

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

FUNDACION CHUKUWATA

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

FUNDACION CHUKUWATA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DEL 2017 Y 2016

ACTIVOS				
	Nota	Año 2017	Año 2016	Variación
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	8.434.223	305.526	8.128.697
Cuentas comerciales por cobrar	2	26.105.302	4.627.500	21.477.802
Otras cuentas por cobrar Corrientes	3	4.046.933	1.102.000	2.944.933
Activos por impuestos corrientes	4	6.557.474	2.591.088	3.966.386
Total de activos corrientes		45.143.932	8.626.114	36.517.818
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	5	56.661.932	58.102.330	(1.440.398)
Activos Intangibles	6	1.406.250	4.447.077	(3.040.827)
Total de activos no Corrientes		58.068.182	62.549.407	(4.481.225)
Total de activos		103.212.114	71.175.521	32.036.593
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	27.730	-	27.730
Otras cuentas por pagar Comerciales	8	49.608.779	60.025.517	(10.416.738)
Beneficios a Empleados	9	16.893.501	6.700.120	10.193.381
Pasivos por impuestos corrientes	10	10.194.034	4.428.034	5.766.000
Otros Pasivos Financieros Corrientes	11	1.678.000	8.015.800	(6.337.800)
Total de pasivos corrientes		78.402.044	79.169.471	(767.427)
TOTAL PASIVOS		78.402.044	79.169.471	(767.427)
PATRIMONIO				
Capital Emitido	12	55.000.000	55.000.000	-
Ganancias del Ejercicio	13	32.789.847	8.511.733	24.278.114
Perdidas acumuladas	14	(62.979.777)	(71.505.683)	8.525.905
Total de patrimonio		24.810.070	(7.993.950)	32.804.020
Total pasivo y patrimonio		103.212.114	71.175.521	32.036.593

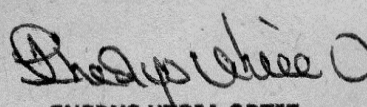
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



MARIA ALICIA RAMIREZ VERGARA
 Directora
 CC 22.668.789



RICARDO E FRAGOZO CUELLO
 Contador Publico
 CC 72.181.593
 TP 52521-T



ENEDYS UTRIA ORTIZ
 Revisor Fiscal
 CC 22.444.884
 TP 55236-7

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

FUNDACION CHUKUWATA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	<u>Nota</u>	2017	%	2016	%
Ingresos de actividades ordinarias	15	338.921.197	1,00	260.021.195	1,00
Costo de ventas	16	238.132.275	0,70	54.370.211	0,21
Ganancia bruta		100.788.922	0,30	205.650.984	0,79
Otros ingresos	17	416.438.498	1,23	22.041.914	0,08
Gastos de ventas	18	388.602.071	1,63	167.835.071	3,09
Gastos de administración	19	82.380.720	0,24	39.048.789	0,15
Otros gastos	20	8.804.738	0,03	11.684.407	0,04
Otras ganancias (pérdidas)					
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		37.439.891	0,11	9.124.631	0,04
Ingresos financieros	21	105.957	0,00	83.102	0,00
Costos financieros					
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		37.545.847	0,11	9.207.733	0,04
Ingreso (gasto) por impuestos	22	4.756.000	0,01	696.000	0,00
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	23	32.789.847	0,10	8.511.733	0,03
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas					
Ganancia (pérdida)	23	32.789.847		8.511.733	

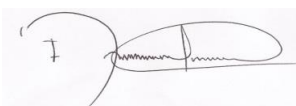
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



MARIA ALICIA RAMIREZ VERGARA

Directora

Teléfono: 22.668.789

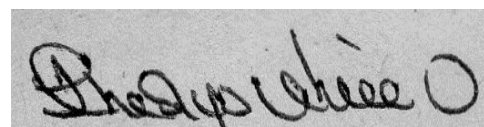


RICARDO E FRAGOZO CUELLO

Contador Publico

CC 72.181.593

TP 52521-T



ENEDYS UTRIA ORTIZ
Revisor Fiscal
CC 22.444.884
TP 55236-7

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Valores Expresados en millones de pesos colombianos)

		Patrimonio Fundacion Chukuwata					
		Capital emitido	Otras Reservas	Ganancias acumuladas diferentes a las generadas por efectos de la convergencia	EFECTO TRANSICION NIFF	Resiltado del Ejercicio	Total
Patrimonio al comienzo del periodo	NOTA	55.000.000	-	(71.505.683)	-	8.511.733	(7.993.950)
Resultado del Ejercicio						32.789.847	32.789.847
Traslado Ganancias acumuladas		0		8.525.906		(8.511.733)	14.173
Patrimonio al final del periodo		55.000.000	-	(62.979.777)	-	32.789.847	24.810.070

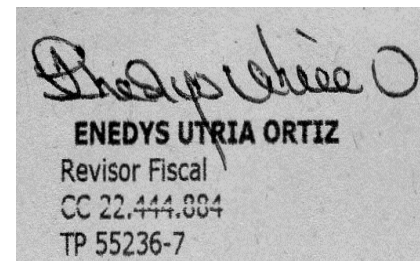
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



MARIA ALICIA RAMIREZ VERGARA
Directora
CC 22.668.789



RICARDO E FRAGOZO CUELLO
Contador Publico
CC 72.181.593
TP 52521-T



ENEDYS UTRIA ORTIZ
Revisor Fiscal
CC 22.444.884
TP 55236-7

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES **Por los períodos terminados a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 de** **2016** **(Cifras expresadas en pesos corrientes colombianos)**

NOTA 1 – Información de la entidad

Entidad Reportante

FUNDACION CHUKUWATA, NIT. 900.796.013-7, es una entidad sin ánimo de lucro constituida en Colombia el día 24 de Noviembre de 2014 bajo las leyes nacionales pertinentes. EL domicilio principal de la empresa, está ubicado en la Carrera 52 No. 76 -71 local 4 de la ciudad de Barranquilla, departamento del Atlántico, país Colombia; y el término de duración de la sociedad es indefinido.

La FUNDACION CHUKUWATA tiene por objeto el ejercicio de actividades que procuren la prestación de servicios de beneficencia y desarrollo social con la posibilidad de acceso a toda la comunidad. En especial:

- Educación integral para niños, padres, maestros, campesinos y profesionales a través del alimento.
- Asesoría a nivel local y global a escuelas y organizaciones en cuanto a la educación alimentaria.
- Apoyo emprendimiento comunitario.
- Venta de productos
- Meriendas saludables
- Organización y ejecución de eventos especiales.

NOTA 2 – Bases de presentación.

Estos estados financieros de **FUNDACION CHUKUWATA** por los años finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el 31 de Diciembre de 2013, traducidas oficialmente al español, incorporadas mediante decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2131 de 2016 .

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Bases de Medición.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición.

Moneda funcional y de presentación.

La partida incluida en los estados financieros de la Entidad se expresa en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Las cifras del presente informe están expresadas en millones de pesos colombianos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones, cuando se presente el caso. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los pasivos no monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultado.

Las pérdidas y ganancias por diferencia en cambio se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o Costos Financieros".

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

- (a) Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- (b) Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al periodo sobre el que se informa.
- (c) Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del periodo sobre el que se informa.
- (d) No existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del periodo sobre el que se informa.

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corriente..

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados.

Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende fondos en caja, depósitos bancarios.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corriente.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento financiero y se clasifican como Activos corrientes.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la compañía mide estos activos al valor de la transacción que es por lo general su valor al costo.

.

Propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los Enseres y equipos oficina y equipos de informática que son utilizados en el giro normal del negocio.

Las propiedades planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioros, en caso que existan.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuye el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Vida Útil

Equipo de oficina 10 años método de línea recta
Equipo de Informática 5 años método de línea recta

Activos intangibles distintos a la plusvalía

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada.

Pasivos financieros corrientes y no corrientes.

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la compañía adquiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: la compañía mide las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a 90 días.

Medición inicial y posterior: la compañía utilizara la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo a lo previsto por la empresa. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo.

Pasivos por impuestos corrientes

El impuesto sobre la renta, impuesto de renta para la equidad (cree) es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance.

Medición inicial y posterior: su medición se realiza por el valor que se espera pagar a las autoridades fiscales por impuestos de renta en el periodo correspondiente.

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Beneficios a los empleados.

Beneficios a corto plazo que corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías que se cancelan antes de doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados los servicios.

Otros pasivos no financieros corrientes..

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultado.

Capital emitido.

En este concepto se encuentra el valor del Patrimonio aportado por los fundadores a su valor nominal.

Pérdidas Acumuladas.

Refleja las Pérdidas generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la **FUNDACION CHUKUWATA**. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Nota 1- Efectivo y equivalente de efectivo

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	2017	2016
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	3.004.801	305.526
Saldo en bancos	5.429.422	0
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	8.434.223	305.526

Nota 2- Cuentas comerciales por cobrar

La composición de la cuentas por cobrar siguiente:

cuentas comerciales por cobrar	2017	2016
Deudores		
Clientes	26.105.302	4.627.500
total cuentas comerciales por cobrar	26.105.302	4.627.500

Nota 3 -Otras cuentas por cobrar corrientes

La composición de otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

Otras cuentas comerciales por cobrar	2017	2016
Deudores		
Anticipo y Avances	3.545.740	0
Cuentas por cobrar Trabajadores	460.000	0
Deudores varios	41.193	1.102.000
total Otras cuentas comerciales por cobrar	4.046.933	1.102.000

Nota 4- Activos por Impuestos Corrientes.

La composición de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

Activos por Impuesto corrientes	2017	2016
Deudores		
Anticipo de Imptos y contrib o saldos a favor	6.557.474	2.591.088
Total activo por impuesto corriente	6.557.474	2.591.088

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Nota 5 Propiedad planta y equipo.

La composición de la propiedad planta y equipo es el siguiente:

Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo	2017	2016
Propiedades, planta y equipo		
Maquinaria Y Equipo	0	0
Enseses y Accesorios	48.526.593	44.487.350
Equipos informaticos	14.688.151	13.766.050
Depreciación, propiedades, planta y equipo	-6.552.812	-151.070
Total Propiedades, planta y equipo	56.661.932,00	58.102.330,00

Nota 6 Activos intangibles distintos a la plusvalía

El saldo de los activos intangibles distintos a la plusvalía es el siguiente:

Activos Intangibles	2017	2016
Licencias	1.406.250	4.447.077
Total Activos Intangibles	1.406.250	4.447.077

Nota 7 Cuentas comerciales por pagar Corrientes.

Cuentas comerciales por pagar	2017	2016
Cuentas comerciales por pagar		
Proveedores	27.730	-
total cuentas comerciales	27.730	0

Nota 8 Otras cuentas por pagar Corrientes.

El saldo de las cuentas por pagar es el siguiente:

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Otras Cuentas por pagar	2017	2016
Costos y gastos	1.481.222	953.742
Retenciones y aporte de Nomina	2.127.331	304.800
Acreedores	46.000.226	58.766.975
Total Otras Cuentas por pagar	49.608.779	60.025.517

Nota 9 Beneficios a empleados

La composición de beneficios a empleados es la siguiente

Provisiones corrientes por Beneficios a los empleados	2017	2016
Beneficio a los empleados		
Salarios Por Pagar	2.377.743	1.365.000
Cesantias	10.311.234	3.194.352
Intereres Cesantias	840.043	370.709
Primas de Servicio	755.602	-
Vacaciones	2.608.879	1.770.059
Total Beneficios a los empleados	16.893.501	6.700.120

Nota 10 Pasivos por impuestos corrientes.

El saldo de los Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Pasivos impuesto corriente	2017	2016
Impuestos		
Renta y Complementarios	4.756.000	696.000
Impuesto a las Ventas por Pagar	1.571.910	3.463.687
Industria y Cio	2.297.000	171.000
Rentencion de fuente y Ica	1.569.124	97.347
Total Pasivo impuesto corriente	10.194.034	4.428.034

Nota 11- Otros pasivos no financieros corrientes.

Este rubro está compuesto por las siguientes partidas

Otros Pasivos Finnaciers no Corrientes	2017	2016
ANTICIPOS		
Clientes	1.678.000	8.015.800
Total Otros Pasivos Finnaciers no Corrientes	1.678.000	8.015.800

Nota 12 Capital Emitido.

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

El capital emitido es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Patrimonio	55.000.000	55.000.000
Total	55.000.000	55.000.000

Nota 13 Ganancias del ejercicio.

El saldo de este rubro es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Ganancias del Ejercicio	32.789.847	8.511.733
Total	32.789.847	8.511.733

Nota 14 Perdida acumuladas.

El saldo de este rubro es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Perdidas acumuladas	(62.979.777)	(71.505.683)
Total	(62.979.777)	(71.505.683)

Nota 15- Ingresos.

Este rubro corresponde a ventas de servicios y productos con la actividad ordinaria de la empresa.

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Ingresos		
Rubros	2017	2016
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	110.000	0
4140 MERIENDAS Y ALIMENTACION	273.180.751	169.558.457
4160 ENSEÑANZA	50.390.770	52.423.300
4165 SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	15.239.676	39.276.138
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	-1.236.700
TOTAL	338.921.197	260.021.195

Nota 16 Costo de venta

La composición del costo de ventas es la siguiente:

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Costos		
Rubros	2017	2016
61653001 INSUMOS	69.808.637	19.083.181
61653002 INSUMOS NO GRAVADOS	168.323.638	35.287.030
TOTAL	238.132.275	54.370.211

Nota 17 Otros Ingresos

Ing Financieros	2017	2016
4250 RECUPERACIONES		14.659
4255 INDEMNIZACIONES	746.670	
429505 APROVECHAMIENTOS	577.491	17.994
429509 DONACIONES	151.688.900	22.000.000
429510 APORTE PROGRAMA CULTURA ALIMENTARIA	263.413.400	0
429581 AJUSTE AL PESO	12.037	9.261
TOTAL	416.438.498,00	22.041.914,00

Nota 18 Gastos de Ventas

Los gastos de ventas están conformados por los siguientes saldos

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

CONCEPTO-Gastos Ventas	2017	2016
Gastos de Personal	226.567.528	74.065.657
Honorarios		22.327.271
Impuestos	3.957.926	155.000
Arrendamiento	21.593.450	9.546.000
Servicios	54.820.236	40.837.749
Gastos Legales	5.200	
Mantenimiento Y Reparacion	1.829.193	365.000
Adecuacion E Instalacion	1.392.150	841.104
Gastos de Viaje	302.574	405.000
Depreciaciones	6.401.742	26.070
DIVERSOS	71.732.072	19.266.220
TOTAL	388.602.071	167.835.071

Nota 19 Gastos de Administración

Los gastos de Administración están conformados por los siguientes saldos

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

CONCEPTO-Gastos admon	2017	2016
5105 GASTOS DE PERSONAL	34.643.605	16.096.848
5110 HONORARIOS	31.558.100	5.015.000
5115 IMPUESTOS	1.332.433	475.765
5120 ARRENDAMIENTOS		850.000
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	172.500	8.114.564
5135 SERVICIOS	8.369.404	455.400
5140 GASTOS LEGALES	492.800	270.172
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	163.000	15.000
5155 GASTOS DE VIAJE		2.606.224
5160 DEPRECIACIONES		125.000
5165 AMORTIZACIONES	3.040.827	890.004
5195 DIVERSOS	2.608.051	4.134.812
TOTAL	82.380.720	39.048.789

Nota 20 Otros Gastos

Los otros gastos están conformados por los siguientes saldos

Otros Gastos	2017	2016
Gastos Bancarios	0	
Comisiones Bancarias	4.860.366	2.386.032
Intereses	425.300	17.500
Diferencia en Cambio	234.725	219.279
Impuestos asumidos	3.280.620	3.959.600
Otros Gastos	3.727	5.101.997
TOTAL	8.804.738	11.684.407

Nota 21 Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están conformados por los siguientes saldos

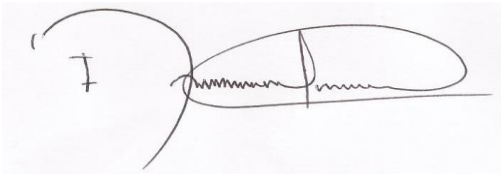
Ingresos Financieros	2017	2016
Intereses	105.957	83.102
TOTAL	105.957	83.102

FUNDACION CHUKUWATA

NIT 900.796.013-6

Nota 22 Gastos por impuestos

Gastos por Impuesto	2017	2016
Impuesto de renta y complementarios	4.756.000	696.000
TOTAL	4.756.000	696.000



RICARDO E FRAGOZO CUELLO
Contador publico
TP 52521-T