

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Vimaco Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito, el 03 de Mayo del 1973, actualmente cuenta con un capital de US\$ 11,772.00 (once mil setecientos setenta y dos 00/100 dólares de los estados unidos), el cien por ciento del capital es nacional, aportado por cada uno de los socios de nacionalidad ecuatoriana por lo cual se constituye en una parte integrante del desarrollo de la economía del país.

Las actividades principales que desarrolla son: Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos y electrónicos de telecomunicaciones; operación de redes de planta externa, actividades de construcción y fiscalización; Venta al por mayor y menor de equipos de iluminación y control; Venta al por mayor de equipo de seguridad para aeropuertos; actividades de elaboración de obras civiles.

Vimaco Cía. Ltda., ha ganado prestigio por el servicio de excelencia a través de más de 40 años entregado a la industria, al sector comercial, a las entidades del sector público y a la colectividad.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF Pymes).

##### **2.2 Bases de medición**

Los estados financieros de Vimaco Cía. Ltda., han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

#### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### **3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

##### **3.2 Activos Financieros**

Cuentas y documentos por cobrar clientes, otras cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### 3.3 Inventarios

Se encuentran valuados como sigue:

**Inventario productos terminados comprados:** Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a los valores netos de realización.

### 3.5 Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes, por lo que se encuentran valorados siguiendo el modelo del coste o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Edificios.-** Los edificios se medirán al valor razonable proveniente de avalúos o montos estimados en los avalúos catastrales municipales.

#### ***Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.***

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

Items	Vida útil (en años)	Valor residual
Edificios	40	0%
Muebles y Enseres	17	10%
Maquinaria y Equipo	15	10%
Equipo de Computación y Software	5	0%
Vehículos	10	20%

La compañía no considera el valor residual de los Equipos de Computación y Software para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados de este ítem son tratados como chatarra de acuerdo a políticas empresariales.

### **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

### **3.5 Obligaciones bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **3.6 Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras obligaciones por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 12 y 13 respectivamente.

### **3.7 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

### **3.8 Beneficios a empleados**

#### **3.8.1 Beneficios definidos: Jubilación Patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

#### **3.8.2 Participación a trabajadores**

Vimaco Cía. Ltda., reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### **3.8.3. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar a sus clientes.

### **3.9 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos ítems hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2013, Vimaco Cía. Ltda., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

**Vida útil de propiedades, planta y equipo.-** Como se describe en la Nota 2.6, la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Administración determinó que la vida útil de todos los ítems de propiedad planta y equipo no debería ser cambiada con respecto al año anterior.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES D AL EFECTIVO

El resumen de las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	2013	2012
Bancos	346.964,10	181.933,54
Caja Chica	200,00	569,66
<b>Total</b>	<b>347.164,10</b>	<b>182.503,20</b>

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

### 6.1 CUENTAS Y DTOS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 Diciembre	
	2013	2012
<b>Cuentas y dtos. por cobrar clientes:</b>		
Clientes locales no relacionados	179.185,05	
Provisión para cuentas incobrables	-146.266,54	
<b>Subtotal</b>	<b>32.918,51</b>	<b>0,00</b>
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	29.765,58	
Empleados	808,37	16.090,28
<b>Total</b>	<b>63.492,46</b>	<b>16.090,28</b>

**Cambios en la provisión para cuentas incobrables:** Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	2013	2012
Saldos al inicio del año	0,00	2.258,16
Provisión del año	-	-
Castigos	<u>146.266,54</u>	<u>-2.258,16</u>
Saldos al final del año	146.266,54	0,00

## 7. INVENTARIOS

	31 Diciembre	
	2013	2012
Inventario productos terminados comprados a terceros	<u>30.378,49</u>	<u>31.093,34</u>
<b>Total</b>	<u><u>30.378,49</u></u>	<u><u>31.093,34</u></u>

Al 31 de diciembre del 2013:

Inventario productos terminados comprados a terceros incluye principalmente equipos importados para telecomunicaciones por US\$ 27,970.83 y cable de acometida telefónica que se utilizan en proyectos de instalaciones telefónicas por US\$ 2,407.66.

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro principalmente incluye anticipos a proveedores locales por US\$ 9,814.55 en el 2013 se detalla a continuación de detalla de la cuenta:

	2013	2012
Anticipos a proveedores locales	<b>9.814,55</b>	<b>230.518,43</b>
Ing. Fausto Barzallo		85.048,42
Ing. Gonzalo Moreano	5.744,41	32.175,49
Ing. Simón Caicedo		89.546,74
Grupo Consertec		
Tuberías Pacífico S.A.	2.872,80	3.467,98
Sr. José Llumiquina	1.197,34	14.785,40
Ing. Jorge Ulcuango		
Energy Plam		
Ecuatran S.A.		
Ing. Gilberto Montoya		5.494,40
Mueblería Granda		
Moya Electric		
<b>Total</b>	<b>9.814,55</b>	<b>230.518,43</b>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

	31-dic	
	2013	2012
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario de IVA	0,00	193.661,89
Crédito tributario de I.R. Retención Fuente	50.302,21	5.420,11
Crédito tributario de I.R. años anteriores	22.518,02	
Crédito tributario de I.R. ISD	0,00	87.950,44
Anticipo impuesto a la renta	21.712,66	
<b>Total</b>	<b>94.532,89</b>	<b>287.032,44</b>

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31 Diciembre	
	2013	2012
Costo	274.321,41	273.731,41
Depreciación acumulada	212.982,42	192.739,39
<b>Total</b>	<b>61.338,99</b>	<b>80.992,02</b>
Clasificación:		
Edificios	142.238,61	142.238,61
Muebles y Enseres	3.654,47	3.654,47
Maquinaria y Equipo	22.416,23	22.416,23
Equipos de Computación	7.814,14	7.224,14
Vehículos	98.197,96	98.197,96
<b>Total</b>	<b>274.321,41</b>	<b>273.731,41</b>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Total
<b>Costo</b>						
Saldo 1 enero, 2013	142.238,61	3.654,47	22.416,23	7.224,14	98.197,96	273.731,41
Adquisiciones				590,00		
Ventas/bajas						
<b>Saldos 31 diciembre 2013</b>	<b>142.238,61</b>	<b>3.654,47</b>	<b>22.416,23</b>	<b>7.814,14</b>	<b>98.197,96</b>	<b>274.321,41</b>

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Total
<b>Depreciación</b>						
<b>Saldo 1 enero, 2013</b>	<b>132.870,23</b>	<b>2.717,31</b>	<b>6.823,30</b>	<b>2.726,38</b>	<b>47.602,17</b>	<b>192.739,39</b>
Depreciación año	609,35	95,47	1.344,97	1.562,83	16.630,41	20.243,03
Ventas/bajas						0,00
Revaluación						0,00
<b>Saldo 31 dic., 2013</b>	<b>133.479,58</b>	<b>2.812,78</b>	<b>8.168,27</b>	<b>4.289,21</b>	<b>64.232,58</b>	<b>212.982,42</b>

#### 11. POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Resumen de movimientos de la cuenta es la siguiente:

	31 Diciembre		Total
	2013	2012	
Activos por impuestos diferidos	32.223,12	22.104,93	54.328,05

Estos registros corresponden a diferencias temporarias producidas por la Provisión Jubilación Patronal y Desahucio.

#### 12. CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Al 31 de diciembre del 2012, Cuentas y documentos por pagar Proveedores incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales y extranjeras por US\$ 110,147.67.

	31 Diciembre	
	2013	2012
Proveedores		
Locales	31.309,65	54.595,39
Exterior	78.838,02	78.838,02
<b>Total</b>	<b>110.147,67</b>	<b>133.433,41</b>

#### 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31 Diciembre	
	2013	2012
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Pichincha	27.977,04	0,00
<b>Total</b>	<b>27.977,04</b>	<b>0,00</b>

El saldo de esta cuenta corresponde a un crédito otorgado en el año 2013 por US\$ 40.000 a 18 meses plazo.

#### 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

	31 Diciembre	
	2013	2012
Otras Obligaciones corrientes		
Con la Administración Tributaria	137.293,48	3.924,87
Impuesto a la renta por pagar	35.477,81	49.139,87
Con el IESS	2.358,41	1.977,87
Por beneficios de ley a empleados	2.627,69	1.759,89
Participación trabajadores	820,83	8.988,81
Dividendos por pagar	0,00	66.898,18
<b>Total</b>	<b>178.578,22</b>	<b>132.689,49</b>

**14.1 Con la Administración tributaria.-** Al 31 de diciembre del 2013 este rubro incluye principalmente valores pendientes de pago por I.V.A. US\$ 135,943.86; Retenciones del I.V.A. 514.65 y de Retenciones Fuente por US\$ 834.97.

**14.2 Impuesto a la renta por pagar.-** A continuación de detalla información relacionada con la cuenta.

#### Impuestos a la renta reconocidos en los resultados

El gasto de impuesto a la renta incluye:

	2013	2012
Gasto del impuesto corriente	35.477,81	49.139,87
Impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-32.223,12	-44,48
<b>Total gasto de impuestos</b>	<b>3.254,69</b>	<b>49.095,39</b>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, en el año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades antes de impuestos y participaciones o sujetas a distribución y del 15% para la participación de trabajadores.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	5.472,22	59.925,39
<b>Partidas conciliatorias:</b>		
<b>Menos:</b>		
15% Participación trabajadores	820,83	8.988,81
<b>Más:</b>		
Gasto no deducible de bien revaluado	0,00	143,43
Gasto no deducible depreciación vehículo mayor a 35,000	676,15	575,97
Gasto no deducible de jubilación patronal	2.584,29	202,19
Gasto provisión cuentas incobrables exceso de ley	146.266,54	144.380,56
Otros gastos no deducibles locales	7.084,40	17.412,89
<b>Utilidad gravable</b>	<b>161.262,77</b>	<b>213.651,62</b>
<b>Impuesto a la renta cargado a los resultados</b>	<b>35.477,81</b>	<b>49.139,87</b>

No se nos ha comunicado ningún hecho relacionado con las declaraciones de impuestos por parte de las autoridades tributarias es decir el Servicio de Rentas Internas (SRI), por lo que son susceptibles de revisión.

**Movimiento de la provisión de impuesto a la renta**

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta y crédito tributarios son como sigue:

<b>Año 2013</b>	<b>Crédito Tributario</b>	<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>Total</b>
Saldo inicial	22.518,02		22.518,02
Gasto de impuesto a la renta corriente		-35.477,80	-35.477,80
Retenciones en la fuente		50.302,21	50.302,21
Crédito tributario de ISD		0,00	
Anticipo de impuesto a la renta		27.132,76	27.132,76
Saldo del anticipo pendiente		-5.420,10	
<b>Saldo final</b>	<b>22.518,02</b>	<b>36.537,07</b>	<b>59.055,09</b>
<b>Año 2012</b>	<b>Crédito Tributario</b>	<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>Total</b>
Saldo inicial	0,00		0,00
Gasto de impuesto a la renta corriente		-49.139,87	-49.139,87
Retenciones en la fuente		5.420,11	5.420,11
Crédito tributario de ISD		87.950,44	87.950,44
Anticipo de impuesto a la renta			

Otros	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo final</b>	<b>0,00</b>	<b>44.230,68</b>	<b>44.230,68</b>

El anticipo de impuesto a la renta del año 2013 fue cancelado compensando valores de crédito tributario del año 2012 en los meses de julio y septiembre del año 2013, en cumplimiento de legislaciones legales ecuatoriana vigentes.

**Actas de determinación fiscal:**

Hasta la fecha, Vimaco Cía. Ltda., no ha recibido notificaciones con respecto a los últimos ejercicios fiscales por lo cual estarían abiertos para futuras fiscalizaciones sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio, en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

**14.3 Con el IESS.-** Al 31 de diciembre del 2013 este valor representa los aportes correspondientes al mes de diciembre que se cancelaron el enero 2014.

**14.4 Por beneficios de Ley a Empleados.-** Incluyen principalmente las provisiones realizadas por décimo tercero y décimo cuarto.

**14.5 Participación trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

**15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS DEFINIDOS**

Un resumen de la obligación de beneficios definidos es como sigue:

	31 Diciembre	
	2013	2012
Jubilación patronal	78.765,68	68.428,54
Bonificación por desahucio	46.107,25	45.825,65
<b>Total</b>	<b>124.872,93</b>	<b>114.254,19</b>
Clasificación:		
<b>Total</b>		
Corriente	10.618,74	9.653,40
No corriente	114.254,19	104.600,79
<b>Total</b>	<b>124.872,93</b>	<b>114.254,19</b>

**Jubilación Patronal.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin

perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Beneficios por desahucio.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

## 15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El movimiento de los pasivos por impuestos diferidos es como sigue:

	2013	31-dic 2012	2011	01-ene 2011	Total
Pasivos por impuestos diferidos	0,00	31,55	1.298,84	2.191,15	<b>3.521,54</b>

Estos valores se originan de las diferencias temporarias de la revaluación de edificios y exceso en depreciación de vehículos en años anteriores.

## 17. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social suscrito o asignado, está constituido por 11,772.00 participaciones de valor nominal de US\$ 1.00 cada una distribuida de la siguiente manera:

Nombre de socio	%	Valor
Ing. Amilcar Arturo Padilla Proaño	52	6.120,00
Ing. Karina Eliane Padilla Vela	28	2.826,00
Ing. Sebastian Amilcar Padilla Vela	28	2.826,00
<b>Total</b>		<b><u>11.772,00</u></b>

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados Acumulado.-** Al 31 de enero del 2013 esta cuenta tiene un saldo de US\$ 102,458.989, se reconocieron ajustes en los resultados acumulados de US\$ - 65,260.61 y al 31 de diciembre del 2011, US\$ -21,587.74, resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, los cuales de acuerdo a disposiciones legales

si el saldo es deudor este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido si los hubiere.

## 18. INGRESOS

### 18.1 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos, la prestación de productos y contratos adquiridos con empresas del sector público son las siguientes:

### 18.2 Otros Ingresos

	2013	2012
Venta de bienes	4.972.990,76	378.329,42
Prestación de servicios	116.820,06	7.875,00
Contratos de construcción		3.681.447,29
Otros ingresos de actividades ord.	72.734,26	
<b>Total</b>	<b>5.162.545,08</b>	<b>4.067.651,71</b>

Durante el año 2013, Vimaco ha recibido otros ingresos de acuerdo al detalle a continuación:

**Intereses financieros ganados.-** Esta cuenta incluye los intereses financieros recibidos por las cuentas de ahorros del Produbanco y Pichincha. Los valores generados por este 13tem se presentan a continuación:

	2013	2012
Intereses financieros ganados	872,25	38.904,74
<b>Total</b>	<b>872,25</b>	<b>38.904,74</b>

## 19. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2013	2012
Costo de Ventas	4.842.171,38	3.828.863,67
Gastos de Ventas	71.324,91	90.248,58
Gastos de Administración	214.509,05	78.636,62
Gastos Financieros	22.971,96	43.296,93
Otros Gastos	6.967,81	17.412,89
<b>Total</b>	<b>5.157.945,11</b>	<b>4.058.458,69</b>

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2013	2012
Costo ventas equipos vendidos y de contratos	113.515,12	2.129.121,76
Costo ventas servicios prestados	4.246.309,85	263.078,14
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	113.094,90	113.813,55
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo reserva)	24.652,83	21.773,44
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.437,45	10.340,02
Gasto planes de beneficios a empleados	10.618,74	21.152,65
Honorarios profesionales y dietas	10.300,00	104.517,98
Mantenimiento y reparaciones	9.261,22	4.361,93
Arrendamiento operativo	344,40	344,40
Comisiones ventas		0,00
Combustible y lubricantes	8.784,46	2.636,30
Gastos de Gestión		
Seguros y Reaseguros	75.450,97	82.068,91
Transporte	23.144,11	26.153,84
Gastos de viaje	15.972,23	59.947,16
Servicios Varios	48.668,05	601.898,24
Notarios y registradores propiedad	287,66	573,25
Impuestos contribuciones y otros	3.987,19	5.879,96
Depreciación de propiedades, planta y equipo	20.243,03	9.966,24
Suministros y materiales	243.070,54	388.240,54
Gasto provisión subcontratos firmados		144.380,56
Gasto cuentas incobrables	146.266,54	
Gasto intereses	26.343,39	14.632,13
Comisiones financieros		35.814,07
Otros gastos financieros	224,62	350,73
Otros gastos	6.967,81	17.412,89
<b>Total</b>	<b>5.157.945,11</b>	<b>4.058.458,69</b>

Durante el año 2013:

- **Costo ventas equipos vendidos y de contratos**, representan principalmente el costo de equipos y cable de pista vendidos localmente; así como el costo de importación desde Corea de equipos para el contrato con el Ministerio de Transporte y Obras Públicas para la "Adquisición, Implantación y Puesta en Marcha de Sistemas Para la Navegación Aérea en Aeropuertos y Estaciones del Ecuador: Ítem IV Iluminación de Pista y Energía"
- **Servicios varios**, incluyen principalmente desembolsos realizados a compañías y personas naturales del país con los que se ha firmado contratos por: Construcción de obras civiles, bloques eléctricos, postes metálicos octogonales telescópicos, bases de hormigón entre las principales.
- **Suministros y Materiales**, representan principalmente pagos a empresas locales por contratos de adquisición de materiales menores utilizados en contratos con entidades del sector público.

## 20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos y principales transacciones con partes relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen las siguientes:

	2013	2012
<b>Pasivo corriente</b>		
Dividendos por pagar	0,00	66.898,18
Otros Pasivos financieros		
Préstamos de directivos	0,00	160.000,00
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados	0,00	7.500,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>234.398,18</b>

En el transcurso del año 2013 se ha registrado transacciones con partes relacionadas de acuerdo a lo previsto por la Administración se cancelaron dividendos, préstamos de directivos y otras cuentas y documentos por pagar con relacionados.

## 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (mayo del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

## 22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General y la Junta de socios de la compañía el 05 de mayo del 2014.



Ing. Amilcar Padilla  
**GERENTE GENERAL**  
VIMACO CIA. LTDA.



Lcda. Liz Soria  
**CONTADORA**  
Registro No. 117-10