

## VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DICIEMBRE DE 2015**  
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

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

		2 0 1 6	2 0 1 5
	NOTAS		
<b>A C T I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Caja y bancos	3	203.139,09	159.126,93
Cuentas por cobrar, neto	4	1.211.147,38	1.432.751,66
Inventarios, neto	5	306.691,34	497.723,91
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1.720.977,81</u>	<u>2.089.602,50</u>
<b>FIJO</b>			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado	6	1.323.753,61	1.631.289,61
Depreciaciones acumuladas	7	- 991.680,24	- 1.019.987,51
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<u>332.073,37</u>	<u>611.302,10</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Inversiones en otras empresas	8	2.849.050,00	2.700.150,00
Activo diferido por diferencia temporaria	9	909,05	909,05
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>		<u>2.849.959,05</u>	<u>2.701.059,05</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u>4.903.010,23</u>	<u>5.401.963,65</u>
<b>P A S I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Préstamos bancarios			14.159,26
Cuentas por pagar	10	303.425,39	605.901,34
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>303.425,39</u>	<u>620.060,60</u>
<b>A LARGO PLAZO</b>			
Préstamos bancarios			539.223,00
Provisión jubilación patronal	11	566.050,10	46.586,62
Impuestos diferidos	12	23.669,58	585.809,62
<b>TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<u>589.719,68</u>	<u>585.809,62</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		893.145,07	1.205.870,22
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	13	1.680,00	1.680,00
Reservas	14	2.890.685,31	2.568.515,36
Resultados ejercicios anteriores	15	- 62.432,85	30.327,59
Efecto aplicación NIIF	16	1.372.107,55	1.273.400,52
Resultado del ejercicio	17	- 192.174,85	322.169,96
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>4.009.865,16</u>	<u>4.196.093,43</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>4.903.010,23</u>	<u>5.401.963,65</u>

Las notas forman parte de este informe.

## VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

### ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2016, Y DICIEMBRE 31 DE 2015

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

	DIC-31-2016	DIC-31-2015
INGRESOS OPERACIONALES	3.448.739,73	5.723.207,02
EGRESOS OPERACIONALES (-)	<u>2.941.947,40</u>	<u>4.544.699,93</u>
UTILIDAD BRUTA	506.792,33	1.178.507,09
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	<u>688.445,04</u>	<u>694.351,44</u>
UTILIDAD OPERATIVA	- 181.652,71	484.155,65
GASTOS FINANCIEROS (-)	2.010,60	9.178,05
OTROS INGRESOS	45.392,05	38.813,34
OTROS EGRESOS (-)	<u>14.756,89</u>	<u>888,39</u>
RESULTADO OPERACIONAL	- 153.028,15	512.902,55
15% PARTICIPACIONES (-)		76.935,38
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (-)	62.063,75	153.395,36
IMPUESTO DIFERIDO	<u>22.917,05</u>	<u>39.598,15</u>
RESULTADO NETO	<u>- 192.174,85</u>	<u>322.169,96</u>

Las notas forman parte de este informe

**VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.**

**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA DE CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	EFEECTO DE APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS ANOS ANTERIORES.	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2016	1.680,00	130.953,58	2.247.019,45	190.542,33	1.273.400,52	352.497,55			4.196.093,43
Efecto aplicación NIIF					98.707,03	92.760,44			5.946,59
Resolución de Junta									0,01
Participaciones e impuestos			322.169,95			322.169,96			-
Resultados de 2016							-192.174,85		-
Patrimonio a Dic-31-2016	1.680,00	130.953,58	2.569.189,40	190.542,33	1.372.107,55	62.432,85	-192.174,85	-	4.009.865,16

Las notas forman parte de este informe.

## **VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.**

### **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO : RECURSOS TOTALES**

**AÑO 2 0 1 6**

#### **A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES**

Pérdida del ejercicio	-	192.174,85
Resultados acumulados	-	92.760,44
Utilidad ejercicio anterior	-	322.169,96
Cientes no relacionados	-	26,46
Pagos anticipados	-	1.200,00
Impuestos pagados por anticipado	-	7.294,10
Deudores varios	-	105.386,35
Vehiculos y equipo	-	52.921,34
Inversiones en otras empresas	-	148.900,00
Préstamos bancarios	-	14.159,26
Provisión beneficios sociales	-	85.838,03
Proveedores locales	-	90.701,96
Intereses por pagar	-	6,74
Préstamos compañías relacionadas	-	146.708,26
Impuestos diferidos	-	22.917,04
<b>SUMAN</b>	-	<b>1.283.164,79</b>

#### **B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES**

Cientes relacionados		335.258,09
Préstamos y anticipos empleados		253,10
Repuestos u accesorios		138.574,57
Provisión y obsolescencia de inventarios		52.458,00
Maquinaria y equipo caminero		46.571,00
Vehículos y equipo		260.965,00
Depreciación Maquinaria y equipo caminero		22.131,00
Depreciación herramientas		1.902,84
Depreciación Muebles y enseres		580,23
Impuestos por pagar		1.688,31
Proveedores relacionados		5.401,36
Gastos por pagar		5.682,49
Acreedores varios		8.006,88
Provisión jubilación patronal		26.827,10
Efecto aplicación NIIF		98.707,03
Reserva facultativa		322.169,95
		<b>1.327.176,95</b>

#### **C ) INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES**

**SALDO AL INICIO DEL AÑO**

44.012,16

**SALDO AL FINALIZAR EL AÑO**

159.126,93

**203.139,09**

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 2016**  
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Resultado Neto del ejercicio		-	192.174,85
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>			
Depreciaciones		-	28.307,27
Provisión jubilación patronal			26.827,10
Impuestos diferidos		-	22.917,04
Provisión obsolescencia de inventarios			52.458,00
<b>Cambios netos en activo y pasivos</b>			
Incremento de Activos Exigibles		-	113.906,91
Clientes	-	26,46	
Pagos anticipados	-	1.200,00	
Impuestos pagados por anticipado	-	7.294,10	
Deudores varios	-	105.386,35	
Disminución de Activos Exigibles			335.511,19
Clientes relacionados	335.258,09		
Préstamo y anticipos empleados	253,10		221.604,28
Incremento de pasivos:			20.779,04
Impuestos por pagar	1.688,31		
Proveedores relacionados	5.401,36		
Gastos por pagar	5.682,49		
Acreedores varios	8.006,88		
Disminución de pasivos:		-	337.414,25
Préstamos bancarios	-	14.159,26	
Provisión beneficios sociales	-	85.838,03	
Proveedores locales	-	90.701,96	
Intereses por pagar	-	6,74	
Préstamos compañías relacionadas facturas	-	146.708,26	316.635,21
Disminución de Activos realizables			138.574,57
Repuestos y accesorios	138.574,57		
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		-	120.570,42
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>			
Disminución de activos:fijos			
Maquinaria y equipo caminero	46.571,00		
Vehículos y equipo	260.965,00	307.536,00	307.536,00
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento</b>			
Incremento de activos a largo plazo		-	148.900,00
Inversiones en otras empresas	-	148.900,00	
Resultados ejercicios anteriores	-	414.930,40	
Efactor aplicación NIIF		98.707,03	
Reserva facultativa	322.169,95	5.946,58	5.946,58
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento			164.582,58
<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO</b>			44.012,16
<b>Efectivo en caja y bancos</b>			
<b>Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2016"</b>			159.126,93
<b>Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2016"</b>			203.139,09

Las notas forman parte de este informe

# VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

## 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.

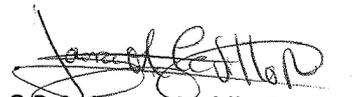
Los estados financieros, han sido registrados y presentados acatando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Regulaciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, y su Reglamento, además de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y otras Instituciones de control.

Al 31 de Diciembre del año 2016, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- CAJA y BANCOS		\$	203.139.09
Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	8.150.00	
Bancos	\$	194.989.09	
4.- CUENTAS POR COBRAR		\$	1.211.147.38
Anticipos y préstamos	\$	8.180.76	
Deudores varios	\$	106.395.34	
Provisión cuentas incobrables	\$ -	35.604.60	
Impuestos pagados por anticipado	\$	84.087.37	
Clientes relacionados, facturas	\$	1.046.862.05	
Clientes no relacionados	\$	26.46	
Pagos anticipados	\$	1.200.00	
5.- INVENTARIOS		\$	306.691.34
Repuestos y accesorios	\$	369.649.34	
Provisión obsolescencia	\$-	62.958.00	

6.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			\$	1.323.753.61
	Maquinaria y equipo caminero		\$	402.736.00	
	Equipo de oficina		\$	450.00	
	Herramientas		\$	24.430.05	
	Muebles y enseres		\$	6.352.05	
	Vehículos y equipo		\$	887.227.51	
	Equipo de computación		\$	2.558.00	
7.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS			\$ -	991.680.24
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	204.709.46	
	Equipo de oficina	10%	\$	450.00	
	Herramientas	20%	\$	18.909.39	
	Muebles y enseres	10%	\$	3.144.29	
	Vehículos y equipo	20%	\$	761.909.10	
	Equipo de cómputo	33%	\$	2.558.00	
8.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS			\$	2.849.050.00
	Hormicroto Cía. Ltda..		\$	1.865.000.00	
	Transnexos		\$	984.050.00	
9.-	ACTIVO DIFERIDO POR DIFERENCIA TEMPORARIA			\$	909.05
	Saldo a Dic-31-2015		\$	909.05	
10.-	CUENTAS POR PAGAR			\$	303.425.39
	Provisión beneficios sociales		\$	82.439.53	
	Impuestos por pagar		\$	32.120.69	
	Proveedores locales		\$	170.369.20	
	Gastos por pagar		\$	5.682.49	
	Proveedores relacionados		\$	5.401.36	
	Préstamos Compañías relacionadas		\$	7.412.12	
11-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL			\$	566.050.10
	Provisión jubilación patronal		\$	441.203.58	
	Provisión deshaucio		\$	124.846.52	
12.-	IMPUESTOS DIFERIDOS			\$	23.669.58
	Efectos de aplicación NIIF		\$	23.669.58	
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				
	Fábrica de Resortes Vanderbilt S.A.		\$	160.00	
	Paragon Management Holings S.A.		\$	1.520.00	

14-	RESERVAS	\$ 2.890.685.31
	Legales	\$ 130.953.58
	Facultativas	\$ 2.569.189.40
	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 Saldo no apropiado a Diciembre 31 de 2014	\$ - 62.432.85
16-	EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF Nuevos valores aplicando Normas NIIF	\$ 1.372.107.55 \$ 1.372.107.55
17-	RESULTADO DEL EJERCICIO Es el resultado de Ventas y otros ingresos, E impuesto diferido: Y la aplicación de costo de ventas, gastos Administrativos, financieros, otros egresos, E impuestos ala renta 2 016	\$ - 192.174.85  \$ 3.517.048.83  \$ - 3.709.223.68
18.-	SITUACIÓN TRIBUTARIA  La empresa está siendo intervenida 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; Salvo los resultados de la intervención del Servicio de Rentas Internas	
20-	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	
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 2015, 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 2015, fue realizada por el suscrito.	
25-	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	
26.-	La administración de la empresa, ha cumplido con lo establecido en la Ley Orgánica para la Reconstrucción de las Zonas Afectadas por el Terremoto de Abril 16 de 2016, en lo referente a las contribuciones solidarias correspondientes.	



C.P.A. Laura Cedillo Rodas

Contador

RUC 0103010732001

VIAUSTRO CIA.LTDA.