152260

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

AUDITORIA AÑO 2006

SUPERINTENDENCIA DE CIAS.
DIVISIÓN INFORMÁTICA
31 OCT. 2007
Juan Carlos Ponce

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

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

1.- Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de **TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.** al 31 de diciembre de 2006 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio y del Flujo de Fondos por el año terminado en esa fecha, estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en esta auditoria.

2.- La auditoria se realizó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.** al 31 de diciembre de 2006, el resultado de sus operaciones, Estado de Cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Fondos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

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

6.- Mi 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 2006, se emitirá por separado.

Quito, 29 de octubre de 2007

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

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 – 12 – 06

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		**17.183,60**
Caja Chica	400,00	
Bancos	16.783,60	
EXIGIBLE		**817.429,68**
Cuentas por Cobrar	37.844,70	
Cuentas por Cobrar Socios	29.618,50	
Anticipo Compra Articulados	749.966,48	
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**834.613,28**
Activo Fijo Neto		714.805,40
Gastos Diferidos Neto		4.495,04
Otros Activos		16.821,85
TOTAL DE ACTIVOS		**1'570.735,57**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

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

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES		**1'519.860,80**
Cuentas por Pagar Socios	1'511.876,95	
Otras Cuentas por Pagar	2.116,65	
Retenciones	2.051,30	
Anticipos Socios	2.477,78	
Provisiones por Pagar	1.338,12	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1'519.860,80**
PASIVO LARGO PLAZO		**45.544,74**
Obligaciones por Pagar Bancos	45.544,74	
CAPITAL Y PATRIMONIO		**5.330,03**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**1'570.735,57**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2006

INGRESOS		**369.323,02**
Ingresos Articulados	369.298,89	
Intereses Ganados	24,13	
GASTOS DE OPERACIÓN		**344.277,22**
Sueldos y Salarios	102.311,55	
Gastos de Representación	632,62	
Gastos Legales	4.841,08	
Arriendos	3.180,80	
Servicios Básicos	5.331,64	
Gastos socios	3.280,43	
Mantenimiento	538,77	
Gastos Generales	77.835,72	
Gastos Articulados	146.324,61	
Utilidad del Ejercicio		**6.120,22**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

CAPITAL SOCIAL	
Saldo Inicial	5.750,00
Saldo Final	**5.750,00**
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	
Saldo Inicial	997,51
Aumento	20.015,00
Saldo Final	**(21.012,51)**
RESERVA DE CAPITAL	
Donaciones	14.472,32
Saldo Final	**14.472,32**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo Final	**6.120,22**
TOTAL DEL PATRIMONIO	**5.330,03**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

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

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AÑO TERMINADO EL 31 – 12 – 06

FLUJO DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	369.323,02
Efectivo Pago a Proveedores	(161.545,82)
Intereses Pagados	(18.911,85)
Otros Costos Neto	(141.673,01)
Efectivo Neto en Actividades de Operación	47.192,34

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Incremento durante el Año	47.192,34
Comienzo de Año	30.008,74
Fin del Año	**17.183,60**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 25982

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 – 12 – 06

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL PERIODO CON EL FLUJO DE FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Pérdida del Ejercicio	(6.720,22)
Mas Cargo a Resultados que no Representan movimiento de fondos:	
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	75.959,97

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES :

Cuentas por Cobrar	306.512,42
Cuentas por Pagar	(52.944,25)
Préstamos Accionistas	(288.456,02)
Fondos Netos Provistos por actividades de Operación	**47.192,34**

Ing. Carlos Mosquera
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2006

NOTA N. 1 OPERACIONES

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS 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 TRANSHEMISFERICOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS 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 publico 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 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.- 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 adjuntos, fueron preparados en US. dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad, y, como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal el dólar de los Estados Unidos de América.

Ingresos.- Los ingresos son registrados en base a la facturación mensual, de conformidad a la constitución del Consorcio de Empresas GLOBALTRANS el 27 de julio de 2004, ante el Dr. Fernando Polo Elmir Notario Vigésimo Séptimo, que menciona entre otros puntos, que las aportaciones, suministros y provisiones, así como los beneficios o pérdidas en caso de haberlas, corresponderán en las siguientes proporciones para cada uno de los integrantes del consorcio, y a la Asociación de Transportadores Mitad del Mundo el 11.70 %.

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.

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 25 % de Impuesto a la Renta, conforme disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas y constantes en el Código Tributario.

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2006 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

Caja Chica	400,00
Banco Pichincha	94,76
Banco Pichincha Cta. Ahorros	532,01
Banco Internacional	10.313,65
Banco Internacional Ahorros	5.843,18
Total	**17.183,60**

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 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Garantías Arriendos	500,00
Préstamos Socios Placas	75,50
Anticipos a Empleados	514,00
Recaudaciones	70,00
GLOBALTRANS	36.630,49
Retenciones en la Fuente	54,71
Total	**37.844,70**

Cuentas por Cobrar GLOBALTRANS.- Este valor corresponde a una factura No. 40 a nombre de GLOBALTRANS por concepto de la producción del mes de diciembre de 2006, la misma que se encuentra pendiente de cobro y esta registrado el 31-12 06 con el Comprobante de Diario No. A-97.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006 está formado por el valor de US $ 29.618,50, y que corresponde a Cuentas por Cobrar a los socios de conformidad a los valores que mensualmente aportan a la Compañía, los mismos que se encuentran cancelados durante el año 2007.

NOTA 6.- ANTICIPO COMPRA DE ARTICULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por el valor de US $ 749.666,48 los mismos que corresponde a los anticipos que han realizado los socios para la adquisición de 4 articulados, por intermedio de la Compañía IMPOBUS que va a realizar la importación de los mismos.

NOTA 7.- FONDOS PICHINCHA

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por el valor de US $ 16.821,85, que corresponde al Patrimonio Autónomo realizada por la Empresa y representa el 11.70 % que tiene en el Consorcio GLOBALTRANS constituido el 27 de julio de 2004, ante el Dr. Fernando Polo Elmir Notario Vigésimo Séptimo, la misma que obtiene sus ingresos del FIDEICOMISO FONDOS PICHINCHA, que es la Administradora de fondos del Corredor Central Norte.

NOTA 8.- GASTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Gastos de Constitución	6.578,15
-Amortización Acumulada Gtos. Constitución	- 2.083,11
Total	**4.495,04**

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Muebles de Oficina	2.013,79
Equipos de Oficina	2.616,89
Equipos de Computación	3.387,90
Vehículos Articulados	813.237,84
Vehículos Camioneta	14.472,32
- Depreciación Acumulada Muebles Oficina	(353,17)
- Depreciación Acumulada Equipos Oficina	(494,64)
- Depreciación Acumulada Equipo comp..	(971,23)
- Depreciación Acumulada Veh. Articulados	(116.209,84)
- Depreciación Acumulada Vehículos Cam.	(2.894,46)
Total	**714.805,40**

Estos saldos corresponden a los Activos Fijos de propiedad de la Empresa, con su respectiva Depreciación, el valor correspondiente a los vehículos Articulados según contrato realizado con el Distrito metropolitano de Quito, con fecha 20 de mayo de 2005, estos tiene una duración de 12 años, y por consiguiente la Compañía realiza el cálculo a ese tiempo para la Depreciación.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por el valor de US $ 1'511.876,95, y que corresponde a un préstamo realizado a la Empresa por la cantidad de US $ 19.893,11 por cada uno de los 76 socios que conforman la compañía, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la disponibilidad de fondos.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR OTRAS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Aportes IESS	1.639,27
Retenciones en la Fuente	217,18
Retención IVA	194,85
Total	**2.051,30**

Estos saldos corresponden a las retenciones realizadas ya sea por intermedio de los roles de pago o por las retenciones de los impuestos, cuyos valores son cancelados en el mes de enero de 2007.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por el valor de US $ 2.477,78, los mismos que se encuentran recuperados durante el mes de enero de 2007.

NOTA 13 .- PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Décimo Tercer Sueldo	159,39
Décimo Cuarto sueldo	425,02
Fondos de Reserva	578,32
Nómina por Pagar	175,39
Total	**1.338,12**

Estos saldos corresponden a las provisiones que realiza la Empresa con la finalidad de cubrir sus valores por concepto de adicionales que por ley les corresponde.

NOTA 14.- DEUDAS BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por el valor de US $ 45.544,74 que corresponde a un saldo de un Préstamo de US $ 325.000,00 con una tasa del 12.89 %, plazo de 720 días, y vencimiento el 26 de marzo de 2007, deuda que mantiene la

Empresa con el Banco del Pichincha, la misma que ha sido cancelada en forma oportuna.

NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2006, está formado por:

Capital Social Pagado	5.750,00
Reserva de Capital Donaciones	14.472,32
Pérdidas Acumuladas de Años anteriores	(21.012,51)
Utilidad del Ejercicio	6.120,22
Total	**5.330,03**

Capital Social Pagado.- Este saldo se encuentra dividido en 115 acciones de US $ 50,00 cada una.

Reservas de Capital.- Este valor corresponde a la donación de una camioneta.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA 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 en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 29 de octubre de 2007.