

# VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018

## 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 2018, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo		\$	82.540.81
Dos cajas chicas de la empresa	\$	4.850.00	
Bancos	\$	77.690.81	
4.- Cuentas por cobrar a clientes		\$	2.094.40
Clientes	\$	2.094.40	
5.- Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas		\$	813.452.64
Clientes relacionados	\$	713.225.08	
Prestamos compañías relacionadas locales	\$	66.059.36	
Préstamos socios exterior	\$	34.168.20	
6.- Cuentas por cobrar a empleados		\$	4.738.53
Préstamos y anticipos a empleados	\$	4.738.53	
7.- Otras cuentas por cobrar		\$	603.00
Varios deudores	\$	3.00	
Reclamos compañías de seguro	\$	600.00	



8.-	Impuestos por recuperar		\$	52.549.90
	Saldo a diciembre 31 de 2018	\$	52.549.90	
9.-	Inventarios		\$	194.256.01
	Combustibles	\$	11.588.90	
	Repuestos y suministros	\$	191.096.11	
	Provisión baja de inventarios	\$ -	8.429.00	
10.-	Gastos pagados por anticipado		\$	2.905.93
	Saldo a diciembre 31 de 2018	\$	2.905.93	
11.-	Inversiones en acciones		\$	2.849.450.00
	Hormicroto Cía. Ltda..	\$	1.865.000.00	
	Transnexos	\$	984.450.00	
12.-	Propiedades planta y equipo		\$	720.796.71
	Instalaciones	\$	57.747.16	
	Maquinaria y equipo caminero	\$	937.940.65	
	Equipo de oficina	\$	450.00	
	Herramientas	\$	25.896.72	
	Muebles y enseres	\$	6.352.05	
	Vehículos y equipo	\$	354.423.08	
	Equipo de computación	\$	3.284.00	
	Total	\$	1.386.093.66	
	Depreciaciones acumuladas			
	Instalaciones	5%	\$	6.669.74
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$	319.887.90
	Equipo de oficina	10%	\$	450.00
	Herramientas	20%	\$	23.174.87
	Muebles y enseres	10%	\$	4.214.32
	Vehículos y equipo	20%	\$	308.162.39
	Equipo de cómputo	33%	\$	2.737.73
	Total		\$	665.296.95
	Valor en libros		\$	720.796.71
13.-	Activos intangibles sujetos a amortización		\$	2.030.92
	Sistemas de computación	\$	2.030.92	
14.-	Activo por impuesto diferido		\$	17.676.46
	Activo impuesto diferido	\$	22.558.71	
	Pasivo impuesto diferido	\$ -	4.882.25	
15.-	Cuentas por pagar a proveedores		\$	230.091.78
	Proveedores locales	\$	160.015.55	
	Recibido no facturado	\$	1.761.44	
	Proveedores caja chica	\$	5.227.11	
	Varios pagos	\$	4.917.68	
	Proveedores activos fijos nacional	\$	58.170.00	
16.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas		\$	115.734.52
	Cuentas por pagar a compañías relacionadas	\$	17.213.78	
	Préstamos compañías relacionadas	\$	98.520.74	



17.-	Otros impuestos por pagar		\$	12.418.34
	Retenciones IVA	\$	5.974.20	
	IVA 12%	\$	4.218.23	
	Retenciones impuesto a la renta	\$	2.225.91	
18.-	Otras cuentas por pagar		\$	9.45
	Retenciones a empleados	\$	9.45	
19.-	Beneficios sociales a corto plazo		\$	65.593.99
	Aportes y préstamos IESS	\$	17.891.71	
	A empleados y trabajadores	\$	47.702.28	
20.-	Provisión para jubilación patronal y desahucio		\$	579.961.66
	Provisión jubilación patronal	\$	452.423.01	
	Provisión desahucio	\$	127.538.65	
21.-	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 Holdings S.A.	\$	1.520.00	
22.-	RESERVAS		\$	2.700.142.98
	Legales	\$	130.953.58	
	Facultativas	\$	2.569.189.40	
23.-	Otras reservas		\$	190.542.33
	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.			
24.-	Resultados acumulados		\$	936.833.09
	Efectos aplicación NIIF	\$	1.253.710.52	
	Otros resultados integrales	\$	173.267.01	
	Pérdida acumulada a dic-31-2014	\$ -	62.432.84	
	Pérdida de 2016	\$ -	192.174.85	
	Pérdida de 2017	\$ -	235.536.75	
25.-	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ -	89.912.83
	Es el resultado de Ventas , servicios			
	Y otros ingresos	\$	2.604.317.99	
	Y la aplicación de costo de ventas, gastos			
	Administrativos, financieros, otros egresos,			
	E impuestos a la renta 2 018	\$ -	2.694.230.82	
26.-	Situación tributaria			
	La empresa no ha sido intervenida por el Servicios de Rentas Internas, por los ejercicios Económicos del 2015 en adelante			



- 27.- **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;
- 28.- 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
- 29.- La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros
- 30- Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2018, el cual es de responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su razonabilidad.
- 31- De acuerdo a la NEA número 20. la empresa está catalogada como negocio en marcha.
- 32- la Auditoría Externa por el año de 2017, fue realizada por el suscrito



Econ. María Auxiliadora Cabrera P.  
Contadora  
Vías del Austro Cía. Ltda.

