

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC NIT 901.226.940-8

**NIT. 901.226.940-8**

**CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC**

**ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS EXPLICATIVAS**

**NIIF PARA PYMES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Información en Pesos**

## **CONSIDERACIONES INICIALES**

### **Cumplimiento de la NIIF para Pymes**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos Colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:

### **1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **1.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

#### **1.2. La Entidad**

La **CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC**, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, establecida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado del accionista, registrado en cámara de comercio el 30 de octubre de 2018, libro I bajo el número 4125 de entidades sin ánimo de lucro, con el objeto social principal la realización de actividades de apoyar y contribuir la cultura, la recreación y el esparcimiento para el sector del perpetuo socorro en Medellín sin restringir que a futuro se pueda expandir a otros sectores y ciudades.

### 1.3. Bases de preparación

#### **Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.**

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC aplica la medición que sea necesaria de acuerdo con las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.

#### **Reconocimiento inicial**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

#### **Medición posterior**

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

#### **Costo Histórico de un Activo**

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

#### **Costo Histórico de un Pasivo**

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

#### **Costo Amortizado**

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de

su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

### **Tasa de interés efectiva**

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

### **Valor Neto Realizable**

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

### **Valor Actual**

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

### **Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo**

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

### **Unidad Generadora de Efectivo**

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

### **Valor Razonable**

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

### **Deterioro del valor de los Activos**

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

### **Moneda funcional.**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresa en los encabezados de los estados financieros su utilización en pesos sin ningún grado de redondeo para estos reportes por los años 2018.

### **Conversión de la moneda extranjera.**

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2018 no había saldos en moneda extranjera.

#### **1.4. Bases para el año 2018**

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, como la sociedad se registró ante cámara de comercio para el mismo año de la presentación de los estados financieros no se realizó de forma comparativa.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable utilizado fue el costo, no se poseen activos que requieran valorarse a valor de mercado ni a valor neto realizable.

#### **1.5. Estados financieros de propósito general.**

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

##### **a) Presentación razonable.**

Los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC preparados de conformidad con estas las políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

**b) Cumplimiento con la NIIF para Pymes.**

Los Estados Financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

**c) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.**

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior, sin que se requiera comparativo con otros periodos adicionales en tanto que no se han dado cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre.

**d) Uniformidad en la presentación.**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

**e) Materialidad y agrupación de datos.**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

**f) Conjunto completo de estados financieros.**

Un conjunto completo de estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC incluye:

- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

#### **1.5.1 Estado de Situación Financiera.**

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de ZERO ZEERO SAS en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Cuentas Comerciales por Cobrar
- c) Propiedad, planta y equipo
- d) Obligaciones Financieras a Corto Plazo
- e) Proveedores
- f) Acreedores y otros
- g) Impuestos por Pagar
- h) Beneficios a los empleados
- i) Otras cuentas por pagar
- j) Capital Social
- k) Otras Reservas
- l) Utilidades del ejercicio
- m) Utilidades de Ejercicios Anteriores

#### **1.5.2. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de actividades ordinarias
- b) Gastos de Administración
- c) Gastos Financieros.
- d) Otros Ingresos
- e) Otros Egresos
- f) Impuesto sobre la renta y complementarios CREE
- g) Perdida del Año Procedente de Operaciones Continuadas

- h) Ganancia del Año Procedente de Operaciones Discontinuas
- i) Ganancia del Año
- j) Otros Resultados Integrales

### **1.5.3 Estado de Cambios en el patrimonio.**

CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las reservas y destinación de los beneficios y las utilidades del periodo.

### **1.5.4 Estado de Flujos de Efectivo.**

En su estado de flujos de efectivo CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

#### **i.Efectivo en caja y bancos:**

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

#### **ii.Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

iii.Actividades de inversión:

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

iv.Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **1.5.5 Notas a los Estados Financieros.**

En estas notas a los estados financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC, presenta en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

### **LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS SIGUIENTES:**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2018:

Expresado en pesos colombianos (Col \$)

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2018</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	33,284,225
Cuentas Comerciales por Cobrar	2	83,911,764
Anticipos de impuestos	2	5,936,933
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>123,132,922</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedad, Planta y Equipo (Contabilizadas al costo menos la depreciación acumulada)	3	2,425,081
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2,425,081</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>125,558,003</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		0
Proveedores	4	55,568,553
Retenciones	4	901,268
Acreedores y otros	4	45,995,091
Impuestos Por Pagar	5	13,145,748
Obligaciones por Beneficios a Empleados		0
Otras Cuentas por Pagar		0
Provisión renta y complementarios	5	9,000
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>115,619,660</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Acreedores		0
Obligaciones Financieras		0
	<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>115,619,660</b>

**PATRIMONIO**

Fondo social	6	10,000,000
Utilidades del Ejercicio		(61,658)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>9,938,336</b>

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** 125,558,003

<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>		0
	0	
<b>Cuentas de orden acreedora</b>		

*Erika Jaramillo C.*

*YAZMIN LÓPEZ A.*

**ERIKA JARAMILLO**  
Representante legal  
CC 43.632.119

**YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL**  
Contadora  
TP 226.970-T  
(ver certificación adjunta)

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

De octubre 30 a Diciembre 31 de los años 2018:

Expresado en pesos colombianos (col \$)

	<b>Nota</b>	<b>2018</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	7	75,630,252
Gastos de Administración	8	(75,506,544)
Gastos Financieros	9	(53,200)
Otros Ingresos	10	1,246
Otros Egresos		(133)
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>		<b>52,658</b>
Provisión Impuesto de Renta	11	9,000
<b>Perdida del Año Procedente de Operaciones Continuas</b>		<b>61,658</b>
Ganancia del Año Procedente de Actividades Discontinuas		0

<b>Ganancia del Año</b>	<b>61,658</b>
Otro Resultado Integral	0
<b>RESULTADO TOTAL DEL AÑO</b>	<b>61,658</b>

*Erika Jaramillo C.*

**ERIKA JARAMILLO**  
Representante legal  
CC 43.632.119

*Yazmin López A.*

**YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL**  
Contadora  
TP 226.970-T  
(ver certificación adjunta)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

De octubre 30 a Diciembre 31 de los años :

Expresado en pesos colombianos (col \$)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD EJERCICIOS ANT	TOTAL
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
APORTES CAPITAL	10,000,000		-	10,000,000
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		0	0	-
UTILIDADES DEL EJERCICIO		(61,658)		(61,658)
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018</b>	<b>10,000,000</b>	<b>(61,658)</b>	<b>0</b>	<b>10,061,658</b>

*Erika Jaramillo C.*

**ERIKA JARAMILLO**  
Representante legal  
CC 43.632.119

*Yazmin López A.*

**YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL**  
Contadora  
TP 226.970-T  
(ver certificación adjunta)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
OCTUBRE 30 A DICIEMBRE 31 DE 2018  
Expresado en pesos colombianos (col \$)

DETALLE	2018
<b>Utilidad/Pérdida Neta</b>	<b>(61,658)</b>
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	144,919
Amortizaciones	0
Provisión laboral	0
Provisión Impuesto a la equidad	0
Provisión Imporrenta	9,000
Provisión Deudores e Inversiones	0
Retiro de Activos (Neto)	0
Recuperación de ingresos	0
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>1,247</b>
Variación en partidas de operación:	
(Aumento) Disminución Deudores	(83,911,764)
(Aumento) Disminución en Inversiones Temporales	0
(Aumento) Disminución en Inventarios	0
(Aumento) Disminución en Diferidos	0
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	0
Aumento (Disminución) en Proveedores	547,215
Aumento (Disminución) en Acreedores y Otros	55,568,553
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	14,047,016
Aumento (Disminución) en Pasivos Estimados y Provisiones	0
Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	0
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	0
Aumento (Disminución) Dividendos por Pagar	0
<b>Efectivo Neto Provisto por Operaciones</b>	<b>(115,619,660)</b>
Flujo de Caja de Actividades de Financiación	
Impuesto al Patrimonio Pagado con Revalorización	0
Aportes de Capital Social	10,000,000
Prima en Colocación de Acciones	0
Readquisición de Acciones	0

Disminución en Acreedores		0
Adquisición de Obligaciones Financieras		0
Reservas		0
Pago de Obligaciones Financieras		0
Pago de Dividendos		0
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación</b>		<b>10,000,000</b>
Flujo de Caja en Actividades de Inversión		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo		(2,570,000)
Compra de inversiones largo plazo		0
Compra de Acciones largo plazo		0
Liquidación de Inversiones		0
Venta de Propiedad Planta y Equipo		0
Compra de Inversiones Permanentes		0
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>(2,570,000)</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		33,284,225
Efectivo y Equivalente de Efectivos al Inicio		0
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Cierre</b>		<b>33,284,225</b>

*Erika Jaramillo C.*

**ERIKA JARAMILLO**  
Representante legal  
CC 43.632.119

*YAZMIN LÓPEZ A.*

**YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL**  
Contadora  
TP 226.970-T  
(ver certificación adjunta)

## 2. NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### Instrumentos financieros activos

#### Reconocimiento y Medición de los instrumentos financieros

En CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC todos los instrumentos financieros se reconocen y mantienen a su valor nominal y algunas veces su monto se incrementa por el valor de los intereses o rendimientos devengados. CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

#### Activos Financieros

Este concepto incluye partidas de efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones mantenidas para la venta y deudores. Al cierre de 2018, los saldos son los siguientes:

#### NOTA 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		\$33,284,224.99
11051002	CAJA MENOR	\$3,317,239.38
11201001	BANCOLOMBIA CORPORACION 021-000132-77	\$29,966,985.61

#### NOTA 2. Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas por cobrar de terceros, hacen parte de los Instrumentos financieros operativos. El saldo por tercero es el siguiente:

13 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES CO		\$89,848,697.00
13050501	NACIONALES	\$83,911,764.00
13551525	RF POR SERVICIOS 4%	\$3,025,210.00
13551701	RETENCION IVA 15%	\$2,155,462.00
13551801	RETENCION ICA 2*1000	\$151,261.00
13551903	AUTO RENTA 0.8%	\$605,000.00

#### NOTA 3. Propiedad, Planta y Equipo.

Comprende el conjunto de activos tangibles que posee la entidad, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones. Cuya vida útil excede de un año, y que no están destinados para la venta. Se contabilizan al valor histórico de compra. El método de cálculo de la depreciación es la línea recta.

Al 31 de diciembre de 2018, no existía ningún tipo de gravamen o restricción sobre los activos fijos de la Compañía.

El detalle de los activos que conforma cada cuenta a diciembre 31 de 2018, con su respectiva depreciación acumulada, es el siguiente:

15 - ACTIVOS FIJOS		\$2,425,080.55
15280501	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$2,570,000.00
15922001	EQ. DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(\$144,919.45)

#### NOTA 4. Instrumentos Financieros Pasivos

Son obligaciones actuales de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC producto de créditos recibidos de entidades financieras, proveedores o de terceras personas, que constituyen instrumentos financieros que requerirán en el futuro, para cancelarlos, el desprendimiento de activos financieros en forma de salida de recursos sea en efectivo u otros instrumentos financieros.

23 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS X PAGAR		(\$102,464,912.00)
23359501	OTROS	(\$55,568,553.00)
23652504	RF x P SERVICIOS 6%	(\$535,724.28)
23654002	COMPRAS 3.5%	(\$67,410.00)
23657505	AUTO RENTA 0.8%	(\$605,000.00)
23659705	PAGOS RETENCION EN LA FUENTE	\$306,866.28
23809501	OTROS	(\$45,995,091.00)

#### NOTA 5. Impuestos por pagar y provisiones

Corresponde al saldo pendiente de pago por el recaudo del impuesto a las ventas, luego de hacer los debidos anticipos.

Los impuestos que tiene la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC pendiente de pago por el recaudo del impuesto a las ventas, luego de hacer los debidos anticipos y la provisión del impuesto de renta y complementarios, está compuesto por:

24 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		(\$13,145,748.18)
24080102	VENTAS DEL 19%	(\$14,369,747.90)
24080201	IVA DESCONTABLE POR BIENES Y COMPRAS 19%	\$1,015,667.11
24080202	IVA DESCONTABLE POR SERVICIOS 19%	\$8,333.00
24080203	IVA DESCONTABLE POR COMPRAS 5%	\$199,999.61
26 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		(\$9,000.00)
26150501	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(\$9,000.00)

#### NOTA 6. Patrimonio.

El fondo social está compuesto por el dinero de los corporados de la CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC se encuentra en 10.000.000.

31 - FONDO SOCIAL		(\$10,000,000.00)
31050501	FONDO SOCIAL	(\$10,000,000.00)

**Utilidad del Ejercicio.**

Está dado por los ingresos ordinarios y extraordinarios de cualquier naturaleza, menos los gastos operativos y administrativos del período; para el cierre de año 2018, la sociedad tuvo una pérdida de 61,658

**Ingresos de Actividades Ordinarias Y Ganancias**

Corresponden a los beneficios recibidos por concepto de ejecución de diferentes actividades comerciales. El detalle a continuación

**NOTA 7. Ingresos de Actividades Ordinarias**

41 - DE OPERACIONES ORDINARIAS GENERALES		(\$75,630,252.11)
41704001	ENTRETENIMIENTO Y ESPARCIMIENTO	(\$75,630,252.11)

**Gastos Ordinarios y Pérdidas**

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

**NOTA 8. Gastos de Operaciones.**

51 - GASTOS DE OPERACIONES		\$75,506,544.34
51050601	SUELDOS	\$2,450,000.00
51053001	CESANTIAS	\$204,167.00
51053301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$1,429.00
51053601	PRIMA DE SERVICIOS	\$204,167.00
51053901	VACACIONES	\$102,083.00
51054802	BONIFICACIONES NO PRESTACIONALES	\$429,333.00
51056801	APORTES A ARL	\$12,800.00
51057001	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANT	\$294,000.00
51057201	APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$98,000.00
51150505	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$99,000.00
51159506	IMPUESTO AL CONSUMO	\$1,770.00
51159507	OTROS IMPUESTOS DEDUCIBLES	\$756,303.00
51201001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$3,246,221.00
51351502	PRESENTACIONES MUSICALES	\$61,590,076.00
51351503	LOGISTICA DE EVENTOS	\$2,660,000.00
51356005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$1,926,000.00
51400501	NOTARIALES	\$24,720.00
51401001	REGISTRO MERCANTIL	\$242,200.00
51602001	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$144,919.45
51952501	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$368,500.00
51954501	TAXIS Y BUSES	\$35,800.00
51959502	MATERIALES FESTIVAL	\$301,226.89
51959504	RESTAURANTE Y CAFETERIA	\$313,829.00

**NOTA 9. Gastos Financieros.**

53 - NO OPERACIONALES		\$177,611.17
53051501	COMISIONES	\$16,200.00
53051505	OTROS GASTOS BANCARIOS	\$53,360.00
53055001	GRAVAMEN FINANCIERO	\$54,718.15

**NOTA 10. Otros Ingresos y otros egresos.**

Por concepto de Otros Ingresos, se tiene como principal rubro los impuestos asumidos, por retenciones en la fuente no realizadas.

53- OTROS EGRESOS		
53152001	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$53,200.00
53958101	AJUSTE AL PESO	\$133.02

Qui se encuentran los intereses por rendimientos financieros del periodo.

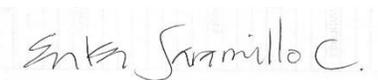
42 - DE OPERACIONES EXTRAORDINARIAS GENERALES		(\$1,245.76)
42100501	INTERESES	(\$1,245.76)

**NOTA 11. Provisión de impuestos****Impuesto de renta**

El proceso mediante el cual se analizan las partidas que componen el beneficio neto y se procede a calcular el impuesto a cargo en caso de que se presente. La depuración de los resultados del período 2018.

54 - GASTOS POR IMPUESTOS		\$9,000.00
54050501	IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$9,000.00

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de CORPORACIÓN PERPETUO SOCORRO DC.



**ERIKA JARAMILLO**  
Representante legal  
CC 43.632.119



**YAZMIN LÓPEZ ARISTIZÁBAL**  
Contadora  
TP 226.970-T  
(ver certificación adjunta)