

# VIAS DEL AUSTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2019

## 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 2019, los balances General y de Resultados demuestran los siguientes saldos:

3.-	Efectivo y equivalentes de efectivo		\$	209.454.25
	Dos cajas chicas de la empresa	\$	3.350.00	
	Bancos	\$	206.104.25	
4.-	Cuentas por cobrar a clientes		\$	454.56
	Clientes	\$	464.56	
5.-	Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas		\$	666.069.25
	Clientes relacionados	\$	597.872.23	
	Prestamos compañías relacionadas locales	\$	67.190.72	
	Préstamos socios exterior	\$	1.006.30	
6.-	Cuentas por cobrar a empleados		\$	932.03
	Préstamos y anticipos a empleados	\$	932.03	
7.-	Otras cuentas por cobrar		\$	45.955.60
	Anticipo proveedores locales	\$	1.180.00	
	Anticipo proveedores del exterior	\$	16.321.70	
	Varios deudores	\$	28.342.29	
	Reclamos compañías de seguro	\$	111.61	

8.-	Impuestos por recuperar		\$	46.400.79
	Saldo a diciembre 31 de 2019	\$	46.400.79	
9.-	Inventarios		\$	179.310.93
	Combustibles	\$	20.764.63	
	Repuestos y suministros	\$	166.413.86	
	Provisión baja de inventarios	\$ -	7.085.41	
	Inventarios por descargar	\$ -	782.15	
10.-	Gastos pagados por anticipado		\$	2.077.02
	Saldo a diciembre 31 de 2019	\$	2.077.02	
11.-	Inversiones en acciones		\$	2.849.450.00
	Hormicroto Cía. Ltda..	\$	1.865.000.00	
	Transnexos	\$	984.450.00	
12.-	Propiedades planta y equipo		\$	738.729.21
	Maquinaria y equipo caminero	\$	1.108.605.93	
	Equipo de oficina	\$	450.00	
	Herramientas	\$	25.896.72	
	Muebles y enseres	\$	976.77	
	Vehículos y equipo	\$	269.859.29	
	Instalaciones	\$	57.747.16	
	Equipo de computación	\$	3.284.00	
	Total	\$	1.466.819.87	
	Depreciaciones acumuladas			
	Maquinaria y equipo caminero	10%	\$ -	452.331.61
	Equipo de oficina	10%	\$ -	450.00
	Herramientas	20%	\$ -	24.724.61
	Muebles y enseres	10%	\$ -	976.77
	Vehículos y equipo	20%	\$ -	234.243.64
	Instalaciones	5.0%	\$ -	12.386.66
	Equipo de cómputo	33%	\$ -	2.977.37
	Total		\$ -	728.090.66
	Valor en libros		\$	738.729.21
13.-	Activos intangibles sujetos a amortización		\$	1.353.95
	Sistemas de computación	\$	2.030.92	
	Amortización acumulada	\$ -	676.97	
	Sistemas de computación			
14.-	Activo por impuesto diferido		\$	38.379.01
	Activo impuesto diferido	\$	41.526.13	
	Pasivo impuesto diferido	\$ -	3.147.12	
15.-	Activo derecho de uso		\$	73.177.33
	Derecho de uso de inmuebles	\$	79.110.59	
	Amortización de derecho de uso de inmuebles	\$ -	5.933.26	
16.-	Cuentas por pagar a proveedores		\$	147.774.56
	Proveedores locales	\$	122.585.50	
	Proveedores del exterior	\$	16.885.72	
	Recibido no facturado	\$	4.392.40	
	Proveedores caja chica	\$	2.040.95	
	Varios pagos	\$	1.384.95	
	Proveedores fondo rotativo	\$	485.04	

17.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas		\$	188.858.27
	Cuentas por pagar a compañías relacionadas	\$	15.994.48	
	Préstamos compañías relacionadas	\$	142.576.87	
	Préstamos relacionados socios	\$	30.286.92	
18.-	Otros impuestos por pagar		\$	20.570.51
	Retenciones impuesto a la renta	\$	7.311.30	
	Retenciones IVA	\$	3.621.51	
	IVA 12%	\$	9.597.14	
	Impuestos por liquidar	\$	40.56	
19.-	Otras cuentas por pagar		\$	1.638.60
	Retenciones a empleados	\$ -	13.99	
	Gastos por pagar varios	\$	244.91	
	Acreedores varios	\$	1.407.68	
20.-	Beneficios sociales a corto plazo		\$	67.496.69
	Aportes y préstamos IESS	\$	14.979.76	
	A empleados y trabajadores	\$	52.516.93	
21.-	Pasivo por contrato a largo plazo		\$	5.481.07
	P. contractual inmuebles	\$	5.481.07	
22.-	Provisión para jubilación patronal y desahucio		\$	616.939.42
	Provisión jubilación patronal	\$	480.021.70	
	Provisión desahucio	\$	136.917.72	
23.-	Pasivo por contrato a largo plazo		\$	69.827.79
	P. contractual inmuebles	\$	69.827.79	
24.-	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	
25.-	RESERVAS		\$	2.657.142.98
	Legales	\$	130.953.58	
	Facultativas	\$	2.526.189.40	
26.-	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.			
27.-	Resultados acumulados		\$	864.376.92
	Efectos aplicación NIIF	\$	1.253.710.52	
	Otros resultados integrales	\$	190.723.67	
	Pérdida acumulada a dic-31-2014	\$ -	62.432.84	
	Pérdida de 2016	\$ -	192.174.85	
	Pérdida de 2017	\$ -	235.536.75	
	Pérdida de 2018	\$ -	89.912.83	

28.- RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 19.424.79  
Es el resultado de Ventas , servicios  
Y otros ingresos \$ 2.212.910.35

Y la aplicación de costo de ventas, gastos  
Administrativos, financieros, otros egresos,  
E impuestos a la renta 2 019 \$ - 2.193.485.56

29.- Situación tributaria  
La empresa no ha sido intervenida por el Servicios de Rentas Internas, por los ejercicios  
Económicos del 2015 en adelante

30.- 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;

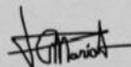
31.- En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este  
Informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas, son por su  
inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación y lectura de terceros

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

33.- Por disposición establecida en la Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa  
deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2019, el cual es de  
responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor dictaminará su  
razonabilidad.

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

35.- la Auditoría Externa por el año de 2018, fue realizada por el suscrito



Econ. Maria Auxiliadora Cabrera P.

Contadora

Vías del Austro Cia. Ltda.