DRIVUM-FUNDS INVESTMENT ADVISORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Información General:

La Compañía fue constituida en el año 2019 con el nombre de DRIVUM-FUNDS INVESTMENT ADVISORS S.A., con el objeto principal de dedicarse a la ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE ASESORAMIENTO EN INVERSIONES Y CORREDORES HIPOTECARIOS.

El representante legal es NARON JOSUE MANZUR AZAR, la Compañía se encuentra ubicada en Urdesa Central Av. Circunvalación sur N.- 723 Guayaquil.- Ecuador. Tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0993188859001 y su dirección electrónica es nmanzur@drivum.com.ec. Sus operaciones se desarrollan en Guayaquil

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

DRIVUN-FUNDS INVESTMENT ADVISORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Información Presentar

1) **Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

2) **Inversiones - Cuentas por cobrar**

Los ingresos por inversiones se reconocen en resultados.

Las cuentas por cobrar por Inversiones están presentadas a su valor nottinal, el cual no difiere de su costo amortizado.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias.

3) **Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)**

Las cuentas por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2019 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros

4) **Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar**

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones. Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

DRIVUM-FUNDS INVESTMENT ADVISORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5) **Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)**

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2019 se registran al valor nominal de la transacción y existe la necesidad de medir intereses.

6) **Impuestos**

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

7) **Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios**

Otros beneficios: La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

8) **Reconocimiento de ingresos y costos de ventas**

Ingresos

La principal actividad de la Compañía es ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE ASESORAMIENTO EN INVERSIONES Y CORREDORES HIPOTECARIOS. Los ingresos de la Compañía se lo registran de acuerdo a las inversiones realizadas.

9) **Consolidación de estados financieros**

La Compañía no emite estados financieros consolidados aun cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

Atentamente,

NAHON JOSUE MANZUR AZAR
C.I. 0917970170
GERENTE GENERAL
DRIVUM-FUNDS INVESTMENT ADVISORS S.A.

JUAN CARLOS ALCIVAR ALVARADO
C.I. 0921358776
CONTADOR GENERAL
REG. G. 10.931