

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, Y 31 DICIEMBRE DE 2012

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

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

2012

2013

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

Impuesto pasivo diferido

Provisión jubilación patronal

TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO

TOTAL DEL PASIVO

PATRIMONIO

Capital social

Reservas

Utilidad ejercicios anteriores

Efecto aplicación NIIF

Utilidad 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 2013, Y DICIEMBRE 31 DE 2012

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

	DIC-31-2013	DIC-31-2012
INGRESOS OPERACIONALES	6.257.416,60	5.321.213,73
EGRESOS OPERACIONALES (-)	5.487.347,45	4.219.566,03
UTILIDAD BRUTA	770.069,15	1.101.647,70
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	382.540,73	320.015,02
UTILIDAD OPERATIVA	387.528,42	781.632,68
GASTOS FINANCIEROS (-)	47.964,62	58.054,15
OTROS INGRESOS	139.284,20	48.529,16
OTROS EGRESOS (-)	120.514,48	51.550,25
UTILIDAD OPERACIONAL	358.333,52	720.557,44
15% PARTICIPACIONES	53.750,03	108.083,61
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	77.345,80	178.681,48
A DISPOSICIÓN DE SOCIOS	227.237,69	433.792,35

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	EFFECTO DE APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS ANTES DE EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2013	1.680,00	93.979,32	1.744.508,53	190.542,33	1.253.710,52	435.427,35	3.719.848,05
Efecto aplicación NIIF							-
Resolución de Junta		21.689,62	440.795,32		771,00	- 433.792,35	27.921,59
Participaciones e impuestos							-
Resultados de 2013							-
						227.237,69	227.237,69
Patrimonio a Dic-31-2013	1.680,00	115.668,94	2.185.303,85	190.542,33	1.252.939,52	1.635,00	3.975.007,33

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AÑO 2 0 1 3

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del ejercicio	-	227.237,69
Utilidad ejercicio anterior	-	433.792,35
Efecto aplicación NIIF	-	771,00
Clientes no relacionados	-	5.534,06
Deudores Varios	-	848.644,04
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	110.241,83
Repuestos y accesorios	-	93.223,85
Maquinaria y equipo	-	200.000,00
Depreciaciones Vehiculos	-	63.250,02
Préstamos bancarios	-	95.714,30
Provisión beneficios sociales	-	41.155,60
Impuestos por pagar	-	198.670,49
Proveedores locales	-	71.045,02
Préstamos bancarios	-	49.153,60
Impuesto pasivo diferido	-	28.692,59
SUMAN	-	2.012.651,06

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Cientes relacionados	81.241,22
Préstamos y anticipos empleados	4.439,66
Pagos anticipados	43.158,60
Impuestos pagados por anticipado	66.937,56
Vehiculos y equipo	1.152.620,28
Depreciación Maquinaria y equipo caminero	40.553,04
Depreciación Muebles y enseres	629,88
Depreciación Equipo de computación	324,96
Gastos por pagar	188,73
Préstamos compañías relacionadas	57.237,63
Proveedores relacionados	1.779,76
Provisión jubilación patronal	70.014,00
Reserva legal	21.689,62
Reserva facultativa	440.795,32
1.981.610,26	

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

SALDO AL INICIO DEL AÑO	65.110,31
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	34.069,51

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		227,237.69
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
Depreciaciones	-	21,742.14
Provisión jubilación patronal	-	70,014.00
Cambios netos en activo y pasivos		
Incremento de Activos		
Clientes no relacionados	-	5,534.06
Compañías relacionadas, facturas	-	110,241.83
Deudores varios	-	848,644.04
Repuestos y accesorios	-	93,223.85
Disminución de Activos		
Clientes relacionados	195,777.04	81,241.22
Impuestos pagados por anticipado		66,937.56
Préstamo y anticipos empleados		4,439.66
Pagos anticipados		43,158.60
Incremento de pasivos:		
Gastos por pagar	59,206.12	188.73
Préstamos compañías relacionadas. Facturas		57,237.63
Proveedores relacionados		1,779.76
Disminución de pasivos:		
Préstamos bancarios	-	95,714.30
Provisión beneficios sociales	-	41,155.60
Impuestos por pagar	-	198,670.49
Proveedores locales	-	71,045.02
Efectivo neto provisto por actividades de operación		933,736.48
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Incremento de activos		
Maquinaria y equipo	-	200,000.00
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	200,000.00
Disminución de activos		
Vehículos		
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Incremento de activos a largo plazo		
Impuesto pasivo diferido	-	49,153.60
Préstamos bancarios	-	28,692.59
Impuesto pasivo diferido	-	77,846.19
Resultados ejercicio anterior		
Efecto aplicación NIIF	-	433,792.35
Reservas legal	-	771.00
Reserva facultativa	-	21,689.62
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		440,795.32
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		
Efectivo en caja y bancos	-	31,040.80
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2013"		65,110.31
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2013"		34,069.51

Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2013

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 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 Dolares 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 2013, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	CAJA y BANCOS	\$	34,069.51
4.-	CUENTAS POR COBRAR	\$	2,044,727.52
	Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	9,210.00
	Bancos	\$	24,859.51
5.-	INVENTARIOS	\$	467,804.27
	Repuestos y accesorios	\$	478,304.27
	Provisión obsolescencia	\$-	10,500.00
	Clientes relacionados	\$	1,050,916.04
	Clientes no relacionados	\$	5,534.06
	Provisión cuentas incobrables	\$-	37,619.00
	Préstamos, anticipos a empleados	\$	11,876.68
	Pagos anticipados	\$	2,267.00
	Impuestos pagados por anticipado	\$	50,714.45
	Cuentas por cobrar compañías relacionadas	\$	110,241.83
	Deudores varios	\$	850,796.46

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	1.664.437,30
	Maquinaria y equipo caminero	\$	368.560,00
	Equipo de oficina	\$	450,00
	Herramientas	\$	14.819,45
	Muebles y enseres	\$	6.352,05
	Vehículos y equipo	\$	1.271.367,80
	Equipo de computación	\$	2.888,00
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	\$	733.554,45
	Maquinaria y equipo caminero	\$	100.979,34
	Equipo de oficina	\$	450,00
	Herramientas	\$	14.819,45
	Muebles y enseres	\$	1.362,43
	Vehículos y equipo	\$	613.151,86
	Equipo de cómputo	\$	2.791,37
8.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS	\$	1.865.000,00
	Hormicereto Cia. Ltda.	\$	1.865.000,00
9.-	PRESTAMOS BANCARIOS	\$	223.988,55
	Banco Internacional	\$	223.988,55
10.-	CUENTAS POR PAGAR	\$	624.632,88
	Provisión beneficios sociales	\$	138.778,51
	Impuestos por pagar	\$	35.755,44
	Proveedores locales	\$	361.517,06
	Gastos por pagar	\$	188,73
	Otras cuentas por pagar compañías relacionadas	\$	70.319,00
	Proveedores relacionados	\$	18.074,14
11.-	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	\$	94.997,39
	Banco. Internacional	\$	94.997,39
12.-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	\$	423.858,00
	Provisión jubilación patronal	\$	328.521,00
	Provisión deshaucio	\$	95.337,00
13.-	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 Hollings S.A.	\$	1.520,00

14- RESERVAS \$ 2.300.972.79

Legales \$ 115.668.94
Facultativas \$ 2.185.303.85

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 2013

17- EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF \$ 1.252.939.52
Nuevos valores aplicando Normas NIIF \$ 1.252.939.52

18- UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 227.237.69

Es el resultado de la aplicación de Ventas; Costo de
Ventas; gastos; 15% de participaciones empleados y
Trabajadores, e Impuesto a la renta de 2013

19- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Retas Internas.

20- 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.
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

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

23- Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Retas Internas, la empresa
deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2013 el cual es de
responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su
razonabilidad.

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

25- la Auditoría Externa por el año de 2012 fue realizada por el suscrito.

26- 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

ALVARO PENA PAYRO
GERENTE

CEDILLO RODAS LAURA
CONTADOR

AVVALUAC C. LTDA