

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA. (En adelante “La empresa”) Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su escritura del 07 de Junio de 1991, inscrita en el Registro Mercantil, cantón Quito con fecha 17 de Julio de 1991.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al servicio de mantenimiento preventivo/correctivo, instalación, compra-venta, importación, exportación de equipos electro médicos. Diseño y planificación de instalaciones hospitalarias.

PLAZO DE DURACION: 99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Julio de 1991.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Isla N26-222 y Puerto Rico Quito-Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791152948001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el (IASB) International Accounting Standards Board, las cuales incluyen las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera).

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias (pérdidas) netas".

2.3. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

3.2.1 Cuentas Incobrables

Las cuentas incobrables son calculadas de acuerdo a lo siguiente:

De acuerdo al Art 28 numeral 3 del RALRTI, son deducibles los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro ordinario del negocio, registrados conforme la técnica contable, el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley.

De acuerdo a los Art 10 y Art 11 del LRTI, las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

3.2.2 Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta Propiedad Planta y equipo así como la cuenta depreciación son registradas en base a la Niif 16 y al Art.28 numeral 6 RALRTI

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif 16) se considera que las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que:

- Se mantiene para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Los porcentajes máximos de depreciación son:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	% ANUAL
Inmuebles (Excepto terrenos), naves aeronaves, barcasas y similares	5%
Instalaciones, maquinarias y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%
Equipos de Cómputo y software	33%

3.3. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el

plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias de año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el Servicio de Rentas Internas.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuestos a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que 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 definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2017 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

3.5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.8. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.9. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.10. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscal, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de éstas, los principales aspectos a destacar son:

- **Políticas de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que puedan surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. (incluidos: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

6. EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros, no tenemos conocimiento de hechos posteriores que puedan afectar la posición financiera a la fecha de los estados financieros.

Lic. Juan Carlos Casquete Llor
Ruc. 1311736522001
Contador

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
	Caja		
	Caja Chica	100.00	100.30
	Total Cajas	100.00	100.30
	Bancos		
	Banco Rumiñahui	299.35	12,314.22
	Banco Pacifico	20,260.33	6,313.45
	Banco Produbanco	869.78	
	Banco Pichincha	-	711.72
	Total Bancos	21,429.46	6,712.49
10101	Total efectivo y equivalentes de efectivo:	21,529.46	6,812.79

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades Ordinarias que generan intereses	-	-
1010206	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	58,258.36	344,627.00
1010207	Otras cuentas por Cobrar Relacionados	58,023.44	7,855.76
1010209	Provisión cuentas incobrables NIIF	- 3,801.72	- 48.80
10102	Total Activos Financieros	112,480.08	352,433.96

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
1010306	Inv. De Prod. Term y mercadería en almacén-comprados	133,967.82	20,289.20
1010307	Mercaderías en Transito	85,557.19	6,625.96
1010311	Inv. Repuestos, herramientas y accesorios	25,959.61	25,959.61
10103	Total Inventarios	245,484.62	52,874.77

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa Iva	4,476.94	-
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa I.Renta	10,854.04	14,211.10
10105	Total Activo por Impuesto Corriente	15,330.98	14,211.10

Lcdo. Juan Carlos Casquete Looor
Ruc: 1311736522001
CONTADOR

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31/12/2018

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2018
1020101	ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
	Terrenos	35,000.00	-	35,000.00
	ACTIVOS DEPRECIABLES			
1020105	Muebles y Enseres	1,978.25	1,010.25	2,988.50
1020106	Maquinaria y Equipo	-	-	-
1020108	Equipos de Computación	5,141.34	-	5,141.34
1020109	Vehiculos y equipos de transportes	39,178.57	767.51	38,411.06
1020110	Otros Propiedad y Equipo	20,436.10	613.77	21,049.87
	Total Propiedad, Planta y Equipo:	101,734.26	856.51	102,590.77
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 44,851.94	14,458.43	- 30,393.51
	Total Depreciación acumulada:	- 44,851.94	14,458.43	- 30,393.51
10201	Total Propiedad, Planta y Equipo:	56,882.32	15,314.94	72,197.26

12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
1020706	Otros Activos no corrientes	23,070.19	1,400.00
10207	Total Otros Activos no Corrientes	23,070.19	1,400.00

CUENTAS DEL PASIVO

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
2010301	Proveedores Locales	10,245.33	26,622.94
2010302	Proveedores Extranjero	20,400.00	85,050.30
20103	Total Cuentas y Documentos por Pagar	30,645.33	111,673.24

14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
2010401	Obligaciones Bancos Locales		
	Banco Pichincha	-	-
	Banco produbanco	17,480.06	8,787.93
	Tarjeta Visa Banco Pichincha	3,055.30	1,806.17
	Tarjeta Dinners Corporativa	2,427.34	8,200.08
2010401	Total Obligaciones Bancos Locales	22,962.70	18,794.18
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS con	22,962.70	18,794.18

15. - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	8,558.23	19,085.37
2010701	Impuesto por Pagar (Iva-Renta)	12,378.43	16,494.85
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4,776.50	13,473.27
	Total Administración Tributaria	25,713.16	49,053.49
	Con el IESS		
	Aportes IESS	1,756.56	1,893.90
	Préstamos less Por pagar	268.88	725.80
	Fondos de Reserva	270.73	304.72
2010703	Total con less	2,296.17	2,924.42
	Con Empleados		
	Sueldos por Pagar	2,323.86	1,745.09
	Beneficios Sociales	5,159.70	3,303.83
	Descuento Personal	-	-
	Liquidaciones por Pagar	298.03	519.31
2010704	Total con Empleados	7,781.59	5,568.23
	Dividendos por Pagar		
	Dividendos por Pagar	10,709.75	38,610.23
2010706	Total Dividendos por Pagar	10,709.75	38,610.23
	Obligaciones con Municipio		
	patente por pagar	-	19,099.35
	1.5 x 1000 x Pagar	-	2,527.02
	Impuestos Predios urbanos por Pagar	-	161.69
	Total Obligaciones con Municipio		21,788.06
20107	Total Otras Obligaciones Corrientes	46,500.67	117,944.43

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
20109	Otros Pasivos Financieros	-	-
20109	Total Otros Pasivos Financieros	-	-

17. - ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
20110	Anticipo de Clientes	197,402.91	99,697.83
20110	Total Anticipo de Clientes	197,402.91	99,697.83

PASIVO NO CORRIENTE

18. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Código	DETALLE	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2018
20204	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	17,007.92	12,393.79
2020401	Locales	17,007.92	12,393.79
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17,007.92	12,393.79

19.- CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
30101	Capital Suscrito o Asignado		
3010101	Ing. Suasnavas Mera Jorge Mauricio	344.20	344.20
3010102	Suasnavas Salgado Alexandra	43.00	43.00
3010103	Suasnavas Salgado Jorge Mauricio	43.00	43.00
30101	Total Capital Suscrito Asignado	430.20	430.20

20.- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
302	Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-
302	Total Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-

21.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
30401	Reserva Legal	86.04	86.04
304	Total Reserva Legal	86.04	86.04

La ley de Compañías, requiere que por lo menos que 15% de su Utilidad Liquida anual sea apropiada como **RESERVA LEGAL**: De conformidad con los Artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservara

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por

22.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias Acumuladas	125,560.21	75,087.66
30604	Reserva de Capital	15,673.10	15,673.10
306	Total Resultados Acumulados	141,233.31	90,760.76
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	18,508.57	48,149.41
307	Total Resultados del Ejercicio	18,508.57	48,149.41

CUENTAS DE INGRESO-COSTOS Y GASTOS

23.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
4101	Ventas de Bienes y Servicios	453,079.06	990,537.02
41	Total Ingresos de Actividades Ordinarias	453,079.06	990,537.02

Lcdo. Juan Carlos Casquete Looor
Ruc: 1311736522001
CONTADOR

23.- OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
4305	Otras Rentas	263.40	2,440.39
43	Total Otros Ingresos	263.40	2,440.39

24.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
5101	MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la Cia.	159,927.43	159,927.43
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cia	13,903.25	174,798.88
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Cia	107,402.41	359,357.58
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Cia	- 159,927.43	- 46,248.81
51	Total Costo de Ventas y Producción	121,305.66	534,156.46

25.- GASTO DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
5201	Gastos de Venta	20,453.43	31,069.51
5201	Subtotal Gastos de Venta	20,453.43	31,069.51

25.- GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2018
520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	114,809.11	118,973.78
520202	Aporte a la Seguridad Social(incluido fondos de reserva)	18,706.40	19,595.47
520203	Beneficios Sociales de Indemnizaciones	17,561.56	23,590.33
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	11,477.45
520208	Mantenimiento y reparaciones	11,255.39	7,570.87
520209	Arrendamiento Operativo	2,881.00	3,457.20
520210	Comisiones	5,240.66	-
520212	Combustible	940.24	1,397.54
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	989.02	3,235.64
520215	Transporte	934.98	827.98
520216	Gastos de Gestión(Agasajos, Accionistas, trabajadores)	2,534.63	2,238.88
520217	Gastos de Viaje	6,335.81	10,320.67
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	5,063.70	2,309.87
520220	Impuestos, contribuciones y otros	5,405.63	32,376.82
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, Planta y equipo	8,945.54	6,871.93
520128	Otros Gastos	65,001.09	98,680.68
5202	Subtotal Gastos de Administración	266,604.76	342,925.11
Total Gastos de Venta y Administrativos		287,058.19	373,994.62
520301	Intereses	5,119.74	5,726.59
5203	Subtotal Gastos Financieros	5,119.74	5,726.59
TOTAL COSTOS Y GASTOS		413,483.59	913,877.67