

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME GENERAL

La compañía de FUNDEFA S.A., se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública, el 28 de noviembre del 2019 y fue inscrita en el registro mercantil el 29 de noviembre del 2019, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su actividad económica principal es Educación de cuarto nivel o de posgrados, destinados a la especialización científica o entrenamientos profesional correspondiente a este nivel los títulos intermedios de postgrado de especialista y diploma superior y los grados de magister y doctor.

Los estados financieros del año 2019 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el día lunes 03 de abril del 2019 a las 12:00 pm. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información conformada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIF

2. Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía FUNDEFA S.A., han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. Efectivo y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

5. Propiedad, Planta y Equipo.- Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

6. Obligaciones bancarias.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- son registradas a su valor razonable.

8. Impuestos.- El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9. Impuestos Diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferido se reconoce generalmente para todas la diferencias temporales imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias, los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.



10. Beneficios definidos.- Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

11. Participación de trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

12. Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

13. Venta de gestión de cobranza.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de la gestión de cobranza son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo. El importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicos asociados con la transacción.

14. Ingresos por dividendos e intereses.- Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los fondos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

15. Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

16. Activos financieros.- La compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

17. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo

o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo de los resultados integrales.

DETALLE ESTADOS FINANCIEROS

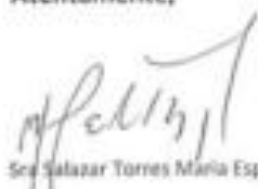
En este corto período desde inicio de sus actividades esta empresa tiene los siguientes resultados:

TUNDESA S.A.		
BALANCE GENERAL		
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO DISPONIBLE	800.00	
ACT. ACCOUNTING	800.00	
ACT. FUNDACIÓN	24.000.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.600.00
OTROS ACTIVOS		
GASTOS DE CONSTRUCCIÓN	400.00	
TOTAL OTROS ACTIVOS		400.00
TOTAL ACTIVO		26.000.00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
ANTICIPO CLIENTES	24.000.00	
DEPT. TUNDESA S.A.	1.000.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		25.000.00
TOTAL PASIVO		25.000.00
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800.00	
RESULTADOS DEL PERIODO		
TOTAL PATRIMONIO		800.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		26.000.00

FUNDETA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS		
INGRESOS DE OPERACIONES		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	100,000,000	100,000,000
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES	100,000,000	100,000,000
INGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS		
INTERES SOBRE PRÉSTAMOS	10,000,000	10,000,000
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS	10,000,000	10,000,000
TOTAL INGRESOS	110,000,000	110,000,000
EGRESOS		
EGRESOS DE OPERACIONES		
EGRESOS POR COSTOS DE BIENES	80,000,000	80,000,000
TOTAL EGRESOS DE OPERACIONES	80,000,000	80,000,000
EGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS		
INTERES SOBRE PRÉSTAMOS	10,000,000	10,000,000
TOTAL EGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS	10,000,000	10,000,000
TOTAL EGRESOS	90,000,000	90,000,000
EGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS	10,000,000	10,000,000
TOTAL EGRESOS DE OPERACIONES FINANCIERAS	10,000,000	10,000,000
TOTAL EGRESOS	90,000,000	90,000,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	20,000,000	20,000,000

Atentamente,



Srta. Salazar Torres Maria Esperanza

GERENTE GENERAL