

1. **INFORMACION GENERAL**

VARDIMON S.A., es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública otorgada el 10 de octubre del 2011. La compañía tiene como objetivo principal la Importación, compra, venta, alquiler de maquinarias livianas y pesada para la construcción.

El domicilio de la compañía está ubicado en la provincia Guayas, Kennedy Norte calle Miguel H. Alcívar, edificio Torres del Norte.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. **Bases de preparación** – Los estados financieros de VARDIMON S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009
- 2.2. **Moneda funcional** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.3. **Bases de medición** – Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios definidos de los empleados, que son valorizadas en base a métodos de la unidad de crédito proyectado para determinar el valor presente. En el caso del costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables utilizadas por la administración de la compañía, en la preparación de los estados financieros adjuntos:

Políticas contables significativas – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en este informe, las cuales son:

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo – Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Instrumentos financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar y préstamos", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponible para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías "pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros".

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 VARDIMON S.A., mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características son las siguientes:

- **Cuentas por cobrar y préstamos:** Corresponden a los montos adeudados por las cuentas por cobrar producto de la facturación de alquiler de maquinaria y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por el vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.
- **Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento

VARDIMON S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se cumple las condiciones contractuales. **11.12 NIIF para Pymes.**

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente al precio de la transacción (Incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambio en resultado). **11.13 NIIF para Pymes.**

Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. **11.14 NIIF para Pymes.**

En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales: Saldo corresponde a la facturación del alquiler de maquinaria que adeudan los clientes.
- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente préstamos a empleados que se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado, pues no generan interés y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. VARDIMON S.A., mantiene las siguientes cuentas:

- Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios del curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Cuentas por pagar a relacionadas: Son obligaciones de pago por préstamos realizados a partes relacionados por el concepto de capital de trabajo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

- Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas y con Instituciones de Control, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Deterioro de activos financieros

VARDIMON S.A., al final de cada período evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales que se midan al costo o al costo amortizado. De existir evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado. La compañía calcula esta provisión considerando los causales de la normativa vigente. **11.21 NIF para pymes.**

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si VARDIMON S.A., transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de compañía se han liquidado. **11.33 y 11.36 NIF para Pymes**

2.6. Propiedad, Planta y equipos

Reconocimiento

La compañía aplica los criterios de reconocimiento indicados en el párrafo **2.27 NIF para pymes** para determinar si registra o no una partida como parte de la propiedad planta y equipo de la compañía.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo adquisición, el cual incluye el precio de compra más todo los costó directamente asociados a la adquisición o construcción del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea

VARDIMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos	Vida Útil Años	%
Vehículo	5	20%
Maquinaria y Equipo	10	10%

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. – La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7. Inventarios en Proceso

Saldo representa los costos acumulados en cada obra por cada uno de los elementos del costo:

- a) Materiales
- b) Mano de Obra
- c) Costos Indirectos

2.8. Beneficios a los empleados

- a) Beneficios corrientes

Participación de los trabajadores en las utilidades: Art 97 del Código del Trabajo especifica que el empleador reconocerá en beneficio de sus

trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas el pago de esos beneficios se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Art 67 del Código del Trabajo especifica vacaciones se hará en forma general y única, computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta lo pagado al trabajador por horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias de labor y toda otra retribución accesoria que haya tenido el carácter de normal en la empresa en el mismo período.

Décimo tercer y cuarto sueldo: Art 111 del Código del Trabajo especifica que los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

b) Beneficios no corrientes (Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio).

El costo de las Obligaciones por 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, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.

2.9. Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integrales.

Impuesto a la renta corriente: La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera emitida el 29 de diciembre del 2017, modificó el Art 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno sustituyendo el 22% del Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, por 25%.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

Rebaja de la Tarifa Impositiva

Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando la tasa vigente y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

2.10. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar. **23.3 NIIF para pymes.**

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses ganados en cuentas de ahorro.

2.12. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. **Sección 2 NIIF para pymes**

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Socios.

2.14. Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgo tales como: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por el equipo de dirección, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

a) Riesgos de mercado. –

Riesgos de tipo de cambio: VARDIMON S.A., no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de precio: Los Servicio de alquiler de maquinaria se pactan a determinados precios y no sufren modificación. La compañía no está expuesta a este tipo de riesgo.

Riesgo de tasa de interés: Es la posibilidad de que la compañía asuma pérdidas como consecuencia de movimiento adversos en las tasas de Interés pagadas.

b) Riesgo de crédito. –

Es la posibilidad de pérdida debido al incumpliendo del cliente en el pago de los saldos que adeudan por los servicios recibidos o prestados.

La cuenta por cobrar a cliente constantemente está en revisión por parte de la administración y es de calificación corriente. En caso de ver indicadores de deterioro, la administración procede a registrar dicho efecto en los estados financieros.

c) Riesgo de liquidez. –

Es aquel riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La administración de la compañía realiza seguimientos de las provisiones y de las necesidades del efectivo de VARDIMON S.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficientes recursos para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

d) Administración del riesgo de capital. –

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

2.15. Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de VARDIMON S.A, 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 regularmente. 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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesionales encuentran relacionadas con los siguientes conceptos.

- Deterioro de activos financieros
- Vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles.
- Valor razonable de propiedades, planta y equipo
- Provisiones por Beneficios de Obligaciones Definidas
- Impuesto a la renta diferido.

VARDIMON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Bancos	7.068	2.273
Caja	31	-
Total	7.099	2.273

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Clientes	a)	14.716	84.642
Total		14.716	84.642

a) Al 31 de diciembre del 2018, comprende saldos pendientes de cobro a la compañía MERCADONA S.A., y RICARDO MUÑOZ por concepto de alquiler de maquinarias.

Provisión cuentas incobrables: Al 31 de diciembre del 2018, la administración de VARDIMON S.A., no consideró necesario establecer provisión por créditos incobrables y deterioro de su cartera comercial, basada en que los saldos de la misma, se encuentran dentro del rango de las políticas de crédito que la compañía otorga a sus clientes.

VARDIMON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2018

5. **GASTO PAGADO POR ANTICIPADO**

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Pólizas de Seguros	9.623	636
Amortización acumulada	(8.670)	-
Total	953	636

Un detalle de las pólizas vigentes al 31 de diciembre del 2018;

Compañía	N° Poliza	Fecha	Prima	Tipo	Monto
Latinas Seguros S.A.	20978	20/2/2018	\$ 2.546	Volqueta	\$ 79.800
Latinas Seguros S.A.	22383	21/8/2018	\$ 3.896	Camión	\$ 88.540

6. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Costo	344.388	344.388
Depreciación Acumulada	(202.818)	(167.387)
Total	141.569	177.001

Los movimientos de propiedad plantan y equipo fueron los siguientes;

Depreciación acumulada - periodo 2018

	Maquinaria y Equipo	Vehículo	Total
<u>Depreciación acumulada:</u>			
Enero 1, 2017	(66.168)	(99.219)	(167.387)
Depreciación	(14.646)	(20.766)	(35.432)
Saldo 31/12/2018	(82.814)	(120.005)	(202.818)

VARDIMON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2018

7. CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Proveedores	a)	1.879	2.052
Partes Relacionadas, <i>Nota 10</i>		140.774	293.026
Otras cuentas por Pagar	b)	947	965
Total		143.600	236.044

a) Facturas pendientes de pago a proveedores locales por las pólizas de seguro de los vehículos de la compañía.

b) Incluye principalmente obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS con vencimiento a enero 2019 por el concepto de Aporte Patronal e individual, y Préstamos Quirografarios.

8. IMPUESTOS

8.1. Activos y Pasivo del año corriente:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>			
	a)		
Retención en la Fuente IR año corriente		2.433	2.113
Credito Tributario años anteriores		545	11.482
Anticipo Impuesto a la Renta años anteriores		-	1.350
Total		2.977	14.945
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>			
	b)		
IVA Cobrado		800	755
Retención IVA		-	72
Retención en la Fuente		43	51
Impuesto a la Renta Cla.		-	1.381
Total		843	2.258

VARDIMON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- a) Créditos tributarios originados por las retenciones de IVA y renta que efectúan los clientes que formarán parte de la liquidación del impuesto al valor agregado en el mes de enero del 2019. Los saldos de retenciones en la fuente de Impuesto a la renta forman parte de la liquidación del Impuesto a la Renta de sociedades.
- b) Retenciones de impuesto a la renta efectuados sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, y empleados en relación de dependencia que son declarados al Servicio de Rentas Internas en el mes enero del 2019.

8.2. Impuesto a la renta corriente – Sobre la utilidad gravable del periodo 2018 se aplica la tarifa de impuesto a la renta vigente para micro y pequeñas empresas (22%), en caso de que el impuesto causado sea menor al Anticipo de Impuesto a la renta Determinado para el periodo corriente, este último se convertirá en el Impuesto Mínimo a pagar de acuerdo con lo establecido por la administración Tributaria.

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Utilidad del ejercicio	1.257	1.122
Diferencias permanentes:		
(-) Participación trabajadores	189	168
(+) Gastos No Deducibles	-	45.926
Utilidad gravable	1.069	46.879
Determinación del pago:		
Impuesto causado	235	11.720
(=) Anticipo Reducido del periodo	-	1.814
(=) Impuesto a la Renta mayor que el anticipo	235	11.720
(-) Retenciones en la fuente del año	2.433	2.113
(-) Crédito tributario años anteriores	780	11.482
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	-	1.350
Valor a pagar por el contribuyente	(2.977)	(3.226)

VARDIMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

Según el art 94. Del Código Tributario la facultad de la administración tributaria para determinar la obligación tributaria sin que se requiera pronunciamiento previo caduca en tres años contado desde la fecha de declaración. Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2018	2017
Participación Trabajadores	189	-
<i>Beneficios Sociales</i>		
Decimo Tercer Sueldo	739	2.562
Decimo Cuarto Sueldo	858	5.241
Fondos de Reserva	65	130
Vacaciones	-	124
<u>Total</u>	<u>1.851</u>	<u>8.057</u>

El movimiento de los Beneficios Sociales es el siguiente:

	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Vacaciones	Fondos de Reserva	Participación Trabajadores	Total
Enero 1, 2018	2.562	5.241	124	130	-	8.057
Provisión	2.779	1.899	1.540	1.211	357	7.787
Pagos	4.602	6.281	1.664	1.277	168	13.993
Saldo al final del año	<u>739</u>	<u>858</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>189</u>	<u>1.851</u>

- a) La compañía en el periodo 2018 cargó a resultados por concepto de Gastos de Sueldos y beneficios Sociales el valor de US\$46.200 los cuales representan el 36,88% del total de costos y gastos.

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos para la compensación de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el período 2018 la compañía mantiene los siguientes saldos con partes relacionadas:

a) **Saldos:**

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2018</u>
Cuenta por Pagar:		
Accionistas	Préstamos	140.774

Corresponde préstamos recibidos por partes relacionadas para capital de trabajo.

b) **Transacciones:**

Un detalle de algunas transacciones representativas efectuadas con compañías relacionadas en el período 2018.

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacciones</u>	<u>N°</u>	<u>Monto</u>
Accionistas	Préstamos	1	\$6.794

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo estas operaciones son equiparables a las realizadas por terceros.

VARDIMON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformado de las siguientes cuentas:

		... Diciembre 31 ...	
		2018	2017
Capital	a)	800	800
Resultados acumulados		19.385	31.217
Utilidad del Ejercicio		833	1.122
Total		21.019	33.139

a) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 800 acciones nominativas de \$ 1 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	N° de Acciones	US\$ Capital	%
Cabrera Viteri Hugo	350	350	43,75%
Ponce Onofre Jose Emanuel	450	450	56,25%
Total	800	800	100,00%

12. INGRESOS – COSTO DE VENTAS – GASTOS

Un detalle de los ingresos de la compañía:

	...31 Diciembre...
	2018
Ingresos Operacionales	
Alquiler de Maquinaria	126.518
Total	126.518

VARDIMON S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Un detalle de la composición del costo y gastos generado de la compañía:

	Costo	Gastos		..31 Diciembre.. 2018
		Administrativo	Financiero	
Sueldo y Salarios	26.879	6.369	-	33.248
Beneficios Sociales	12.164	2.482	-	14.646
Combustible	-	8.726	-	8.726
Depreciación	-	35.432	-	35.432
Mantenimiento	-	9.692	-	9.692
Honorarios	-	7.500	-	7.500
Otros Gastos	-	10.562	-	10.562
Seguridad y Seguro	-	5.397	-	5.397
Gastos Bancarios	-	-	58	58
Total	39.042	86.161	58	125.261

13. **NORMAS Y PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVO, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.**

VARDIMON S.A., cumple con los procedimientos establecidos en la ley de prevención de lavado de Activos y del financiamiento de Delito.

En base a la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 emitiremos un informe por separado con el cumplimiento de los procedimientos establecidos en las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.

14. **HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe no se han presentado eventos que afecten la lectura de los Estados financieros.