

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL VIRGEN DE LA MEDALLA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transportes Escolar e Institucional Virgen de la Medalla S.A. se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Bases de Presentación Los registros contables, así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable tributario DEBI y el plan de cuentas vigente en la Compañía se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

2.4 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.5 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.6.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - No aplica.

2.7 Pasivos financieros - No aplica.

2.7.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.7.2 Baja de un pasivo financiero - No aplica.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - No aplica.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - No aplica.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - No aplica.

3.4 Impuesto a la renta diferido - No aplica para este año.

4. PATRIMONIO

4.1. Capital Social - El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

4.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del

capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

FANNY MEJIA
CONTADORA CPA

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: No existen diferencias no devueltas con pagos fijos o determinables, que se cancelan en un mercado activo.

Según el recuento inicial, a valor nominal, se valoró el monto de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en un mercado activo.

2.2.2. Deuda de largo plazo financiera - No aplica

ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados requiere estimaciones y supuestos que afectan el monto de los ingresos, gastos y otros resultados de la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la utilidad o pérdida de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en virtud de la Administración, tales estimaciones y supuestos requieren juicio en la preparación de la información disponible al momento, los cuales pueden variar de un periodo a otro.

Adicionalmente, se presentan las estimaciones y puntos críticos contables que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de preparación de los estados financieros.

1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - No aplica

Existen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - No aplica.

2. Cuentas por pagar de largo plazo de propietarios, préstamos y alquileres - No aplica

Existen cuentas por pagar de largo plazo de propietarios, préstamos y alquileres - No aplica.

3. Capital social

El capital social está autorizado en un monto de \$100,000,000, dividido en 1,000,000 de acciones ordinarias, pagando por acción un valor nominal de \$100,000.

El capital social está autorizado en un monto de \$100,000,000, dividido en 1,000,000 de acciones ordinarias, pagando por acción un valor nominal de \$100,000.