TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

INFORMACION GENERAL

Transhemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A., está constituida en el Ecuador el 05 de abril de 2004, está domiciliado en la Parroquia de San Antonio de Pichincha y su actividad principal es la operación y prestación de servicios de transporte público de pasajeros dentro del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, en las modalidades, líneas, rutas y frecuencias de acuerdo a las autorizaciones que confieren la empresa Metropolitano de Servicio y Administración del Transporte EMMOP-Q y las Instituciones de Tránsito y Transporte Terrestre respectivas, además en los últimos años se ha incrementado un Centro de Mantenimiento con algunos servicios para la flota de buses que mantenemos y venta de algunos repuestos e insumos que necesitan las unidades, así como también la adquisición de una Estación de Servicio para la venta de combustible al público en general pero en especial a la flota en la ruta.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Hipótesis de negocio en marcha

Además por los hechos subsecuentes después del cierre del balance e información adicional de Gerencia (Contrato de Operación con el Municipio se renovó y firmo un nuevo contrato de operación con la EMMOP-Q por el período de 10 años a partir del 1 de enero del 2017 hasta el 31 de diciembre del 2027. A pesar de que los vehículos artículos son una unidad generadora de efectivo, no fueron activados en la implementación de Niffs, puesto que los ingreso no cubrían los gastos administrativos y demás gastos de los ejercicio fiscales anteriores, en este año, vemos un decreciente ingreso esto es debido a reestructuración en horarios en el Corredor Central Norte y disminución en vueltas de apoyo ha ocasionado que los ingresos del metrobús bajen con relación al año anterior así como también al encontrarse por lo menos con 1 unidad en mantenimiento no han trabajado al 100% la flota completa, Como se ha indicado anteriormente los 8 buses articulados desde su adquisición no fueron matriculados por convenio con el Municipio.
Con el Centro de Mantenimiento y venta de repuestos vemos que se ha mantenido con un decremento de un 0,09% con respecto al año 2017; en el caso de la Estación de Servicio el incremento de las ventas de combustibles es de un 305.40%, hay que observar que se compró en un estado deplorable, realizando los mantenimientos, cambios requeridos, obtención de permisos de funcionamiento y estudios requeridos para obtener la aprobación de la ARCH después de las inspecciones reglamentarias, el porcentaje de utilidad en la venta por galón es regulada por Petroecuador, de esta manera se está trabajando a cabalidad.

Bases de preparación

Los estados financieros de Transhemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A. han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de información financiera para Pymes.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo

Tenemos dinero en las cuentas bancarias así como activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar Clientes y Empleados

Las cuentas por cobrar clientes y empleados son registradas a costo amortizado. No se reconoce ninguna tasa de interés implícito puesto que por venta de mercaderías y servicios varios del Centro de Mantenimiento el 98% de las ventas son exclusivamente a los señores Accionistas de la Compañía, se factura del transporte al Fideicomiso Cooperativa de Ahorro y Crédito Catar, y en el caso de la venta de combustible es de contado Siendo políticas internas.

Inventarios

El inventario de repuestos y materiales no incluye provisión por deterioro(obsolescencia y/o VNR)

Propiedad Planta y Equipo

Son registradas al costo atribuido (revaluación peritaje), menos la depreciación acumulada y el importe acumulado pérdida de deterioro que se viene arrastrando desde la implementación de NIIFS

Estudio del Peritaje Ing. Miguel Araque Picco, licencia No.02-P.I.-015; Superintendencia de bancos No. PA-20012.027, Registro oficial No. 545 del 01-04-2012, RUC 1700866765001 realizado con corte al 31-12-2011
Se realiza el peritaje con el Ing. Miguel Araque de la propiedad adquirida en este periodo ubicada en la Av. Manuel Córdova Galarza en Gaspigasi a 100 metros entrada al Cráter Pululahua.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil.

	Vida útil (años)
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Herramientas	10
Equipo de Computación	3

La Compañía no considera el valor residual de la propiedad planta y equipo para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos deben ser reemplazados de acuerdo a la política interna y con respecto a los edificios se mantiene la idea de realizar en un futuro próximo realizar nueva construcción.

Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo amortizado.
No se reconoce ninguna tasa de interés implícito, política interna.
Se respeta los créditos acordados con los proveedores en el momento de las compras.
El mayor valor que se registra en los pasivos es a los señores accionistas que al inicio de la creación de la Compañía y por Exigencia del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito para ser integrantes del Corredor Central Norte es así como se financio a través de los préstamos que los señores accionistas para invertir en la compra de los 8 articulados, que hasta la fecha se encuentran trabajando en el Corredor Central Norte desde hace 14 años, no se reconoce ningún interés implícito y no se ha podido cancelar estos valores en su totalidad por falta de liquidez.

Beneficios Post Empleos - Jubilación Patronal

Compañía considera dentro de su política la provisión de los empleados mayores a 10 años como lc Norma Tributaria en el art. 28 literal f) de RLRTI
Se ha contratado a la compañía Actuaria Consultores Cía Ltda. Para que realice el respectivo estudio con respecto al cálculo de la Jubilación Patronal y del Desahucio para la aplicación del cierre fiscal 2018, para realizar la correspondiente provisión de estos 2 rubros.

Patrimonio

La compañía dentro de este rubro considera el capital social, reserva legal, donaciones y el resultado del ejercicio.
Del proceso de transición NIIF para Pymes los ajustes se encuentra registrado en la cuenta Resultados Acumulados por Efectos Transición NIIF´s.

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor de mercado, establecido por los órganos de control para el transporte público del Estado, la venta de combustible, y la venta de mercaderías como llantas, aceites, filtros entre otros, así como mano de otra por varios servicios.

Otros ingresos provenientes de la actividad de insumos automotores a los mismos accionistas con un margen +/- del 10% hasta un 15% dependiendo del artículo.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realicé la cancelación, respetando los acuerdos comerciales.

Compromisos Comerciales

Contrato de Operación con el Municipio firmado hasta el 2027.

Lcda. Magdalena Farinango
CONTADORA