

30031 - - COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>
<u>Activo</u>		
Efectivo	6	\$ 459.635
Total Activo		<u>459.635</u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>		
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	7	335.806
Total Pasivo		<u>335.806</u>
<u>Patrimonio</u>		
Aportes		527.414
Rendimientos Financieros		3.028
Resultado del ejercicio		(406.613)
Total patrimonio		<u>123.829</u>
Total pasivo y patrimonio		\$ <u>459.635</u>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.


SANDRA GÓMEZ ARIAS
Representante Legal (*)


HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA
Contador Público (*)
T.P. 31196-T


GABRIELA MARGARITA MONROY DÍAZ
Revisor Fiscal
T.P. 33256 - T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 19 de febrero de 2021)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del Acuerdo.

30031 - - COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER

Estado de Resultados Integrales

Por el periodo comprendido entre el 24 de junio (fecha de inicio de operaciones) y el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>
Gasto operacionales	9	\$ 406.613
Total gastos operacionales		<u>406.613</u>
Resultado del ejercicio		\$ <u>(406.613)</u>
Resultado del ejercicio y otro resultado integral		\$ <u><u>(406.613)</u></u>

Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.



SANDRA GÓMEZ ARIAS
Representante Legal (*)



HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA
Contador Público (*)
T.P. 31196-T

GABRIELA MARGARITA MONROY DÍAZ
Revisor Fiscal

T.P. 33256 - T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 19 de febrero de 2021)



(*) Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad del

30031 - COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1. Entidad reportante

Nombre del negocio: Cooperación técnica no reembolsable-NAMA MOVE.

Naturaleza de los recursos administrados: Cooperación internacional.

Fecha de suscripción: El día veintinueve (29) de mayo del dos mil veinte (2020).

Fecha de inicio de operaciones: El día veinticuatro (24) de junio del año dos mil veinte (2020).

Partes que intervienen:

Se origina con la suscripción de un Acuerdo de Cooperación Internacional entre la Financiera de desarrollo territorial Findeter y la Agencia Alemana para la Cooperación y el Desarrollo (GIZ, por su sigla en alemán), para la ejecución de la Fase de Preparación (DPP) del proyecto NAMA MOVE, en la elaboración de un estudio para construir un entorno regulatorio y de mercado que permita desarrollar la movilidad eléctrica en Colombia, el cual tiene un valor de EUR 337.897 para la fase 1.

Objeto:

Aunar esfuerzos para la promoción y el fomento de la movilidad eléctrica en Colombia, con énfasis en los sistemas de transporte público, para optar por recursos de inversión no reembolsables a través de la NAMA Facility (programa de múltiples donantes que respalda la implementación de las NAMA).

2. Influencia de la emergencia ocasionada por el COVID 19 en la ejecución de la cooperación técnica (no auditado)

La restricción de viajes por el COVID 19 hizo que no fuera posible ejecutar el presupuesto estimado para viajes y talleres, por lo que todas las reuniones se hicieron de forma virtual. Adicionalmente, la reducción del tiempo en la ejecución del contrato de 6 meses a 2,5 meses hizo que tuviéramos que aplazar algunas de las actividades contempladas inicialmente en la fase 1 del Proyecto postergándolas para la fase 2, lo cual provocó que gran parte del presupuesto se dejara de ejecutar en la vigencia 2020.

3. Principales políticas y prácticas contables.

(a) Marco técnico normativo

Las normas básicas contables y de preparación de los estados financieros del fondo NAMO - para la promoción y el fomento de la movilidad eléctrica en Colombia, fueron preparados

(Continúa)

2
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de acuerdo con el régimen simplificado de información financiera y contable con fines de supervisión aplicable a los negocios grupo 3, conforme con lo establecido por la Circular Externa 030 de octubre 27 de 2017 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información Financiera con fines de supervisión.

(b) Bases de medición.

Los estados financieros de la cooperación han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la cooperación. Toda la información es presentada “en miles de pesos colombianos” y ha sido redondeada a la unidad más cercana al mil.

(d) Juicios y Estimados

El Fondo NAMA MOVE para la Inversión Social no hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del periodo contable.

4. Políticas contables significativas

(a) Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la cooperación, como depósitos en bancos y otras entidades financieras.

Revela el saldo de la cuenta bancaria en donde se administran los recursos provenientes de la cooperación.

Reconocimiento y Medición

El efectivo debe medirse por el costo histórico del momento de su reconocimiento inicial.

(b) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar representan las obligaciones a cargo de la cuenta, correspondiente al recaudo de las obligaciones canceladas por los entes territoriales, en el marco de los acuerdos suscritos, y que están pendientes de ser girados al Tesoro Nacional.

(Continúa)

Reconocimiento y Medición:

Las cuentas por pagar son reconocidas al costo histórico.

(c) Patrimonio

Representa los recursos en efectivo o en especie (bienes muebles e inmuebles) aportados por el organismo cooperante, en caso de otros vehículos no fiduciarios, directamente o a través de terceros, recursos aportados para el desarrollo y operación de la cooperación y que por tal razón están expuestos a rendimientos variables; menos la restitución parcial o total de tales aportes o su utilización para pagos a terceros. Además, se incluyen los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria por cuanto estos deben ser reinvertidos en la ejecución de la cooperación técnica.

Reconocimiento y Medición

Los aportes se registran inicialmente por el valor recibido al momento de la transacción y posteriormente se medirá al costo histórico.

Para el reconocimiento de las ganancias o pérdidas del ejercicio en el patrimonio de la cooperación, el valor corresponderá a la diferencia resultante entre los ingresos y gastos.

5. Gestión Riesgos Financieros y Operativos.

Findeter, en la administración de la cooperación, aplica las directrices de gobierno corporativo, así como la gestión de riesgos descritos en la nota 9 de los estados financieros de Findeter al 31 de diciembre de 2020.

6. Efectivo.

El siguiente es un detalle del efectivo:

	Al 31 de diciembre de 2020
Cuenta Ahorro	
Bancolombia S.A.	\$ 459.635

No existe restricción sobre su disponibilidad ni partidas pendientes por registrar en libros.

4
 COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
 ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Cuentas por pagar.

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	Al 31 de diciembre de 2020
Honorarios (1)	\$ 331.878
Reintegro de impuestos (2)	3.928
	\$ 335.806

(1) Incluye el saldo por pagar a contratistas, los cuales fueron cancelados durante el mes de enero de 2021.

(2) Corresponde al reintegro de impuestos a Findeter, por los pagos realizados al Fondo Mundial Para La Naturaleza Colombia-WWF-Colombia, de los contratos suscritos en la cooperación.

8. Patrimonio.

Corresponde al valor de los aportes y el uso de los recursos recibidos los cuales discriminamos a continuación:

	Acreedores de aportes	Rendimientos financieros generados	Resultado del ejercicio	Tota patrimonio
Saldo al 29 de mayo de 2020	\$ -	-	-	-
Aportes (1)	527.414	3.028	(406.613)	123.829
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 527.414	3.028	(406.613)	123.829

(1) Corresponde al valor de los aportes recibidos durante la vigencia 2020 para la ejecución de la cooperación, junto a los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria.

(Continúa)

5
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE-NAMA MOVE
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9. Gastos operacionales.

Los egresos operacionales corresponden a los pagos realizados de acuerdo con lo consagrado en la cooperación.

	Al 31 de diciembre de 2020
Honorarios (1)	\$ 406.613
	\$ 406.613

(1) Corresponden a los pagos realizados a los contratistas durante la vigencia 2020.

10. Contingencias

No existen contingencias en la cooperación al cierre del 31 de diciembre de 2020.

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha del informe del Revisor Fiscal no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados.