152260

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2008

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 2046217 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 2008 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.

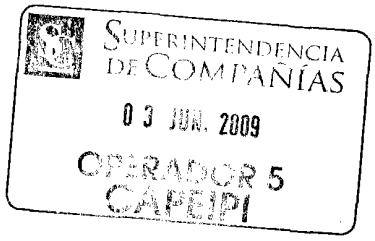
3.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.** al 31 de diciembre de 2008, el resultado de sus operaciones, Estado de Cambios en el Patrimonio y 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: 2046217 Cel: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841

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

152260

Quito, 3 de junio de 2009



SEÑORES
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mi Consideración:

Adjunto a la presente, se dignarán encontrar un ejemplar del Informe de Auditoria Externa realizada a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2008 de la Empresa **TRANSHEMISFERICOS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.**, con expediente No. 152260 dando así cumplimiento a las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia De Compañías.

Por la atención que se dignen dar a la presente, les anticipo mis debidos agradecimientos .

Atentamente,

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO SC-R.N.A.E. No.447
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax: 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES		**1'351.052,70**
Cuentas por Pagar Socios	1'341.562,78	
Cuentas por Pagar	9.489,92	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1'351.052,70**
CAPITAL Y PATRIMONIO		**2.556,83**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**1'353.609,53**

Sr. William Mosquera V.
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 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 2008

INGRESOS		**567.809,22**
Ingresos Articulados	567.032,47	
Intereses Ganados	776,75	
GASTOS DE OPERACIÓN		**565.427,14**
Gastos de Operación	120.601,69	
Gastos Legales	10.026,01	
Arriendos	3.393,60	
Servicios Básicos	4.031,24	
Gastos socios	966,81	
Mantenimiento	1.668,05	
Gastos Generales	173.031,45	
Gastos Articulados	251.097,25	
Gastos Financieros	590,76	
Otros Gastos	20,28	
Utilidad del Ejercicio		**2.382,08**

Sr. William Mosquera V.
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

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

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES

HEMISFERICOS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

CAPITAL SOCIAL	
Saldo Inicial 31-12-07	5.750,00
Saldo Final 31-12-08	**5.750,00**
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	
Saldo Inicial 31-12-07	(19.711,94)
Disminución	36,56
Saldo Final 31-12-08	**(19.675,38)**
RESERVA DE CAPITAL	
Donaciones	14.472,32
Saldo Final **31-012-08**	**14.472,32**
RESERVA LEGAL	
Saldo Inicial 31-12-07	292,62
Aumento Disminución	7,71
Saldo Fina 31-12-08	**300,33**
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	
Saldo Inicial 31-12-07	69,51
Saldo final 31-12-08	**69,51**

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax 2046217 Cel: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841

UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo Final	**1.640,05**
TOTAL DEL PATRIMONIO	**2.556,83**

Sr. William Mosquera V.
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
AÑO TERMINADO EL 31 – 12 – 08

FLUJO DE FONDOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	525.831,57
Efectivo Pago a Proveedores	(88.371,92)
Otros Costos Neto	(396.019,83)
Efectivo Neto en Actividades de Operación	**41.439,82**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Incremento durante el Año	41.439,82
Comienzo de Año	5.162,51
Fin del Año	**46.602,33**

Sr. William Mosquera V.
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 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 – 08

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

Utilidad del Ejercicio	2.382,08
Mas Cargo a Resultados que no Representan movimiento de fondos:	
Depreciación de Propiedad Planta y equipo	168.796,27

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES :

Cuentas por Cobrar	(7.877,48)
Cuentas por Pagar	1.114,60
Préstamos Accionistas	(122.975,65)
Fondos Netos Provistos por actividades de Operación	**41.439,82**

Sr. William Mosquera V.
GERENTE GENERAL

Magdalena Farinango
CONTADORA REG. No. 22776

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

TRANSHEMISFERICOS COMPAÑIA DE TRANSPORTES HEMISFERICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2008

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 2008 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

Caja Chica	300,00
Fondo rotativo	400,00
Banco Pichincha	995,39
Banco Internacional	44.906,94
Total	**46.602,33**

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 2008, está formado por:

Garantías Arriendos	500,00
Préstamos Socios Placas	65,50
Anticipos a Empleados	1.905,93
Recaudaciones	70,00
GLOBALTRANS	41.977,64
Retenciones en la Fuente	60,90
Seguros Bolívar	3.500,00
Anticipo Impuesto a la Renta	8.707,84
Total	**56.787,81**

Cuentas por Cobrar GLOBALTRANS.- Este valor corresponde a GLOBALTRANS por concepto de la producción del mes de diciembre de 2008, la misma que se encuentra pendiente de cobro, por concepto de Transporte Público de Pasajeros, según factura No.000186 del 31 de diciembre de 2008, por la suma de US $ 41.977,64.

Anticipos a Empleados.- Son valores que la Empresa concede a sus empleados, como anticipo de sueldo, los mismos que son descontados vía roles de pago.

Anticipos Impuesto a la Renta.- Este saldo corresponde al Anticipo que la Empresa tiene que cancelar en los meses de julio y septiembre de 2008, los mismos que fueron cancelados en julio de 2008 con el comprobante múltiple de pago No. 500197004, por el valor de US $ 4.353,92, y en el mes de septiembre de 2008 con el comprobante múltiple de pago No. 500197005 por el valor de US $ 4.353,92.

NOTA 5.- ANTICIPO COMPRA DE ARTICULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por el valor de US $ 826.907,69 los mismos que corresponde a los anticipos que han realizado los socios para la adquisición de 4 articulados, por intermedio del Consorcio GLOBALTRANS que realizó la importación de los mismos.

NOTA 6.- FONDOS PICHINCHA

El saldo al 31 de diciembre de 2008, 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 7.- GASTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por:

Gastos de Constitución	6.578,15
-Amortización Acumulada Gtos. Constitución	- 4.714,37
Total	**1.863,78**

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por:

DESCRIPCION	VALOR	TOTAL
Muebles de Oficina	3.390,83	
-Depreciación Acumulada	-872,88	2.517,95
Equipos de Oficina	5.196,77	
-Depreciación Acumulada	-1.424,33	3.772,44
Equipos de computación	3.387,90	
-Depreciación Acumulada	-3.207,25	180,65
Vehículos Articulados	813.237,84	
-Depreciación Acumulada	-441.504,98	371.732,86
Vehículos Camioneta	14.472,32	
-Depreciación Acumulada	-8.683,38	5.788,94
TOTAL		**383.992,84**

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, lo que constituye el medio para el desenvolvimiento de sus actividades.

Además la Compañía cuenta con Activos fijos no Depreciables y que son los siguientes:

Terrenos	1.276,00
Construcciones en Curso	12.359,45
TOTAL	**13.635,45**

Dando un total de activos Fijos por la suma de US $ 397.628,29

Los Terrenos fueron legalizados en la Notaria Vigésimo Segundo del Cantón Quito, Fabián E. Solano P. Con fecha 31 de julio de 2008, la Compañía TRANSHEMISFERICOS S.A. adquiere por medio de compra-venta de la totalidad de derechos y acciones equivalente al 50 % fincados en el lote uno del fraccionamiento del predio situado en la Parroquia San Antonio de Pichincha, con una extensión de seis mil quinientos veinte metros cuadrados y ochenta decímetros cuadrados, a los Señores María Augusta Vinuesa Cabezas, Luis Gonzalo Vaca Ormaza, por el valor de US

$ 1.276,00, sobre el cual no pesa ningún gravamen ni impedimento legal que invalide esta compra-venta.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por el valor de US $ 1'341.562,78, y que corresponde a un préstamo realizado a la Empresa por la cantidad de US $ 17.652,14 por cada uno de los 76 socios que conforman la compañía, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la disponibilidad de fondos.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR OTRAS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por:

Sueldos Empleados	246,65
Aportes IESS	4.010,18
Retenciones en la Fuente	50,64
Retención IVA	124,67
Total	**4.432,14**

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 2009.

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR ANTICIPO SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por el valor de US $ 274,06, los mismos que se encuentran recuperados durante el mes de enero de 2009.

NOTA 12.- PROVISIONES Y GASTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por:

Décimo Tercer Sueldo	612,19
Décimo Cuarto sueldo	1.653,47
Fondos de Reserva	1.776,03
Total	**4.041,69**

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

NOTA 13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2008, está formado por:

Capital Social Pagado	5.750,00
Reserva de Capital Donaciones	14.472,32
Pérdidas Acumuladas de Años anteriores	(19.675,38)
Reserva Legal	300,33
Utilidad no Distribuidas Ejercicios anteriores	69,51
Utilidad del Ejercicio	1.640,05
Total	**2.556,83**

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 14.- 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 registradas en el año 2009 que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 28 de mayo de 2009.