

1. INFORMACION GENERAL

Vimaco Cia. 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 Cia. 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 Cia. 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

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.

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%

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

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

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

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.

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.

3.5 Propiedades Planta y Equipo

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

Se encuentran valuados como sigue:

3.3 Inventarios

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.

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

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 sucesivamente 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 temporarias. 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, 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 2014, 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 periodo anual. Durante el periodo 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 DE EFECTIVO

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

	2015	2014
Bancos	112,226,63	174,808,10
Caja Chica	200,00	200,00
Total	112,426,63	175,008,10

6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2015	2014
Cuentas y dtos. por cobrar clientes:	112,01	112,00
Clientes locales no relacionados	47,373,35	0,00
Clientes del exterior no relacionados	-174,85	-1,12
Subtotal	47,310,51	110,88
Otras cuentas por no relacionadas	1.815,40	0,00
Empleados	400,00	100,00
Total	49,525,91	210,88

31 Diciembre

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

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Total	
Lighting Ecuador S.A.	3.300,00
Atlantic Pacific Tariff Inc.	20.000,00
2015	20.000,00
Anticipos a proveedores locales	3.300,00
2014	3.300,00

Este rubro principalmente incluye anticipos a proveedores del exterior por US\$ 20,000.00 en el 2015 se detalla a continuación de detalla de la cuenta:

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Inventario productos terminados comprados a terceros incluye principalmente equipos importados a You Yang para provisiones del 2015; cable de acometida telefónica y otros materiales locales que se utilizan en proyectos de instalaciones telefónicas.

Al 31 de diciembre del 2015:

Total	
Inventario productos terminados comprados a terceros	46.709,38
2015	46.709,38
31 Diciembre	2014
	86.749,85
	46.709,38

7. INVENTARIOS

Saldo al inicio del año	
Provisión del año	1,12
Castigos/ recuperación	0,00
2015	174,85
2014	1,12

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

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

31-dic		31-dic	
2015	2014	2015	2014
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario de IVA	5.923,08	5.637,63	
Crédito tributario de I.R. Retención Fuente	1.808,88	3.270,91	
Crédito tributario de I.R. años anteriores	24.328,78	59.055,08	
Crédito tributario de I.R. ISD	0,00	0,00	
Anticipo impuesto a la renta	1.972,10	0,00	
Total		34.032,84	67.963,62

Costo	276.395,65	275.575,17
Depreciación acumulada	212.956,41	203.697,74
Total	63.439,24	71.877,43

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	8.634,62	7.814,14
	Vehículos	99.451,72	99.451,72
Total		276.395,65	275.575,17

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

Costo		Saldo 1 enero, 2015		Adquisiciones		Ventas/bajas	
Edificios	Muebles y Enseres	3.654,47	22.416,23	7.814,14	99.451,72	275.575,17	820,48
Edificios	142.238,61	142.238,61	142.238,61	142.238,61	142.238,61	142.238,61	142.238,61
Muebles y Enseres	3.654,47	3.654,47	3.654,47	3.654,47	3.654,47	3.654,47	3.654,47
Maquinaria y Equipo	22.416,23	22.416,23	22.416,23	22.416,23	22.416,23	22.416,23	22.416,23
Equipos de Computación	8.634,62	8.634,62	8.634,62	8.634,62	8.634,62	8.634,62	8.634,62
Vehículos	99.451,72	99.451,72	99.451,72	99.451,72	99.451,72	99.451,72	99.451,72
Total		276.395,65	275.575,17	276.395,65	275.575,17	276.395,65	275.575,17

El movimiento de la depreciación acumulada se evidencia a continuación:

El detalle de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Proveedores	Locales	Exterior	31 Diciembre	
			2015	2014
	0,00	0,00	0,00	3.520,16
Total			0,00	3.520,16

Al 31 de diciembre del 2015, Cuentas y documentos por pagar Proveedores no tiene saldo alguno se han cancelado todas las obligaciones del año.

12. CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Activos por impuestos diferidos	31 Diciembre	
	2015	2014
0,00	54.637,28	54.637,28
Total	0,00	54.637,28

Resumen de movimientos de la cuenta es la siguiente:

11. POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Depreciación	Saldo 1 enero, 2015	Depreciación año	Ventas/bajas	Revaluación	Saldo 31 dic., 2015					
						Edificios	Muebles	Maquinaria	Equipos de	Total
	133.917,53	2.908,25	9.513,24	5.010,60	52.348,12	203.697,74				
		416,05	91,55	961,21	741,21	7.048,65	9.258,67			
										0,00
	134.333,58	2.999,80	10.474,45	5.751,81	59.396,77	212.956,41				

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

Pero como podemos apreciar en los Estados Financieros del presente ejercicio se presentó una pérdida del ejercicio.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, en el año 2015 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.

		Total gasto de impuestos	
		2015	2014
Gasto del impuesto corriente	0,00	36.025,11	
Impuesto diferido relacionado con el origen y reverso	0,00	-309,23	
de diferencias temporarias			
		0,00	35.715,88

El gasto de impuesto a la renta incluye:

Impuestos a la renta reconocidos en los resultados

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

13.1 Con la Administración tributaria.- Al 31 de diciembre del 2015 este rubro incluye principalmente valores pendientes de pago de Retenciones del I.V.A. 382.24 y de Retenciones Fuente por US\$ 345.30.

		Total	
		2015	2014
Otras Obligaciones corrientes	727,54	810,24	
Con la Administración Tributaria	0,00	36.025,11	
Impuesto a la renta por pagar	814,80	1.302,05	
Con el IESS	1.021,72	4.020,86	
Por beneficios de ley a empleados	0,00	24.058,20	
Participación trabajadores	0,00		
Dividendos por pagar	0,00	0,00	
		2.564,06	66.216,46

31 Diciembre

2015		2014	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores			
Partidas conciliatorias:			
Menos:			
15% Participación trabajadores	0,00	24.058,19	
Más:			
Gasto no deducible de bien revaluado	0,00	0,00	
Gasto no deducible depreciación vehículo mayor a 35,000	696,52	870,65	
Gasto no deducible de jubilación patronal	0,00	1.405,60	
Gasto provisión cuentas incobrables exceso de ley	0,00	0,00	
Otros gastos no deducibles locales	7.026,44	25.144,54	
Utilidad gravable	-31.079,95	163.750,52	
Impuesto a la renta cargado a los resultados	0,00	36.025,11	
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:			
Año 2015	Crédito	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo inicial	26.300,89		26.300,89
Gasto de impuesto a la renta corriente	0,00	0,00	0,00
Retenciones en la fuente	1.808,88	1.808,88	1.808,88
Crédito tributario de ISD	0,00	0,00	0,00
Anticipo de impuesto a la renta	-1.972,10	-1.972,10	-1.972,10
Saldo del anticipo pendiente		-3.270,91	
Saldo final	26.300,89	-3.434,13	22.866,76
Año 2014	Crédito	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo inicial	59.055,08		59.055,08
Gasto de impuesto a la renta corriente	-36.025,11	-36.025,11	-36.025,11
Retenciones en la fuente	3.270,92	3.270,92	3.270,92

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

Movimiento de la provisión de impuesto a la renta

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.

impuesto a la renta cargado a los resultados

trabajadores	-38.802,91	160.387,92
Partidas conciliatorias:		
Menos:		
15% Participación trabajadores	0,00	24.058,19
Más:		
Gasto no deducible de bien revaluado	0,00	0,00
Gasto no deducible depreciación vehículo mayor a 35,000	696,52	870,65
Gasto no deducible de jubilación patronal	0,00	1.405,60
Gasto provisión cuentas incobrables exceso de ley	0,00	0,00
Otros gastos no deducibles locales	7.026,44	25.144,54
Utilidad gravable	-31.079,95	163.750,52

Utilidad según estados financieros, neta de participación a

2015	2014
------	------

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

Total		29.528,31	45.424,01
Clasificación:			
Total		29.528,31	45.424,01
Corriente		3.486,86	3.486,86
No corriente		26.041,45	41.937,15
Jubilación patronal		17.281,74	28.067,88
Bonificación por desahucio		12.246,57	17.356,13
31 Diciembre		2015	2014

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

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS DEFINIDOS

Al término del ejercicio fiscal 2015 la empresa recibió un préstamo por US\$ 125,375.00 de un accionista de la empresa, para el cumplimiento de un contrato con la CNT E.P. que se llevará a efecto en el año 2016.

14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

13.4 Por beneficios de Ley a Empleados.- Incluyen las provisiones realizadas por décimo tercero y décimo cuarto de los empleados de la empresa.

13.3 Con el IESS.- Al 31 de diciembre del 2015 este valor representa los aportes y planilla de préstamos correspondientes al mes de diciembre que se cancelaron el enero 2016.

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.

Actas de determinación fiscal:

Saldo final		59.055,08	-32.754,19	26.300,89
Crédito tributario de ISD		0,00	0,00	0,00
Anticipo de impuesto a la renta		0,00	0,00	0,00
Saldo del anticipo pendiente		0,00	0,00	0,00

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 2015, la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

16. OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR

Este rubro pertenece a los intereses pendiente de pago por el préstamo del accionista recibido que al 31 de diciembre es de US\$ 2.019.31.

17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	Al 31 de diciembre				
	2015	2014	2013	2012	2011
Pasivos por impuestos diferidos	0,00	0,00	0,00	31,55	3.489,99
Total					3.521,54

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

18. 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. Amílcar Arturo Padilla Proaño	52	6.120,00
Ing. Karina Eliane Padilla Vela	28	2.826,00
Ing. Sebastián Amílcar Padilla Vela	28	2.826,00
Total		11.772,00

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 Acumulados.- Al 31 de enero del 2015 esta cuenta tiene un saldo de US\$ 270,729.71, valores que están invirtiendo en la compañía y por eso no se ha considerado realizar el pago de dividendos a los socios.

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:

Total	
2015	2014
Venta de bienes	139,735.67
Prestación de servicios	294,696.67
Otros ingresos de actividades ord.	22,116.77
227,375.79	580,077.84

18.2 Otros Ingresos

Durante el año 2015, 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 de los bancos Produbanco y Pichincha.

Los valores generados por este ítem se presentan a continuación:

Total	
2015	2014
Intereses financieros ganados	1,934.55
1,934.55	1,769.71

19. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

Total	
2015	2014
Costo de Ventas	186,657.49
Gastos de Ventas	3,774.29
Gastos de Administración	65,054.23
Gastos Financieros	5,600.80
Otros Gastos	7,026.44
268,113.25	445,517.83

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

	2015	2014
Costo ventas equipos vendidos y de contratos	52.599,47	111,89
Costo ventas servicios prestados	9.844,64	120.712,74
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	55.506,75	82.795,36
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo reserva)	10.931,64	16.834,20
Beneficios sociales e indemnizaciones	8.272,05	11.134,18
Gasto planes de beneficios a empleados	3.486,86	3.486,86
Honorarios profesionales y dietas	36.405,44	20.818,30
Mantenimiento y reparaciones	8.500,19	5.314,40
Promoción y publicidad	490,00	0,00
Arrendamiento operativo	218,12	344,4
Combustible y lubricantes	1.430,13	1.998,96
Seguros y Reaseguros	12.103,11	9.048,44
Transporte	456,50	5.826,08
Gastos de viaje	6.081,72	15.894,42
Servicios Varios	19.101,68	23.610,99
Notarios y registradores propiedad	867,28	577,64
Impuestos contribuciones y otros	6.466,02	4.743,02
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.258,67	10.998,10
Suministros y materiales	13.292,01	60.643,01
Gasto cuentas incobrables	173,73	1,12
Gasto intereses	4.445,99	1.141,55
Comisiones financieros	1045,16	419,72
Otros gastos financieros	109,65	137,98
Otros gastos	7.026,44	48.924,47
Total	268.113,25	445.517,83

Durante el año 2015:

- **Costo ventas de equipos y servicios prestados**, representan los pagos realizados a compañías y personas naturales del país y del exterior, de los equipos y repuestos adquiridos para el cumplimiento de provisión de repuestos a la Dirección General de Aviación Civil, así como servicios prestados de mantenimiento de equipos NDBS.
- **Servicios varios**, incluyen principalmente desembolsos realizados por servicios básicos, impresión de planos, ploteos, servicio de imprenta, correo y movilización del personal.
- **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 2015, los saldos y principales transacciones con partes relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen las siguientes:

	2015	2014
Activos financieros		
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.815,40	0,00
Anticipos y cuentas por cobrar	0,00	100,00
Pasivo corriente		
Dividendos por pagar	0,00	0,00
Otros Pasivos financieros	125.375,00	0,00
Préstamos de accionistas		
Otras cuentas y documentos por pagar	2.019,31	0,00
relacionados		
Gastos financieros		
Intereses pagados	2.019,31	0,00
Total	131.229,02	100,00

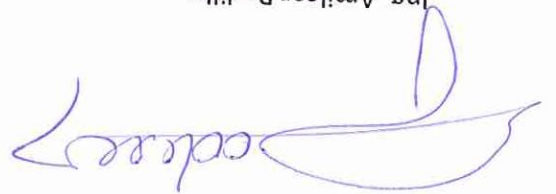
21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2016), 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 14 de marzo del 2016.

Ing. Amílcar Padilla
GERENTE GENERAL
VIMACO CIA. LTDA.



Lcda. Liz Soria
CONTADORA
Registro No. 117-10

