

En el año 2017, la Compañía no ha procedido a realizar el cálculo de la provisión para cuentas incobrables, ya que la administración no considera necesario realizarla ya que no hay indicios de default.

5. **Otras Cuentas por cobrar**
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Caja para depósitos	4,495	1,334
Cheques devueltos	329	611
Fondos de Caja por liquidar	85	118
Anticipos recibidos	2,577	8,277
TOTAL	9,486	10,340

6. **Inventarios**
Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Inventarios en Tránsito	128,340	36,394
Inventarios:		
Vinagros	130,007	128,893
Licorres	38,906	25,304
Enlatados y emvasados	32,825	41,542
No almacenados	47,000	17,495
Alimentarios	47,000	17,495
Alimentos	35,586	34,368
Carnes	11,414	3,127
TOTAL	423,568	299,198

7. **Propiedad planta y equipo**
Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	A1 31 de diciembre 2017	2016
COSTO		
Equipos de oficina	5,565	5,565
Equipos de oficina	3,917	7,085
Equipos de computación	4,576	3,917
Vehículos	51,659	51,659
Muebles de oficina	13,796	13,796
TOTAL	83,513	82,022
DEP. ACUMULADA		
Equipos de oficina	60,872	48,122
Equipos de oficina	5,208	11,668
(*) Gasto del año	14,852	14,852
Saldos	31,181	60,872
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	52,332	21,150

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	Saldos al 31-dic-17	Adiciones o Compras	Ventas o Bajas/Trasf.	Saldos al 31-dic-16
Muebles	-	-	(1,405)	5,565
Equipos de oficina	4,576	-	(1,665)	1,095
Vehículos	51,659	638	-	51,659
Muebles de oficina	3,660	-	(13,756)	13,756
TOTAL COSTO	60,895	638	(16,426)	70,152
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	31,485	8,928	(1,405)	40,013
Dep. Acum. Muebles	-	561	(1,405)	4,064
Dep. Acum. Equipos de oficina	3,458	886	-	2,732
Dep. Acum. Vehículos	2,117	-	21	4,921
Dep. Acum. Muebles de oficina	1,112	3,491	(5,821)	4,769
TOTAL DEP. ACUMULADA	6,687	4,948	(7,247)	14,497
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29,210	11,576	(23,871)	55,655

8. **Cuentas por pagar**
Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Proveedores:		
Locales	34,201	8,827
Exterior	2,128	-
Cuentas por pagar empleados:		
Salarios por pagar	824	389
Unidad por pagar a empleados	34,003	389
Multas	205	125
Otras cuentas por pagar	1,323	1,041
TOTAL	72,660	10,371

9. **Impuestos**
9.1 **Activos y pasivos corrientes**
Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Activos por impuestos corrientes:		
Retención Impuesto a la Renta	12,501	9,648
Crédito Tránsito	12,501	12,501
TOTAL	25,002	22,149
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente IVA	3,943	1,095
Retenciones en la fuente IVA	6,004	1,593
Impuesto a la renta por pagar ejercido	42,462	2,619
TOTAL	52,409	5,307
9.2 Impuesto a la renta		
Continuación de la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.		
Utilidad contable	227,070	68,524
Utilidad contable	19,879	19,879
(*) Otros ajustes para conciliar	(14,000)	(14,000)
Base Imponible Imp. Rta	193,009	64,403
Impuesto a la Renta	42,462	12,000

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

A partir del año 2016, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma máxima del 10% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Después del año 2017, la Sociedad general se adhirió al impuesto a la renta de US\$ 9,480 y el impuesto a la renta causado del año 2017 fue de US\$ 9,42,482 por lo que se determinó reconocido US\$ 2,29,961 como impuesto a la renta del año.

La Compañía se ha visto afectada por parte de las acciones tributarias (2017) donde se constituyó. 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**

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Cuentas por pagar ISS:		
Aportes Mensuales	1,121	568
Planilla prestadores empleados	179	84
Fondos de Reserva	228	191
Prima de Seguro	349	386
Decimo Tercer Sueldo	1,259	915
Veintiuno Cuatro Sueldo	2,205	3,714
TOTAL	5,214	5,748

11. **Cuentas por pagar socios**

Con respecto al préstamo otorgado por uno de los socios, no se ha pagado la fecha de pago ni el otro interés.

12. **Jubilación Patronal y Desahucio**

	A1 31 de diciembre 2017	2016
Un resumen de la cuenta fue como sigue		
Jubilación Patronal		
Desahucio	5,782	5,781
Desahucio	2,500	2,500
TOTAL	8,282	8,281
Mantenimiento		
Saldos inicial	5,781	4,311
(*) Incremento	62	1,900
Saldos final	5,843	6,211
Desahucio		
Desahucio	2,205	1,605
(*) Incremento	1,074	1,100
Saldos final	3,279	2,705

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, hubieran prestado sus servicios en forma continuada e intermitente, tendrán derecho a una indemnización por antigüedad, la cual se calcula sobre el promedio de los salarios percibidos en los últimos doce meses anteriores al momento de haberse producido el despido, correspondiente en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social.

Beneficios por Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador debe pagar al trabajador una indemnización por antigüedad, la cual se calcula sobre el promedio de los salarios percibidos en los últimos doce meses anteriores al momento de haberse producido el despido, correspondiente en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación derivada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 por un actuario independiente, el cual consideró los datos financieros y de personal de la Compañía y los costos del servicio actual y el costo del servicio futuro fueron calculados utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicios del empleado y basados 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 dichos beneficios. Los horizontes de vida de estos beneficios, a continuación se detallan la hipótesis actuariales para el año 2017:

Híbridos actuariales	
Tasa de descuento	6.54%
Tasa de crecimiento salarial	3.97%
Tasa de rotación (media)	5.97%

Ingresos		4 al 9 de diciembre 2017		2018	
Los ingresos ordinarios son los siguientes:					
Ventas con IVA		997,134	646,972		
(- Ventas sin IVA)		(100)	(100)		
Desembolsos con IVA		13,280	13,280		
Sub total		907,273	605,552		
Ventas sin IVA		354,493	375,493		
(- Desembolsos con IVA)		(2,450)	(1,151)		
Sub total		352,043	374,342		
TOTAL		1,259,316	979,894		

Cuentas de Venta		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Artículos importados gravados			
Vinos		502,451	232,327
Alimentos		1,000,000	1,000,000
Preparaciones		33,000	43,000
Artículos importados No gravados		206,210	167,871
Alimentos		191,337	160,422
Preparaciones		3,651	3,651
Artículos importados No gravados		31,151	34,000
Alimentos		2,421	1,063
Preparaciones		13,265	10,936
Transporte de pasajeros y carga		8,909	8,909
Transporte de mercancías		6,897	4,460
Mantenimiento Vehículos		518	518
Materiales Vehículos		518	518
Gastos Depreciación		480,000	480,000
TOTAL CREDITO DE VENTAS		813,848	880,202

[illegible]

A 31 de diciembre	
2017	2016
Gastos de personal y remuneraciones	
Costos de personal por unidades	42,520
Apertura al ISS	6,128
Definido Tercer Sueldo	3,617
Definido Cuarto Sueldo	2,214
Fondo de Reserva	2,673
Fondo de Retiro	4,300
Costos de Compras	2,835
Beneficios Voluntarios	2,500
Beneficios al personal	1,000
Quincenas	90
Horas Extras	2,775
Gratificación al Personal	891
Gratificación al Personal	20
Gratificación al Personal	1,300
Gratificación al Personal	1,300
Gasto Provisional para Desahucio	1,074
Indemnizaciones	1,100
Indemnizaciones	-
TOTAL	64,083
Gastos posteriores	

Hechos posteriores

Con fecha 11 de abril de 2018, el gerente de la compañía Italcum Cia. Ltda, señor Fabio Murillo, ingresa la denuncia en la Unidad Judicial Primera de Conciliaciones del Cárdeno (Quito) de la provincia de Pichincha, en la que declara haber alcanzado la pérdida de los siguientes documentos: libro de actas, el libro de expedientes de actas, el libro de socios y el libro de participaciones de la compañía. Estos hechos ocurridos fueron detectados el 5 de abril de 2018 en las instalaciones de la compañía Italcum Cia. Ltda, ubicada en la calle Francisco Salazar E12-12 de la ciudad de Quito.

Aprobación de los Estados Financieros

	2017	2016
Quinta de personal y remuneraciones		
Remuneración Unificada	42,020	43,752
Aportes al ISS	6,068	6,156
Último Tercer Sueldo	3,637	3,214
Último Cuarto Sueldo	4,037	4,197
Último Quinto Sueldo	4,037	4,197
Bono de Compensación	2,835	4,199
Beneficiarios Voluntarios	2,445	1,000
Refrigerio al personal	30	881
Docencia	39	59
Desempeño	2,746	389
Capacitación al Personal	130	30
Gasto Provisional al Personal	-	30
Gasto Provisional al Personal	-22	1,320
Gasto Provisional para Desahorro	1,074	1,100
Indemnizaciones	7,500	6,483
TOTAL	73,000	64,083

Marchese, *postulaciones*

Aprobación de los Estados Financieros:

25
due 11:00:12:00
19110520