

Los incrementos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

COSTO	Saldo al 31-dic-17	Adiciones o Retiro/transfer	Saldo al 31-dic-18
Muebles	-	(5,400)	5,400
Equipo de oficina	4,375	(1,985)	2,390
Equipo de computación	51,450	650	52,100
Veículo	-	(13,756)	13,756
Muebles de oficina	3,404	-	3,404
TOTAL COSTO	59,229	850	60,079
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo al 31-dic-17	Gasto del período	Saldo al 31-dic-18
Dep. Activos Muebles	-	561	561
Dep. Activos Equipo	4,375	(5,420)	1,045
Dep. Activos Equipo de Computación	46,600	2,117	48,717
Dep. Activos Vehículo	1,376	1,376	2,752
Dep. Activos Muebles de Oficina	1,121	(22)	1,099
TOTAL DEP. ACUMULADA	53,172	3,252	56,424
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,057	2,828	8,883

A. Cuentas por pagar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Proveedores	34,301	8,837
Locales	2,128	-
Cuentas por pagar empleados:		
Salario	524	389
Utilidad por pagar a empleados	34,563	128
Multas	205	-
Otras cuentas por pagar -	1,333	1,041
TOTAL	72,054	10,395

9. Impuestos

9.1 Activos y pasivos corrientes.

Un resumen de activos y pasivos corrientes es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Activos por impuestos corrientes:		
Retención Impuesto a la Renta	12,501	9,648
Crédito tributario por impuesto a la renta	(20,208)	(22,381)
TOTAL	(7,707)	(12,733)
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente IVA	3,843	1,090
Impuesto a la renta por pagar agencia	42,462	2,819
TOTAL	46,305	3,909

9.2 Impuesto a la renta

A continuación se demuestra la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Utilidad contable	227,070	68,824
(+/-) Cuentas de depreciación	(134,000)	(8,113)
(+/-) Cuentas de amortización	193,008	64,008
Impuesto a la renta	42,462	14,008

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades líquidas a distribución.

A partir del año 2018, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma de los salarios, 0.25% del patrimonio, 0.4% de ingresos grandes y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2017, la Sociedad pagó un anticipo de impuesto a la renta de US\$ 4,480 y el impuesto a la renta calculado del año 2017 fue de US\$ 4,402 por lo que la Sociedad reconoció US\$ 78 como impuesto a la renta del año.

La Compañía no ha sido retenida por parte de las administraciones tributarias (AT) desde su constitución. La administración tributaria, tiene la facultad para realizar inspecciones de las declaraciones de los últimos siete años.

10. Cuentas por pagar ISS y Beneficios Sociales

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Cuentas por pagar ISS:		
Apólices Médicas	1,121	958
Pólizas préstamos empleados	179	84
Pagos de Retiro	230	191
Declaración Tercer Seguro	349	280
Declaración Cuarto Seguro	1,250	915
Variaciones	2,368	3,314
TOTAL	5,517	5,742

11. Cuentas por pagar socios

Corresponden al préstamo recibido por uno de los socios, no se ha pagado la fecha de pago al día de corte presentada.

12. Jubilación Prepagada y Desahucio

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Jubilación Prepagada	5,752	5,701
Desahucio	8,508	8,508
Movimientos:		
Saldo inicial	5,701	4,311
(+) Incremento	82	1,380
Saldo final	5,783	5,691
Desahucio	2,702	1,050
(+) Incremento	1,074	1,100
(-) Provisiones tributarias salientes	(853)	(2,000)
Saldo final	2,933	2,150

Jubilación Prepagada

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por vejez o enfermedad, hubieran prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a una jubilación prepagada por parte de la Compañía, la cual se pagará en los términos correspondientes en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social.

Desahucio por Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de liquidación de la Compañía, los trabajadores tendrán derecho a una indemnización por haber prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, la cual se pagará en los términos correspondientes en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación designada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 y 2018 por un actuario independiente. Los cálculos actuariales de la obligación por concepto de beneficios definidos y los costos de servicio prepagado por concepto de servicios definidos fueron calculados utilizando el método de crédito unitario proyectado.

El pago de los beneficios definidos debe ser atribuido al período de servicio del empleado y basado en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuya la misma proporción de los beneficios definidos a cada año de servicio. Los cálculos actuariales para calcular el valor presente de activos beneficios, los beneficios definidos, los beneficios, a continuación detallamos la hipótesis actuariales para el año 2017:

Indicadores Activos

Tasa de endeudamiento	8.34%
Tasa de crecimiento salarial	3.97%
Tasa de rotación (media)	5.97%

13. Patrimonio

13.1 **Capital Social:** El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 1,000,000, dividido en 100,000 acciones ordinarias, cada una en circulación de US\$ 10.

13.2 **Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad neta de la Compañía se reserve legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social.

13.3 **Reserva Evaluativa:** Representa la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores.

13.4 **Utilidades No distribuidas:** Corresponde a la transferencia de utilidades de ejercicios anteriores.

14. Ingresos

Los ingresos ordinarios son los siguientes:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Ventas con IVA	997,154	686,072
(-) Retenciones en la fuente IVA	(1,000)	(1,000)
Saldo total	996,154	685,072
Ventas sin IVA	84,534	81,472
(-) Retenciones en la fuente IVA	(12,851)	(10,551)
Saldo total	71,683	70,921
TOTAL	1,067,837	755,993

15. Costos de Venta

Un resumen del costo de ventas es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Activos Impuestos grandes		
Venta	300,681	221,327
Locales	82,124	63,059
Transporte	208,310	187,871
Activos Impuestos No grandes		
Paños	183,337	186,422
Transporte	31,181	34,303
Indirecto	2,421	2,983
Transporte de personal y carga	12,420	9,983
Proyectos y permisos	438	219
Mantenimiento Vehículos	8,897	4,460
Seguros	1,410	1,410
Gastos Depreciación	8,226	11,880
TOTAL COSTO DE VENTAS	813,643	688,002

16. Gastos Operacionales

Un detalle de los gastos operacionales es como sigue:

	Al 31 de diciembre 2017	Al 31 de diciembre 2018
Gastos Operacionales		
Salarios	71,523	64,023
Gastos administrativos	183,568	189,414
Gastos de venta	48,520	33,904
Gastos financieros	1,532	2,214
Otros gastos	1,532	5,811
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	297,686	295,366

(Expresada en US dólares)

[illegible]

ITALCOM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresada en US dólares)

	2017	A 31 de diciembre 2018
Gastos de personal y remuneraciones		
Salarios y honorarios	42 020	43 752
Seguros de la Unidad	1 000	1 000
Aportes al ISS	3 617	3 214
Seguros de Cesantía	2 673	2 217
Delincuente Tercer Sueldo	2 673	2 217
Delincuente Cuarto Sueldo	2 673	2 217
Fondos de Reserva	4 300	4 189
Seguros de Vida	2 835	2 835
Beneficios Voluntarios	2 673	2 217
Beneficios al personal	90	152
Opcionales	90	152
Horas Extras	2 275	881
Capitalización al Personal	320	300
Seguros de Cesantía al Personal	1 000	1 000
Grate Provisional para Desahucio	1 074	1 100
Indemnizaciones	4 270	-
TOTAL	71 953	64 063
Salarios anteriores		