

30.218

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 2007

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 2007, 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.

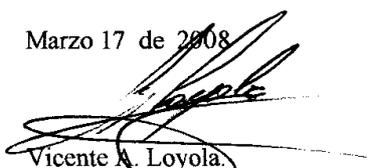
En nuestra opinión, los estados financieros; el resultado de sus operaciones mercantiles; La evolución del patrimonio, y el flujo de efectivo terminados a Diciembre 31 de 2007, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA., de acuerdo a principios de Contabilidad generalmente aceptados en el país.

La Auditoría Externa por el año 2006, 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 17 de 2008


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 2007, Y 31 DICIEMBRE DE 2006
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

		2 0 0 7	2 0 0 6
	NOTAS		
A C T I V O			
CORRIENTE			
Caja y bancos	3	12.105,53	13.603,61
Cuentas por cobrar, neto	4	862.438,29	736.650,20
Inventarios, neto	5	213.400,14	226.727,83
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.087.943,96</u>	<u>976.981,64</u>
FIJO			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado	6	2.700.825,09	2.632.313,38
Depreciaciones acumuladas	7	- 2.194.820,91	- 2.083.072,55
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		<u>506.004,18</u>	<u>549.240,83</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	357.021,18	
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		<u>357.021,18</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>1.951.117,32</u></u>	<u><u>1.526.370,47</u></u>
P A S I V O			
CORRIENTE			
Préstamos y sobregiro bancario	10	381.809,56	187.259,45
Cuentas por pagar	11	557.792,21	639.161,17
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>939.601,77</u>	<u>826.420,62</u>
A LARGO PLAZO			
Compañías relacionadas, Préstamos	12	121.665,88	
Provisión jubilación patronal	12	148.406,89	123.215,30
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>270.072,77</u>	<u>123.215,30</u>
TOTAL DEL PASIVO		1.209.674,54	949.635,92
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.680,00	1.680,00
Reservas	14	312.154,86	187.887,70
Reserva de capital	15	190.542,33	190.542,33
Utilidad ejercicios anteriores	16	1.635,00	1.635,00
Utilidad del ejercicio	17	235.430,59	194.989,52
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>741.442,78</u>	<u>576.734,55</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.951.117,32</u></u>	<u><u>1.526.370,47</u></u>

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2007, Y DICIEMBRE 31 DE 2006

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

	DIC-31-2007	DIC-31-2006
INGRESOS OPERACIONALES	3.754.511,99	3.429.967,66
EGRESOS OPERACIONALES (-)	<u>3.278.328,64</u>	<u>3.073.083,82</u>
UTILIDAD BRUTA	476.183,35	356.883,84
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	<u>209.610,79</u>	<u>155.434,30</u>
UTILIDAD OPERATIVA	266.572,56	201.449,54
GASTOS FINANCIEROS (-)	37.032,05	14.900,69
OTROS INGRESOS	20.254,65	242.993,52
OTROS EGRESOS (-)	<u>14.364,57</u>	<u>234.552,85</u>
UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>235.430,59</u>	<u>194.989,52</u>

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2007

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ANTES DE EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2007	1.680,00	9.449,30	178.438,40	190.542,33	196.624,52		576.734,55
Resolución de Junta		8.213,36	116.053,80		- 124.267,16		-
Participaciones e impuestos					- 70.722,36		- 70.722,36
Resultados de 2007						235.430,59	235.430,59
Patrimonio a Dic-31-2007	1.680,00	17.662,66	294.492,20	190.542,33	1.635,00	235.430,59	741.442,78

Resultados antes de participaciones e impuestos.

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AÑO 2007

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio (Antes de participaciones e impuestos)	235.430,59
Disminución de Clientes	22.726,53
Disminución de Anticipo a proveedores	483,22
Disminución de Deudores varios	5.571,31
Disminución de Gastos prepagados	317,48
Disminución de Repuestos y accesorios	13.327,69
Disminución de Proyectos	94.400,00
Incremento de Depreciaciones	111.748,36
Incremento de Préstamos y sobregiros bancarios	194.550,11
Incremento de Provisión beneficios sociales	6.771,18
Incremento de Impuestos por pagar	13.034,96
Incremento de Gastos por pagar	337,37
Incremento de Compañías Relacionadas: Préstamos	121.665,88
Incremento de Provisión jubilación patronal	25.191,59
Incremento de Reserva legal	8.213,36
Incremento de Reserva facultativa	116.053,80

SUMAN

969.823,43

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Incremento de Compañías relacionadas: Deudoras	125.137,64
Incremento de Anticipo empleados	1.828,26
Incremento de Impuestos pagados por anticipado	27.920,73
Incremento de Herramientas	14.819,45
Incremento de Muebles y enseres	350,00
Incremento de Vehículos y equipo	146.752,26
Incremento de Equipo de cómputo	990,00
Incremento de Compañías relacionadas Préstamos largo plazo	357.021,18
Disminución de Proveedores locales	32.932,06
Disminución de Acreedores varios	2,96
Disminución de Préstamos compañías relacionadas Facturas	68.577,45
Disminución de Resultados de años anteriores	194.989,52

971.321,51

SUMAN

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

- 1.498,08

SALDO AL INICIO DEL AÑO

13.603,61

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

12.105,53

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 2007
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de participaciones e impuestos			235.430,59
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación			
Depreciaciones			111.748,36
Provisión jubilación patronal			25.191,59
Provisión beneficios sociales			6.771,18
Cambios netos en activo y pasivos			
Incremento de cuentas por cobrar:		- 154.886,63	
Compañías relacionadas deudoras	- 125.137,64		
Anticipo empleados	- 1.828,26		
Impuestos pagados por anticipado	- 27.920,73		
Disminución de cuentas por cobrar		29.098,54	
Clientes	22.726,53		
Anticipo proveedores	483,22		
Deudores varios	5.571,31		
Gastos prepagados	317,48		- 125.788,09
Disminución de inventarios		13.327,69	
Repuestos y accesorios	13.327,69		13.327,69
Incremento de pasivos:		207.922,44	
Préstamos y sobregiro bancario	194.550,11		
Impuestos por pagar	13.034,96		
Gastos por pagar	337,37		
Disminución de pasivos:		- 101.512,47	
Proveedores locales	- 32.932,06		
Acreedores varios	- 2,96		
Préstamos compañías relacionadas, Facturas	- 68.577,45		106.409,97
Efectivo neto provisto por actividades de operación			373.091,29
Flujos de efectivo de actividades de inversión			
Incremento de activos		- 162.911,71	
Herramientas	- 14.819,45		
Muebles y enseres	- 350,00		
Vehículos y equipo	- 146.752,26		
Equipo de cómputo	- 990,00		
Disminución de activos		94.400,00	
Proyectos	94.400,00		
Efectivo neto provisto por actividades de inversión			- 68.511,71
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento			
Incremento de activos a largo plazo			
Compañías relacionadas Préstamos	- 357.021,18		
Compañías relacionadas Préstamos	121.665,88	- 235.355,30	
Resultados ejercicio anterior	- 194.989,52		
Reservas legal	8.213,36		
Reserva facultativa	116.053,80	- 70.722,36	- 306.077,66
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento			- 374.589,37
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO			- 1.498,08
Efectivo en caja y bancos			
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2007"			13.603,61
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2007"			12.105,53
Las notas forman parte de este informe			

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2007

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 depreciación de los activos fijos se sujetan a lo dispuesto en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 21 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 2007, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- CAJA y BANCOS		\$	12.105.53
Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	5.800.00	
Bancos	\$	6.305.53	
4.- CUENTAS POR COBRAR		\$	862.438.29
Clientes	\$	28.875.47	
Provisión cuentas incobrables	\$-	7.933.04	
Compañías relacionadas facturas	\$	734.575.03	
Préstamos, anticipos a empleados	\$	5.904.07	
Anticipos a proveedores	\$	1.000.00	
Impuestos pagados por anticipado	\$	93.597.13	
Deudores varios	\$	4.904.53	
Valores en garantía	\$	16.00	
Gastos prepagados y proyectos	\$	1.499.10	

5.-	INVENTARIOS			\$	213.400.14
	Repuestos y accesorios		\$	216.400.14	
	Provisión obsolescencia		\$-	3.000.00	
6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			\$	2.700.825.09
	Herramientas		\$	14.859.59	
	Muebles y enseres		\$	2.620.37	
	Vehículos y equipo		\$	2.592.577.36	
	Muebles y equipo de oficina		\$	738.77	
	Equipo de computación		\$	5.376.00	
	Maquinaria y equipo caminero		\$	84.653.00	
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS			\$	2.194.820.91
	Herramientas	20%	\$	2.756.99	
	Muebles y enseres	10%	\$	1.298.52	
	Vehículos y equipo	20%	\$	2.172.621.30	
	Muebles y equipo de oficina	10%	\$	661.64	
	Equipo de cómputo	33%	\$	3.373.65	
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	14.108.81	
8.-	INTANGIBLE			\$	148.00
	Línea telefónica		\$	148.00	
9.-	OTROS ACTIVOS			\$	357.021.18
	Compañías relacionadas préstamos largo plazo		\$	357.021.18	
10.-	SOBREGIRO BANCARIO			\$	381.809.56
	Banco del Pichincha Cta. Cte.976851-6		\$	4.081.09	
	Produbanco		\$	77.728.47	
	Banco de Guayaquil		\$	300.000.00	
11.-	CUENTAS POR PAGAR			\$	557.792.21
	Provisión beneficios sociales		\$	43.740.38	
	Impuestos por pagar		\$	53.899.18	
	Proveedores locales		\$	366.905.69	
	Préstamo compañías relacionadas		\$	86.213.37	
	Intereses por pagar		\$	7.033.59	
12.-	PASIVO A LARGO PLAZO			\$	270.072.77
	Compañías relacionadas, préstamos		\$	121.665.88	
	Provisión jubilación patronal		\$	117.506.58	
	Provisión deshaucio		\$	30.900.31	
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				
14.-	RESERVAS			\$	312.154.86
	Legales		\$	17.662.66	
	Facultativas		\$	294.492.20	

- | | | | |
|------|--|----|------------|
| 15.- | RESERVA DE CAPITAL
Esta cuenta patrimonial, se originó por los ajustes por Inflación, hasta el periodo de transición (Mar-31-2000) Siendo las cuentas de RESERVA REVALORIZACION PRIMONIO Y REEXPRESIÓN MONETARIA. | \$ | 190.542.33 |
| 16.- | UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES
Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2004 | \$ | 1.635.00 |
| 17.- | UTILIDAD DEL EJERCICIO
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. | \$ | 235.430.59 |
| 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 2007, 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 2006, fue realizada por el suscrito. | | |