

30218

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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 2006, 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 de auditoría generalmente aceptadas en El país. 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 arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la firma VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre de 2006, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha indicada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

No se realizó Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2005

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 2007



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 2006, Y 31 DICIEMBRE DE 2005
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

		2 0 0 6	2 0 0 5
	NOTAS		
A C T I V O			
CORRIENTE			
Caja y bancos	3	13.603,61	5.800,00
Cuentas por cobrar, neto	4	736.650,20	834.492,33
Inventarios, neto	5	226.727,83	165.969,61
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>976.981,64</u>	<u>1.006.261,94</u>
FIJO			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado	6	2.632.313,38	2.085.390,82
Depreciaciones acumuladas	7	- 2.083.072,55	- 2.037.922,42
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		<u>549.240,83</u>	<u>47.468,40</u>
INTANGIBLE			
Lineas telefónicas, al costo	8	148,00	148,00
TOTAL DEL ACTIVO INTANGIBLE		<u>148,00</u>	<u>148,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>1.526.370,47</u></u>	<u><u>1.053.878,34</u></u>
P A S I V O			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	9	639.161,17	543.530,32
Sobregiro bancario	10	187.259,45	28.822,33
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>826.420,62</u>	<u>572.352,65</u>
A LARGO PLAZO			
Provisión Jubilación Patronal	11	123.215,30	99.780,66
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>123.215,30</u>	<u>99.780,66</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>949.635,92</u>	<u>672.133,31</u>
PATRIMONIO			
Capital social	12	1.680,00	1.680,00
Reservas	13	187.887,70	124.907,79
Reserva de capital	14	190.542,33	190.542,33
Utilidad ejercicios anteriores	15	1.635,00	64.614,91
Utilidad del ejercicio	16	194.989,52	
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>576.734,55</u>	<u>381.745,03</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.526.370,47</u></u>	<u><u>1.053.878,34</u></u>

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2006, Y DICIEMBRE 31 DE 2005

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

	DIC-31-2006	DIC-31-2005
NOTAS		
INGRESOS OPERACIONALES	3.429.967,66	2.725.694,22
EGRESOS OPERACIONALES (-)	<u>3.073.083,82</u>	<u>2.516.609,62</u>
UTILIDAD BRUTA	356.883,84	209.084,60
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	<u>155.434,30</u>	<u>140.629,77</u>
UTILIDAD OPERATIVA	201.449,54	68.454,83
GASTOS FINANCIEROS (-)	14.900,69	7.091,15
OTROS INGRESOS	242.993,52	43.725,03
OTROS EGRESOS (-)	<u>234.552,85</u>	<u>336,70</u>
UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>194.989,52</u>	<u>104.752,01</u>

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÒN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 |

	<u>CAPITAL</u>	<u>RE</u>
	<u>SOCIAL</u>	<u>LE</u>
Patrimonio a Ene-1-2006	1.680,00	€
Resoluciòn de Junta		€
Participaciones e impuestos		
Resultados de 2006		
Patrimonio a Dic-31-2006	<u>1.680,00</u>	€
Resultados antes de participaciones e impuestos		

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AÑO 2006

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio (Antes de participaciones e impuestos)	194.989,52
Depreciaciones	45.150,13
Provisión para jubilación patronal, deshaucio y obligaciones sociales	23.434,64
Incremento de reserva legal	3.148,90
Incremento de reserva facultativa	59.831,01
Incremento de acreedores varios	2,96
Incremento de sobregiro bancario	158.437,12
Incremento de provisión beneficios sociales	3.590,97
Incremento de impuestos por pagar	7.622,09
Incremento de proveedores locales	227.419,76
Disminución de Compañías relacionadas deudoras	125.888,07
SUMAN	849.515,17

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Compra de activos fijos	546.922,56
Incremento de clientes	13.808,28
Incremento de Anticipos a empleados	2.081,54
Incremento de Anticipo a proveedores	112,32
Incremento de impuestos pagados por adelantado	10.035,58
Incremento de deudores varios	393,64
Incremento de gastos prepagados	1.816,58
Incremento de repuestos y accesorios	60.758,22
Incremento de gastos por pagar	19.363,08
Disminución de préstamos compañías relacionadas	123.641,85
Disminución de utilidades de años anteriores	62.979,91
SUMAN	841.711,56

C) INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES

	7.803,61
SALDO AL INICIO DEL AÑO	5.800,00
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	13.603,61

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO , POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2006
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad antes de participaciones e impuestos		194.989,52
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciaciones		45.150,13
Provisión jubilación patronal		23.434,64
Provisión beneficios sociales		3.590,97
Cambios netos en activo y pasivos		
Incremento de cuentas por cobrar:		- 28.045,94
Clientes	- 13.606,28	
Anticipo empleados	- 2.081,54	
Anticipo a proveedores	- 112,32	
Impuestos pagados por anticipado	- 10.035,58	
Deudores varios	- 393,64	
Gastos prepagados	- 1.816,58	
Disminución de cuentas por cobrar		125.888,07
Compañías relacionadas	125.888,07	
Incremento de inventarios		- 60.758,22
Repuestos y accesorios	- 60.758,22	
Incremento de pasivos:		393.481,93
Sobregiro bancario	158.437,12	
Impuestos por pagar	7.622,09	
Proveedores locales	227.419,76	
Acreedores varios	2,96	
Disminución de pasivos:		- 143.004,93
Préstamos compañías relacionadas	- 123.641,85	
Gastos por pagar	- 19.363,08	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		554.726,17
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento de activos		- 546.922,56
Equipo de computación	- 546.922,56	
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		- 546.922,56
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Resultados ejercicio anterior		- 62.979,91
Reservas legal		3.148,90
Reserva facultativa		59.831,01
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		-
INCREMENTO DEL EFECTIVO		7.803,61
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2006"		5.800,00
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2006"		13.603,61
Las notas forman parte de este informe		

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$	2.632.313.38
	Herramientas		\$	40.14
	Muebles y enseres		\$	2.270.37
	Vehículos y equipo		\$	2.445.825.10
	Muebles y equipo de oficina		\$	738.77
	Equipo de computación		\$	4.386.00
	Proyectos		\$	94.400.00
	Maquinaria y equipo caminero		\$	84.653.00
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		\$	2.083.072.55
	Herramientas	20%	\$	40.10
	Muebles y enseres	10%	\$	1.042.64
	Vehículos y equipo	20%	\$	2.073.233.33
	Muebles y equipo de oficina	10%	\$	603.92
	Equipo de cómputo	33%	\$	2.509.03
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	5.643.53
8.-	INTANGIBLE		\$	148.00
	Línea telefónica		\$	148.00
9.-	CUENTAS POR PAGAR		\$	639.161.17
	Provisión beneficios sociales		\$	36.969.20
	Impuestos por pagar		\$	40.864.22
	Proveedores locales		\$	399.837.75
	Acreedores varios		\$	2.96
	Préstamo compañías relacionadas		\$	154.790.82
	Gastos por pagar		\$	6.696.22
10.-	SOBREGIRO BANCARIO		\$	187.259.45
	Banco del Pichincha Cta. Cte.976851-6		\$	187.247.20
	Banco Internacional		\$	12.25
11.-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL		\$	123.215.30
	Jubilación patronal	\$	98.291.25	
	Desahucio	\$	24.924.05	
12.-	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			
13.-	RESERVAS		\$	187.887.70
	Legales	\$	9.449.30	
	Facultativas	\$	178.438.40	
14.-	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.			
15.-	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		\$	1.635.00
	Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2004			
16.-	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	194.989.52
	Es el resultado de la aplicación de pérdidas y ganancias Del ejercicio fiscal de 2006, 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.			

- 17.- **SITUACIÓN TRIBUTARIA**
La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Retas Internas.
- 18.- **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.
- 19.- 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
- 20.- La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros
- 21.- Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2006, el cual es de responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su razonabilidad.
- 22.- De acuerdo a la NEA número 20. la empresa está catalogada como negocio en marcha.
- 23.- La compañía no tiene Auditoría Externa por el año 2005