

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, Y 31 DICIEMBRE DE 2011
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

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

2 0 1 1

2 0 1 2

NOTAS

A C T I V O		CORRIENTE	
Caja y bancos		3	65,110,31
Cuentas por cobrar, neto		4	1,276,084,63
Inventarios, neto		5	374,580,42
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			1,715,775,36
FIJO			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado		6	2,617,057,58
Depreciaciones acumuladas		7	- 755,296,59
TOTAL DEL ACTIVO FIJO			1,861,760,99
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en otras empresas		8	1,865,000,00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS			1,865,000,00
TOTAL DEL ACTIVO			5,442,536,35
P A S I V O			
CORRIENTE			
Préstamos y sobregiro bancarios		9	317,043,68
Cuentas por pagar		10	878,957,04
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			1,196,000,72
A LARGO PLAZO			
Préstamos bancarios		11	144,150,99
Compañías relacionadas, Préstamos		12	28,692,59
Impuesto pasivo diferido		13	353,844,00
Provisión jubilación patronal			526,687,58
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO			1,722,688,30
TOTAL DEL PASIVO			1,855,171,63
PATRIMONIO			
Capital social		14	1,680,00
Reservas		15-16	2,029,030,18
Utilidad ejercicios anteriores		17	1,635,00
Efecto aplicación NIIF		18	1,253,710,52
Utilidad del ejercicio		19	433,792,35
TOTAL DEL PATRIMONIO			3,719,848,05
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			5,442,536,35

Las notas forman parte de este informe.

4,072,900,60
2,217,728,97
484,619,32
1,635,00
1,729,794,65
1,680,00

1,855,171,63
783,362,21
334,441,00
2,645,90
446,275,31

1,071,809,42
763,306,70
308,502,72

4,072,900,60

843,147,51
- 2,720,638,86
3,563,786,37

3,229,753,09
368,554,96
2,766,709,57
94,488,56

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2012, Y DICIEMBRE 31 DE 2011

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

	DIC-31-2012	DIC-31-2011
INGRESOS OPERACIONALES	5,321,213.73	4,813,779.60
EGRESOS OPERACIONALES (-)	4,219,566.03	3,921,088.14
UTILIDAD BRUTA	1,101,647.70	892,691.46
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	320,015.02	408,853.72
UTILIDAD OPERATIVA	781,632.68	483,837.74
GASTOS FINANCIEROS (-)	58,054.15	41,494.32
OTROS INGRESOS	48,529.16	97,419.77
OTROS EGRESOS (-)	51,550.25	55,143.87
UTILIDAD OPERACIONAL	720,557.44	484,619.32
15% PARTICIPACIONES	108,083.61	72,692.90
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	178,681.48	112,690.89
A DISPOSICIÓN DE SOCIOS	433,792.35	299,235.53

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRIO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	EFEECTO DE APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS ANOS ANTE-RIORES.	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2012	1.680,00	79.017,54	1.460.234,78	190.542,33		486.254,32		2.217.728,97
Efecto aplicación NIIF					1.253.710,52			1.253.710,52
Resolución de Junta		14.961,78	284.273,75			- 299.235,53		-
Participaciones e impuestos						- 185.383,79	- 286.765,09	- 472.148,88
Resultados de 2012							720.557,44	720.557,44
Patrimonio a Dic-31-2012	1.680,00	93.979,32	1.744.508,53	190.542,33	1.253.710,52	1.635,00	433.792,35	3.719.848,05

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 2012
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad a disposición de socios	433,792,35
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciaciones	- 1,965,342,27
Provisión jubilación patronal	- 124,945,47
Efecto aplicación NIIF	- 1,253,710,52
Cambios netos en activo y pasivos	30,847,06

Incremento de Activos	- 18,647,59
Compañías relacionadas, facturas	- 2,162,42
Deudores varios	- 6,025,46
Rpuestos y accesorios	-
Anticipo a empleados	-
Anticipo a proveedores	-
Gastos prepagados y proyectos	- 4,021,59
Disminución de Activos	
Cientes	1,509,878,53
Préstamos anticipos empleados	422,70
Pagos anticipados	1,704,00
Gastos prepagados y proyectos	3,441,31
Incremento de pasivos:	214,454,85
Préstamos y sobregiro bancario	8,540,96
Impuestos por pagar	189,615,30
Proveedores relacionados	16,294,38
Intereses por pagar	4,21
Disminución de pasivos:	- 195,806,02
Préstamos compañías relacionadas, facturas	- 169,061,58
Acreedores varios	- 2,271,32
Proveedores locales	- 24,473,12
Efectivo neto provisto por actividades de operación	18,648,83
	1,350,354,38

Flujos de efectivo de actividades de inversión	
Incremento de activos	- 1,933,782,28
Inversiones en otras empresas	- 1,865,000,00
Maquinaria y equipo	- 63,407,00
Muebles y enseres	- 5,375,28
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	- 1,015,511,07
Disminución de activos	
Vehículos	1,015,511,07
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento	- 918,271,21

Flujos de efectivo de activos a largo plazo	
Incremento de activos a largo plazo	- 28,692,59
Impuesto pasivo diferido	- 302,124,32
Préstamos bancarios	- 2,645,90
Compañías relacionadas Préstamos	- 276,077,63
Resultados ejercicio anterior	- 484,619,32
Reservas legal	14,961,78
Reserva facultativa	284,273,75
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	- 185,383,79
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	- 1,379,732,63
Efectivo en caja y bancos	- 29,378,25

Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2012" 94,488,56

Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2012" 65,110,31

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AÑO 2 0 1 2

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio
Aplicación de resultados de 2011
Reserva legal
Reserva facultativa
Efecto aplicación NIIF
Disminución cuentas:
Clientes
Prestamos, anticipos empleados
Pagos anticipados
Gastos prepagados
Vehículos
Incremento cuentas:
Prestamos y sobregiro bancarios
Provisión beneficios sociales
Impuestos por pagar
Proveedores relacionados
Intereses por pagar
Impuesto pasivo diferido
Provisión jubilación patronal

SUMAN

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Incremento cuentas
Compañías relacionadas, facturas
Impuestos pagados por anticipado
Deudores varios
Repuestos y accesorios
Maquinaria y equipo
Muebles y enseres
Inversiones en otras empresas
Disminución cuentas
Depreciaciones
Proveedores locales
Acreedores varios
Prestamos compañías relacionadas, facturas
Prestamos bancarios
Compañías relacionadas, préstamos

C) INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES

SALDO AL INICIO DEL AÑO

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

Las notas forman parte de este informe.

65,110,31

94,488,56

29,378,25

4,430,547,85

2,645,90

302,124,32

169,061,58

2,271,32

24,473,12

1,965,342,27

1,865,000,00

5,375,28

63,407,00

6,025,46

2,152,42

4,021,59

18,647,59

4,401,169,60

19,403,00

28,692,59

4,21

16,294,38

189,615,30

105,542,47

8,540,96

1,015,511,07

3,441,31

1,704,00

422,70

1,509,878,53

1,253,710,52

284,273,75

14,961,78

484,619,32

433,792,35

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2012

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.

Al 31 de Diciembre del año 2012, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	CAJA y BANCOS	\$	65.110,31
4.-	Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	8.210,00
	Bancos	\$	56.900,31
	Cuentas POR COBRAR	\$	1.276.084,63
	Cientes	\$	1.113.509,67
	Provisión cuentas incobrables	\$ -	37.619,00
	Cuentas por cobrar relacionadas	\$	18.647,59
	Préstamos, anticipos a empleados	\$	16.316,34
	Pagos anticipados	\$	45.425,60
	Impuestos pagados por anticipado	\$	117.652,01
	Deudores varios	\$	2.152,42
5.-	INVENTARIOS	\$	374.580,42
	Repuestos y accesorios	\$	385.080,42
	Provisión obsolescencia	\$ -	10.500,00

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	2.617.057,58
	Maquinaria y equipo caminero	\$	168.560,00
	Equipo de oficina	\$	450,00
	Herramientas	\$	14.819,45
	Muebles y enseres	\$	6.352,05
	Vehículos y equipo	\$	2.423.988,08
	Equipo de computación	\$	2.888,00
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	\$	755.296,59
	Maquinaria y equipo caminero	\$	60.426,30
	Equipo de oficina	\$	450,00
	Herramientas	\$	14.819,45
	Muebles y enseres	\$	732,55
	Vehículos y equipo	\$	676.401,88
	Equipo de cómputo	\$	2.466,41
8.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	1.865.000,00
	Hormicereto Cia. Ltda..	\$	1.865.000,00
9.-	PRESTAMO Y SOBREGIRO BANCARIO	\$	317.043,68
	Produbanco, a un año plazo	\$	315.051,26
	Sobregiro: Produbanco	\$	1.992,42
10.-	CUENTAS POR PAGAR	\$	878.957,04
	Provisión beneficios sociales	\$	179.934,11
	Impuestos por pagar	\$	234.425,93
	Proveedores locales	\$	432.562,08
	Préstamo compañías relacionadas, facturas	\$	13.081,37
	Proveedores relacionados	\$	16.294,38
	Intereses por pagar	\$	2.659,17
11.-	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	\$	144.150,99
	Banco. Internacional	\$	144.150,99
12.-	IMPUESTO PASIVO DIFERIDO	\$	28.692,59
	Por efectos de aplicación normas NIIF	\$	28.692,59
13.-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$	353.844,00
	Provisión jubilación patronal	\$	275.705,00
	Provisión deshaucio	\$	78.139,00
14.-	CAPITAL SOCIAL	\$	1.680,00
	Esta 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 Holdings S.A.	\$	1.520,00

15.-	RESERVAS	\$ 1.838.487.85	Legales	\$ 93.979.32	Facultativas	\$ 1.744.508.53
16.-	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.			
17.-	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1.635.00	Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2004			
18.-	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	\$ 1.253.710.52	Nuevos valores aplicando Normas NIIF			
19.-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 433.792.35	Es el resultado de la aplicación de pérdidas y ganancias Del ejercicio fiscal de 2012.			
20.-	SITUACIÓN TRIBUTARIA	La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Retas Internas.				
21.-	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.				
22.-	En cumplimiento de la disposición 02.Q.IC1.008 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					
23.-	La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros					
24.-	Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2012, el cual es de responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su razonabilidad.					
25.-	De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como negocio en marcha.					
26.-	la Auditoría Externa por el año de 2011, 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					

