# VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2015

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 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 2015, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3.- | CAJA y BANCOS | | $ 159.126.93 |
| | Cuatro cajas chicas de la empresa | $ 11.245.00 | |
| | Bancos | $ 147.881.93 | |
| 4-. | CUENTAS POR COBRAR | | $ 1.432.751.66 |
| | Anticipos y préstamos | $ 8.433.86 | |
| | Deudores varios | $ 1.008.99 | |
| | Provisión cuentas incobrables | $ - 35.604.60 | |
| | Impuestos pagados por anticipado | $ 76.793.27 | |
| | Clientes relacionados, facturas | $ 1.382.120.14 | |
| 5.- | INVENTARIOS | | $ 497.723.91 |
| | Repuestos y accesorios | $ 508.223.91 | |
| | Provisión obsolescencia | $- 10.500.00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 6.- | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | | $ 1.631.289.61 |
| | Maquinaria y equipo caminero | | $ | 449.307.00 | |
| | Equipo de oficina | | $ | 450.00 | |
| | Herramientas | | $ | 24.430.05 | |
| | Muebles y enseres | | $ | 6.352.05 | |
| | Vehículos y equipo | | $ | 1.148.192.51 | |
| | Equipo de computación | | $ | 2.558.00 | |
| 7.- | DEPRECIACIONES ACUMULADAS | | | | $ 1.019.987.51 |
| | Maquinaria y equipo caminero | 10% | $ | 182.578.46 | |
| | Equipo de oficina | 10% | $ | 450.00 | |
| | Herramientas | 20% | $ | 17.006.55 | |
| | Muebles y enseres | 10% | $ | 2.564.06 | |
| | Vehículos y equipo | 20% | $ | 814.830.44 | |
| | Equipo de cómputo | 33% | $ | 2.558.00 | |
| 8.- | INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS | | | | $ 2.700.150.00 |
| | Hormicreto Cía. Ltda.. | | $ | 1.865.000.00 | |
| | Transnexos | | $ | 835.150.00 | |
| 9.- | ACTIVO DIFERIDO POR DIFERENCIA TEMPORARIA | | | | $ 909.05 |
| | Saldo a Dic-31-2015 | | $ | 909.05 | |
| 10.- | PRESTAMOS BANCARIOS | | | | $ 14.159.26 |
| | Banco Internacional | | $ | 14.159.26 | |
| 11.- | CUENTAS POR PAGAR | | | | $ 605.901.34 |
| | Provisión beneficios sociales | | $ | 168.277.56 | |
| | Impuestos por pagar | | $ | 30.432.38 | |
| | Proveedores locales | | $ | 261.071.16 | |
| | Acreedores varios | | $ - | 8.006.88 | |
| | Intereses por pagar | | $ | 6.74 | |
| | Proveedores relacionados | | $ | 107.201.55 | |
| | Préstamos Compañías relacionadas | | $ | 46.918.83 | |
| 12- | PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL | | | | $ 539.223.00 |
| | Provisión jubilación patronal | | $ | 411.218.00 | |
| | Provisión deshaucio | | $ | 128.005.00 | |
| 13.- | IMPUESTOS DIFERIDOS | | | | $ 46.586.62 |
| | Efectos de aplicación NIIF | | $ | 46.586.62 | |
| 14- | 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 | | | | |
| | Fábrica de Resortes Vanderbilt S.A. | | $ | 160.00 | |
| | Paragon Management Holings S.A. | | $ | 1.520.00 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 15- | RESERVAS | | $ 2.377.973.03 |
| | Legales | $ 130.953.58 | |
| | Facultativas | $ 2.247.019.45 | |
| 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 | | $ 30.327.59 |
| | Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2014 | | |
| 18- | EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF | | $ 1.273.400.52 |
| | Nuevos valores aplicando Normas NIIF | $ 1.273.400.52 | |
| 19- | RESULTADO DEL EJERCICIO | | $ 322.169.96 |
| | Es el resultado de la aplicación de Ventas; Costo de Ventas; gastos; 15% de participaciones empleados y Trabajadores; Impuesto a la renta de 2015, y la Aplicación del impuesto diferido correspondiente Al ejercicio de 2015 | | |

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.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

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 2015, 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 2014, 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

| | | | |
|---|---|---|---|
| 15- | RESERVAS | | $ 2.377.973.03 |
| | Legales | $ 130.953.58 | |
| | Facultativas | $ 2.247.019.45 | |
| 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 | | $ 30.327.59 |
| | Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2014 | | |
| 18- | EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF | | $ 1.273.400.52 |
| | Nuevos valores aplicando Normas NIIF | $ 1.273.400.52 | |
| 19- | RESULTADO DEL EJERCICIO | | $ 322.169.96 |
| | Es el resultado de la aplicación de Ventas; Costo de Ventas; gastos; 15% de participaciones empleados y Trabajadores; Impuesto a la renta de 2015, y la Aplicación del impuesto diferido correspondiente Al ejercicio de 2015 | | |

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.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

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 2015, 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 2014, 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

0603202073-2