

# **CENTRO DE PEREGRINACIONES MARIA REINA DE LA PAZ CIA LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 dictada por el abogado Pedro Solines Chacón en su calidad de Superintendente de Compañías en donde se nos pone en conocimiento de la obligatoriedad de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del año 2012, así como en cumplimiento de la resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 emitida por el Superintendente de Compañías Sr. Marcelo Icaza Ponce, en donde se diferencia cuáles son las compañías que califican como PYMES

#### **2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso contable, la Compañía aplica el Manual de Procedimientos a nivel de documento fuente, registró oficial de libros y preparación de los documentos soporte y estados contables.

##### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la aportación de los socios.

##### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

##### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## **VALUACIÓN**

Los hechos económicos y financieros que se cuantifican se registran al gasto, conformado por la cantidad de dinero convenido, y los demás costos y gastos necesarios para poner los bienes en condiciones de utilización, así como los ajustes por diferencia en cambio sobre las obligaciones contraídas en la adquisición de los mismos.

## **CLASIFICACIÓN Y CONTABILIZACIÓN**

La fuente de registro de las obligaciones y los resultados económicos están clasificados y contabilizados en forma ordenada para que puedan ser verificables.

## **UNIDAD DE MEDIDA**

El dólar es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES**

#### **NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorros y en fondos,

disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad pública.

Caja

Al saldo en Efectivo y Equivalente al Efectivo \$1262.37

AÑO 2012

BANCO 474.00

Total 474.00

## **Nota 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En lo que respecta a la cuenta Cuentas y Documentos por pagar SE DERIBAN DE LAS Obligaciones con los empleados y proveedores de la Compañía por un valor de \$27500.58

## **Nota 3. PATRIMONIO**

El valor del Patrimonio se encuentra conformado por el capital suscrito que es de \$1200.00, y la Utilidad Acumulada del Periodo \$11477.53, Pérdida Acumulada \$24420.29, Pérdida del periodo de \$ 45455.22, dándonos un total de \$21682.53 del Patrimonio con el que cuenta la Compañía.

## **Nota 4.INGRESOS**

En lo que respecta a los ingresos de la Compañía para su desarrollo se da por las ventas de los paquetes turísticos lo que nos da un total de \$177537.00

## **Nota 5. GASTOS**

Las cuentas de gastos son adquiridas para el funcionamiento de la Compañía como son: son de Sueldos \$17213.68, Beneficios a los Empleados \$3765.58, Aporte a la Seguridad Social \$1933.10, Honorarios Profesionales \$950.00, Promoción Y Publicidad \$864.00, Impuestos, Contribuciones y Otros \$124.20, Suministros y materiales \$ 2271.09, Pagos por otros servicios \$189512.67, que nos da un resultado indicando que los gastos han sido mayores a los ingresos por lo que en el presente año se obtiene una Perdida de \$45455.22.