

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ICHIBAN S.A.

EJERCICIO TERMINADO AL:

31 DE DICIEMBRE DEL 2017



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de
ICHIBAN S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de ICHIBAN S.A., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración por su preparación y presentación razonable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye el mantenimiento de un adecuado sistema de control interno que permita evitar errores significativos sobre dichos estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables significativas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos y que planee y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de los errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

© Dirección: Avenida Juan Manuel 23-413 y Río Uruguay

Teléfono: +598 2 2274 104 • Celular: +598 9 124 1130 y +598 9 124 1132

✉ informes@auditor.com.uy

IGUATE - MONTEVIDEO



CONSULTORES
AUDITORES

AUDITOR & CONSULTOR

Asesoría y Auditoría de Gestión y Finanzas
de Organizaciones del Sector Público y Privado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y BASES DE DATOS

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría sin salvedades.

Mi auditoría es ejercida en el territorio nacional de la República del Ecuador.

Opinión

4. En mi opinión los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ICHIBAN S.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de su operación y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Otras Responsabilidades de Información

5. El Informe de Cumplimiento Tributarios ICT de **ICHIBAN S.A.** correspondiente al presente ejercicio se presenta por separado.

Abril 26, 2018
Registro No RNAE - 691

C.P.A. Dr. Fabián Cruz
Licencia No. 28529



Dirección: Avenida Juan Montalvo 23-192 y Rúa Leocompani

Teléfono: +593 2 2279-154 • Ecuador • QUITO • P.O. Box 1535 • +593 2109-6025 / 1342

info@acerton.com

Quito - Ecuador

ICHIBAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en dólares americanos)

		Diciembre 31,	
		2017	2016
		(Expresado en dólares americanos)	
ACTIVOS	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible			
Cuentas y Depósitos en el Banco	5	348,000.52	332,743.82
		348,000.52	332,743.82
Activos Financieros			
Cuentas	6	485,516.80	437,229.88
Provisiones Contingentes Incalificadas	6	(3,652.53)	(9,077.53)
		393,604.89	427,364.37
Inventarios			
Inventarios Productos Terminados	8	832,040.49	703,609.65
Productos en Proceso		-	-
Servicios y Materiales		-	-
		832,040.49	703,609.65
Otros Activos			
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	14,414.24	20,902.00
Insumos Operativos	8	2,817.00	15,573.16
Activos No Corrientes Mantidos para la Venta y Depreciados Descontinuados		-	-
Construcciones en Proceso		-	-
Otros Activos Corrientes		-	-
		17,231.24	36,475.16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,683,181.70	1,446,558.89
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Activos Fijos no Depreciables		-	-
Activos Fijos Depreciables		509,880.53	505,468.41
Método Depreciación Acumulada	9	(293,499.27)	(228,873.00)
		216,381.26	276,595.41
Propiedades de Inversión		-	-
Activos Backlog		-	-
Activos Intangibles		-	-
Activos por Impuesto Diferido		-	-
Activos Empresariales No Corrientes		-	-
Otros Activos No Corrientes	10	9,447.00	9,447.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		294,877.26	286,042.41
TOTAL ACTIVOS		1,978,058.96	1,732,601.30

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Ramiro Juan Orosi Campos
REPRESENTANTE LEGAL

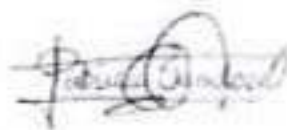

Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIRAN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares americanos)

		...Diciembre 31,...	
		2017	2016
		<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
PASIVOS	Notas		
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	116,088.40	124,574.00
Impugnaciones con Instrumentos Vinculados		6,324.90	3,349.19
Otros Obligaciones Corrientes	12	97,220.11	83,581.90
Activos de Cliente		1,120.10	154.34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		210,753.51	211,659.43
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo - Retenciones	13	290,659.50	338,283.34
Provisiones por Incumplimiento a largo plazo	14	17,291.09	11,061.67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		307,950.59	349,345.01
TOTAL PASIVOS		518,704.10	561,004.44
PATRIMONIO			
Capital Social	15	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal		6,762.69	6,297.69
Reserva Excepcional		30,171.65	29,473.65
Reservados por Adopción NIFs		14,315.55	16,815.55
Reservados Administrativos		996,142.23	925,961.57
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		111,882.77	71,961.07
		1,145,272.89	1,033,579.53
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,663,976.99	1,594,583.97

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


 Karen Del Carmen Campora
 REPRESENTANTE LEGAL


 Patricia Del Carmen Sandoval Camero
 CONTADOR

ICHIRAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (El aprobado en dólares americanos)

		2017	2016
		(El aprobado en dólares americanos)	
	Notas		
INGRESOS			
Ingresos por Ventas	16	2,507,721.17	2,266,676.07
Financiamiento	17	5,234.54	6,398.54
Total Ingresos		2,512,955.71	2,273,074.61
COSTOS			
Costo de Ventas		1,587,871.40	1,409,317.38
TOTAL COSTO DE VENTAS		1,587,871.40	1,409,317.38
Utilidad Bruta en Ventas		925,084.31	863,757.23
GASTOS			
Gastos del Personal			
Salarios y Salarios		245,362.98	176,726.76
Beneficios Sociales y Otros del Personal		95,516.80	63,875.08
Gastos Generales			
Alquileres, Pensiones y Maternidad		75,421.30	63,115.52
Honorarios Profesionales		20,531.79	12,791.11
Prestaciones y Prepagados		1,857.90	1,978.42
Seguros		6,378.22	6,552.03
Gastos de Viaje y Representación		14,726.23	30,996.08
Servicios Públicos		43,246.34	47,229.51
Arrendos		71,066.16	27,007.95
Otros Gastos Generales		127,478.17	117,349.32
Pérdidas, Indultos y Variaciones de Provisiones			
Depreciaciones y Amortizaciones		34,623.26	56,827.99
Diversos y Resultados por Venta de Activos No Corrientes			
TOTAL EGRESOS		729,997.43	693,608.95
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		195,086.88	170,148.28
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros	18	1,764.87	1,933.40
Diversos y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros			
RESULTADO FINANCIERO		1,764.87	1,933.40
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		196,851.75	172,081.68
Participaciones Trabajadores	19	17,486.76	17,338.55
Impuesto a la Renta	19	85,732.68	17,667.52
UTILIDAD (PÉRDIDA) DESPUÉS DE EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRAL		93,632.31	37,075.61

Los Valores se han adjuntado como parte integrante de los Estados Financieros


 Karen Orellana Campos
 REPRESENTANTE LEGAL


 Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
 CONTADOR

ICHIBAN S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal		Reserva Facultativa		Revalorizaciones de Activos	Resultados Adopción NIIFs	Resultados Acumulados	Entidad Pro-útil del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	20.000,00	6.797,69		20.471,65			(8.816,55)	713.749,02	264.944,33	962.016,50
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2015										
Ajustes Patrimoniosales								204.014,53	(204.014,53)	
Utilidad de Ejercicio 2016										
								71.561,97		71.561,97
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	20.000,00	6.797,69		20.471,65			(8.816,55)	923.663,57	71.561,97	1.033.576,33
Ajustes Provisión Impuesto 2016									16,73	16,73
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2016								71.578,08	(71.578,08)	
Utilidad del Ejercicio 2017									113.582,77	113.582,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	20.000,00	6.797,69		20.471,65			(8.816,55)	995.142,25	113.982,77	1.147.571,81

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Karina Erazo Orosi Contreras
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares americanos)

	— Diciembre 31 —	
	2017	2016
	(Expresado en dólares americanos)	
Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:		
Valores recibidos de clientes	1,199,678.85	7,547,544.40
Valores recibidos de otros clientes	5,754.54	4,704.74
Pago Proveedores	(2,157,329.83)	(2,496,741.63)
Pago Impuestos, Otros	(4,346.82)	(8,799.21)
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	182,893.86	191,897.52
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (quienquiera):		
Activos No Corrientes Mariposados para la Venta y Otras Activas Discriminadas	0.00	0.00
Contribuciones en Progreso	0.00	0.00
Adquisiciones de Activos Fijos	(67,212.12)	(26,554.43)
Propiedades de Inversión	0.00	0.00
Activos Invisibles	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(67,212.12)	(26,554.43)
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento:		
Recursos Financieros a Largo Plazo recibidos con garantía de propiedad	0.00	0.00
Pagos por Activos de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	(1,194.29)	3,167.19
Obligaciones Familiares	0.00	0.00
Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	(19,627.15)	(19,291.23)
Aporte del Socio	0.00	(8.89)
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	(60,221.74)	(16,142.84)
Efectivo al Inicio del año	271,723.62	226,702.62
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	73,379.80	49,601.86
Efectivo al Final de Año	344,893.62	272,723.62

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Karla Myari Ozaki Carrero
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAS S.A.

**CONCILIACION DE UTILIDAD (PÉRDIDA) CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31.....	
	2017	2016
	(Expresado en dólares americanos)	
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	13,902.77	71,561.97
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	14,623.28	16,127.09
Amortizaciones y Ajuste Provisiones	0.00	0.50
Participación Trabajadores	17,486.20	17,150.50
Impuesto a la Renta	41,772.68	25,607.51
Otros Ajustes	0.00	0.00
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	117,884.97	151,147.07
(Aumento) disminución en activo operativo:		
Cuentas	31,403.68	36,365.85
Inventarios	(128,430.84)	(52,291.02)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7,507.15	(23,573.10)
Impuestos Corrientes	(2,646.20)	9,197.48
Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
Activos por Impuestos Diferido	0.00	0.00
Activos Financieros No Corrientes	0.00	0.00
Otros Activos No Corrientes	0.00	20,213.52
Aumento (disminución) en pasivo operativo:		
Cuentas y Documentos por Pagar	117,510.31	131,194.47
Provisiones	0.00	0.00
Otros Compromisos Corrientes	(74,592.09)	(121,378.32)
Cuentas por Pagar Diferidos - Invaluable	0.00	0.00
Anticipos de Clientes	945.83	374.34
Pasivos Diferidos: Asociados con los servicios no corrientes y Op Discontinuas	0.00	0.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	9,248.22	(49.72)
Pasivos Diferidos	0.00	0.00
Otros Pasivos Corrientes	0.00	0.00
Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	182,883.86	191,097.52

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Karine Sharon Ozeki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016** **(Expresado en dólares americanos)**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 2 de octubre del 2001 en la ciudad de Guayaquil ante la Notaría TRIGESIMA del cantón Guayaquil Doctor Piero G. Aycart Vincenzini, con un capital suscrito de \$3.000.00 dólares y el capital autorizado de \$6.000.00 dólares, inscrita el 29 de octubre del 2001, de fojas **120.657 a 120670**, número **28.354** del Registro Mercantil y anotada bajo el número **39.319** del repertorio;

Registrada con Resolución No. 01-G-IJ-0009930 de la Superintendencia de Compañías del 29 de octubre del 2001 e inscrita esta resolución en el Registro Mercantil el 8 de noviembre del 2001 con Resolución a foja **120.656**, número **28.353** y anotada bajo el número **39.318** del repertorio.

El 14 de julio del 2010 ante abogado Eduardo Alberto Falquez Ayala, Notario titular Séptimo del cantón Guayaquil, la Compañía realizó un **AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS**, incrementando su capital en \$17.000.00 dólares quedando como capital suscrito en \$20.000.00 dólares y a \$40.000.00 dólares el capital autorizado, quedando inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 8 de febrero del 2011.

1.2. OBJETO SOCIAL.

La compañía ICHIBAN S.A. podrá dedicarse a las siguientes actividades:
a) La compraventa, importación exportación, comercialización y distribución de programas de computación y de procesamiento de datos proceso de desarrollo de multimedia, de toda clase de software para ordenadores..... entre otras actividades señaladas en la escritura de constitución.

1.3. OPERACIÓN

La actividad de la compañía ICHIBAN S.A. es la venta al por mayor de productos alimenticios para consumo humano; elaboración de pastas;

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

tallarín, espaguetis, macarrones, fideos, sean o no cocidos, sin relleno o congelados, Elaboración de productos de panadería y pastelería...

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por ICHIBAN S.A. son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. 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.

b) Moneda.-

La compañía ICHIBAN S.A., utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

b) Cuenta y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

Costo	
(-) Depreciación Acumulada	
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	
(=) Propiedad, Planta y Equipo	

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares americanos)

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

f) Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales la compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación a los trabajadores en las utilidades de la Compañía en un tasa del 15%.

g) Ingresos.-

La Los ingresos ordinarios de la entidad deberán medirse utilizando el *valor razonable de la contrapartida*, recibida o por recibir, derivada de los mismos, el cual se medirá tomando en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Cuando la entidad conceda al cliente créditos superiores a 90 días sin intereses en las ventas que realice, o acuerde la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes o servicios, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando para la actualización, la tasa de interés máxima convencional establecida por el Banco Central. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Igualmente, en los casos en que se cobre algún tipo de interés en los créditos otorgados, fruto de una contrapartida de ingresos, éstos deberán ser reconocidos por separado, utilizando el Principio del devengado. Además los intereses serán reconocidos utilizando la Tasa de Interés Efectiva

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016** **(Expresado en dólares americanos)**

h) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2017 es del 22% sobre la utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización; a partir del 2015 la tasa de impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

i) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

j) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del período sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares americanos)

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	— Diciembre 31, —	
	2017	2016
	(Exp. en dólares americanos)	
Caja General Guayaquil	11,425.58	10,700.24
Caja Chica Guayaquil	350.00	300.00
Caja Chica Quito	250.03	250.03
Caja General Quito	1,700.86	8,128.90
Caja Vuelcos Gye	45.00	-
Caja Vuelcos Uio	10.00	-
Caja Produccion Uio	200.00	-
Banco Produbanco	334,092.15	253,344.45
Saldo Final:	348,093.62	272,723.62

4. CLIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

Detalle	----- Diciembre 31, -----	
	2017	2016
	(Exp. en dólares americanos)	
CORPORACION FAVORITA C.A	100,167.08	73,719.01
SUSHICORP S.A	30,206.31	93,165.68
CONSORCIO MAKI	29,503.27	10,856.11
VENTASLINK S.A	22,176.64	22,409.35
SUSHI TSUNUYUKI	19,285.79	9,257.35
SUSHIENPRESS	17,085.26	17,085.26
SAKE RESTAURANTE S.A.	10,401.30	13,901.30
UTHLEB STEFFEN	9,347.81	17,085.26
ALIMENTOSKOI CIA LTDA.	7,086.85	-
JROSUSHI S.A.	6,137.61	6,120.22
HOTEL COLON INTERNACIONAL C.A	5,201.02	4,748.84
HOV HOTELERA QUITO S.A.	5,073.55	5,522.23
OTROS VARIOS	143,643.91	163,649.47
Saldo Final:	405,316.40	437,220.08

5. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento de este rubro es el siguiente:

Detalle	----- Diciembre 31, -----	
	(Exp. en dólares americanos)	
Saldo Inicial al 01/01/2016:		(9,651.51)
Adiciones:		-
Rojas:		-
Saldo Final 31/12/2017:		(9,651.51)

6. INVENTARIOS

Detalle	----- Diciembre 31, -----	
	2017	2016
	(Exp. en dólares americanos)	
Inventario de mercancías	810,418.00	527,177.45
Importaciones en Tránsito	21,622.49	176,432.20
Saldo Final:	832,040.49	703,609.65

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle	 Diciembre 31,	
	2017	2016
	(Exp. en dólares americanos)	
Seguros pagados	4.015,94	3.846,81
Anticipos proveedores	10.334,30	18.335,13
Anticipos empleados	4.124,50	4.800,15
Saldo Final	24.474,74	26.982,09

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle	 Diciembre 31,	
	2017	2016
	(Exp. en dólares americanos)	
Iva Pagado en Compras	2.827,96	-
Retenciones en la Fuente IR	-	15.196,32
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	477,84
Saldo Final	2.827,96	15.674,16

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la Compañía Inmobiliaria Madeira S.A.

El movimiento se indica a continuación:

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Retiros Bajas	Transferencias	Saldo al 31/12/2017	% Deprec.
NO DEPRECIABLES						
Contratos, otros in curso	0.00				0.00	
Tarjetas	19,200.00				19,200.00	
Total No depreciables	19,200.00	0.00	0.00	0.00	19,200.00	
Costo						
Edificios e Instalaciones	171,257.94	6,571.25			177,829.19	5%
Maquinaría y equipo	105,510.06	17,657.65			123,167.71	10%
Muebles y enseres	5,122.62	974.11			6,096.73	10%
Equipo de computación	12,216.12	2,746.52			14,962.64	33%
Vehículos	228,822.27	59,276.79			288,099.06	22%
	482,928.41	87,212.12	0.00	0.00	569,480.53	
Total Costo	502,126.41	87,212.12	0.00	0.00	589,288.53	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA						
Depreciación Acumulada	258,677.06	31,621.26			290,298.32	
Activos Fijo Neto	243,449.35	55,590.86	0.00	0.00	299,182.21	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	Diciembre 31,	
	2017	2016
(Exp. en dólares americanos)		
Garantía Arrendo Bodegas	6,200.00	6,200.00
Garantía Eléctrica Guayaquil	1,545.00	1,545.00
Garantía Conexiones	700.00	700.00
Saldo Final:	8,445.00	8,445.00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es como se detalla:

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
IFC INTERNATIONAL	100,045.44	202,598.48
GOSKOKU TRADING SINGAPORE PTE LTD	104,947.50	-
XIAMEN FUYONGHUA FOOD CO LTDA	13,441.00	-
SAKURA NAKAYA ALIMENTOS	9,361.00	-
OZEKI OZEKI MASAYOSHI	6,642.21	6,285.48
VARIOS	13,451.25	15,694.13
Total	338,008.40	224,578.09

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Obligaciones con SRI	5,123.64	18,172.78
Impuesto a la Renta	20,775.82	25,607.51
Obligaciones con el IESS	6,182.31	5,696.95
Sueldos por Pagar	16,564.35	15,177.74
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	3,655.58	3,141.50
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,315.22	1,156.73
Vacaciones	1,132.95	1,482.27
15% Participación Trabajadores	27,486.26	17,150.50
Total	82,236.13	87,585.98

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Karina Ozeki / Masayoshi Ozeki	299,659.59	338,287.04
Total	299,659.59	338,287.04

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares americanos)

14. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(Expresado en dólares americanos)</u>	
Jubilación Patronal	11,269.35	7,640.47
Desahucio	6,022.34	3,493.00
Total	17,291.69	11,133.47

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de ICHIBAN S.A., está compuesta por los siguientes Socios:

<u>Detalle</u>	<u>%</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(Expresado en dólares americanos)</u>	
Ozeki Campos Karina Sayuri	50.00%	10,000.00	10,000.00
Ozeki Ozeki Masayoshi	50.00%	10,000.00	10,000.00
Total	100.00%	20,000.00	20,000.00

Valor por acción USD1

16. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2017 y 2016 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la venta de productos de consumo humano.

ICHIBAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

<u>Detalle</u>	<u>----- Diciembre 31, -----</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Ventas de bienes	2,518,775.75	2,268,087.67
Descuento en ventas	(11,054.58)	(3,409.10)
Total	2,507,721.17	2,264,678.57

17. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>----- Diciembre 31, -----</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Otros Ingresos	5,254.64	250.11
Ingresos Jubilación Patronal	-	566.11
Ingresos Sobrantes Bodega	-	3,888.32
Total	5,254.64	4,704.54

18. GASTOS FINANCIEROS

La compañía ha incurrido en gastos financieros durante los periodos contables son:

<u>Detalle</u>	<u>----- Diciembre 31, -----</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Comisiones Bancarias	1,551.87	1,574.22
Chequera	213.00	203.00
Certificaciones y Otros	-	58.68
Total	1,764.87	1,835.90

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2017 es como sigue:

ICHIRAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares americanos)**

		(Expresado en dólares americanos)
Utilidad del ejercicio		183,251.71
(-) Participación a Trabajadores	15%	(27,486.26)
(-) Gastos no deducibles locales		11,335.25
Utilidad Gravable		167,090.70
Impuesto causado	25%	41,772.68
Saldo de anticipo pendiente de pago antes de rebaja		15,135.09
(-) Anticipo determinado ejercicio declarado		20,419.19
(-) Rebaja saldo anticipo (Decreto ejecutivo No. 210)		6,054.04
(-) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal		14,365.15
(-) Impuesto a la renta causado mayor anticipo determinado		27,407.82
(-) Saldo de Anticipo pendiente de pago		9,081.05
(-) Retención en la fuente del ejercicio corriente		15,712.76
(-) Crédito tributarios de años anteriores		-
Impuesto a pagar ó (Saldo a favor)		20,775.81

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha del balance y la fecha de emisión del presente informe a criterio de la administración no existe hechos significativos a reportar.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio auditado 2017 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Socios para su aprobación; los cuales serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.


Karina Sandoval Oreki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Sandoval C.
CONTADOR