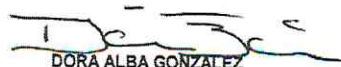




ASOCIACION NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre de 2018
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresados en miles de pesos)

| | Nota | 31 de diciembre | |
|--|------|-------------------|----------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Activo | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | \$ 394.529 | 411.228 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 6 | 77.586 | 118.410 |
| Otros activos financieros | | 0 | 0 |
| Otros activos no financieros | 8 | 24.095 | 9.444 |
| Inventarios | | 0 | 0 |
| Activos biológicos | | 0 | 0 |
| Activos por impuestos corrientes | | 0 | 0 |
| Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los | 7 | 17.574 | 9.847 |
| | | 0 | 0 |
| Total activo corriente | | 513.783 | 548.929 |
| Activo no corriente: | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 9 | 30.405 | 30.405 |
| Plusvalía | | 0 | 0 |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía | | 0 | 0 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | | 0 | 0 |
| Propiedad de inversión | | 0 | 0 |
| Activos biológicos | | 0 | 0 |
| Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación | | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | | 0 | 0 |
| Otros activos financieros | | 0 | 0 |
| Otros activos no financieros | | 0 | 0 |
| Activos por impuestos corrientes | | 0 | 0 |
| Activos por impuestos diferidos | | 0 | 190 |
| Total activo no corriente | | 30.405 | 30.595 |
| Total activo | | \$ 544.188 | 579.525 |
| Pasivo y Patrimonio | | | |
| Pasivo corriente: | | | |
| Otros pasivos financieros | 12 | 2.592 | 9.831 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | 88.183 | 80.457 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 7 | 964 | 9.025 |
| Otros pasivos no financieros | | 0 | 0 |
| Provisiones | 11 | 78.837 | 107.828 |
| | | 0 | 0 |
| Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | | 0 | 0 |
| Total pasivo corriente | | 170.576 | 207.140 |
| Pasivo no corriente: | | | |
| Otros pasivos financieros | | 0 | 0 |
| Otros pasivos no financieros | | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 0 | 0 |
| Provisiones | | 0 | 0 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | 0 | 0 |
| Pasivos por impuestos diferidos | | 0 | 0 |
| Total pasivo no corriente | | 0 | 0 |
| Total pasivo | | 170.576 | 207.140 |
| Patrimonio | | | |
| Fondo Social | | 0 | 0 |
| Excedentes Acumulados | 13 | 383.263 | 383.263 |
| Déficit Acumulado | | 0 | 0 |
| Prima de emisión - Revalorización | | -11.069 | -14.688 |
| Acciones propias en cartera | | 0 | 0 |
| Otras reservas | | 0 | 0 |
| Excedente del presente ejercicio | | 0 | 0 |
| | | 1.418 | 3.809 |
| Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | | 373.612 | 372.384 |
| Participaciones no controladoras | | 0 | 0 |
| Total patrimonio | | 373.612 | 372.384 |
| Total pasivo y patrimonio | | \$ 544.188 | 579.525 |


 OLIVERIO ENRIQUE GARCIA BASURTO
 Representante Legal


 DORA ALBA GONZALEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 40,802 - T


 ALBA LILIANA VELA ALBARRACIN
 Contador Público



ASOCIACION NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018

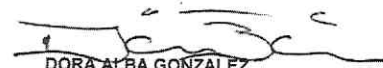
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 y 2017)

(Expresados en miles de pesos)

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Operaciones continuadas | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 14 | \$ 1.313.567 | 1.233.680 |
| Costo de ventas | | 0 | 0 |
| Ganancia bruta | | 1.313.567 | 1.233.680 |
| Otros ingresos | 18 | 0 | 3.655 |
| Costos de distribución | | 0 | 0 |
| Gastos de administración | 15-16-17 | 1.299.739 | 1.205.169 |
| Otros gastos | 18 | 1.235 | 10.735 |
| Otros ganancias (pérdidas), neto | | 0 | 0 |
| Resultados de actividades de la operación | | 12.593 | 21.430 |
| Ingreso Financiero | | 0 | 0 |
| Gasto Financiero | 19 | 11.082 | 8.786 |
| Costo financiero, neto | | -11.082 | -8.786 |
| Participación en las ganancias de asociadas | | 0 | 0 |
| Excedente antes de impuestos | | 1.511 | 12.644 |
| Gastos por impuesto a las ganancias | 20 | 94 | 9.025 |
| Excedente procedente de actividades que continúan | | \$ 1.418 | 3.619 |
| Otros resultados integrales: | | | |
| Diferencias en conversión para operaciones extranjeras | | 0 | 0 |
| Pérdida neta en cobertura de inversión neta en operación extranjera | | 0 | 0 |
| Revaluación de propiedad, planta y equipo | | 0 | 0 |
| Porción efectiva de cambios en el valor razonable de coberturas de flujo de efectivo | | 0 | 0 |
| Cambio neto en el valor razonable de coberturas de flujo de efectivo | | 0 | 0 |
| Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos | | 0 | 0 |
| Impuesto a las ganancias sobre otro resultado integral | | 0 | 190 |
| Otro resultado integral del año, neto de impuestos | | \$ 0 | 190 |
| Resultado integral total del año | | \$ 1.418 | 3.809 |


OLIVERIO ENRIQUE GARCÍA BASURTO
 Representante Legal


ALBA LILIANA VELA ALBARRACIN
 Contador Público
 T.P.128,664-T


DORA ALBA GONZÁLEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 40,802 - T



ASOCIACION NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE
Estado de Cambios en el Patrimonio

Años que terminó el 31 de diciembre de 2018

(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016 y 2017)

(Expresados en miles de pesos)

| | Capital emitido | Prima de emisión- Reval. Patr. | Otras reservas | Ganancias acumuladas | Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora | Participaciones no controladores | Total patrimonio |
|---|-----------------|--------------------------------|----------------|----------------------|---|----------------------------------|------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2017 | \$ 383.263 | 0 | 0 | -14.688 | 368.575 | 0 | 368.575 |
| Resultado integral: | | | | | | | |
| Resultado del ejercicio | 0 | 0 | 0 | 3.619 | 3.619 | 0 | 3.619 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total resultado integral | 0 | 0 | 0 | 3.619 | 3.619 | 0 | 3.619 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capitalizaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total transacciones con los propietarios de la compañía | 0 | 0 | 0 | 3.619 | 3.619 | 0 | 3.619 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2017 | \$ 383.263 | 0 | 0 | -11.069 | 372.194 | 0 | 372.194 |
| Resultado integral: | | | | | | | |
| Resultado del periodo | 0 | 0 | 0 | 1.418 | 1.418 | 0 | 1.418 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total resultado integral | 0 | 0 | 0 | 1.418 | 1.418 | 0 | 1.418 |
| Capitalizaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total transacciones con los propietarios de la compañía | 0 | 0 | 0 | 1.418 | 1.418 | 0 | 1.418 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2018 | \$ 383.263 | 0 | 0 | -9.651 | 373.612 | 0 | 373.612 |

OLIVERIO ENRIQUE GARCIA BASURTO
Representante Legal

ALBALILIANA VELA ALBARRACIN
Contador Público
T.P.128,694-T

DORA ALBA GONZALEZ
Revisora Fiscal
T.P. 40,802 - T



ASOCIACION NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Estados de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018

(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018)

(Expresados en miles de pesos)

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|----------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Resultados del ejercicio | \$ 1.418 | 3.809 |
| ajustes por: | | |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Impuesto de renta diferido | 0 | 0 |
| Provisión deudores | 0 | 0 |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| Financieros | | |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 40.824 | -106.325 |
| Otros activos no financieros | -14.650 | -141 |
| Inventarios | 0 | 0 |
| Activos por impuestos corrientes | -7.727 | -9.240 |
| Pasivos Financieros | -7.238 | 9.831 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 7.726 | 38.664 |
| Pasivos por impuestos corrientes | -8.061 | 3.966 |
| Otros pasivos no financieros | -28.990 | 44.372 |
| | 0 | 0 |
| Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación | <u>-16.699</u> | <u>-15.065</u> |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | | |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo | 0 | 4.107 |
| Producto de la venta de equipo | 0 | 0 |
| Adquisición de otras inversiones | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión | <u>0</u> | <u>4.107</u> |
| Flujos de efectivo por actividades de financiamiento: | | |
| Capitalización | 0 | 0 |
| Dividendos pagados | 0 | 0 |
| Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo | -16.699 | -10.958 |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año | 411.228 | 422.186 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre | <u>\$ 394.529</u> | <u>411.228</u> |


OLIVERIO ENRIQUE GARCIA BASURTO
 Representante Legal


DORA ALBA GONZALEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 40,802 - T


ALBA LIANA VELA ALBARACIN
 Contador Público
 T.P.128,694-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Contenido

| | | |
|------|---|----|
| (1) | Entidad que reporta | 3 |
| (2) | Bases de preparación de los estados financieros | 3 |
| (3) | Políticas contables significativas | 4 |
| (4) | Determinación de valores razonables | 14 |
| (5) | Efectivo y equivalentes de efectivo | 15 |
| (6) | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 15 |
| (7) | Activos, pasivos por impuestos corrientes:..... | 16 |
| (8) | Otros activos no financieros:..... | 16 |
| (9) | Propiedad, planta y equipo..... | 17 |
| (10) | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 19 |
| (11) | Otros pasivos no financieros..... | 19 |
| (12) | Otros pasivos financieros | 19 |
| (13) | Patrimonio | 20 |
| (14) | Ingresos por actividades ordinarias | 20 |
| (15) | Gastos de administración | 21 |
| (16) | Gastos de ventas | 22 |
| (17) | Gastos de Personal (Beneficios a Empleados) | 23 |
| (18) | Otros Ingresos y Gastos | 23 |
| (19) | Gasto Financiero..... | 24 |
| (20) | Gasto por impuestos de renta..... | 25 |
| (21) | Aprobación de estados financieros..... | 27 |
| (22) | Hechos ocurridos después del período que se informa | 27 |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(1) **Entidad que reporta**

La asociación fue constituida mediante documento público No.0031051 en cámara de comercio de Bogotá, el día 19 de diciembre de 2007, con el nombre **ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE (ANDEMOS)**, con vigencia legal indefinida.

Su objeto social son las actividades de asociaciones empresariales y de empleadores.

(2) **Bases de preparación de los estados financieros**

a) **Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio de 2009 y a la incorporación de las modificaciones de 2015 por el IASB.

La asociación aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- Artículo 10 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 que permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto.

b) **Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

c) **Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la asociación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

d) **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

ypasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- **Valor razonable de derivados y de otros instrumentos financieros.**

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo (por ejemplo, acciones sin cotización o suficiente presencia bursátil, derivados extra-bursátiles, etc.) se determina usando técnicas de valuación.

ANDEMOS aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación financiera. ANDEMOS utiliza flujos netos descontados para los activos financieros derivados que no se comercializan en mercados activos.

(3) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente por ANDEMOS a todos los períodos presentados en estos estados financieros

(a) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Compañía a la tasa de cambio de la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de esa fecha.

Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable, son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(b) Instrumentos financieros

(i) Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

(a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y

(b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devenga miento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la asociación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Capital social

El capital social está conformado por acciones comunes las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

Instrumentos financieros derivados

La asociación mantiene instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición de riesgo en moneda extranjera.

Los instrumentos financieros derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable; cualquier costo de transacción atribuible es reconocido en resultados cuando se incurre. Después del reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable y sus cambios son registrados en resultados.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Pasivos financieros no derivados

La asociación clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sean significativos.

Deterioro de activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la asociación en términos que la asociación no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarrota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La asociación considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento a nivel específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte con cambios en resultado.

(c) Propiedad, planta y equipo

(i) Reconocimiento y medición

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. ANDEMOS eligió aplicar la exención opcional de revaluación anterior como costo atribuido para sus maquinarias y equipos, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

(ii) Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la asociación y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

ANDEMOS por tener calidad de asociación no está obligada a emplear depreciación sobre sus activos, ya que estos se registran directamente al gasto.

(d) Activos intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos por la asociación y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro

La amortización se calcula sobre el costo del activo o costo atribuido, menos su valor residual.

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • Patentes | 3-20 años |
| • Licencias | Variable |
| • Programas de computadora (software) | Variable |
| • Costos de desarrollo | 2-5 años |
| • Otros activos intangibles | 5 años |

Esta política se define para los futuros proyectos en que la asociación puede incursionar.

(e) Costos por intereses.

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la asociación incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

(f) Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la asociación en términos que la asociación no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la asociación, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. En el caso de las plusvalías y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas se prueban por deterioro cada año.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorateo.

(g) Provisiones

La asociación reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- i. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales y económicos;
- ii. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- iii. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(h) Ingresos

Actividades de asociación

Los ingresos provenientes de las actividades de asociación en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los servicios son transferidos al asociado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de servicios pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Actividades Comerciales

Los recursos por actividades comerciales se obtienen por servicio de intermediación que se presta a los asociados en cuanto a proyectos del sector automotor. Estos no representan más del 20% de los ingresos totales de la asociación.

Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(i) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

(j) Impuestos a las ganancias

A las ganancias

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación.

A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la entidad tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;
- Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la asociación tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la ANDEMOS espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La asociación revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado separado de situación financiera. La asociación reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Compensación y clasificación

La asociación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tienen la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La asociación sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponde a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

(4) Determinación de valores razonables

Los instrumentos financieros que han sido contabilizados a valor razonable en el estado de situación financiera durante el año 2018, han sido medidos en base a las metodologías previstas en la sección 11. Dichas metodologías aplicadas para cada clase de instrumentos financieros se clasifican según su jerarquía de la siguiente manera:

Jerarquía del valor razonable

La tabla a continuación analiza los activos y pasivos recurrentes registrados al valor razonable. Los distintos niveles se definen como sigue:

- **Nivel 1:** precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la fecha de medición.
- **Nivel 2:** datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- **Nivel 3:** datos no-observables importantes para el activo o pasivo.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Los instrumentos financieros derivados que mantuvo ANDEMOS durante el año 2018 fueron medidos a valor razonable. A diciembre 31 de 2018 y 2017 no existen saldos vigentes para su presentación en el estado de situación financiera.

(5) Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|----------------|
| Saldos bancarios | \$ 394.529 | 411.228 |
| Depósitos a la vista | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 394.529 | 411.228 |
| Sobregiros bancarios usados para propósitos de administración de caja | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo | \$ <u>394.529</u> | <u>411.228</u> |

(6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguientes es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|----------------|
| Partidas por cobrar a empresas relacionadas | \$ - | - |
| Préstamos a directores | - | - |
| Otros deudores comerciales | 77.586 | 118.410 |
| Préstamos y partidas por cobrar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | \$ <u>77.586</u> | <u>118.410</u> |
| No corriente | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Corriente | <u>77.586</u> | <u>118.410</u> |
| | <u>77.586</u> | <u>118.410</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(7) Activos, pasivos por impuestos corrientes:

El detalle de este rubro es el siguiente para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|--------------|
| Activos por impuestos | | |
| Anticipo y Retención en la fuente Renta | 7.009 | 2.116 |
| Anticipo de otros impuestos | 10.565 | 7.731 |
| Saldo a favor Impuesto de Renta | - | - |
| Subtotal activos por impuestos | <u>17.574</u> | <u>9.847</u> |
| Pasivos por impuestos | | |
| Impuesto a la renta y complementarios | 964 | 9.025 |
| Subtotal pasivos por impuestos | <u>964</u> | <u>9.025</u> |
| Total activos (pasivos) por impuestos | <u>16.610</u> | <u>822</u> |

(8) Otros activos no financieros:

Los activos no financieros se detallan a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|------------------|--------------|
| Otros activos no financieros | | |
| Gastos pagados por anticipado | \$ 0 | 0 |
| Otros activos no financieros | 24.095 | 9.444 |
| | <u>\$ 24.095</u> | <u>9.444</u> |

(9) **Propiedad, planta y equipo**

El siguiente es el detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | | Equipo de Oficina | Equipo de computo | Equipo de telecomunicaciones | Total |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|----------------------------------|---|----------------------|
| 2018 | | | | | |
| Costo | | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2018 | \$ | 19.568 | 9.126 | 1.711 | \$ 30.405 |
| Adiciones | | - | - | - | - |
| Retiros | | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | | <u>19.568</u> | <u>9.126</u> | <u>1.711</u> | <u>30.405</u> |
| Depreciación | | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2018 | \$ | - | - | - | \$ - |
| Gasto de depreciación del año | | - | - | - | - |
| Retiros | | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Saldo neto | \$ | <u>19.568</u> | <u>9.126</u> | <u>1.711</u> | <u>30.405</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

| 2017 | Equipo de Oficina | Equipo de computo | Equipo de telecomunicaciones | Total |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|----------------------|
| Costo | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2017 | \$ 19.568 | 13.424 | 1.711 | \$ 34.703 |
| Adiciones | - | - | - | - |
| Retiros | - | (4.298) | - | (4.298) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | <u>19.568</u> | <u>9.126</u> | <u>1.711</u> | <u>30.405</u> |
| Depreciación | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2017 | \$ - | - | - | \$ - |
| Gasto de depreciación del año | - | - | - | - |
| Retiros | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Saldo neto | \$ <u>19.568</u> | <u>9.126</u> | <u>1.711</u> | <u>30.405</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresadas en miles de pesos)

(10) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguientes es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------------------|---------------|
| Otros acreedores comerciales(proveedores) | 6.896 | 22.186 |
| Retenciones aplicadas a proveedores | 26.609 | 15.475 |
| Pasivos por impuestos no asociados a ganancias | 54.678 | 42.796 |
| | <u>\$ 88.183</u> | <u>80.457</u> |

(11) Otros pasivos no financieros

El siguientes es un detalle de los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----|---------------|----------------|
| Beneficios a corto plazo a los empleados | \$ | 59.731 | 59.017 |
| Otros pasivos no financieros | | <u>19.105</u> | <u>48.810</u> |
| | \$ | <u>78.837</u> | <u>107.828</u> |

(12) Otros pasivos financieros

El siguientes es un detalle de los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|----|---------------|--------------|
| Obligaciones financieras | \$ | 59.731 | 9.831 |
| Otras obligaciones financieras | | <u>14.214</u> | <u>0</u> |
| | \$ | <u>73.946</u> | <u>9.831</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(13) Patrimonio

 i) Fondo Social

La Asociación Nacional de Movilidad Sostenible, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 cuenta con un fondo social de \$383.262.932 (pesos).

(14) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| <i>Discriminación Ingresos operacionales</i> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <i>Por actividades de asociación</i> | | |
| Actividades de asociación | 1.110.278 | 1.231.815 |
| Otras Actividades Conexas | 0 | 0 |
| <i>Por actividades de intermediación(Servicios)</i> | | |
| Actividades de intermediación | 219.324 | 61.455 |
| Otras Actividades Conexas | 0 | 0 |
| <i>Devoluciones en Ventas</i> | | |
| Actividades de asociación | 0 | -55.975 |
| Actividades de intermediación | -16.035 | -3.616 |
| <i>Total Ingresos Operacionales</i> | <u>1.313.568</u> | <u>1.233.679</u> |

La asociación tiene asociados que registra cuotas ordinarias y extraordinarias que representan el 10% o más de sus ingresos ordinarios en los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los cuales son:

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

| NOMBRE ASOCIADO | % | VALOR FACTURADO |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| AUTOMOTORES TOYOTA COLOMBIA S.A.S | 14,75% | 163.750.000 |
| DISTRIBUIDORA NISSAN S.A. | 14,99% | 166.400.000 |
| PORSHE COLOMBIA S.A.S | 10,79% | 119.780.000 |

***Rubros en pesos Colombianos**

En cuanto a los ingresos por actividades comerciales los que representan más del 10% del total de los ingresos de dichas actividades son:

| NOMBRE ASOCIADO | % | VALOR FACTURADO |
|---------------------------|--------|-----------------|
| AMBACAR COLOMBIA SAS | 17,15% | 34.860.000 |
| DISTRIBUIDORA NISSAN S.A. | 14,30% | 29.070.000 |

(15) Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| Gastos de administración: | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Beneficios a empleados | \$ 931.050 | 889.835 |
| Honorarios | 224.703 | 200.454 |
| Impuestos | 1.466 | 1.486 |
| Arrendamientos | 8.177 | 6.130 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 0 | 0 |
| Seguros | 0 | 0 |
| Servicios | 27.673 | 29.534 |
| Gastos Legales | 16.452 | 1.799 |
| Mantenimiento Reparaciones | 1.622 | 456 |
| Adecuaciones e Intalaciones | 35 | 4.813 |
| Gastos de Viaje | 36.236 | 15.599 |
| Depreciaciones | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 0 | 0 |
| Diversos | 52.325 | 54.459 |
| | <u>1.299.739</u> | <u>1.204.566</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(16) Gastos de ventas

El siguiente es un detalle de los otros gastos de ventas, por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| Gastos de distribución (ventas): | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|------------------|
| Personal | \$ 0 | 0 |
| Honorarios | 0 | 0 |
| Impuestos | 0 | 603 |
| Arrendamientos | 0 | 0 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 0 | 0 |
| Seguros | 0 | 0 |
| Servicios | 0 | 0 |
| Gastos Legales | 0 | 0 |
| Mantenimiento Reparaciones | 0 | 0 |
| Adecuaciones e Instalaciones | 0 | 0 |
| Gastos de Viaje | 0 | 0 |
| Depreciaciones | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 0 | 0 |
| Diversos | 0 | 0 |
| | \$ 0 | 603 |
| Neto gastos de administración y ventas | \$ 1.299.739 | 1.205.169 |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(17) Gastos de Personal (Beneficios a Empleados)

El siguiente es un detalle de los otros ingresos (egresos), neto por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------|----------------|
| Sueldos y salarios | \$ 660.415 | 657.366 |
| Beneficios a corto plazo a los empleados | 136.682 | 94.759 |
| Contribuciones previsionales obligatorias | 87.020 | 91.047 |
| Contribuciones a planes de aportaciones definidos | 46.933 | 46.663 |
| Otros gastos de personal | 0 | 0 |
| | <u>\$ 931.050</u> | <u>889.835</u> |

(18) Otros Ingresos y Gastos

El siguiente es un detalle de las otras ganancias (pérdidas), neto por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|--------------|
| Otros ingresos: | | |
| Ventas de bienes | \$ - | - |
| Prestación de servicios | - | - |
| Comisiones | - | - |
| Arrendos de propiedades de inversión | - | - |
| Ingreso por contrato de construcción | - | - |
| Ingresos por acuerdos de Concesión de servicios | - | - |
| otros Ingresos (Recuperaciones-Indemnizaciones, etc) | 0 | 3.655 |
| Total otros ingresos | <u>0</u> | <u>3.655</u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

Otros egresos:

| | | |
|---|-----------|--------|
| Ventas de bienes | | |
| Prestación de servicios | | |
| Comisiones | | |
| Arriendos de propiedades de inversión | | |
| Ingreso por contrato de construcción | | |
| Ingresos por acuerdos de Concesión de servicios | | |
| otros Egresos (Gastos Extraordinarios-Diversos) | 1.235 | 10.735 |
| Total otros egresos | 1.235 | 10.735 |
| Ingresos (gastos), neto | \$ -1.235 | -7.080 |

(19) Gasto Financiero

El siguiente es un detalle del costo financiero, neto por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017:

| | 2018 | 2017 |
|---|--------|-------|
| Ingresos financieros: | | |
| Rendimientos Financieros | \$ - | - |
| Diferencia en Cambio | - | - |
| Descuentos comerciales | - | - |
| Tenedores de instrumentos de patrimonio | - | - |
| Participación no controladora | - | - |
| Otros Ingresos Financieros | - | - |
| | - | - |
| Gastos financieros: | | |
| Intereses de Prestamos | 0 | 0 |
| Gastos Bancarios | 11.082 | 8.786 |
| Diferencia en Cambio | 0 | 0 |
| Descuentos comerciales | 0 | 0 |
| Tenedores de instrumentos de patrimonio | 0 | 0 |
| Participación no controladora | 0 | 0 |
| Otros Egresos Financieros | 0 | 0 |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | <u>11.082</u> | <u>8.786</u> |
| Neto ingresos y gastos financieros | \$ <u><u>-11.082</u></u> | <u><u>-8.786</u></u> |

(20) Gasto por impuestos de renta

Impuestode renta

La Asociación está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios,

Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota, fueron determinadas por períodos terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, por el sistema de renta líquida, en su orden.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 20% a título de impuesto de renta y complementarios en cuanto a las actividades propias de la asociación, por lo contrario las actividades de servicios (intermediación) son gravadas a la tarifa del 33%.

Las declaraciones de renta de los años gravables 2018 y 2017 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias.

El siguiente es un detalle de componentes del gasto por impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| Corriente | | |
| Renta | \$ 964 | 9.025 |
| Ajustes por periodos anteriores | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 964 | 9.025 |
| Gasto (ingreso) por impuesto diferido | 0 | 190 |
| Gasto por impuesto de operaciones continuas | \$ <u><u>964</u></u> | <u><u>9.215</u></u> |

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

La conciliación de la tasa nominal de impuestos con la tasa efectiva, por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, es la siguiente:

| | 2.018 | | 2.018 | | 2.017 | | 2.017 | |
|--|-------|------------|--------------|--------|------------|---------------|-------|---|
| En miles de pesos | | | | | | | | |
| Excedente antes de impuesto de operaciones continuas | Valor | % | 1.511 | Valor | % | 12.644 | | |
| Impuesto a las ganancias aplicando la tasa impositiva local de la Sociedad | | 33% | 499 | | 34% | 4.299 | | |
| Efecto de las tasas impositivas en jurisdicciones extranjeras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reducción en la tasa impositiva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos rechazados | 1.410 | 0 | 465 | 11.153 | 0 | 3.792 | | |
| Efecto de la participación en el resultado de participadas contabilizadas bajo el método de la participación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad libre de impuesto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incentivos tributarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reconocimiento del efecto de pérdidas tributarias no reconocidas previamente | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pérdidas del años corriente para las que no se reconoce activo por impuestos diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en diferencias temporarias deducibles reconocidas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en estimaciones relacionadas con años anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impuesto de Renta | | 0 | 964 | | 0 | 8.091 | | |
| Excedentes después de Impuestos | | | 547 | | | 4.553 | | |

- i) Las declaraciones de renta de los años 2018 y 2017 están sujetas a revisión por las autoridades fiscales; no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.
- ii) No se calcula porcentaje de renta presuntiva al tener carácter de ESAL.

ASOCIACIÓN NACIONAL DE MOVILIDAD SOSTENIBLE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresadas en miles de pesos)

(21) Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No.118 de febrero 21 de 2019.

(22) Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018