

FUNDANATURA S.A.S.
NIT. 900.446.689-5
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	2018	2017	
INGRESOS			
OPERACIONALES			(8)
	79,218,200	42,312,000	
	-	-	
	<u>79,218,200</u>	<u>42,312,000</u>	
MENOS			
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
	-	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	79,218,200	42,312,000	
MENOS			
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			(8)
Gastos de personal	-	-	
Honorarios	-	4,720,000	
Impuestos	-	5,646,800	
Servicios	300,000	-	
legales	437,000	-	
Diversos	-	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>(737,000)</u>	<u>(10,366,800)</u>	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS			
Gastos de personal	-	-	(7)
Honorarios	-	-	
Arrendamientos	-	-	
Servicios	75,574,680	25,000,000	
Diversos	479,255	-	
	<u>(76,053,945)</u>	<u>(25,000,000)</u>	
UTILIDAD NETA OPERACIONAL	2,427,255	6,945,200	
MAS			
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros	2,256	21,218	
Diversos	902,502	1,712,522	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>904,758</u>	<u>1,733,740</u>	
MENOS			
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros	2,710,362	898,756	
Gastos extraordinarios	-	-	
Gastos diversos	664,299	-	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(3,374,661)</u>	<u>(898,756)</u>	
UTILIDAD Y PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	(42,648)	7,780,184	
TOTAL PROVISIONES DE IMPUESTOS	-	1,000,000	
UTILIDAD Y PERDIDA DEL EJERCICIO	(42,648)	6,780,184	

Diana Carolina Porras E.
Representante Legal
C.C. 53105909

Néstor Sanchez
Revisor Fiscal
T.P. 152775-T

Andrea Gacharná
Contador Público
T.P. 80857-T



FUNDANATURA S.A.S.
NIT. 900.446.589-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

ACTIVO	2018	2017	NOTAS	PASIVO	2018	2017	NOTAS
DISPONIBLE			(3)	CUENTAS POR PAGAR			(5)
Caja	22,000	22,000		Costos y gastos por pagar	862,491	4,268,200	
Cuentas de ahorro	26,562,993	9,719,145		Retención en la fuente	30,000	1,000,000	
Payu	7,778,117			Provision Impuesto Renta	-	1,000,000	
				Otros Anticipos	29,384,500		
CUENTAS POR COBRAR			(4)	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>30,276,991</u>	<u>6,268,200</u>	
Anticipos y avances	-	1,800,000					
Anticipos de impuestos	1,144,178	0		TOTAL PASIVO	<u>30,276,991</u>	<u>6,268,200</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>35,507,288</u>	<u>11,541,145</u>		PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVO	<u>35,507,288</u>	<u>11,541,145</u>		Capital social	2,000,000	2,000,000	
				Resultado de Ejercicios Anteriores	3,272,945	(3,507,239)	
				resultado de Ejercicio	(42,648)	6,780,184	
					<u>5,230,297</u>	<u>5,272,945</u>	
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>35,507,288</u>	<u>11,541,145</u>	

Diana Carolina Porras E.
 Representante Legal
 C.C. 53105909

Néstor Sanchez
 Revisor Fiscal
 T.P. 152775-T

Andrea Gacharná.
 Contador Público
 T.P. 80857-T



**FUNDACION FUNDANATURA, PERO PODRA GIRAR BAJO LA DENOMINACION
FUNDANATURA**

NIT. 900.446.589-5

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre 2018 y 2017**

NOTA 1. Información General

I. Ente Económico

Fundación Fundanatura, pero podrá girar bajo la denominación Fundanatura, de ahora en adelante la fundación; Inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 29 de junio de 2011, bajo el N° S0039731. La duración de la fundación es indefinida.

II. Objeto Social

Educar, enseñar, responsabilizar y dar instrucción por medio de la distribución de materiales educativos con el fin de transmitir a los individuos de la sociedad como mejorar su salud propia

NOTA 2. Base para la preparación de Los Estados Financieros

I. Declaración de conformidad

Fundación Fundanatura cumple con los requisitos para pertenecer al grupo 3 según la clasificación para empresas en Colombia de las NIIF. Por lo anterior Fundación Fundanatura aplica las NIIF para microempresas reglamentadas en el Decreto 2706 de 2012, circular 115-000003 de 2013 y Decreto 3019 de 2013. Las NIIF para microempresas es una base de causación simplificada, que está estrechamente vinculada con transacciones en efectivo, y que utiliza el costo histórico como base de medición.

Esta norma se aplica a entidades que cumplen con los siguientes requisitos:

- Tener una planta de personal inferior a 10 trabajadores
- Poseer activos totales por un valor inferior a 500 Salarios mínimos mensuales legales vigentes
- Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 Salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Adicionalmente deben cumplir con la totalidad de los requisitos establecidos en el Art 499 del ET el cual establece:

- Que en el año anterior hubieren obtenido ingresos brutos totales provenientes de la actividad, inferiores a cuatro mil (4.000) UVT.
- Que tengan máximo un establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio donde ejercen su actividad
- Que en el establecimiento de comercio, oficina, sede, local o negocio no se desarrollen actividades bajo franquicia, concesión, regalía, autorización o cualquier otro sistema que implique la explotación de intangibles.
- Que no sean usuarios aduaneros.
- Que no hayan celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso contratos de venta de bienes o prestación de servicios gravados por valor individual y superior a 3.300 UVT.
- Que el monto de sus consignaciones bancarias, depósitos o inversiones financieras durante el año anterior o durante el respectivo año no supere la suma de 4.500 UVT.

Para registrar las transacciones en reconocimiento de los hechos económicos la Fundación utiliza como unidad de medida el peso colombiano.

II. Negocio en marcha

Fundación Fundanatura preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

III. Periodo reportado

La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

IV. Principales políticas y prácticas contables

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación, y son descritas a continuación:

A. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, y presentación, bajo NIIF

Internacionales de Información Financiera para Microempresa, del efectivo y equivalentes de efectivo.

Alcance

El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de las siguientes categorías: caja menor, bancos.

Política contable específica

Para el caso específico de la Fundación se contemplan las siguientes partidas:

- **Cajas menores:** Comprende los fondos destinados a cubrir gastos administrativos menores, como transporte urbano, papelería, entre otros.
- **Bancos:** Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de propiedad de la fundación destinadas atender los requerimientos de pagos y donaciones.

B. Políticas para las cuentas y documentos por pagar

Objetivo

Establecer el tratamiento contable y financiero para reconocimiento, medición, presentación en los estados financieros y revelación de las cuentas por pagar bajo NIIF

Alcance

Esta política se aplicará para: Costos y gastos por pagar, Pasivos por impuestos y Acreedores varios las cuáles serán reconocidas y medidas con base en el tratamiento de la norma para cada una de ellas; es decir, a su valor nominal o al valor presente si

media una transacción de financiación, hasta que se les dé de baja en cuentas, es decir, expiren o se liquiden las obligaciones contractuales sobre los flujos de efectivo o la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo.

Política contable específica

En la Fundación las cuentas y documentos por pagar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales por la compra de bienes y servicios a diferentes proveedores los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días.
- Pasivos por impuestos nacionales y/o municipales causados por los distintos excedentes, ingresos y compras según aplique para el impuesto respectivo.
- Acreedores varios, saldos por pagar a terceros, pasivos por proyectos que la Fundación maneje u otros conceptos los cuales se negocian con periodos inferiores a 60 días
- Provisiones las cuales se reconocerán cuando se conozca de alguna obligación generada que sea posible medir de manera fiable.

C. Impuestos, gravámenes y tasas

Debido a que la fundación es una entidad sin ánimo de lucro se rige bajo las normas de régimen especial del impuesto de renta y complementarios

NOTA 3. DISPONIBLE

El saldo correspondiente a las cuentas de caja corresponde a caja menor donde se pueden identificar las legalizaciones correspondientes.

El saldo de banco corresponde principalmente a los recursos consignados a la cuenta de Ahorros de Bancolombia y Payu por conceptos de consignaciones recibidas de curso taller de Medicina Funcional.

BANCO	2018	2017
Caja	\$22,000	\$22,000
Cuentas de ahorro	\$26,562,993	\$9,719,145
Payu	\$7,778,117	
TOTAL	\$34,363,110	\$9,741,145

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar al cierre del año 2018 lo compone principalmente anticipos a impuestos. A continuación, se muestra el detalle:

CONCEPTO	2018	2017
ANTICIPO RENTA	\$750,000	\$0
RETENCION EN LA FUENTE QUE NOS PRACTICARON	\$394,178	\$0
TOTAL	\$1,144,178	\$0

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

- Los costos y gastos por pagar al cierre del año 2018 están representadas en:

2018	Columna1	2017	Columna2
Proveedor	Valor	Proveedor	Valor
Osmio Eventos Sas	\$862,491	Nutrabiotics SAS	\$1,771,500
		TR+S Traducciones y servicios SAS	\$2,289,200
		Xímena Dusan	\$35,000
		Ecogreendesing SAS	\$172,500
Total	\$862,491	Total	\$ 4.268.200

- Durante el año 2018 se recibieron \$ 28.384.500 correspondientes a anticipos por donaciones los cuales se encuentran destinados para nuevos eventos relacionados con capacitaciones de medicina funcional.

NOTA 6. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Al cierre del año 2018 los gastos de administración corresponden:

Gasto	2018	2017
Honorarios	0	\$ 4.720.000
Servicios	\$300.000	-
Otros	0	\$5.646.800
Legales	\$ 437.000	
TOTAL	\$737.000	\$ 10.366.800

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Al cierre del año 2018 los gastos de servicios operacionales de ventas corresponden:

2018	Columna1	2017	Columna2
Proveedor	Valor	Proveedor	Valor
Ecogreendesing SAS	\$51,170,000	Ecogreendesing SAS	\$25,000,000
Osmio eventos	\$23,998,500		
Cuantias menores	\$406,190		
Total	\$75,574,690	Total	\$25,000,000

NOTA 8. INGRESOS

Los saldos de los ingresos corresponden a las donaciones que la fundación ha recibido de diferentes terceros en el año 2018 por valor \$79.218.200 y 2017 por valor \$46.242.000.

2018	2017
\$79.218.200	\$ 42.312.000