección Administrativa y financiera los siguientes procesos:

| Fecha Admisión<br>(notificación AA)<br>(dd/mm/aa) | Proceso                     | Demandado                            | Instancia            | Fecha estimada<br>de terminación<br>del caso<br>(dd/mm/aa) | Pretensiones<br>Economicas | Información adicional<br>presentada por la dirección<br>jurídica (Estado del caso) |
|---|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------------|--|
| 17/07/2018  | Acción de Repetición        | Jose G. Castillo<br>Armando Carvajal | Primera<br>Instancia | 17/07/2023   | \$ 242.224.500             | El Tribunal revocó el auto que había rechazado la demanda.                         |
| 17/07/2018  | Acción de Repetición        | Jose G. Castillo<br>Armando Carvajal | Primera<br>Instancia | 17/07/2023   | \$ 103.672.400             | Resuelven recurso de reposición teniendo en cuenta                                 |
| 27/05/2019  | Acción de Repetición        | Jose G. Castillo<br>Armando Carvajal | Primera<br>Instancia | 27/05/2024   | \$ 213.439.432             | Radicación del proceso se espera la admisión de la                                 |
| 27/05/2019  | Acción de Repetición        | Jose G. Castillo<br>Armando Carvajal | Primera<br>Instancia | 27/05/2024   | \$ 57.495.665              | NOTIFICACION DE LOS DEMANDANTES  |
| 27/05/2019  | Acción de Repetición        | Jose G. Castillo<br>Armando Carvajal | Primera<br>Instancia | 27/05/2024   | \$ 229.478.802             | NOTIFICACION DE LOS DEMANDANTES  |
| 31/05/2019  | Ejecutivo de Mínima Cuantía | Tecnigentes                          | Primera<br>Instancia | 31/05/2021   | \$ 952.408                 | Se libró mandamiento de pago el día 20 de junio de 2019 y se                       |
| 20/03/2020  | Demanda de revocación       | Inversiones Bodegas la 21 S.A.S      | Primera<br>Instancia | 31/12/2021   | \$ 2.141.120.737           |  |
|   |                             |                                      |                      |  | <b>\$ 2.988.383.944</b>    |  |

**Pasivos contingentes:** Corresponde a los litigios en contra de la Entidad reportados por la Dirección Jurídica y que su probabilidad de pérdida se estima menor a un 50%.

| Radicado                    | Fecha Admisión (notificación AA) (dd/mm/aa) | Proceso            | Demandante                     | Instancia         | Fecha estimada de terminación del caso (dd/mm/aa) | Probabilidad de pérdida | Pretensiones Económicas | Valor de Registro | Información adicional  |
|-----------------------------|---|--------------------|--------------------------------|-------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|--|
| 760013105013<br>20130031000 | 03/10/2013                                  | Ordinario Laboral  | JAMES ORTIZ MENA               | Segunda Instancia | 18/10/2022  | 10%                     | 27.797.775              | 963.687           | El demandante se vinculo con el CDAV en 1994 al cargo de operario tecnico en el departamento de revision vehículos al CDAV mediante contrato de trabajo a término fijo inferior a un año. La relación laboral se mantuvo durante 18 años, hasta el 31 de dic. de 2011, el cual no fue renovado. Que en una actividad deportiva programada por el CDAV el 28 de diciembre de 2011, el demandante sufrió una lesión en el tobillo. El demandante pretende se declare fue despedido por el CDAV cuando presuntamente se encontraba incapacitado, sin autorización del inspector de trabajo. 1.Absolver al CDAV de todas y cada una de las pretensiones incoadas por JAMES ORTIZ MENA 2. remitir la sentencia a la sala laboral del Tribunal de Distrito Judicial 3. condenar en costas al JAMES ORTIZ MENA y fijar en agencia la suma de \$100.000. Le correspondió AURA ESTHER LAMO GÓMEZ y esta en el despacho desde el 24 de agosto de 2014. |
| 760013333017<br>20130026600 | 10/02/2015                                  | Reparación Directa | WILLIAM ALBERTO QUINTERO VIVAS | Segunda Instancia | 10/12/2022  | 36%                     | 219.450.750             | 6.185.959         | Con ocasión de una orden de inmovilización de la STTM el día 23 de marzo de 2011, la grúa dragón 11 de propiedad de ASTINCO LTDA., contratista del CDAV Ltda., se llevó el vehículo para su casa en lugar de llevarlo a los patios. Al estacionar la grúa destruyó la puerta de la vivienda del demandante señor QUINTERO VIVAS. Interpuso demanda donde busca la reparación directa por presunta falla del servicio del CDAV.<br><br>Se condecio el recurso y le correspondió a la Magistrada PATRICIA FEUILLET PALOMARES. El 13 de diciembre de 2018 esta en el despacho para sentencia en segunda instancia.  |
| 760013105013<br>20170017900 | 11/05/2017                                  | Ordinario Laboral  | BRIGITTE SANCHEZ REDONDO       | Primera Instancia | 11/05/2023  | 10%                     | 101.032.847             | 3.321.096         | La señora Brigitte Sanchez Redondo fue contratada por la empresa servicios temporales (EST) Ayuda Temporal y Asesorías S.A.(A.T.A.), para trabajar como empleada en misión, para la usuaria CONSORCIO PROGRAMA SERVICIOS DE TRANSITO (PST), bajo la modalidad de obra o labor contratada, durante el año 2007. Sin embargo, sin mediar terminación formal del contrato entre la EST y Ayuda Temporal y Asesorías S.A.(ATA) Y La señora Brigitte Sanchez y sin cesar ni un día en la prestación personal de las funciones asignadas en el CONSORCIO PST, le fueron realizados contratos en las mismas condiciones durante los años 2008, 2009, 2010, 2011 ,2012, 2013, 2014 y 2015. Sin reconocimiento de las prestaciones sociales correspondientes.<br>EL 26 DE FEBRERO DE 2020 SE DICTARÁ SENTENCIA.<br><br>Fecha para el día VIERNES 24 DE ENERO DE 2020 A LAS 9:00 DE  |

|                             |            |                      |   |                      |            |     |             |            |  |
|-----------------------------|------------|----------------------|---|----------------------|------------|-----|-------------|------------|--|
| 760014105005<br>20170079600 | 01/11/2017 | Ordinario<br>Laboral | NAYIBE<br>SALCEDO<br>SUAREZ   | Unica<br>Instancia   | 29/12/2022 | 24% | 7.536.063   | 256.090    | El 1° de junio de 2021, el juez dictó Sentencia a favor del CDAV LTDA., como las pretensiones fueron negadas a la demandante, se encuentra en grado de consulta en el Juzgado 20 Laboral del Circuito de Cali.   |
| 760013105005<br>20170063400 | 21/03/2018 | Ordinario<br>Laboral | BEKERT<br>CHERYE<br>LOPEZ<br>VIDAL  | Primera<br>Instancia | 05/12/2023 | 24% | 128.796.695 | 4.187.673  | El día 13 de octubre de 2021 se profiere Auto de Sustanciación No.1407 en el que el Juzgado Diecinueve Laboral del Circuito de Cali, RESUELVE: Avocar conocimiento del proceso.  |
| 760013105013<br>20180025300 | 23/05/2018 | Ordinario<br>Laboral | LILIANA<br>NUÑEZ<br>MORALES   | Primera<br>Instancia | 04/12/2022 | 16% | 81.522.000  | 2.773.915  | El día 6 de julio de 2018 se presentó la contestación de la demanda, quedando a la espera de que se fije la fecha para la primera audiencia. El día 23 de abril de 2019 el juzgado profiere el auto interlocutorio no 1351 mediante el cual se admite contestación a la demanda y señala fecha para el día 2 de abril de 2020 a las 8:20 a.m. para realizar audiencia de que trata el artículo 77 y 80 del CPTSS.<br><br>El día 23 de julio de 2020, se surtió virtualmente la audiencia de que trata el artículo 77 del Código Procesal del Trabajo y la Seguridad Social, en su etapa inicial en la que el Juez resuelve acceder a la aplicación de la excepción previa de falta de competencia por no agotamiento de reclamación administrativa. Sentencia favorable al CDAV. Ordenan el archivo del proceso; la parte actora presentó apelación frente al auto que dio por terminado el proceso. Se encuentra en el Tribunal Superior de Cali - Sala Laboral correspondiéndole |
| 760014105004<br>20170073600 | 09/10/2018 | Ordinario<br>Laboral | ADOLFO<br>AGUILAR<br>COBO   | Unica<br>Instancia   | 31/12/2021 | 16% | 6.963.033   | 6.739.866  | El 25 de octubre de 2021, el Juez dictó sentencia a favor del CDAV LTDA. El 3 de diciembre de 2021 el Juzgado 8 Laboral del Circuito de Cali confirmó en toda la sentencia del juzgado de conocimiento.  |
| 760013105012<br>20180041900 | 18/02/2019 | Ordinario<br>Laboral | GILBERTO<br>ALZATE<br>OSORIO<br>JORGE<br>ADOLFO<br>RUIZ<br>MONICA<br>MURILLO<br>WILSON<br>BETANCOUR<br>TH | Consulta             | 04/12/2022 | 16% | 643.164.448 | 22.173.280 | el 6 de diciembre el juzgado mediante auto de sustanciación no. 4863 en el cual se manifiesta el despacho que teniendo en cuenta que el pasado 4 de diciembre de 2019, se llevó acabo la jornada de paro nacional por que se reprograma nueva fecha para el día 21 enero de 2020 a las 10:30 a.m., para llevar a cabo audiencia preliminar y de ser posible, la de trámite y juzgamiento.<br><br>El 21 de enero de 2020 se llevó acabo la audiencia de trámite y juzgamiento en el Juzgado 12 laboral del circuito, donde se dictó sentencia desfavorable para los demandantes, quienes no interpusieron recurso de apelación y por mandato legal el juez tiene la obligación de enviar ese fallo al Tribunal superior de distrito judicial de Cali a la sala laboral, para una revisión.  |

|                             |            |                      |   |                      |            |     |  |         |   |
|-----------------------------|------------|----------------------|---|----------------------|------------|-----|--|---------|---|
| 760013105005<br>20180039600 | 26/11/2018 | Ordinario<br>Laboral | OLGA<br>PALACIOS<br>APONTE                | Primera<br>Instancia | 05/12/2023 | 16% | 15.684.317   | 519.257 | <p>El día 16 de abril de 2021 se profiere Auto de Sustanciación No. 476 dispone Remitir el presente proceso, el cual se encuentra debidamente notificado a las partes, al JUZGADO VEINTE LABORAL DEL CIRCUITO DE CALI, para que avoque su conocimiento y continúe su trámite.</p> <p>El día 11 de noviembre de 2021 el Juzgado Veinte Laboral del Circuito de Cali profiere el Auto de Sustanciación No.754 mediante el resuelve avocar conocimiento del proceso.</p>   |
| 760013105016<br>20180052800 | 14/01/2019 | Ordinario<br>Laboral | SANDRA<br>VIVIANA<br>ESCOBAR              | Primera<br>Instancia | 15/09/2023 | 19% | 22.271.043   | 742.481 | <p>El día 09 de diciembre de 2021 el Tribunal Superior Judicial de Cali – Sala Laboral profiere el AUTO INTERLOCUTORIO No. 584 en el que se dispone: ADMÍTESE la apelación de AUTO proferido en el proceso de la referencia; CÓRRESE TRASLADO CONJUNTO a las PARTES para alegatos de conclusión. DIC 13 2021- Se presentan Alegatos de conclusión – recurso de apelación.</p>   |
| 760013333002<br>20190000800 | 24/07/2019 | Nulidad<br>Simple    | INVERSIONE<br>S BODEGA<br>LA 21 S.A.S.    | Primera<br>Instancia | 24/07/2023 | 0%  | NO APLICA<br>PORQUE ES<br>UN PROCESO<br>DE NULIDAD<br>SIMPLE | NA      | <p>Se corrió traslado de la demanda, falta realizar la notificación personal de la demanda, igualmente remitieron la mediante auto la medida cautelar solicitada relacionada con la suspensión provisional del acto demandado.</p>  |
| 760014105006<br>20170079300 | 05/02/2020 | Ordinario<br>Laboral | LEONIDAS<br>DE JESUS<br>GALLO<br>BENJUMEA | Unica<br>Instancia   | 05/02/2022 | 16% | 9.066.699  | 326.571 | <p>Por tratarse de un proceso de UNICA instancia se le cita para que comparezca el jueves 10 de septiembre 2020 a las 10:30 am, contestar la demanda, acto en el cual deberá allegar la documentación relacionada por tanto en la demanda como en la contestación y que se encuentre en su poder, so pena de la inadmisión de su respuesta de conformidad con el artículo 31 del CPTSS. Sentencia absolutoria a favor del CDAV el 10 de septiembre de 2020. Proceso a Consulta de Sentencia al Juzgado 18 laboral del circuito de Cali.</p> <p>El día 10 de septiembre 2020 a las 10:30 am, se surtió virtualmente la audiencia única en el proceso ordinario laboral el Juez Sergio Forero Mesa, negó las pretensiones del demandante, como este fallo fue adverso al demandante de conformidad con el artículo 69 del CPTSS el Juez lo envió a grado de consulta.</p> |
| 760014105001<br>20170067700 | 09/07/2018 | Ordinario<br>Laboral | ANA MARIA<br>DORADO                       | Unica<br>Instancia   | 21/06/2022 | 16% | 15.097.872   | 527.232 | <p>El día 25 de noviembre de 2021 – Se lleva a cabo audiencia de Juzgamiento programada por el despacho, en la que se resolvió negar las pretensiones de la demanda; decisión que no es apelada y sube a consulta ante el superior.</p>   |

|                             |            |  |   |                      |            |     |   |               |  |
|-----------------------------|------------|--|---|----------------------|------------|-----|---|---------------|--|
| 760014105002<br>20170076000 | 05/07/2018 | Ordinario<br>Laboral                             | HERIBERTO<br>CUELLAR  | Unica<br>Instancia   | 05/07/2022 | 16% | 13.214.666                                      | 460.450       | El día 22 de noviembre de 2021 el Juzgado profiere el Auto No. 3979 mediante el cual se resuelve FIJAR como fecha y hora para la realización de la audiencia de que trata el artículo 72 del CPT y SS dentro del presente asunto, para el día VEINTIDÓS (22) DE MARZO DE DOS MIL VEINTIDÓS (2022) A LAS NUEVE DE LA MAÑANA (9:00 AM) para lo cual se advierte que la diligencia se adelantará a través de la plataforma MICROSOFT TEAMS, o la que el despacho considere, si las condiciones de confinamiento por la pandemia de la COVID 19 continúan.   |
| 760013333005<br>20190032600 | 12/12/2019 | Acción<br>Popular                                | DEFENSORIA<br>DEL<br>PUEBLO<br>REGIONAL<br>VALLE DEL<br>CAUCA | Primera<br>Instancia | 12/12/2023 | 0%  | NO APLICA<br>PORQUE ES<br>UNA ACCION<br>POPULAR | NA            | Los vecinos de la flora en compañía de una asociación de residentes ciudad álamos están adelantando desde el año 2015 diferentes actuaciones para la apertura de la reja de atrás que pertenece al lote de administración para atravesar por este y pasando también por un lote propiedad del CDAV. Apertura de la reja del lote que esta en administración y de un camino en el lote propiedad del CDAV que da a las pistas de RTM y escuela.<br><br>Este proceso no tiene cuantía.   |
| 760013105003<br>20190072400 | 10/03/2020 | Ordinario<br>Laboral                             | LILIANA<br>NUÑEZ<br>MORALES                                   | Primera<br>Instancia | 11/03/2022 | 20% | 22.154.568                                      | 793.517       | Mediante memoriam solicitamos la notificación como lo dispone el artículo 41 del código procesal del trabajo y la seguridad social, y mediante el auto interlocutorio No. 1878 del 9 de septiembre de 2020, el Juzgado 3 laboral del circuito, informó que una vez verificado con las planillas de correspondencia no existe certeza por parte del Juzgado que se hayan remitido efectivamente junto con el aviso la demanda, por lo tanto para evitar nulidades y sanear esta etapa, ordenaron notificar nuevamente adecuando el procedimiento, dando aplicación al Decreto 806 del 4 de junio de 2020 "...el cual se entenderá realizado a los 2 días siguientes al envío del mensaje y el término respectivo empezará a correr a partir del día siguiente" y se ordenó la notificación del CDAV, para lo cual enviaron copia de la demanda, traslado, auto admisorio.<br><br>El 5 de octubre de 2020, se celebró la audiencia inicial y de juzgamiento, donde se declara probada la |
| 20200319/0779               | 20/03/2020 | Arbitramen<br>to                                 | INVERSIONE<br>S BODEGA<br>LA 21 S.A.S.                        | Primera<br>Instancia | 31/12/2022 | 10% | 7.551.887.585                                   | 7.037.818.986 | El Tribunal de arbitramento profirió Laudo Arbitral, el cual fue favorable para los intereses del CENTRO DE DIAGNÓSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LIMITADA, sin embargo, la sociedad INVERSIONES BODEGA LA 21 S.A.S., presentó recurso extraordinario de anulación y en estos momentos se encuentra a despacho en el Consejo de Estado.  |
| 760013333013<br>20190042100 | 21/05/2021 | Nulidad y<br>Restablecimi<br>ento del<br>Derecho | GILBERTO<br>ALZATE<br>OSORIO                                  | Primera<br>Instancia | 21/05/2024 | 21% | 43.962.275                                      | 39.335.541    | El día 08 julio de 2021 se presentó contestación a la demanda, quedando a la espera de que se dije fecha para primera audiencia.   |

|                              |            |  |  |                   |            |     |             |             |  |
|------------------------------|------------|--|--|-------------------|------------|-----|-------------|-------------|--|
| 760013333013<br>20200024100  | 03/02/2021 | Nulidad y Restablecimiento del Derecho | JORGE ADOLFO RUIZ CAMPO – WILSON ORLANDO BETANCOURT MORALES-MÓNICA MURILLO OYOLA | Primera Instancia | 21/05/2024 | 21% | 375.249.000 | 338.401.964 |  |
| 760013105015<br>20200007100  | 13/08/2021 | Ordinario Laboral                      | MARIA CRISTHINA DUQUE  | Primera Instancia | 05/10/2024 | 29% | 27.353.865  | 896.011     | En noviembre de 2021 el Juzgado resuelve fijar fecha de Audiencia para el día 19 DE NOVIEMBRE DE 2021 A LAS 9:00 A.M., diligencia que es aplazada por parte del Juzgado, quedando a la espera que se fije nueva fecha. |
| 760011400302<br>82020-052400 | 14/10/2021 | Ejecutivo de Mínima Cuantía            | CALI EXPRESS LTDA  | Primera Instancia | 14/10/2022 | 10% | 64.702.022  | 62.625.816  |  |
|                              |            |  |  |                   |            |     |             |             | 7.529.049.393  |

## 18. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

| CONCEPTO                             | 2.021             | 2.020             | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        |
| <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>          | <b>2.988.384</b>  | <b>2.988.384</b>  | <b>0</b>        |
| <b>DEUDORAS FISCALES</b>             | <b>810.020</b>    | <b>810.020</b>    | <b>0</b>        |
| <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>           | <b>57.872</b>     | <b>139.189</b>    | <b>-81.318</b>  |
| Bienes y derechos retirados          | 0                 | 74.636            | -74.636         |
| Bienes entregados a terceros         | 41.910            | 41.910            | 0               |
| Responsabilidades en proceso         | 15.962            | 22.643            | -6.681          |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>      | <b>-3.856.276</b> | <b>-3.937.593</b> | <b>81.318</b>   |
| Activos contingentes por contra (cr) | -2.988.384        | -2.988.384        | 0               |
| Deudoras fiscales por contra (cr)    | -810.020          | -810.020          | 0               |
| Deudoras de control por contra (cr)  | -57.872           | -139.189          | 81.318          |

- ✓ **Activos contingentes:** Ver nota No. 17 – Activos y pasivos contingentes.
- ✓ **Deudoras fiscales:** Se registran como cuentas de orden deudoras fiscales las diferencias temporarias resultantes de comparar las bases patrimoniales fiscales y contables a diciembre 31 de 2021. En la entidad estas diferencias se ocasionan principalmente en las cuentas por cobrar al realizar mediciones de deterioro no aceptadas fiscalmente, por las provisiones registradas contablemente y no aceptadas fiscalmente hasta el momento de su pago y por la diferencia entre el costo fiscal y contable de las propiedades de inversión. Ver nota 24 – impuesto a las ganancias.
- ✓ **Deudoras de control:** Esta cuenta se revelan las siguientes situaciones:



**Bienes y derechos retirados:** Representa el valor de los bienes retirados del servicio mediante resolución de baja de activos. La disminución de esta cuenta en el año 2021 se da por la venta de las grúas que fueron dadas de baja en el año 2019.

**Bienes entregados a terceros:** Corresponde al costo del vehículo CMH359 entregado al Municipio de Santiago de Cali en calidad de Comodato.

**Responsabilidades en proceso:** Corresponde a los saldos por cobrar a contratistas por concepto de intereses cancelados en el pago de la estampilla Pro desarrollo año 2018 y que de manera temporal fueron asumidos por la Entidad. Actualmente se cursa un proceso de responsabilidad fiscal por estos dineros.

#### Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO                              | 2.021             | 2.020             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>           | <b>7.529.049</b>  | <b>7.554.414</b>  | <b>-25.364</b>     |
| <b>ACREEDORAS FISCALES</b>            |                   | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>          | <b>192.215</b>    | <b>977.659</b>    | <b>-785.444</b>    |
| Bienes recibidos en custodia          | 71.400            | 89.250            | -17.850            |
| Otras cuentas acreedoras de control   | 120.815           | 888.409           | -767.594           |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>     | <b>-7.721.264</b> | <b>-8.532.073</b> | <b>810.808</b>     |
| Pasivos contingentes por contra (db)  | -7.529.049        | -7.554.414        | 25.364             |
| Acreedoras de control por contra (db) | -192.215          | -977.659          | 785.444            |

- ✓ **Pasivos contingentes:** Ver nota No. 17 – Activos y pasivos contingentes
- ✓ **Bienes recibidos en custodia:** Corresponde a 4 rack de parqueo adquiridos por la Entidad en desarrollo del contrato con Urbavial, los cuales deben ser instalados de acuerdo a las instrucciones del Municipio Santiago de Cali. A diciembre 31 de 2021 permanecían bajo custodia del CDAV.
- ✓ **Contratos pendientes de ejecución:** Este valor corresponde a la reserva presupuestal constituida por la entidad al cierre del periodo fiscal por los contratos pendiente de ejecución. A diciembre 31 de 2021 los contratos pendientes de ejecución son: Grarco S.A.S, IMATIC Ingenieria S.A.S y Micronet S.A.S.

## 19. PATRIMONIO

| CONCEPTO   | 2.021             | 2.020             | VALOR<br>VARIACIÓN |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>34.046.784</b> | <b>31.613.338</b> | <b>2.433.446</b>   |
| Aportes sociales                                   | 831.519           | 831.519           | 0                  |
| Reservas   | 28.140.190        | 28.140.191        | -1                 |
| Resultado del ejercicio                            | 5.075.075         | 2.641.628         | 2.433.446          |

### Aportes Sociales

Los aportes sociales de la Entidad se encuentran divididos en 831.518,70896 cuotas o partes de interés social de valor nominal \$1.000 peso c/una.

### Reservas

Las reservas del CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DEL VALLE LTDA se encuentran discriminadas así:

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Reserva Legal                        | 415.759           |
| Reserva para readquisición de cuotas | 910.269           |
| (-) Cuotas propias readquiridas      | -910.269          |
| Reservas ocasionales                 | 27.724.431        |
| <b>TOTAL RESERVAS</b>                | <b>28.140.190</b> |

**Reserva legal:** Se constituye en cumplimiento del artículo 452 del Código de Comercio que indica que anualmente se debe apropiar el 10% de las utilidades del ejercicio hasta completar el 50% del valor de los aportes sociales, a 31 de diciembre del año 2021 se ha apropiado la totalidad de la reserva legal.

**Reserva para readquisición de cuotas o partes de intereses social:** Mediante sesión ordinaria de socios, llevada a cabo el día 3 de julio de 2020, según consta en el acta 73, la Junta aprobó la creación de una reserva para readquisición de cuotas de intereses social, en diciembre 28 de 2020 mediante escritura pública No. 2065 de la notaría quince de Cali se formalizó la readquisición de la totalidad de las cuotas sociales que poseía la Fundación para el Desarrollo Integral del Pacífico – PROPACIFICO ESAL en el capital social de la compañía.

**Reservas Ocasionales:** estas reservas son constituidas de conformidad con las decisiones adoptadas por la Junta de Socios con el objetivo de llevar a cabo proyectos de inversión en la Entidad o proyectos de inversión social. A diciembre 31 de 2021 el saldo de las reservas ejecutadas y por ejecutar de acuerdo a cada proyecto es el siguiente (en pesos):

| RESERVAS DE ACUERDO A CADA<br>POYECTO                             | SALDO FINAL RESERVAS EJECUTADAS A<br>DIC. 31 DE 2021 |                                   |                      | SALDO FINAL<br>RESERVAS POR<br>EJECUTAR A DIC.<br>31 DE 2021 |
|---|--|-----------------------------------|----------------------|--|
|   | EJECUTADAS<br>CONTRA UN<br>GASTO                     | EJECUTADAS<br>CONTRA EL<br>ACTIVO | CLASE DE ACTIVO      |  |
| <b>Reservas</b>   |  |                                   |                      |  |
| Intervención sede la flora  | 63.142.221   | 815.064.373                       | CONST. CURSO         | 11.858.193.279   |
|   |  | 4.967.000                         | MUEBLES Y ENSERES    |  |
| Proyecto Bicicarriles - señalización                              | 119.406.402  | -                                 |                      |  |
| Diseño Técnico Proyecto ZER                                       | 348.730.000  | -                                 |                      |  |
| Virtualización de la enseñanza                                    | 72.604.147   | -                                 |                      |  |
| Reconversión Industrial Equipos de RTM                            | -  | 1.033.396.000                     | EQUIPOS RTM          |  |
|   |  | 24.466.400                        | MAQ. Y EQUIPO RTM    |  |
| Reconversión Vehículos de escuela ( ADQ.<br>Vehículos escuela)    | -  | 134.000.000                       | VEHICULOS RTM        |  |
| Sentencias y Conciliaciones                                       | 11.234.400   | -                                 |                      | 415.313.624  |
| Actualización parque automotor                                    | -  | 249.800.000                       | VEHICULOS ESCUELA    |  |
| Indicadores a la Vista  | 31.175.112   | 38.317.999                        | EQUIP. COMPUTO       |  |
| AV CDAV   | 5.969.460  | 26.546.700                        | VEHICULOS RTM        |  |
| Adquisición de Software CDAV                                      | -  | 1.144.000.000                     |                      |  |
| Bienestar social  | 72.926.087   | -                                 |                      | 120.093.913  |
| Mitigación efectos covid  | -  | -                                 |                      | 2.894.428.962  |
| Proyectos de tecnología del CDAV                                  | 72.426.000   | 259.762.605                       | EQUIP. COMPUTO       | 2.217.129.439  |
|   |  | 131.652.000                       | LICENCIAS ONE GATE   |  |
| Proyectos Ministerio, Municipio, Gobernación<br>Futuros proyectos | -  | -                                 |                      | -  |
|   |  |                                   |                      | 5.968.751.950  |
| <b>SUBTOTAL</b>   | <b>797.613.829</b>                                   | <b>3.861.973.077</b>              |                      |  |
| (-) GASTOS EJECUTADOS CON<br>RECURSOS DE LA OPERACIÓN             | - 409.067.169  |                                   |                      |  |
| <b>TOTAL RESERVAS EJECUTADAS</b>                                  |  |                                   | <b>4.250.519.737</b> | <b>23.473.911.167</b>  |
| <b>TOTAL RESERVA EN<br/>BALANCE</b>                               |  |                                   |                      | <b>27.724.430.904</b>  |

## 20. INGRESOS

La composición de los ingresos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO                      | 2.021             | 2.020             | VALOR<br>VARIACIÓN  |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>               | <b>18.648.428</b> | <b>14.873.900</b> | <b>3.828.033,84</b> |
| Venta de servicios            | 17.504.381        | 13.315.153        | 4.189.227,92        |
| Transferencias y subvenciones | 0                 | 279.705           | -279.705,00         |
| Otros ingresos                | 1.135.880         | 1.217.369         | -81.489,08          |
| Ingreso por impuesto diferido | 8.167             | 61.673            | -53.505,40          |

## 20.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CONCEPTO  | 2.021             | 2.020             | VALOR VARIACIÓN  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>         | <b>18.648.428</b> | <b>14.594.195</b> | <b>4.054.233</b> |
| <b>Venta de servicios</b>                                     | <b>17.504.381</b> | <b>13.315.153</b> | <b>4.189.228</b> |
| Servicios de transporte                                       | 0                 | 139.926           | -139.926         |
| Otros Servicios   | 17.527.554        | 13.408.562        | 4.118.992        |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -23.173           | -233.335          | 210.162          |
| <b>Otros ingresos</b>   | <b>1.144.047</b>  | <b>1.279.042</b>  | <b>-134.995</b>  |
| Financieros   | 546.998           | 922.082           | -375.084         |
| Ingresos diversos   | 465.074           | 258.699           | 206.375          |
| Reversión de las pérdidas por deterioro                       | 123.808           | 36.588            | 87.219           |
| Impuesto a las ganancias direrido                             | 8.167             | 61.673            | -53.505          |

A continuación se detallan las principales variaciones ocasionadas en los ingresos por transacciones con contraprestación en la venta de servicios, estas se presentan como ingresos propios e ingresos por convenio:

| CONCEPTO                                       | 2.021             | 2.020             | VALOR VARIACIÓN  |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
|  | <b>17.504.381</b> | <b>13.315.153</b> | <b>4.189.228</b> |
| <b>Ingresos propios</b>                        | <b>2.119.306</b>  | <b>1.975.739</b>  | <b>143.567</b>   |
| Revisión Vehículos                             | 1.262.601         | 1.272.668         | -10.068          |
| Evaluación a Conductores                       | 293.170           | 240.905           | 52.264           |
| Centro de Enseñanza automovilística            | 111.286           | 84.672            | 26.614           |
| Otras participaciones empresariales            | 452.249           | 377.493           | 74.756           |
|  |                   |                   |                  |
| <b>Ingresos por Convenios</b>                  | <b>15.385.076</b> | <b>11.339.415</b> | <b>4.045.661</b> |
| Convenio Interadministrativo Municipio de Cali | 10.681.011        | 7.008.598         | 3.672.413        |
| Licencias de Conducción                        | 3.903.397         | 2.810.607         | 1.092.790        |
| Programa de grúas                              | 64.982            | 139.837           | -74.855          |
| Programa de patios oficiales                   | 735.686           | 1.380.373         | -644.687         |

A continuación se detallan las principales variaciones ocasionadas en los ingresos por transacciones con contraprestación de los otros ingresos:

- La disminución en los rendimientos financieros obedece principalmente a la baja las tasas de interés durante el año 2021.
- El aumento en los ingresos diversos se origina principalmente por la venta de 4 grúas dadas de baja en 2019 por valor de 241,6 millones (Ver nota 9) menos la disminución de la recuperación provisión de litigios por valor de \$70 millones.
- El aumento en el ingreso por derecho de reembolso (Ver nota 12.1)

| CONCEPTO                 | 2.021          | 2.020          | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>INGRESOS DIVERSOS</b> | <b>465.074</b> | <b>258.699</b> | <b>117.875</b>  |
| Comisiones               | 1.153          | 2.092          | -939            |
| Arrendamiento Operativo  | 54.900         | 55.076         | -177            |
| Recuperaciones           | 311.281        | 194.383        | 116.898         |
| Aprovechamientos         | 9.240          | 7.147          | 2.093           |
| Derechos de reembolso    | 88.469         | 0              | 88.469          |
| Otros ingresos diversos  | 31             | 0              | 31              |

## 20.2. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CONCEPTO   | 2.021    | 2.020          | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------|----------------|-----------------|
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>               | <b>0</b> | <b>279.705</b> | <b>-279.705</b> |
| Subvenciones recursos transferidos por el Gobierno | 0        | 279.705        | -279.705        |

La Subvención corresponde al auxilio PAEF – Programa de Apoyo al Empleo Formal, otorgado por el Gobierno a partir del mes de mayo de 2020 y hasta el mes de noviembre de 2020. Lo anterior en virtud del Decreto Legislativo 639 de mayo 8 de 2020 que otorgaba un subsidio equivalente al 40% de un salario mínimo (\$351.000) para el pago de la nómina de las entidades que demostraran una disminución en sus ingresos del 20% con relación al ingreso del mismo mes del año anterior o al promedio de los meses de enero y febrero de 2020, dicha disminución ocasionada por la emergencia sanitaria ocasionada por el COVID – 19.

Durante el año 2021 el Gobierno Nacional amplió la vigencia del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) mediante el artículo 21 de la Ley 2155 de 2021 hasta el mes de diciembre de 2021 para potenciales beneficiarios que, para el periodo de cotización de marzo de 2021, hubiesen tenido un máximo de 50 empleados en las mismas condiciones y términos previstos en los Decretos Legislativos 637 del 6 de mayo de 2020, 639 de 2020, 677 del 19 de mayo de 2020, 815 del 4 de junio de 2020, Ley 2060 del 22 de octubre 2020, Ley 2155 de 2020 y Resolución 2430 del 11 de octubre de 2021, sin embargo el CDAV no cumplió con las condiciones para acceder a dicho beneficio por el año 2021.

## 21. GASTOS

La composición de los gastos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

| CONCEPTO  | 2.021            | 2.020            | VALOR VARIACIÓN  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>GASTOS</b>   | <b>9.917.879</b> | <b>8.375.554</b> | <b>1.542.324</b> |
| De administración y operación                           | 6.215.415        | 5.608.488        | 606.927          |
| De ventas   | 624.547          | 702.863          | -78.316          |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 423.403          | 550.962          | -127.559         |
| Otros gastos  | 2.654.513        | 1.513.241        | 1.141.272        |

### 21.1. Gastos de Administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO  | 2.021            | 2.020            | VALOR VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>6.839.962</b> | <b>6.311.351</b> | <b>528.611</b>  |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>6.215.415</b> | <b>5.608.488</b> | <b>606.927</b>  |
| Sueldos y salarios  | 1.795.347        | 1.764.488        | 30.859          |
| Contribuciones imputadas                                  | 1.493            | 6.007            | -4.514          |
| Contribuciones efectivas                                  | 366.186          | 303.929          | 62.257          |
| Aportes sobre la nómina                                   | 10.837           | 9.122            | 1.715           |
| Prestaciones sociales                                     | 744.087          | 750.747          | -6.659          |
| Gastos de personal diversos                               | 165.871          | 146.864          | 19.006          |
| Generales   | 2.622.421        | 1.989.401        | 633.020         |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 509.173          | 637.931          | -128.758        |
| <b>De Ventas</b>  | <b>624.547</b>   | <b>702.863</b>   | <b>-78.316</b>  |
| Sueldos y salarios  | 336.424          | 304.561          | 31.863          |
| Contribuciones imputadas                                  | 61               | 702              | -641            |
| Contribuciones efectivas                                  | 59.618           | 52.591           | 7.027           |
| Aportes sobre la nómina                                   | 1.523            | 503              | 1.020           |
| Prestaciones sociales                                     | 127.036          | 140.120          | -13.083         |
| Generales   | 98.172           | 189.326          | -91.154         |
| Gastos de personal diversos                               | 1.713            | 15.060           | -13.347         |

### 21.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO   | 2.021          | 2.020          | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>423.403</b> | <b>550.962</b> | <b>-127.559</b> |
| <b>DETERIORO</b>   | <b>0</b>       | <b>60.292</b>  | <b>-60.292</b>  |
| De cuentas por cobrar  | 0              | 60.292         | -60.292         |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>114.367</b> | <b>237.639</b> | <b>-123.272</b> |
| De propiedades, planta y equipo                                | 114.367        | 237.639        | -123.272        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>300.483</b> | <b>232.767</b> | <b>67.716</b>   |
| De activos intangibles   | 300.483        | 232.767        | 67.716          |
| <b>PROVISIÓN</b>   | <b>8.554</b>   | <b>20.264</b>  | <b>-11.711</b>  |
| De litigios y demandas   | 8.554          | 20.264         | -11.711         |

### 21.3. Otros gastos

| CONCEPTO  | 2.021            | 2.020            | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>2.654.513</b> | <b>1.513.241</b> | <b>1.141.272</b>   |
| <b>COMISIONES</b>   | <b>11.676</b>    | <b>15.272</b>    | <b>-3.596</b>      |
| Otras comisiones  | 11.676           | 15.272           | -3.596             |
| <b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>                          | <b>0</b>         | <b>6</b>         | <b>-6</b>          |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales                    | 0                | 6                | -6                 |
| <b>FINANCIEROS</b>  | <b>64.866</b>    | <b>62.477</b>    | <b>2.389</b>       |
| Otros gastos financieros  | 64.866           | 62.477           | 2.389              |
| <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>                       | <b>2.317.926</b> | <b>1.204.466</b> | <b>1.113.460</b>   |
| Impuesto sobre la renta y complementarios                       | 2.317.926        | 1.204.466        | 1.113.460          |
| <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>                        | <b>152.948</b>   | <b>153.483</b>   | <b>-536</b>        |
| Cuentas por cobrar  | 32.949           | 0                | 32.949             |
| Propiedades, planta y equipo                                    | 0                | 7.680            | -7.680             |
| Provisiones   | 119.999          | 145.804          | -25.805            |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>  | <b>103.297</b>   | <b>57.977</b>    | <b>45.320</b>      |
| Impuestos asumidos  | 0                | 601              | -601               |
| Laudos Arbitrales   | 55.550           | 0                | 55.550             |
| Multas y sanciones  | 0                | 4.704            | -4.704             |
| Otros gastos diversos   | 47.747           | 52.671           | -4.925             |
| <b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b> | <b>3.801</b>     | <b>19.561</b>    | <b>-15.760</b>     |
| Otros servicios   | 3.801            | 19.561           | -15.760            |

### 22. COSTO DE VENTAS

| CONCEPTO                                  | 2.021            | 2.020            | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                   | <b>3.655.475</b> | <b>3.856.718</b> | <b>-201.243</b>    |
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>       | <b>3.655.475</b> | <b>3.856.718</b> | <b>-201.243</b>    |
| Servicios de diagnóstico técnico mecanico | 1.200.366        | 876.358          | 324.007            |
| Otros servicios                           | 2.455.109        | 2.980.359        | -525.250           |

### 23. COSTOS DE TRASFORMACION

La desagregación de los costos por Unidades de Negocio en los periodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son:

| <b>CENTRO DE COSTOS -CONCEPTOS</b> | <b>2.021</b>     | <b>2.020</b>     | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Materiales                         | 10.320           |                  | 10.320           |
| Gastos generales                   | 1.512.846        | <b>1.951.237</b> | -438.391         |
| salarios y prestaciones sociales   | 1.861.764        | <b>1.686.336</b> | 175.428          |
| contribuciones salud pensión       | 192.426          | <b>169.450</b>   | 22.976           |
| Aportes parafiscales               | 51.071           | <b>48.684</b>    | 2.387            |
| Gastos de personal diversos        | 27.048           | <b>1.010</b>     | 26.037           |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>3.655.475</b> | <b>3.856.718</b> | <b>-211.563</b>  |

| <b>CENTRO DE COSTOS - CONCEPTOS</b>                              | <b>2.021</b>     | <b>2.020</b>     | <b>VARIACION</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>REVISION VEHICULOS</b>  | <b>1.200.366</b> | <b>876.358</b>   | <b>296.674</b>   |
| Materiales   | 10.320           | -                | <b>10.320</b>    |
| Gastos generales   | 507.832          | 262.592          | <b>245.240</b>   |
| salarios y prestaciones sociales                                 | 579.372          | 534.245          | <b>45.127</b>    |
| contribuciones salud pensión Arl                                 | 69.374           | 63.243           | <b>6.131</b>     |
| Aportes parafiscales   | 15.444           | 15.269           | <b>175</b>       |
| Gastos de personal diversos                                      | 18.024           | 1.010            | <b>17.013</b>    |
| <b>ASESORIA Y SEGURIDAD VIAL -<br/>EVALUACION DE CONDUCTORES</b> | <b>188.773</b>   | <b>192.802</b>   | <b>-7.804</b>    |
| Gastos generales   | 47.900           | 81.435           | <b>-33.535</b>   |
| salarios y prestaciones sociales                                 | 121.531          | 102.282          | <b>19.248</b>    |
| contribuciones salud pensión Arl                                 | 12.032           | 6.966            | <b>5.066</b>     |
| Aportes parafiscales   | 3.535            | 2.118            | <b>1.417</b>     |
| Gastos de personal diversos                                      | 3.775            | -                | <b>3.775</b>     |
| <b>CENTRO DE ENSEÑANZA- ESCUELA DE<br/>AUTOMOVILISMO</b>         | <b>210.217</b>   | <b>196.978</b>   | <b>13.239</b>    |
| Gastos generales   | 53.102           | 39.886           | <b>13.216</b>    |
| salarios y prestaciones sociales                                 | 138.751          | 137.638          | <b>1.113</b>     |
| contribuciones salud pensión Arl                                 | 14.829           | 14.914           | <b>-85</b>       |
| Aportes parafiscales   | 3.535            | 4.540            | <b>-1.005</b>    |
| Gastos de personal diversos                                      | -                | -                | <b>-</b>         |
| <b>LICENCIAS DE CONDUCCION</b>                                   | <b>521.164</b>   | <b>777.016</b>   | <b>-256.903</b>  |
| Gastos generales   | 41.228           | 358.981          | <b>-317.753</b>  |
| salarios y prestaciones sociales                                 | 427.563          | 375.540          | <b>52.023</b>    |
| contribuciones salud pensión Arl                                 | 39.558           | 31.950           | <b>7.607</b>     |
| Aportes parafiscales   | 11.764           | 10.544           | <b>1.220</b>     |
| Gastos de personal diversos                                      | 1.052            | -                | <b>1.052</b>     |
| <b>PATIOS OFICIALES</b>  | <b>1.071.524</b> | <b>1.348.117</b> | <b>-279.824</b>  |
| Gastos generales   | 782.429          | 1.087.641        | <b>-305.211</b>  |
| salarios y prestaciones sociales                                 | 257.054          | 235.553          | <b>21.501</b>    |
| contribuciones salud pensión Arl                                 | 21.825           | 17.834           | <b>3.991</b>     |
| Aportes parafiscales   | 6.984            | 7.089            | <b>-106</b>      |
| Gastos de personal diversos                                      | 3.230            | -                | <b>3.230</b>     |



|                                       |                  |                  |                |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>PROGRAMA GRUAS</b>                 | <b>116.738</b>   | <b>82.555</b>    | <b>34.184</b>  |
| Gastos generales                      | 5.962            | 2.954            | 3.008          |
| salarios y prestaciones sociales      | 98.936           | 70.327           | 28.609         |
| contribuciones salud pensión Arl      | 8.988            | 7.369            | 1.619          |
| Aportes parafiscales                  | 2.852            | 1.904            | 948            |
| <b>DIRECCION OPERATIVA</b>            | <b>307.231</b>   | <b>337.963</b>   | <b>-31.699</b> |
| Gastos generales                      | 74.392           | 115.854          | -41.462        |
| salarios y prestaciones sociales      | 203.582          | 191.267          | 12.315         |
| contribuciones salud pensión Arl      | 22.393           | 24.622           | -2.230         |
| Aportes parafiscales                  | 5.898            | 6.219            | -322           |
| Gastos de personal diversos           | 966              |                  | 966            |
| <b>CONTRATO INTERADMINISTRATIVO</b>   | <b>39.463</b>    | <b>44.928</b>    | <b>-5.465</b>  |
| Gastos generales                      | -                | 1.893            | -1.893         |
| salarios y prestaciones sociales      | 34.975           | 39.483           | -4.508         |
| contribuciones salud pensión Arl      | 3.428            | 2.552            | 876            |
| Aportes parafiscales                  | 1.060            | 1.000            | 60             |
| <b>APOYO A ORGANISMOS DE TRANSITO</b> | <b>171.611</b>   |                  | <b>171.611</b> |
| Gastos generales                      | 248              |                  | 248            |
| salarios y prestaciones sociales      | 154.360          |                  | 154.360        |
| contribuciones salud pensión Arl      | 12.747           |                  | 12.747         |
| Aportes parafiscales                  | 4.256            |                  | 4.256          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3.655.475</b> | <b>3.856.718</b> |                |

## 24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con la normatividad fiscal, el artículo 90 de la Ley de crecimiento económico 2010 de 2019, modificó el artículo 188 del Estatuto Tributario –ET–, que regula la base y el porcentaje de la renta presuntiva, establece que, para efectos del impuesto sobre la renta, se presume que la renta líquida del contribuyente no es inferior al 3,5 % de su patrimonio líquido en el último día del período gravable inmediatamente anterior. Dicho porcentaje de renta presuntiva fue reducido al 0,5 % para el año gravable 2020 y al 0 % para el año gravable 2021.

Con base en lo anterior para el año gravable 2021 el CDAV calcula su impuesto de renta sobre una base de renta líquida ordinaria, realizando la depuración de la utilidad contable antes de impuestos para determinar la renta líquida fiscal, así:

## 24.1. Impuesto de renta corriente

UTILIDAD CONTABLE VS. RENTA LIQUIDA GRAVABLE  
AÑO GRAVABLE 2021

| CUENTA                     | DETALLE                                  | UTILIDAD<br>CONTABLE AÑO<br>2021 | AJUSTES FISCALES<br>(INGRESOS NO<br>GRAVADOS O GASTOS NO<br>DEDUCIBLES) |              | RENTA LIQUIDA<br>AÑO 2021 |
|----------------------------|--|----------------------------------|---|--------------|---------------------------|
|                            |  |                                  | DB  | CR           |                           |
|                            |  |                                  |   |              |                           |
| INGRESOS                   |  |                                  |   |              |                           |
| 4390                       | OTROS SERVICIOS                          | -17.527.553.768,00               | -   |              | -17.527.553.768,00        |
| 4395                       | DEVOL, REBAJAS Y DCTOS VTAS DE SERV (DB) | 23.172.658,80                    | -   |              | 23.172.658,80             |
| 4802                       | FINANCIEROS                              | -546.998.431,18                  | -   |              | -546.998.431,18           |
| 4808                       | INGRESOS DIVERSOS                        | -465.073.962,62                  | 153.552.974   |              | -311.520.989,00           |
| 4825                       | IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDOS       | -\$8.167.275,00                  | 8.167.275   |              | 0,00                      |
| 4830                       | REVERSION DE PERDIDAS DETERIORO          | -123.807.571,00                  | 123.807.571   |              | 0,00                      |
| TOTAL INGRESOS NETOS       |  | -18.648.428.349,00               | 285.527.820   |              | -18.362.900.529,38        |
| COSTOS Y DEDUCCIONES       |  |                                  |   |              |                           |
| 5101                       | SUELDOS Y SALARIOS                       | 1.795.347.277,00                 |   |              | 1.795.347.277,00          |
| 5102                       | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 | 1.492.978,00                     |   |              | 1.492.978,00              |
| 5103                       | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 | 366.185.826,00                   |   |              | 366.185.826,00            |
| 5104                       | APORTES SOBRE LA NOMINA                  | 10.836.600,00                    |   |              | 10.836.600,00             |
| 5107                       | PRESTACIONES SOCIALES                    | 744.087.283,00                   |   |              | 744.087.283,00            |
| 5108                       | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS              | 165.870.811,06                   |   |              | 165.870.811,06            |
| 5111                       | GENERALES                                | 2.622.420.862,33                 |   | 168.651.343  | 2.453.769.519,33          |
| 5120                       | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS        | 509.173.429,90                   |   | 254.297.264  | 254.876.166,34            |
| 5202                       | SUELDOS Y SALARIOS                       | 336.423.842,00                   |   |              | 336.423.842,00            |
| 5203                       | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 | 60.568,00                        |   |              | 60.568,00                 |
| 5204                       | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 | 59.617.980,00                    |   |              | 59.617.980,00             |
| 5207                       | APORTES SOBRE LA NOMINA                  | 1.523.200,00                     |   |              | 1.523.200,00              |
| 5208                       | PRESTACIONES SOCIALES                    | 127.036.452,00                   |   |              | 127.036.452,00            |
| 5211                       | GENERALES                                | 98.171.931,86                    |   |              | 98.171.931,86             |
| 5212                       | GASTOS DE PERSONAL DIVERSO               | 1.713.000,00                     |   |              | 1.713.000,00              |
| 5360                       | DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO   | 114.366.589,28                   |   |              | 114.366.589,28            |
| 5366                       | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES      | 300.482.916,00                   |   |              | 300.482.916,00            |
| 5368                       | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS            | 8.553.790,00                     |   | 8.553.790,00 | -                         |
| 5802                       | COMISIONES                               | 11.675.652,00                    |   |              | 11.675.652,00             |
| 5804                       | FINANCIEROS                              | 64.865.695,00                    |   |              | 64.865.695,00             |
| 5890                       | OTROS GASTOS DIVERSOS                    | 103.297.155,00                   |   | 102.244.688  | 1.052.466,89              |
| 5895                       | DEVOL REBAS Y DCTOS EN VENTA DE SERVICIO | 3.800.963,00                     |   |              | 3.800.963,00              |
| 6390                       | OTROS SERVICIOS                          | \$3.655.475.022,29               |   | 585.981      | 3.654.889.041,49          |
| TOTAL COSTOS Y DEDUCCIONES |  | 11.102.479.824                   | -   | 534.333.065  | 10.568.146.758            |
| UTILIDAD CONTABLE          |  | - 7.545.948.525                  | RENTA LIQUIDA   |              | - 7.794.753.771           |
|                            |  |                                  | TARIFA  |              | 31%                       |
|                            |  |                                  | IMPTO RENTA   |              | 2.416.374.000             |
|                            |  |                                  | (-) DESCUENTOS  |              | 98.448.000                |
|                            |  |                                  | IMPTO. NETO RENTA   |              | 2.317.926.000             |

## 24.2. Impuesto de renta diferido:

| Concepto  | Base contable         | Base Fiscal           | Diferencia Temporal | Diferencia Permanente | Saldo impuesto diferido | Saldo impuesto diferido | Variación             | Tasa fiscal |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)</b> |                       |                       |                     |                       |                         |                         |                       |             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                         | 28.815.288.655,73     | 28.815.288.656        | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Inversiones e instrumentos derivados                        | 9.518.141.619,00      | 9.518.141.619         | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Cuentas por cobrar  | 2.728.479.382         | 2.864.254.533         | 135.775.151         |                       | 47.521.300,00           | 80.470.600,00           | 32.949.300,00         | 35%         |
| Inventarios   | 7.685.047,05          | 7.685.047             | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Propiedades, planta y equipo                                | 2.977.228.280,15      | 2.977.228.280         | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Activos intangibles   | 1.641.926.156         | 1.641.926.156         | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Propiedades de inversión                                    | 180.991.500           | 344.337.000           | 163.345.500         |                       | 57.170.925,00           | 49.003.650,00           | - 8.167.275,00        | 35%         |
| Otros activos   | 1.891.537.458         | 1.803.068.484         |                     | -88.468.974           | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Impuesto Diferido activo                                    | 104.692.225           | 0                     |                     | 104.692.225           |                         |                         |                       |             |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  | <b>47.865.970.324</b> | <b>47.971.929.776</b> |                     |                       |                         |                         |                       |             |
| Cuentas por pagar e Impuestos                               | 10.069.068.662        | 10.069.068.662        | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Beneficios a Empleados                                      | 788.623.734           | 788.623.734           | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| Provisiones   | 340.979.372           | 0                     |                     | 340.979.372           | -                       | 119.998.500,00          | 119.998.500,00        | 35%         |
| Otros Pasivos Anticipos y avances recibidos                 | 2.620.514.863         | 2.620.514.863         |                     | 0                     | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>  | <b>13.819.186.631</b> | <b>13.478.207.259</b> |                     |                       |                         |                         |                       |             |
| Perdidas fiscales y/o excesos de renta presuntiva           |                       | 0                     | 0                   |                       | -                       | -                       | -                     | 0%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                     | <b>34.046.783.693</b> | <b>34.493.722.517</b> |                     |                       | <b>104.692.225,00</b>   | <b>249.472.750,00</b>   | <b>144.780.525,00</b> |             |

Mediante **Resolución No. 198 del 23 de noviembre de 2021** la **Contaduría General de la Nación** definió, para el periodo contable 2021, una alternativa de reconocimiento y presentación de la variación del impuesto diferido para mitigar los efectos que tiene el cambio de tarifa del impuesto de renta establecido en el artículo 7° de la Ley 2155 de 2021, así: **“ARTÍCULO 1°.** Las entidades sujetas al Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público; al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; o al Marco Normativo para Entidades de Gobierno podrán reconocer, dentro del patrimonio de la entidad en los resultados de ejercicios anteriores, la variación neta del impuesto diferido que se origina por el cambio de tarifa del impuesto a la renta, establecido en el artículo 7° de la Ley 2155 de 2021, y que debería reconocerse como ingreso o gasto en el resultado del periodo contable 2021”. Sin embargo esta alternativa de reconocimiento es opcional de conformidad con el parágrafo 2 del mismo artículo. El CDAV reconoció las variaciones en el impuesto diferido durante el 2021 contra los ingresos y gastos de la entidad.

## **25. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **25.1. Actividades de Operación**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la empresa, así como otras actividades que no puedan calificarse como de inversión o financiación.

El CDAV presenta como actividades de operación los ingresos y egresos correspondientes al ACTA DE APOYO ECONOMICO, que corresponden al Distrito de Santiago de Cali, estos recursos son manejados en cuentas bancarias independientes a las cuentas de funcionamiento de la entidad.

Igualmente la entidad presenta como actividades de operación los ingresos y egresos por distribución de los recursos del Convenio Interadministrativo, pero presenta de forma separada el excedente que le corresponde al CDAV en virtud del Convenio.

### **25.2. Actividades de Inversión**

Son las actividades relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas como equivalentes al efectivo. Durante el año 2021 el CDAV manejó como recursos generados en las actividades de inversión la venta de 4 grúas, las cuales habían sido dadas de baja mediante resolución No. 111 de mayo de 2019, igualmente se presenta como recursos usados en las actividades de inversión la compra de las propiedades, planta y equipo. (ver nota 9)

Igualmente la entidad presenta como recursos de inversión los rendimientos financieros obtenidos por las inversiones en Instrumentos derivados de conformidad con el numeral “1.3.5.1.4. Intereses y dividendos:... Por su parte, las empresas no financieras clasificarán y presentarán de forma separada los intereses y dividendos pagados como flujos de efectivo por actividades de financiación, y los intereses y dividendos recibidos como flujos de efectivo por actividades de inversión” establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, expedido por la Contaduría General de la Nación.

### **25.3. Actividades de financiación**

Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la empresa.

Durante el año 2021 se presentó como recursos usados en las actividades de financiación el pago de las utilidades del año 2020 a los socios, aprobados mediante sesión No.76 del 16 de abril del año 2021 y para el año 2020 se presentó como recursos usados en actividades de financiación la readquisición de las cuotas de interés social a la Fundación FDI.

**25.4. Conciliación de los saldos del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes en el estado de situación financiera.**

Efectivo y equivalentes según Estado de cambio den la situación financiera a Dic. 31 de 2021

**28.815.289**

**Explicaciones:**

Inversiones en Instrumentos derivados

9.518.142

Las inversiones en instrumentos derivados corresponden a 2 CDT por valor de \$5.008.384 y \$4.509.758, cuyos plazos de vencimiento son 90 días y 120 días respectivamente.

Efectivo y equivalentes según Estado de flujos de efectivo a Dic. 31 de 2021

---


**38.333.430**

---

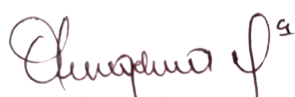
**26. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION**

La administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 y el Catálogo General de Cuentas establecido en la Resolución 139 de 2015 y normas complementarias impartidas por la Contaduría General de la Nación, requieren la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

La preparación de los estados requiere que la Administración de la Sociedad realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de los ingresos, gastos y costos.



**JAIME CARDENAS TOBON**  
Representante Legal



**ANGELICA MA. VARGAS LONDOÑO**  
Contador Público  
TP 190420-T