

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de  
Transportes Hemisféricos S.A.**

**AUDITORIA AÑO 2017**

**INDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL  
PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7*  
*Telefax: 2370 947 Cel.: 09-9460431*  
*Casilla Postal 17-17-1841*  
*Quito - Ecuador*

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos  
S.A.**

### **INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **OPINIÓN**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A., al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **FUNDAMENTOS DE LA OPINION**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y  
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 4 de abril de 2018

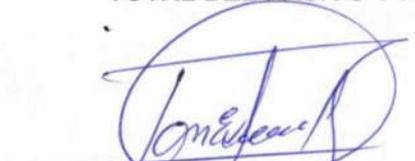


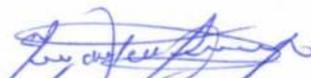
**CPA Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos  
S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 diciembre de 2017-2016**

Cuentas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>		
Caja Bancos	25.409.67	282.615.37
Cuentas por Cobrar	120.211.41	180.143.19
Impuestos Anticipados	29.952.19	20.164.67
Cuentas por Cobrar Empleados	18.930.00	12.760.
Inventarios de Mercadería	<u>175.863.81</u>	<u>191.588.42</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>370.367.08</b>	<b>687.271.65</b>
Activo Fijo Neto	504.888.32	413.509.53
Seguros Pagados por Anticipado	<u>14.311.25</u>	<u>13.146.36</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>519.199.57</u></b>	<b><u>426.655.89</u></b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>889.566.65</b>	<b>1'113.927.54</b>
<b>PASIVOS</b>		
Obligaciones con Entidades Financieras	11.541.48	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores Mercaderías	35.647.19	104.139.32
Cuentas por Pagar Proveedores Gastos	20.828.33	22.648.62
Cuentas por Pagar Proveedores reposición equipos	2.079.01	1.409.91
Obligaciones por Pagar Empleados	36.814.03	30.165.68
SRI por Pagar	23.081.25	6.498.62
Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00
Anticipo Clientes	<u>1.500.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>131.491.29</b>	<b>164.862.15</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>451.741.94</b>	<b>695.290.10</b>
Patrimonio Neto	<u>306.332.53</u>	<u>253.775.29</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>889.566.65</b>	<b>1'113.927.54</b>

  
**Jorge Espín**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Magdalena Farinango**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS  
S.A.**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017-2016**

CUENTAS	2017	2016
Ventas tarifa 12%	426.781.16	423.932.49
Ventas tarifa 0%	605.124.12	656.419.62
Ventas Combustible	421.471.43	0.00
Ingresos Articulados	157.838.07	0.00
Compensación Municipio	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1'611.214.78</b>	<b>1'080.352.11</b>
<b>-COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>-724.451.45</u></b>	<b><u>-355.673.03</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>886.763.33</b>	<b>724.679.08</b>
Gastos del Personal	314.902.11	279.556.98
Gastos Articulados	228.146.25	246.611.83
Gastos de Oficina	70.758.59	59.642.41
Gastos Generales	29.994.54	19.963.12
Gastos Generales Lubricadora	6.847.93	1.055.42
Gastos de Personal Rumicucho	46.120.57	31.314.58
Servicios Básicos Rumicucho	6.535.98	5.015.66
Gastos Caja Común	864.30	894.87
Gastos Financieros	2.144.44	2.621.52
Gastos no Deducibles	2.143.34	2.659.35
Gastos Gasolinera	<u>50.504.69</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>758.862.74</b>	<b>-649.335.76</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>127.900.56</b>	<b>75.343.32</b>

  
**Jorge Espín**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Magdalena Farinango**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos  
S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<b>CAPITAL</b>	
Saldo 31-12-16	5.750,00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo 31-12-17</b>	<b>5.750,00</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo 31-12-16	3.819.54
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo 31-12-17</b>	<b>3.819.54</b>
<b>DONACIONES</b>	
Saldo 31-12-16	14.472.32
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo 31-12-17</b>	<b>14.472.32</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF</b>	
Saldo 31-12-16	154.390.11
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo 31-12-17</b>	<b>154.390.11</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>127.900.56</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-17</b>	<b>306.332.53</b>

  
**Jorge Espín**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Magdalena Farinango**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos  
S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**FLUJO DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-257.205.70</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-94.899.70</b>
<b>Clases de cobro por actividades de operación</b>	<b>1'670.563.96</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1'670.563.96
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-707.771.30</b>
Recibido de clientes	
Pagos y por cuenta de los empleados	<b>-359.617.55</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-348.153.75
Impuesto a la Renta	
Intereses Pagados	
Intereses Recibidos	
Impuestos a las ganancias pagadas	-14.674.26
Otras entradas (salidas) de efectivo	1'043.018.10
<b>FLUJOS DEL EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-108.432.51</b>
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	-108.432.51
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	
Compra de intangibles	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>53.373.29</b>
Obligaciones bancarias	
Financiación por préstamos a largo plazo	53.373.29
Pagos de prestamos	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	
Dividendos Pagados	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-257.205.70</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>282.615.37</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>25.409.67</b>

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA  
Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>127.900.56</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>40.161.82</b>
Ajustes por gastos en provisiones	15.772.88
Ajustes por Gasto de Depreciación y Amortización	
Ajustes por Gastos por Deterioro Reconocidos en los resultados	
Ajustes por Gasto por impuesto a la renta	24.388.94
Ajuste por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-425.268.08</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	64.740.02
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-6.114.89
(Incremento) disminución en inventarios	-70.960.19
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-70.313.16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-203.858.05
Incremento (disminución) en Beneficios Empleados	-11.301.50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros Pasivos	-127.460.31
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (</b> <b>UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>257.205.70</b>

  
**Jorge Espín**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Magdalena Farinango**  
**CONTADORA**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A., es una Compañía Legalmente constituida en el Ecuador, el día 5 de abril del año 2004 ante el Dr. Gonzalo Román Chacón, Notario Décimo Sexto.

**Nombre y Duración.-** La compañía se denominará TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A., y tendrá una duración de cincuenta años.

**DOMICILIO.-** La Compañía tendrá su domicilio principal en la Parroquia de San Antonio de Pichincha, República del Ecuador.

**OBJETO SOCIAL.-** La Compañía tendrá por objeto la realización de las siguientes actividades:

**a.-** Operación y prestación de servicio 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 EMSAT y las Instituciones de Tránsito y Transporte Terrestre, respectivas.

**b.-** Instalación, administración y explotación comercial de estaciones de servicio, vulcanizadoras, talleres de mantenimiento y reparación automotriz y terminales para las operaciones de su flota vehicular.

**c.-** Representación, distribución y comercialización de vehículos automotores, aceites y lubricantes, llantas, repuestos y accesorios automotrices y toda clase de bienes y servicios permitidos por la ley.

**d.-** Organización y desarrollo de cursos y seminarios relacionados con el Tránsito y Transportes Terrestres, mecánica automotriz, relaciones humanas y otras materias afines o conexas.- Para el cumplimiento de este objeto la compañía podrá importar y exportar, adquirir, conservar, gravar y enajenar toda clase de documentos civiles y comerciales; concurrir a la constitución de otras compañías o incorporarse a ellas como socia o accionista, aportando capital, siempre que tengan por objeto la explotación de actividades similares o conexas a las expresas anteriormente o que de algún modo estén relacionadas con las mismas; también podrá asociarse con personas naturales o jurídicas, instalar agencias y sucursales en cualquier

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

parte del país y del exterior; y realizar todos los actos y celebrar todos los contratos permitidos por la Ley que se relacionen directamente con el objeto principal de la compañía.

**DEL CAPITAL SOCIAL Y DE LAS ACCIONES.-** El Capital autorizado de la Compañía es de ONCE MIL QUINIENTOS DOLARES DE LOS ESTOS UNIDOS DE AMERICA, la compañía podrá aceptar suscripciones y emitir acciones hasta el monto de ese capital, en las oportunidades, proporciones y condiciones que decida la Junta General de Accionistas de conformidad con la ley.

**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.-** El Capital suscrito y pagado con que se constituye la Compañía es de cinco mil setecientos cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y se encuentra dividido en ciento quince acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de cincuenta dólares de valor nominal cada una, enumeradas del cero cero uno al ciento quince.

**NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIFS**

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**, da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2012, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

**DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.**

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, a la Dirección Nacional del Registro

**TRANSEMISSFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS  
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere las NIIF.

**NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros que se adjuntan fueron preparadas sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 127.900.59, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

**Activos Fijos.-** Estos son de propiedad de la Compañía y los mismos se encuentran registrados al costo, de conformidad al inventario elaborado por la Empresa.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, y de conformidad con las leyes y reglamentos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**Participación del 15 % de las Utilidades de los Trabajadores.-**

Estos valores se encuentran registrados de conformidad a las disposiciones legales constantes en el Código del Trabajo.

**Impuesto a la Renta.-** La Empresa realiza el cálculo del 22 % de Impuesto a la Renta, conforme disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas y constantes en el Código Tributario.

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Caja	400.00	400.00
Bancos	<u>25.009.67</u>	<u>282.215.37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>25.409.67</b>	<b>282.615.37</b>

**Caja Chica.-** Corresponde a valores que mantiene la empresa para realizar los pagos y gastos pequeños.

**Bancos.-** Estos constituyen los fondos depositados por la Empresa, de acuerdo a los ingresos que ha obtenido.

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	118.500.29	182.019.47
-Provisión Cuentas Incobrables	-5.303.38	-3.876.28
Anticipos Varios	<u>7.014.50</u>	<u>2.000.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>120.211.41</b>	<b>180.143.19</b>

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**Un detalle de Cuentas por Cobrar Clientes es:**

NOMBRE	VALOR
Globaltrans	18.057.59
Ayala Ernesto	2.187.88
Almeida Almeida Edgar	3.566.15
Cevallos Espin Hernan	3.769.54
Olga Almachi	3.211.82
Paredes Carlos	3.390.90
Ruiz Haro Milton	6.178.77
Valencia España Jesús	14.269.55
Otros	<u>63.868.09</u>
<b>TOTAL</b>	<b>118.500.29</b>

**NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	10.273.54	8.741.32
Anticipo Retenciones en la Fuente	634.90	394.87
Anticipo Retenciones del IVA	2.002.67	0.00
Crédito Tributario IVA	<u>17.041.08</u>	<u>11.028.48</u>
<b>TOTAL</b>	<b>29.952.19</b>	<b>20 164.67</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>18.930.00</u>	<u>12.760.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>18.930.00</b>	<b>12.760.00</b>

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Inventarios Mercaderías	162.849.44	191.588.42
Inventario Combustibles	<u>13.014.37</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>175.863.81</b>	<b>191.588.42</b>

**NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Edificios Principal	48.034.03	48.034.03
Muebles y Enseres	10.472.91	7.377.24
Equipos de Oficina	11.720.20	10.263.36
Herramientas	12.072.52	8.018.05
Maquinarias	22.717.93	22.717.93
Equipos de Cómputo y Software	8.541.65	7.297.65
Edificio Rumicucho	144.957.09	144.957.09
Edificio Estación de Servicio	42.000.00	00.00
Edificio Principal revalorizado	<u>2.544.35</u>	<u>2.544.35</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>303.060.68</b>	<b>252.628.17</b>
-Depreciación Acumulada	-100.613.11	-85.559.39
-Deterioro Acumulado Edificio Rumicucho	<u>-38.291.25</u>	<u>-38.291.25</u>
<b>TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>164.156.32</b>	<b>128.777.53</b>
Activo no Depreciable Terrenos	<u>340.732.00</u>	<u>282.732.00</u>
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>	<b>504.888.32</b>	<b>411.509.53</b>

Estos saldos corresponden a los Activos Fijos de propiedad de la Empresa, con su respectiva Depreciación, las mismas que constituyen herramientas indispensables para el desarrollo de sus operaciones.

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 10.- ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Seguros Pagados por Anticipado	<u>14.311.25</u>	<u>13.146.36</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14.311.25</b>	<b>13.146.36</b>

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Proveedores de Mercaderías	35.647.19	104.139.32
Proveedores de Gastos	20.828.33	22.648.62
Reposición de Equipos	<u>2.079.01</u>	<u>1.409.91</u>
<b>TOTAL</b>	<b>58.554.53</b>	<b>128.197.85</b>

**Un detalle de Cuentas por Pagar Proveedores es:**

NOMBRES	VALOR
CEPSA S.A.	1.095.86
Constitución compañía de Seguros	13.084.38
Mainsolutions Servicios y Mantenimiento	5.748.43
Primax Comercial del Ecuador	10.323.00
Servifreno	10.423.23
Tecnillanta	10.613.96
Otros	<u>7.265.67</u>
<b>TOTAL</b>	<b>58.554.53</b>

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**NOTA 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Sueldos por Pagar	1.135.78	523.05
Décimo Tercero	1.949.53	1.620.52
Décimo Cuarto	7.526.85	5.000.00
Aporte Personal	2.210.76	1.837.68
Aporte Patronal	2.842.40	2.362.71
Fondos de Reserva	542.92	548.05
Prestamos IESS por Pagar	1.727.34	1.310.93
Desahucio	11.199.45	11.042.00
Jubilación Patronal	<u>7.679.00</u>	<u>5.920.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>36.814.03</b>	<b>30.165.68</b>

El Estudio Actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales según NIIF Para PYMES fue elaborado por la Compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. La misma que es registrada en la Superintendencia de Bancos con el No. De Registro PEA-2006-002 por los años 2017 y 2018.

**NOTA 13.- SRI POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por

CUENTAS	2017	2016
1% Retención	422.34	771.33
2% Retención	167.17	38.78
10% Retención	316.66	60.00
30 % Retención IVA	93.19	57.79
70 % Retención IVA	428.23	35.48
100 % Retención IVA	380.00	84.00
IVA en Ventas	<u>21.273.66</u>	<u>5.451.24</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.081.25</b>	<b>6.498.62</b>

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSEMFISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS  
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Accionistas por Pagar 451.741.94

En lo que corresponde a la Cuenta Accionistas por Pagar constituye una deuda por el valor de USD \$ 5.577.06 que la Compañía mantiene con 81 Socios por varios conceptos, entre ellos Ahorro, compra articulados (año 2005), ahorro para ayudas de accidentes, Pasaje Remanente Corredor Central Norte.

**NOTA 15.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Banco Pichincha	<u>11.541.48</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11.541.48</b>	<b>0.00</b>

El mismo que corresponde a un sobregiro registrado al 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
Capital Social		5.750.00
Reserva Legal		3.819.54
Donaciones		14.472.32
Resultados Acumulados por Efectos Transición		154.390.11
Resultados del Periodo		<u>75.343.32</u>
<b>TOTAL</b>		<b>253.775.29</b>

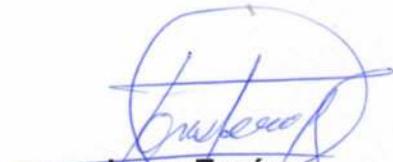
*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

**NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

La Compañía TRANSHemisfericos Compañía de Transportes Hemisfericos S.A. tiene su contabilidad al día esto es Balance General y Estado de Resultados; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día 4 de abril de 2018 en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría.

Quito, 4 de abril de 2018

  
**Jorge Espín**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Magdalena Farinango**  
**CONTADORA**

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**TRANSHemisféricos Compañía de Transportes Hemisféricos S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2017**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2017, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que tiene como objeto principal la Operación y prestación de servicio 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 Metropolitana de Servicio y Administración del Transporte EMSAT y las Instituciones de Tránsito y Transporte Terrestre, respectivas entre otros, y no se encuentra inmersa dentro del Artículo 1.- Ámbito de Aplicación de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 4 de abril de 2018



**CPA Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**