

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DICIEMBRE DE 2016
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

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

		2 0 1 7	2 0 1 6
	NOTAS		
A C T I V O			
CORRIENTE			
Caja y bancos	3	118.737,70	203.139,09
Inversiones financieras	4	207.150,36	
Cuentas por cobrar, neto	5	821.344,52	1.211.147,38
Inventarios, neto	6	255.843,95	306.691,34
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.403.076,53</u>	<u>1.720.977,81</u>
FIJO			
Propiedades, planta y equipo, al costo y reexpresado	7	1.432.421,44	1.323.753,61
Depreciaciones acumuladas	8	- 978.934,73	- 991.680,24
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		<u>453.486,71</u>	<u>332.073,37</u>
OTROS ACTIVOS			
Inversiones en otras empresas	9	2.849.450,00	2.849.050,00
Activo diferido por diferencia temporaria	10	909,05	909,05
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		<u>2.850.359,05</u>	<u>2.849.959,05</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>4.706.922,29</u></u>	<u><u>4.903.010,23</u></u>
P A S I V O			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	11	292.575,21	303.425,39
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>292.575,21</u>	<u>303.425,39</u>
A LARGO PLAZO			
Provisión jubilación patronal	12	612.152,19	566.050,10
Impuestos diferidos	13	15.246,58	23.669,58
TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>627.398,77</u>	<u>589.719,68</u>
TOTAL DEL PASIVO		919.973,98	893.145,07
PATRIMONIO			
Capital social	14	1.680,00	1.680,00
Reservas	15	2.890.685,31	2.890.685,31
Efecto aplicación NIIF	16	1.384.727,44	1.372.107,55
Resultados ejercicios anteriores	17	- 254.607,69	- 254.607,70
Resultado del ejercicio	18	- 235.536,75	
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>3.786.948,31</u>	<u>4.009.865,16</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>4.706.922,29</u></u>	<u><u>4.903.010,23</u></u>

Las notas forman parte de este informe.



VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2017, Y DICIEMBRE 31 DE 2016

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

	DIC-31-2017	DIC-31-2016
INGRESOS OPERACIONALES	3.047.674,41	3.448.739,73
EGRESOS OPERACIONALES (-)	<u>2.473.972,17</u>	<u>2.941.947,40</u>
UTILIDAD BRUTA	573.702,24	506.792,33
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN(-)	<u>789.581,07</u>	<u>688.445,04</u>
UTILIDAD OPERATIVA	- 215.878,83	- 181.652,71
GASTOS FINANCIEROS (-)	2.196,12	2.010,60
OTROS INGRESOS	138.180,21	45.392,05
OTROS EGRESOS (-)	<u>62.073,89</u>	<u>14.756,89</u>
RESULTADO OPERACIONAL	- 141.968,63	- 153.028,15
15% PARTICIPACIONES (-)		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (-)	- 28.568,48	- 62.063,75
IMPUESTO DIFERIDO	8.423,00	22.917,05
IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	- 73.422,64	
RESULTADO NETO	<u>- 235.536,75</u>	<u>- 192.174,85</u>

Las notas forman parte de este informe



VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	EFECTO DE APLICACIÓN NIIF	RESULTADOS ANOS ANTERIORES.	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2017	1.680,00	130.953,58	2.569.189,40	190.542,33	1.372.107,56	254.607,70		4.009.865,17
Efecto aplicación NIIF					12.619,89			12.619,89
Resolución de Junta								-
Impuesto renta años anteriores								-
Resultados de 2017							-235.536,75	235.536,75
Patrimonio a Dic-31-2017	1.680,00	130.953,58	2.569.189,40	190.542,33	1.384.727,45	254.607,70	-235.536,75	3.786.948,31

Las notas forman parte de este informe.

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO : RECURSOS TOTALES

AÑO 2017

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Pérdida del ejercicio	-	235.536,75
Inversiones temporales	-	207.150,36 ✓
Cientes no relacionados	-	609,78
Provisión cuentas incobrables	-	35.604,60
Gastos prepagados	-	5.496,59
Préstamos anticipos empleados	-	14,81
Provisión obsolescencia inventarios	-	53.069,00
Instalaciones	-	57.747,16
Construcciones en proceso	-	2.030,92
Maquinaria y equipo caminero	-	133.808,47
Herramientas	-	1.466,67
Depreciación vehículos	-	45.810,22
Inversiones en otras empresas	-	400,00
Provisión beneficios sociales	-	688,26
Impuestos por pagar	-	12.433,48
Proveedores locales	-	38.059,07
Gastos por pagar	-	5.682,49
Impuestos diferidos	-	8.423,00
SUMAN	-	844.031,63

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Cientes relacionados		371.873,91
Pagos anticipados		1.200,00
Impuesto pagados por anticipado		40.678,15
Dudorres varios		17.776,58
Repuestos u accesorios		103.916,39
Vehículos y equipo		86.385,39
Depreciaciones		33.064,71
Proveedores relacionados		15.738,41
Préstamos compañías relacionadas, facturas		30.274,71
Provisión jubilación patronal		46.102,09
Resultados acumulados		0,01
Efectos aplicación NIFF		12.619,89
		759.630,24

C) INCREMENTO DE CAJA Y EQUIVALENTES

SALDO AL INICIO DEL AÑO

203.139,09

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

118.737,70

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 2017
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado Neto del ejercicio - 235.536,75

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación

Depreciación vehículos - 45.810,22
 Depreciación activos fijos 33.064,71
 Provisión jubilación patronal 46.102,09
 Impuestos diferidos - 8.423,00
 Provisión obsolescencia de inventarios - 53.069,00

Cambios netos en activo y pasivos

Incremento de Activos Exigibles - 248.876,14
 Inversiones temporales - 207.150,36
 Clientes no relacionados - 609,78
 Provisión cuentas incobrables - 35.604,60
 Gastos prepagados - 5.496,59
 Préstamos y anticipos empleados - 14,81

Disminución de Activos Exigibles 431.528,64
 Clientes relacionados 371.873,91
 Pagos anticipados 1.200,00
 Impuestos pagados por anticipado 40.678,15
 Deudores varios 17.776,58 182.652,50

Incremento de pasivos: 46.013,12
 Proveedores relacionados 15.738,41
 Préstamos compapañías relacioandas, facturas 30.274,71

Disminución de pasivos: - 56.863,30
 Préstamos bancarios
 Provisión beneficios sociales - 688,26
 Impuestos por pagar - 12.433,48
 Proveedores locales - 38.059,07
 Gastos por pagar - 5.682,49 - 10.850,18

Disminución de Activos realizables 103.916,39 103.916,39
 Repuestos y accesorios 103.916,39

Efectivo neto provisto por actividades de operación 12.046,54

Flujos de efectivo de actividades de inversión

Incremento de activos fijos - 195.053,22
 Instalaciones - 57.747,16
 Construcciones en proceso - 2.030,92
 Maquinaria y equipo caminero - 133.808,47
 Herramientas - 1.466,67

Disminución de activos fijos 86.385,39 86.385,39 - 108.667,83
 Vehículos y equipo

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento

Incremento de activos a largo plazo - 400,00
 Inversiones en otras empresas - 400,00 - 400,00

Resultados ejercicios anteriores 12.619,90
 Efecto aplicación NIIF 12.619,90 12.619,90 12.619,90
 Reserva facultativa - 96.447,93
 Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento

INCREMENTO DEL EFECTIVO - 84.401,39

Efectivo en caja y bancos

Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2017" 203.139,09

Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2017" 118.737,70

[Handwritten signature]
 Las notas forman parte de este informe

VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017

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.

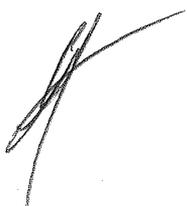
Los estados financieros, han sido registrados y presentados acatando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Regulaciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, y su Reglamento, además de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y otras Instituciones de control.

Al 31 de Diciembre del año 2017, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	CAJA y BANCOS		\$	118.737.70
	Cuatro cajas chicas de la empresa	\$	6.150.00	
	Bancos	\$	112.587.70	
4.-	INVERSIONES FINANCIERAS		\$	207.150.36
	Inversiones a mas de 90 días	\$	207.150.36	
5.-	CUENTAS POR COBRAR		\$	821.344.52
	Clientes relacionados	\$	674.988.14	
	Clientes no relacionados	\$	636.24	
	Gastos prepagados	\$	5.496.59	
	Préstmos y anticipos empleados	\$	8.195.57	
	Impuestos pagados por anticipado	\$	43.409.22	
	Deudores varios	\$	88.618.76	
6.-	INVENTARIOS		\$	255.843.95
	Repuestos y suministros	\$	265.732.95	
	Provisión obsolescencia	\$-	9.889.00	

7.-	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			\$	1.432.421.44
	Instalaciones		\$	57.747.16	
	Construcciones en proceso		\$	2.030.92	
	Maquinaria y equipo caminero		\$	536.544.47	
	Equipo de oficina		\$	450.00	
	Herramientas		\$	25.896.72	
	Muebles y enseres		\$	6.352.05	
	Vehículos y equipo		\$	800.842.12	
	Equipo de computación		\$	2.558.00	
8.-	DEPRECIACIONES ACUMULADAS			\$ -	978.934.73
	Instalaciones	5%	\$	952.82	
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	234.211.28	
	Equipo de oficina	10%	\$	450.00	
	Herramientas	20%	\$	20.981.63	
	Muebles y enseres	10%	\$	3.682.12	
	Vehículos y equipo	20%	\$	716.098.88	
	Equipo de cómputo	33%	\$	2.558.00	
9.-	INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS			\$	2.849.450.00
	Hormicroto Cía. Ltda..		\$	1.865.000.00	
	Transnexos		\$	984.450.00	
10.-	ACTIVO DIFERIDO POR DIFERENCIA TEMPORARIA			\$	909.05
	Saldo a Dic-31-2015		\$	909.05	
11.-	CUENTAS POR PAGAR			\$	292.575.21
	Provisión beneficios sociales		\$	81.751.27	
	Impuestos por pagar		\$	19.687.21	
	Proveedores locales		\$	132.310.13	
	Proveedores relacionados		\$	23.150.53	
	Préstamos Compañías relacionadas		\$	35.676.07	
12-	PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL			\$	612.152.19
	Provisión jubilación patronal		\$	470.321.73	
	Provisión deshaucio		\$	141.830.46	
13.-	IMPUESTOS DIFERIDOS			\$	15.246.58
	Efectos de aplicación NIIF		\$	15.246.58	
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		\$ 2.890.685.31
	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.		
16-	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF		\$ 1.384.727.44
	Nuevos valores aplicando Normas NIIF	\$ 1.384.727.44	
17.-	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$- 254.607.69
	Saldo a Dic-31-2014	\$- 62.432.84	
	Pérdida de 2016	\$ - 192.174.85	
18-	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ - 235.536.75
	Es el resultado de Ventas y otros ingresos,		
	E impuesto diferido:	\$ 3.185.854.62	
	Y la aplicación de costo de ventas, gastos Administrativos, financieros, otros egresos,		
	E impuestos a la renta 2 017	\$ - 3.421.391.37	
19.-	SITUACIÓN TRIBUTARIA		
	La empresa fue intervenida por el Servicio de Retas Internas por los ejercicios económicos de 2013 y 2014. por los cuales se presentaron las respectivas declaraciones sustitutivas correspondientes, registrando como gasto no deducibles depreciación de revalorización de activos.		
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;		
21.-	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 Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2017, 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 2016, 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 AVALUAC C. LTDA		



A handwritten signature or scribble in the bottom left corner of the page. It consists of several overlapping, dark lines that form an abstract, cursive shape, possibly representing a name or initials.