

Vicente A. Loyola
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Registro 2.772
Teléfono oficina 283 9098
Teléfono domicilio 282 5633
Cuenca- Ecuador

SUPERINTENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO NACIONAL DE
AUDITORES EXTERNOS
SC-RNAE N° 077

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de:

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA

Hemos auditado el balance general, el balance de resultados, el patrimonio de los socios Y de flujo del efectivo al 31 de Diciembre de 2010, de la firma: VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en nuestra auditoría

La auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIIA. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

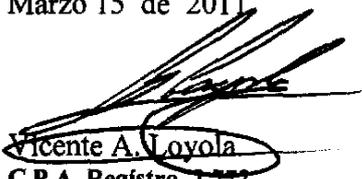
En nuestra opinión, los estados financieros; el resultado de sus operaciones mercantiles; La evolución del patrimonio, y el flujo de efectivo terminados a Diciembre 31 de 2010, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa VIAS DEL AUTRO CIA. LTDA., de acuerdo a principios de Contabilidad generalmente aceptados en el país.

La auditoría Externa por el año 2009, fue realizada por el suscrito.

Cumpliendo con Resolución 0989 del Servicio de Rentas Internas, la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias mensuales, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Cuenca- Ecuador

Marzo 15 de 2011


Vicente A. Loyola

C.P.A. Registro 2.772

AUDITOR EXTERNO Registro SC-RNAE N° 077

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010, Y 31 DICIEMBRE DE 2009
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

		2010	2009
	NOTAS		
A C T I V O			
CORRIENTE			
Caja y bancos	3	23.012,72	49.998,02
Cuentas por cobrar, neto	4	2.395.928,31	2.255.517,81
Inventarios, neto	5	294.333,24	303.688,02
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.713.274,27</u>	<u>2.609.203,85</u>
FIJO			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado	6	2.998.499,73	2.768.159,46
Depreciaciones acumuladas	7	- 2.597.545,70	- 2.488.073,72
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		<u>398.954,03</u>	<u>300.085,74</u>
INTANGIBLE			
Lineas telefónicas, al costo	8	148,00	148,00
TOTAL DEL ACTIVO INTANGIBLE		<u>148,00</u>	<u>148,00</u>
OTROS ACTIVOS			
Compañías relacionadas Préstamos	9	2,74	301.665,36
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		<u>2,74</u>	<u>301.665,36</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>3.112.379,04</u>	<u>3.211.102,95</u>
P A S I V O			
CORRIENTE			
Préstamos y sobregiro bancarios	10	113.859,33	150.000,00
Cuentas por pagar	11	781.688,86	654.840,58
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>895.548,19</u>	<u>804.840,58</u>
A LARGO PLAZO			
Compañías relacionadas, Préstamos			693.215,19
Provisión jubilación patronal	12	212.726,65	198.221,61
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>212.726,65</u>	<u>891.436,80</u>
TOTAL DEL PASIVO		1.088.072,84	1.696.277,38
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.680,00	1.680,00
Reservas	14	1.063.873,34	652.989,93
Reserva de capital	15	190.542,33	190.542,33
Utilidad ejercicios anteriores	16	1.635,00	1.635,00
Utilidad del ejercicio	17	786.575,73	667.978,31
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>2.024.306,40</u>	<u>1.514.825,57</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.112.379,04</u>	<u>3.211.102,95</u>

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2010, Y DICIEMBRE 31 DE 2009

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

	DIC-31-2010	DIC-31-2009
INGRESOS OPERACIONALES	4.532.618,31	4.403.342,02
EGRESOS OPERACIONALES (-)	<u>3.348.879,87</u>	<u>3.377.629,80</u>
UTILIDAD BRUTA	1.183.738,44	1.025.712,22
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	<u>421.709,52</u>	<u>317.325,19</u>
UTILIDAD OPERATIVA	762.028,92	708.387,03
GASTOS FINANCIEROS (-)	29.841,50	35.483,26
OTROS INGRESOS	38.668,07	41.110,74
OTROS EGRESOS (-)	<u>5.279,76</u>	<u>46.036,20</u>
UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>766.575,73</u>	<u>667.978,31</u>

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2010

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES.	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2010	1.680,00	34.704,42	618.285,51	190.542,33	669.613,31		1.514.825,57
Resolución de Junta		20.544,17	390.339,24		- 410.883,41		-
Participaciones e impuestos					- 257.094,90		- 257.094,90
Resultados de 2010						766.575,73	766.575,73
Patrimonio a Dic-31-2010	1.680,00	55.248,59	1.008.624,75	190.542,33	1.635,00	766.575,73	2.024.306,40

Resultados antes de participaciones e impuestos.

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

AÑO 2 0 1 0

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio (Antes de participaciones e impuestos)	766.575,73
- Aplicación de resultados de 2009	667.978,31
Depreciaciones	129.471,98
Provisión jubilación patronal	14.505,04
Provisión cuentas incobrables	21.061,34
Reserva legal	20.544,17
Reserva facultativa	390.339,24
Disminución en saldo de cuentas:	
Clientes	1.628,09
Deudores varios	24.391,08
Gastos prepagados y proyectos	2.597,81
Repuestos y accesorios	9.354,78
Incremento de saldo en cuentas:	
Provisión beneficios sociales	2.948,27
Impuestos por pagar	2.408,84
Acreedores varios	10,11
Proveedores locales	92.402,08
Préstamos compañías relacionadas, facturas	12.625,82
Compañías relacionadas préstamos	301.662,62
SUMAN	<u>1.124.546,67</u>

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Incremento de saldo de cuentas:	
Compañías relacionadas, facturas	175.048,01
Préstamos anticipos a empleados	8.495,32
Anticipo a proveedores	1.000,00
Impuestos pagados por anticipado	5.543,49
Vehículos	224.388,96
Proyectos	3.951,31
Disminución en saldo de cuentas:	
Préstamos y sobregiro bancarios	36.340,67
Gastos por pagar	374,72
Intereses por pagar	3.174,30
Compañías relacionadas, préstamos	693.215,19
SUMAN	<u>1.151.531,97</u>

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

SALDO AL INICIO DEL AÑO

- 26.985,30

49.998,02

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

23.012,72

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO, POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2010
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de participaciones e impuestos				766.575,73
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación				
Depreciaciones				129.471,98
Provisión jubilación patronal				14.505,04
Provisión cuentas incobrables				21.061,34
Provisión obsolescencia de Inventarios				
Cambios netos en activo y pasivos				
Incremento de Activos			- 190.086,82	
Compañías relacionadas facturas	- 175.048,01			
Anticipo a empleados	- 8.495,32			
Anticipo a proveedores	- 1.000,00			
Impuestos pagados por anticipado	- 5.543,49			
Disminución de Activos			37.969,76	
Repuestos y accesorios	9.354,78			
Clientes	1.626,09			
Gastos prepagados y proyectos	2.597,81			
Deudores varios	24.391,08			
				- 152.117,06
Incremento de pasivos:			412.057,72	
Provisión beneficios sociales	2.948,27			
Impuestos por pagar	2.408,84			
Acreedores varios	10,11			
Proveedores locales	92.402,06			
Préstamos compañías relacionadas Facturas	12.625,82			
Compañías relacionadas, préstamos	301.662,62			
Disminución de pasivos:			- 39.889,69	
Préstamos y sobregiro bancarios	- 36.340,67			
Intereses por pagar	- 3.174,30			
Gastos por pagar	- 374,72			
				372.168,03
Efectivo neto provisto por actividades de operación				1.151.665,06
Flujos de efectivo de actividades de inversión				
Incremento de activos			- 228.340,27	
Vehículos y equipo	- 224.388,96			
Proyectos	- 3.951,31			
Efectivo neto provisto por actividades de inversión				- 228.340,27
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento				
Disminución de Otros activos a largo plazo				- 693.215,19
Compañías relacionadas Préstamos				
Resultados ejercicio anterior	- 667.978,31			
Reservas legal	20.544,17			
Reserva facultativa	390.339,24	- 257.094,90		
				- 950.310,09
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento				- 1.178.650,36
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO				- 26.985,30
Efectivo en caja y bancos				
Saldo al Inicio del año " Enero 1 de 2010"				49.998,02
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2010"				23.012,72
Las notas forman parte de este informe				

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2010

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA., se constituyó en Noviembre cinco de mil novecientos setenta y cuatro, siendo su objeto principal la construcción de obras de Ingeniería civil, y todas las actividades lícitas conexas, como Importación de equipo, arriendo de maquinarias, etcetra, pero podrá también ejercer validamente cualquier otra clase de actividad mercantil permitida por la Ley, con una duración de cincuenta años, teniendo como capital social la suma de : Un millón de sucres, habiendo quedado inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 276 de Noviembre quince de mil novecientos setenta y cuatro; en Agosto veinte y cinco de mil novecientos setenta y ocho se emite la escritura de aumento de capital en la suma de Cuarenta y un millones de sucres, con lo que la compañía cuenta con el capital social de Cuarenta y dos millones de sucres, quedando inscrita esta escritura en el Registro Mercantil bajo el número 30 de Febrero veinte y dos de mil novecientos setenta y nueve.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los registros contables se realizan en Dólares de los E.U.A.

Las transacciones contables y la presentación de los estados financieros, están basados en el costo histórico; la revalorización y reexpresión de activos y pasivos no monetarios

La depreciación de los activos fijos se sujetan a lo dispuesto en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 25 numeral 6.

Los estados financieros, han sido registrados y presentados acatando las Normas Ecuatorianas De Contabilidad, Regulaciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, y su Reglamento, además de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Al 31 de Diciembre del año 2010, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- CAJA y BANCOS		\$ 23.012.72
Cuatro cajas chicas de la empresa	\$ 8.800.00	
Bancos	\$ 14.212.72	
4.- CUENTAS POR COBRAR		\$ 2.395.928.31
Clientes	\$ 41.776.49	
Provisión cuentas incobrables	\$ - 37.619.00	
Compañías relacionadas facturas	\$ 2.264.983.89	
Préstamos, anticipos a empleados	\$ 14.431.31	
Anticipo a Proveedores	\$ 1.000.00	
Impuestos pagados por anticipado	\$ 109.642.62	
Deudores varios	\$ 1.697.00	
Valores en garantía	\$ 16.00	
5.- INVENTARIOS		\$ 294.333.24
Repuestos y accesorios	\$ 304.833.24	
Provisión obsolescencia	\$ - 10.500.00	

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$	2.996.499.73
	Herramientas		\$	14.859.59
	Muebles y enseres		\$	2.620.37
	Vehículos y equipo		\$	2.862.069.59
	Muebles y equipo de oficina		\$	738.77
	Equipo de computación		\$	1.913.00
	Maquinaria y equipo caminero		\$	105.153.00
	Proyectos		\$	9.145.41
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		\$	2.597.545.70
	Herramientas	20%	\$	11.648.63
	Muebles y enseres	10%	\$	2.083.68
	Vehículos y equipo	20%	\$	2.535.678.85
	Muebles y equipo de oficina	10%	\$	738.60
	Equipo de cómputo	33%	\$	1.911.89
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	45.484.05
8.-	INTANGIBLE		\$	148.00
	Línea telefónica		\$	148.00
9.-	OTROS ACTIVOS		\$	2.74
	Compañías relacionas		\$	2.74
10.-	PRESTAMO Y SOBREGIRO BANCARIO		\$	113.659.33
	Produbanco, a un año plazo		\$	103.760.93
	Sobregiro: <u>Produbanco</u>		\$	<u>9.898.40</u>
11.-	CUENTAS POR PAGAR		\$	761.686.66
	Provisión beneficios sociales		\$	42.535.80
	Impuestos por pagar		\$	65.555.22
	Proveedores locales		\$	490.944.51
	Acreedores varios		\$	48.24
	Préstamo compañías relacionadas, facturas		\$	162.085.52
	Intereses por pagar		\$	517.37
12.-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL		\$	212.726.65
	Provisión jubilación patronal		\$	169.123.32
	Provisión deshaucio		\$	43.603.33
13.-	CAPITAL SOCIAL		\$	1.680.00
	Está constituido por 4.200 participaciones de S/10.000.00 cada una; al cambio de S/ 25.000.00			
	Fábrica de Resortes Vanderbilt S.A.		\$	160.00
	Paragon Management Holings S.A.		\$	1.520.00

14.-	RESERVAS		\$ 1.063.873.34
	Legales	\$ 55.248.59	
	Facultativas	\$ 1.008.624.75	

15.-	RESERVA DE CAPITAL		\$ 190.542.33
------	--------------------	--	---------------

Esta cuenta patrimonial, se originó por los ajustes por Inflación, hasta el período de transición (Mar-31-2000) Siendo las cuentas de RESERVA REVALORIZACION PRIMONIO Y REEXPRESIÓN MONETARIA.

16.-	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 1.635.00
	Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2004		

17.-	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 766.575.73
	Es el resultado de la aplicación de pérdidas y ganancias Del ejercicio fiscal de 2010, de la que se deberá segregar Para el 15%, participación de utilidades de empleados Y trabajadores; además el 25% para Impuesto a la Renta, Después de la respectiva conciliación tributaria.		

18.-	SITUACIÓN TRIBUTARIA		
	La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Retas Internas.		

19.-	EVENTOS SUBSECUENTES		
	En el transcurso de la auditoría , y la elaboración del presente informe, no se han producido Eventos económicos o administrativos, que en opinión de la gerencia deban ser revelados.		

20.-	En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este Informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas, son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación y lectura de terceros		
------	---	--	--

21.-	La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros		
------	--	--	--

22.-	Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2010, el cual es de responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su razonabilidad.		
------	--	--	--

23.-	De acuerdo a la NEA número 20. la empresa está catalogada como negocio en marcha.		
------	---	--	--

24.-	la Auditoría Externa por el año de 2009, fue realizada por el suscrito.		
------	---	--	--

25.-	El año de 2011, es el de Transición, para la implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF.		
------	---	--	--