

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

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 costo 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 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 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 2017, 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 DE EFECTIVO

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

	2017	2016
Bancos	4.634,25	153.765,37
Caja Chica	200,00	200,00
Total	4.834,25	153.965,37

6. ACTIVOS FINANCIEROS

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

	31 Diciembre	
Cuentas y dtos. por cobrar clientes:	2017	2016
Clientes locales no relacionados	75.484,72	0,00
Clientes del exterior no relacionados	0,00	0,00
Provisión para cuentas incobrables	-754,84	0,00
Subtotal	74.729,88	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	15.000,00	0,00
Empleados	8.000,00	497,48
Total	97.729,88	497,48

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

	2017	2016
Saldo al inicio del año	0,00	174,85

Provisión del año	754,84	0,00
Castigos/ recuperación	0,00	174,85
Saldos al final del año	754,84	0,00

7. INVENTARIOS

	31 Diciembre	
	2017	2016
Inventario productos terminados comprados a terceros	48.101,94	43.399,94
Total	48.101,94	43.399,94

Al 31 de diciembre del 2017:

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

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En el año 2017 no existe un saldo de anticipos a proveedores.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31-Dic	
	2017	2016
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario de IVA	32.415,62	37.647,21
Crédito tributario de I.R. Retención Fuente	905,86	9.636,17
Crédito tributario de I.R. años anteriores	29.908,74	22.081,84
Crédito tributario de I.R. ISD	0,00	0,00
Anticipo impuesto a la renta	0,00	1.569,84
Total	63.230,22	70.935,06

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31 Diciembre	
	2017	2016
Costo	256.716,97	256.702,06
Depreciación acumulada	206.308,04	199.417,34
Total	50.408,93	57.284,72

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	10.175,48	10.160,57
Vehículos	78.232,18	78.232,18
Total	256.716,97	256.702,06

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

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Total
Costo						
Saldo 1 enero, 2017	142.238,61	3.654,47	22.416,23	10.160,57	78.232,18	256.702,06
Adquisiciones				14,91		
Ventas/bajas						
Saldos 31 diciembre 2017	142.238,61	3.654,47	22.416,23	10.175,48	78.232,18	256.716,97

El movimiento de la depreciación acumulada se evidencia a continuación:

	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos de Computación	Vehículos	Total
Depreciación						
Saldo 1 enero, 2017	134.728,83	3.091,35	11.435,66	6.504,35	43.657,15	199.417,34
Depreciación año	375,49	91,55	906,28	726,53	4.790,85	6.890,70
Ventas/bajas						0,00
Revaluación						0,00
Saldo 31 dic., 2017	135.104,32	3.182,90	12.341,94	7.230,88	48.448,00	206.308,04

11. POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Resumen de movimientos de la cuenta es la siguiente:

31 Diciembre 2017	Total 2016
----------------------	---------------

Activos por impuestos diferidos	54.637,28	54.637,28	109.274,56
---------------------------------	-----------	-----------	------------

12. CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)

Al 31 de diciembre del 2017, Cuentas y documentos por pagar Proveedores tiene un saldo de US\$ 5,578.18.

	31 Diciembre	
	2017	2016
Proveedores		
Locales no relacionadas	5.578,18	1.372,95
Exterior	0,00	0,00
Total	5.578,18	1.372,95

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A continuación se detallan los valores de esta cuenta:

	31 Diciembre	
	2017	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Pichincha	6.262,86	0,00
Produbanco	823,95	
Total	7.086,81	0,00

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

	31 Diciembre	
	2017	2016
Otras Obligaciones corrientes		
Con la Administración Tributaria	5,17	778,08
Impuesto a la renta por pagar	6.943,43	0,00
Con el IESS	471,67	694,47
Por beneficios de ley a empleados	2.113,44	1.150,59
Participación trabajadores	1.527,06	0,00
Dividendos por pagar	0,00	0,00
Total	11.060,77	2.623,14

14.1 Con la Administración tributaria.- Al 31 de diciembre del 2017 este rubro incluye principalmente valores pendientes de pago de Retenciones del I.V.A. 1.43 y de Retenciones Fuente por US\$ 3.74.

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:

	2017	2016
Gasto del impuesto corriente	6.943,43	0,00
Impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	0,00	0,00
Total gasto de impuestos	6.943,43	0,00

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, en el año 2017 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:

	2017	2016
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	10.180,38	-15.535,01
Partidas conciliatorias:		
Menos:		
15% Participación trabajadores	1.527,06	0,00
Más:		
Gasto no deducible de bien revaluado	0,00	0,00
Gasto no deducible depreciación vehículo mayor a 35,000	386,95	464,34
Gasto no deducible por desahucio	758,75	4.534,81
Gasto provisión cuentas incobrables exceso de ley	0,00	0,00
Otros gastos no deducibles locales	4.967,72	10.602,38
Utilidad gravable	14.766,74	66,52
Impuesto a la renta cargado a los resultados	6.943,43	0,00

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 2017	Crédito Tributario	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo inicial	29.908,74		29.908,74
Gasto de impuesto a la renta corriente		0,00	0,00
Retenciones en la fuente		905,86	905,86
Crédito tributario de ISD		0,00	
Anticipo de impuesto a la renta		0,00	0,00
Saldo del anticipo pendiente		-6.943,43	-6.943,43
Saldo final	29.908,74	-6.037,57	23.871,17

Año 2016	Crédito Tributario	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo inicial	22.866,76		22.866,76
Gasto de impuesto a la renta corriente		0,00	0,00
Retenciones en la fuente		9.636,17	9.636,17
Crédito tributario de ISD		0,00	
Anticipo de impuesto a la renta		-1.569,84	-1.569,84
Saldo del anticipo pendiente		-1.024,35	-1.024,35
Saldo final	22.866,76	7.041,98	29.908,74

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 2017 este valor representa los aportes y planilla de préstamos correspondientes al mes de diciembre que se cancelaron el enero 2018.

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

14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Durante el ejercicio fiscal 2017 la empresa ha recibido préstamos por parte del Ing. Amílcar Padilla, accionista de Vimaco Cía. Ltda., para el normal funcionamiento de la compañía.

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS DEFINIDOS

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

	31 Diciembre	
	2017	2016
Jubilación patronal	12.611,81	20.981,17
Bonificación por desahucio	6.920,24	9.055,95
Total	19.532,05	30.037,12
Clasificación:		
Total		
Corriente	758,75	4.534,81
No corriente	18.773,30	25.502,31
Total	19.532,05	30.037,12

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.

16. OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR

Este rubro pertenece a los Intereses pendiente de pago por préstamos de accionistas recibidos durante el año 2017 y que asciende a US\$ 7,562.05.

17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	Al 31 de diciembre							Total
	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	
Pasivos por impuestos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,55	3.489,99	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	<u>2.826,00</u>
Total		<u><u>11.772,00</u></u>

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 2017 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:

	2017	2016
Venta de bienes	67.686,45	430.906,02
Prestación de servicios	12.373,09	461.057,62
Otros ingresos de actividades ord.	<u>41.895,88</u>	<u>11.662,73</u>
Total	121.955,42	903.626,37

18.2 Otros Ingresos

Durante el año 2017, 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:

	2017	2016
Intereses financieros ganados	<u>4.05</u>	<u>1,980.60</u>
Total	4.05	1,980.60

18.3 Otros ingresos de actividades ordinarias

En el año 2017 la compañía origino otros ingresos de actividades ordinarias provenientes de comisiones por venta del exterior.

19. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2017	2016
Costo de Ventas	50.248,29	789.596,83
Gastos de Ventas	258,22	0,00
Gastos de Administración	55.791,50	88.576,22
Gastos Financieros	509,31	46.512,06
Otros Gastos	4.967,72	10.602,38
Total	111.775,04	935.287,49

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

	2017	2016
Costo ventas equipos vendidos y de contratos	11.326,00	387.380,06
Costo ventas servicios prestados	14.684,69	23.541,62
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31.503,25	18.060,00
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondo reserva)	6.419,28	8.135,56
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.678,89	5.224,06
Gasto planes de beneficios a empleados	758,75	4.534,81
Honorarios profesionales y dietas	0,00	37.035,44
Mantenimiento y reparaciones	2.371,16	6.250,64
Promoción y publicidad	0,00	40,76
Arrendamiento operativo	137,76	0
Combustible y lubricantes	154,71	1.026,34
Seguros y Reaseguros	10.069,26	17.151,80
Transporte	281,64	431,39
Gastos de viaje	0,00	21.638,36
Servicios Varios	11.275,06	287.919,53
Notarios y registradores propiedad	112,85	471,6
Impuestos contribuciones y otros	817,82	2.481,40
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.890,70	7.611,66
Suministros y materiales	5.061,35	49.238,02
Gasto cuentas incobrables	754,84	0,00
Gasto intereses	307,57	35.683,56
Comisiones financieros	124,49	10538,95
Otros gastos financieros	77,25	289,55
Otros gastos	4.967,72	10.602,38

Total	111.775,04	935.287,49
--------------	-------------------	-------------------

Durante el año 2017:

- **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 para Sistemas de Radio Ayuda NDB a la Dirección General de Aviación Civil.
- **Servicios varios**, incluyen principalmente desembolsos realizados por pago de contrato de adquisición de repuestos a la Dirección General de Aviación Civil; servicios básicos, servicio de imprenta, correo y alimentación, movilización del personal.
- **Seguros y Reaseguros**, incluyen todas las emisiones de pólizas de fiel cumplimiento y buen uso para el contrato con la Dirección General De Aviación Civil; así como la renovación de las póliza del Contrato con la CNT S.A. de los Armarios Telefónicos; y también se adiciona el seguro de salud médica y póliza de vida para los empleados de la compañía.
- **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 2017, los saldos y principales transacciones con partes relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen las siguientes:

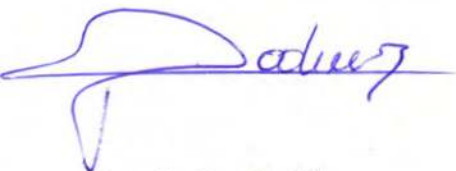
	2017	2016
Activos financieros		
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0,00	497,48
Anticipos y cuentas por cobrar	8.000,00	0,00
Pasivo corriente		
Dividendos por pagar	0,00	0,00
Otros Pasivos financieros		
Préstamos de accionistas	22.086,53	105.375,00
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados	7.562,05	35.562,05
Gastos financieros		
Intereses pagados	0,00	35.683,56
Total	37.648,58	177.118,09

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (enero del 2018), 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 01 de marzo del 2018.



Ing. Amilcar Padilla
GERENTE GENERAL
VIMACO CIA. LTDA.



Lcda. Liz Soria
CONTADORA
Registro No. 117-10