

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

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

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

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 2014, 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.

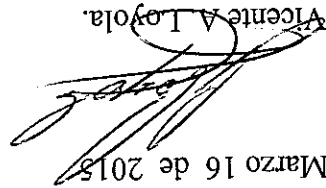
En nuestra opinión, los estados financieros; el resultado de sus operaciones mercantiles; La evolución del patrimonio, y el flujo de efectivo terminados a Diciembre 31 de 2014, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA., de acuerdo a principios de Contabilidad generalmente aceptados en el país, y cumpliendo lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La auditoría Externa por el año 2013, 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 16 de 2015



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 2014 Y 31 DICIEMBRE DE 2013
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

ESTADOS FINANCIEROS ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS "NIIF"

2 0 1 3

2 0 1 4

NOTAS

A C T I V O

CORRIENTE

Caja y bancos

Cuentas por cobrar, neto

Inventarios, neto

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

FIJO

Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado

Depreciaciones acumuladas

TOTAL DEL ACTIVO FIJO

OTROS ACTIVOS

Inversiones en otras empresas

TOTAL DE OTROS ACTIVOS

TOTAL DEL ACTIVO

P A S I V O

CORRIENTE

Préstamos bancarios

Cuentas por pagar

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE

A LARGO PLAZO

Préstamos bancarios

Provisión jubilación patronal

Impuestos diferidos

TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO

TOTAL DEL PASIVO

PATRIMONIO

Capital social

Reservas

Utilidad ejercicios anteriores

Efecto aplicación NIIF

Resultado del ejercicio

TOTAL DEL PATRIMONIO

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2014, Y DICIEMBRE 31 DE 2013

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

DIC-31-2014	DIC-31-2013
INGRESOS OPERACIONALES	6,547,491,20
EGRESOS OPERACIONALES (-)	5,740,375,08
UTILIDAD BRUTA	807,116,12
GASTOS OPERATIVOS	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	529,418,51
UTILIDAD OPERATIVA	277,697,61
GASTOS FINANCIEROS (-)	21,937,63
OTROS INGRESOS	31,736,98
OTROS EGRESOS (-)	16,195,93
UTILIDAD OPERACIONAL	271,301,03
15% PARTICIPACIONES (-)	40,695,15
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (-)	66,875,02
IMPUESTO DIFERIDO (-)	85,275,72
RESULTADO NETO	78,455,14
	227,237,69

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTO DE APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES.	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2014	1.680,00	115.668,94	2.185.303,85	190.542,33	1.252.939,52	228.872,69			3.975.007,33
Efecto aplicación NIIF									-
Resolución de Junta		11.361,88	- 12.816,78		771,00	- 198.545,10		- 39.632,00	- 238.861,00
Participaciones e impuestos									-
Resultados de 2014							78.455,14		-
Patrimonio a Dic-31-2014	1.680,00	127.030,82	2.172.487,07	190.542,33	1.253.710,52	30.327,59	78.455,14	- 39.632,00	3.814.601,47

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 2014
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado Neto del ejercicio		78,455,14
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
neto provisto por actividades de operación		
Depreciaciones	Provisión jubilación patronal	188,591,38
Cambios netos en activo y pasivos		101,821,00

Incremento de Activos		
Cientes no relacionados		
Cientes no relacionados		
Impuestos pagados por anticipado		
Préstamo y anticipos empleados		
Repuestos y accesorios		
Incremento de pasivos:		
Provisión beneficios sociales		
Impuestos por pagar		
Dividendos por pagar		
Intereses por pagar		
Impuestos diferidos		
Disminución de pasivos:		
Préstamos y sobregiro bancarios		
Provisión beneficios sociales		
Proveedores locales		
Gastos por pagar		
Préstamos compañías relacionadas. Facturas		
Proveedores relacionados		
Efectivo neto provisto por actividades de operación		1,133,993,52

Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Disminución de activos:		
Vehículos		
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Flujos de efectivo de actividades de operación		829,294,71

Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Disminución de activos:		
Vehículos		
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Flujos de efectivo de actividades de operación		80,580,49

Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Disminución de activos:		
Vehículos		
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento de activos		
Inversiones en otras empresas		
Herramientas		
Flujos de efectivo de actividades de operación		14,742,68

Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2014"

34,069,51

Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2014"

19,326,83

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO : RECURSOS TOTALES

AÑO 2 0 1 4

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio	-	78,455,14
Utilidad ejercicio anterior	-	227,237,69
Efecto aplicación NIIF	-	38,861,00
Reserva facultativa	-	12,816,78
Clientes no relacionados	-	2,872,18
Préstamos y anticipos empleados	-	1,304,71
Impuestos pagados por anticipado	-	64,069,54
Repuestos y accesorios	-	26,417,79
Herramientas	-	6,500,00
Inversiones en otras empresas	-	835,150,00
Préstamos y sobregiro bancarios	-	137,597,20
Provisión beneficios sociales	-	835,90
Proveedores locales	-	103,878,58
Gastos por pagar	-	204,25
Préstamos compañías relacionadas	-	15,042,81
Proveedores relacionados	-	18,074,14
Préstamos bancarios	-	80,580,49
SUMAN	-	1,492,987,92

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Clientes relacionados	28,697,08
Préstamos y anticipos empleados	17,22
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	110,241,83
Deudores Varios	848,606,46
Vehículos y equipo	12,355,29
Depreciación Maquinaria y equipo caminero	45,547,98
Depreciación herramientas	643,50
Depreciación Muebles y enseres	612,43
Depreciaciones Vehículos	141,690,84
Depreciación Equipo de computación	96,63
Impuestos por pagar	43,527,39
Dividendos por pagar	19,047,62
Intereses por pagar	9,78
Provisión jubilación patronal	101,821,00
Impuestos diferidos	85,275,72
Reserva legal	11,361,88
Utilidades acumuladas	28,692,59

1,478,245,24

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

SALDO AL INICIO DEL AÑO	34,069,51
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	19,326,83

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014

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 válidamente 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, y a lo establecido por los peritos.
Los estados financieros, han sido registrados y presentados acatando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Regulaciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, y su Reglamento, además de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y otras Instituciones de control.

Al 31 de Diciembre del año 2014, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	CAJA y BANCOS	\$	19.326.83
	Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	8.895.00
	Bancos	\$	10.431.83
4.-	CUENTAS POR COBRAR	\$	1.125.411.36
	Cientes relacionados	\$	1.022.218.96
	Clientes no relacionados	\$	8.406.24
	Provisión cuentas incobrables	\$ -	37.619.00
	Préstamos, anticipos a empleados	\$	13.181.39
	Pagos anticipados	\$	2.249.78
	Impuestos pagados por anticipado	\$	114.783.99
	Deudores varios	\$	2.190.00
5.-	INVENTARIOS	\$	504.722.06
	Repuestos y accesorios	\$ -	10.500.00
	Provisión obsolescencia	\$	494.222.06

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	1.658,582.01
	Maquinaria y equipo caminero	\$	368,560.00
	Equipo de oficina	\$	450.00
	Herramientas	\$	21,319.45
	Muebles y enseres	\$	6,352.05
	Vehículos y equipo	\$	1,259,012.51
	Equipo de computación	\$	2,888.00
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	\$	922,145.83
	Maquinaria y equipo caminero	\$	146,527.32
	Equipo de oficina	\$	450.00
	Herramientas	\$	15,462.95
	Muebles y enseres	\$	1,974.86
	Vehículos y equipo	\$	754,842.70
	Equipo de cómputo	\$	2,888.00
8.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	2,700,150.00
	Hornicrete Cia. Ltda.,	\$	1,865,000.00
	Transnexos	\$	835,150.00
9.-	PRESTAMOS BANCARIOS	\$	86,391.35
	Banco Internacional	\$	86,391.35
10.-	CUENTAS POR PAGAR	\$	549,181.99
	Provisión beneficios sociales	\$	137,942.61
	Impuestos por pagar	\$	79,282.83
	Proveedores locales	\$	257,638.48
	Dividendos por pagar	\$	19,047.62
	Gastos por pagar	\$	15.52
	Préstamos compañías relacionadas Facturas	\$	55,276.19
	Intereses por pagar	\$	9.78
11.-	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	\$	14,416.90
	Banco. Internacional	\$	14,416.90
12.-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$	525,679.00
	Provisión jubilación patronal	\$	410,322.00
	Provisión deshaucio	\$	115,357.00
13.-	IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	85,275.75
	Efectos de aplicación NIF	\$	85,275.75

- 25- De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como negocio en marcha.
- 26- la Auditoría Externa por el año de 2013 fue realizada por el suscrito.
- 27- Los valores razonables y actualizados de los activos y pasivos de la empresa, acatando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, fueron realizadas por la empresa AVALUAC C. LTDA