

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ICHIBAN S.A.

EJERCICIO TERMINADO AL:

31 DE DICIEMBRE DEL 2018



CONSULTORES
AUDITORES

AUDITOR & CONSULTOR

Según Resolución de la Superintendencia de compañías
No. 08.Q.ICT.014 del 31 de Julio del 2008 y renovación
SCVS.IRQ.DRICALSAI 15.43.022 del 23 de Junio del 2015

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 2018 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.

Opinión

2. 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 2018, 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.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. 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

4. 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



CONSULTORES
AUDITORES

AUDITOR & CONSULTOR

Según Resolución de la Superintendencia de compañías
No. 08.Q.ICL014 del 31 de Julio del 2008 y renovación
SCVS/PO-DRICA/SAL/15-43-022 del 23 de Junio del 2015

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.

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.

Otras Responsabilidades de Información

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

F&C Auditores
Abril 28, 2019
Registro No. RNAE - 691

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

ICHIBAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

		____Diciembre 31, ____	
		2018	2017
		(Expresado en dólares americanos)	
ACTIVOS	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	315,390.02	348,093.62
		315,390.02	348,093.62
Activos Financieros			
Clientes	4	334,619.04	405,316.40
Provisión Cuentas Incobrables	5	(9,651.53)	(9,651.51)
		324,967.53	395,664.89
Inventarios			
Inventarios Producto Terminado	6	640,942.60	832,040.49
Producción en Proceso		-	-
Suministros y Materiales		-	-
		640,942.60	832,040.49
Otros Corrientes			
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	28,631.43	24,474.74
Impuestos Corrientes	8	24,239.57	2,827.96
Activos No Corrientes Mantendidos para la Venta y Operaciones Discontinuas		-	-
Construcciones en Proceso		-	-
Otros Activos Corrientes		-	-
		52,871.00	27,302.70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,334,171.15	1,603,101.70
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Activos Fijos no Depreciables		19,200.00	19,200.00
Activos Fijos Depreciables		616,547.93	550,480.53
Menos: Depreciación Acumulada		(339,386.44)	(295,498.52)
	9	296,361.49	274,182.01
Propiedades de Inversión		-	-
Activos Intangibles		-	-
Activo Intangible		-	-
Activos por Impuesto Diferido		-	-
Activos Financieros No Corrientes		-	-
Otros Activos No Corrientes	10	7,345.00	8,445.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		304,106.49	284,627.01
TOTAL ACTIVOS		1,638,277.64	1,887,728.71

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


Karina Saez Ozeki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

		Diciembre 31,.....	
		2018	2017
		(Expresado en dólares americanos)	
PASIVOS	Notas		
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados		-	-
Pasivos por Contratos de Arrendamientos Financieros		-	-
Cuentas y Documentos por Pagar	11	104,692.69	338,088.40
Obligaciones con Instituciones Financieras		3,846.73	1,554.90
Provisiones		-	-
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas		-	-
Otras Obligaciones Corrientes	12	117,829.00	82,236.13
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Anticipos de Clientes		6,120.03	1,320.39
Pasivos Directamente Asociados con los activos no corrientes y Op. Descontinuadas		-	-
Porción Corriente de provisiones por beneficios a Empleados		-	-
Otros Pasivos Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		232,488.45	423,199.82
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos por contratos de arrendamientos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	-
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	13	94,366.66	299,659.59
Obligaciones emitidas		-	-
Anticipo de clientes		-	-
Provisiones por beneficios a empleados	14	22,948.69	17,291.69
Otras provisiones		-	-
Pasivo diferido		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		117,315.35	316,951.28
TOTAL PASIVOS		349,803.80	740,151.10
PATRIMONIO			
Capital Social	15	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal		6,797.69	6,797.69
Reserva Facultativa		20,471.65	20,471.65
Revalorizaciones		-	-
Resultados por Adopción NIIFs		(8,816.53)	(8,816.55)
Resultados Acumulados		1,109,125.02	993,142.25
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		140,896.03	113,982.77
		1,268,473.84	1,147,577.81
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,638,277.64	1,887,728.91

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


Karina María Ozeki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

		Diciembre 31,.....	2017
	Notas	2016	(Expresado en dólares americanos)
INGRESOS			
Ingresos por Ventas	16	2,805,890.69	2,907,721.17
Otros Ingresos	17	1,701.11	5,254.64
TOTAL INGRESOS		2,807,591.80	2,912,975.81
COSTOS			
Costo de Ventas		1,749,627.33	1,587,971.80
TOTAL COSTO DE VENTAS		1,749,627.33	1,587,971.80
Utilidad Bruta en Ventas		1,057,964.47	925,004.01
GASTOS			
Gastos del Personal			
Salarios y Salarios		340,859.88	292,342.56
Beneficios Sociales y Otros del Personal		94,023.82	75,289.08
Gastos Generales			
Mantenimiento Suministros y Materiales		76,863.32	64,878.59
Honorarios Profesionales		23,979.14	19,181.79
Publicidad y Propaganda		17,611.76	3,637.90
Seguros		18,034.20	9,976.22
Gastos de Viaje y Representación		16,911.88	20,852.23
Servicios Públicos		47,281.55	43,246.34
Arrendos		34,100.00	34,964.36
Otros Gastos Generales		110,896.37	132,616.88
Pérdidas, Dotación y Variaciones de Provisiones		5,657.00	6,348.22
Depreciaciones y Amortizaciones		45,888.12	34,823.26
Debitos y Resultados por Venta de Activos No Corrientes			
TOTAL EGRESOS		(831,287.84)	(738,997.43)
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		226,757.43	186,006.58
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros	18	1,890.59	1,764.87
Debitos y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros			
RESULTADO FINANCIERO		1,890.59	1,764.87
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		224,866.94	187,771.45
Participación Trabajadores	19	33,736.03	27,486.26
Impuesto a la Renta	19	50,240.78	61,772.68
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRALES		140,890.13	113,982.77
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
Quintas que no se reclasificarán al resultado del período		-	-
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos		-	-
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		-	-
Resultado integral total del año		140,890.13	113,982.77

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

Karina Sayari Ozaki Campos
REPRESENTANTE LEGAL

Patricia Del Carmen Sandoval Carerra
CONTADOR

ICHIBAN S.A.

Estado de Evaluación del Patrimonio

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Psalutiva	Revalorizaciones de Activos	Resultados de Operación NIFES	Resultados Acumulados	Utilidad/Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	20,000.00	6,797.69	20,471.65	-	(8,816.55)	923,563.57	71,561.97	1,033,578.33
Ajustes Provisión Impuestos 2016							16.71	16.71
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2016						71,561.97	(71,561.97)	-
Ajustes Patrimoniales								
Utilidad del Ejercicio 2017							113,982.77	113,982.77
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	20,000.00	6,797.69	20,471.65	-	(8,816.55)	995,125.54	113,999.48	1,147,577.81
Ajustes Provisión Impuestos 2017								
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2017						113,999.48	(113,999.48)	-
Utilidad del Ejercicio 2018							140,896.03	140,896.03
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	20,000.00	6,797.69	20,471.65	-	(8,816.55)	1,109,125.02	140,896.03	1,288,473.84

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


Karina Syreni Ozaki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
CONTADOR

ICHIBAN S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:		
Valores recibidos de clientes	2,876,588.05	2,539,624.85
Valores recibidos de otros clientes	1,701.11	5,254.64
Pago Proveedores	(2,627,499.11)	(2,351,180.59)
Pago Empleados, Otros	(14,425.15)	(10,895.04)
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	236,364.90	182,803.86
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (Incremento) Disminución		
Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas	0.00	0.00
Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Adquisiciones de Activos Fijos	(66,067.40)	(67,212.12)
Propiedades de Inversión	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(66,067.40)	(67,212.12)
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados	0.00	0.00
Pasivos por Contratos de Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	2,291.33	(1,594.29)
Obligaciones Emitidas	0.00	0.00
Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	(205,292.93)	(38,627.45)
Aporte de Socios	(0.00)	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	(203,001.60)	(40,221.74)
Efectivo al Inicio del año	348,093.62	272,723.62
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	(32,703.60)	75,370.00
Efectivo al Final de Año	315,390.02	348,093.62

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


 Karen Warden Ozeki Campos
 REPRESENTANTE LEGAL


 Patricia Del Carmen Sandoval Carrera
 CONTADOR

ICHIBAN S.A.**CONCILIACIÓN DE UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO****PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017****(Expresado en dólares americanos)**

	Diciembre 31,.....	
	2018	2017
	(Expresado en dólares americanos)	
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	140,896.03	113,982.77
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	45,888.12	34,623.26
Pérdidas, Detenciones y Variaciones de Provisiones	5,657.00	6,348.22
Participación Trabajadores	33,730.03	27,486.26
Impuesto a la Renta	50,240.78	41,772.68
Otros Ajustes	0.00	0.00
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	276,411.96	224,213.19
(Aumento) disminución en activo operativo:		
Cuentas	70,697.36	51,903.68
Inventarios	191,097.89	(128,430.84)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(4,156.69)	2,507.35
Impuestos Corrientes	(21,411.61)	12,846.20
Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
Activos por Impuesto Diferido	0.00	0.00
Activos Financieros No Corrientes	0.00	0.00
Otros Activos No Corrientes	700.00	0.00
Aumento (disminución) en pasivo operativo:		
Cuentas y Documentos por Pagar	(233,395.71)	113,510.31
Provisiones	0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	(48,377.94)	(74,592.08)
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	0.00	0.00
Anticipos de Clientes	4,799.64	946.05
Pasivos Directamente Asociados con los activos no corrientes y Op Discontinuas	0.00	0.00
Provisiones por beneficios a empleados	0.00	(100.00)
Pasivo Diferido	0.00	0.00
Otros Pasivos Corrientes	0.00	0.00
Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	236,764.90	182,803.86

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



Karina Izuri Ozaki 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 2018 Y 2017 (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 Notaria 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-U-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 2018 Y 2017
(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

50

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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 período 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.

5

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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%

50

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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

50

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

h) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2018 son 22% de la base imponible para micro y pequeñas empresa; 22% de la base imponible para exportadores habituales; 25% de la base imponible cuando las participaciones accionarias no provengan de paraísos fiscales; 28% de la base imponible cuando la participación accionaria provienen de paraísos fiscales en un 50% o más (No presentación de APS Anexo de participación Accionaria); 25% y 28% de la base imponible cuando la participación accionaria con paraísos fiscales en un 50% o menos el 28%; participación accionaria no pertenece a paraísos fiscales 25%; adicional las sociedades exportadoras habituales, las sociedades que se dediquen a la producción de bienes incluidos las del sector manufacturero, las sociedades de turismo receptivo podrá obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología.

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.

Sp

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

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.

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:

Sp

ICHIBAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

Detalle	----- Diciembre 31, -----	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Exp. en dólares americanos)	
Caja General Guayaquil	17,941.05	11,425.58
Caja Chica Guayaquil	300.00	350.00
Caja Chica Quito	200.00	250.03
Caja General Quito	5,112.42	1,700.86
Caja Vueltos Gye	45.00	45.00
Caja Vueltos Uio	30.00	30.00
Caja Produccion Uio	200.00	200.00
Caja Vouchers Tarjetas de Cred	113.59	-
Banco Produbanco	291,447.96	334,092.15
Saldo Final:	315,390.02	348,093.62

4. CLIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	----- Diciembre 31, -----	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Exp. en dólares americanos)	
CORPORACION FAVORITA C.A	86,813.37	100,167.08
SUSHICORP S.A	7,288.59	30,206.31
CONSORCIO MAKI	-	29,503.27
VENTASLINK S.A	18,850.94	22,176.64
SUSHI TSUNEYUKI	4,611.16	19,285.79
SUSHIEXPRESS	17,085.26	17,085.26
SAKE RESTAURANTE S.A.	9,501.30	10,401.30
UTHLEB STEFFEN	4,273.36	9,347.81
ALIMENTOSKOI CIA LTDA	6,388.58	7,086.85
JIROSUSHI S. A.	5,697.30	6,137.61
HOTEL COLON INTERNACIONAL C.A	4,085.03	5,201.02
HOV HOTELERA QUITO S.A.	4,217.38	5,073.55
MAKIFUSION S.A	12,890.43	-
CORPORACION EL ROSADO S.A.	7,759.22	-
OTROS VARIOS	145,157.12	143,643.91
Saldo Final:	334,619.84	405,316.40



ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

Morosidad	Saldo	Deterioro
No Vencido	121,231	0
0 - 90 Días	163,746	0
90 - 180 Días	7,561	0
180 -360 Días	2,071	0
+ 360 Días	40,009	9,652
Total general	334,619	9,652

5. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento de este rubro es el siguiente:

Detalle	 Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)
Saldo Inicial al 01/01/2017:	(9,651.51)
Adiciones	-
Bajas	-
Saldo Final 31/12/2018:	<u>(9,651.51)</u>

6. INVENTARIOS

Detalle	 Diciembre 31, <u>2018</u> <u>2017</u> (Exp. en dólares americanos)
Inventario de mercaderías	640,942.60 810,418.00
Importaciones en Tránsito	- 21,622.49
Saldo Final:	<u>640,942.60 832,040.49</u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

5

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

Detalle	 Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Exp. en dólares americanos)	
Seguros prepagados	4,623.83	4,015.94
Anticipos proveedores	19,748.15	16,334.30
Anticipos empleados	4,259.45	4,124.50
Saldo Final	28,631.43	24,474.74

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle	 Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Exp. en dólares americanos)	
Iva Pagado en Compras	-	2,827.96
Retenciones en la Fuente IR	17,006.83	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	7,232.74	-
Saldo Final	24,239.57	2,827.96

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la Compañía son:

El movimiento se indica a continuación:

50

ICHIBAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Retiros Bajas	Transferencias	Saldo al 31/12/2018	% Deprec.
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Construcciones en curso	0.00				0.00	
Terrenos	19,200.00				19,200.00	
Total No depreciables	19,200.00	0.00	0.00	0.00	19,200.00	
<u>COSTO</u>						
Edificios e instalaciones	138,079.19				138,079.19	5%
Maquinaria y equipo	123,203.71	20,292.00			143,495.71	10%
Muebles y enseres	6,096.13	1,719.93			7,816.06	10%
Equipo de computación	15,002.44	1,740.63			16,743.07	33%
Vehículos	268,099.06	42,314.34			310,413.90	20%
	550,480.53	66,067.40	0.00	0.00	616,547.93	
Total Costo	550,480.53	66,067.40	0.00	0.00	616,547.93	
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>						
Depreciación Acumulada	293,498.32	45,888.12			339,386.44	
Activo Fijo Neto	276,182.21	20,179.28	0.00	0.00	276,361.49	

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	Diciembre 31, _____	
	2018	2017
(Exp. en dólares americanos)		
Garantía Arriendo Bodegas	6,200.00	6,200.00
Garantía Eléctrica Guayaquil	1,545.00	1,545.00
Garantía Contenedores	-	700.00
Saldo Final:	7,745.00	8,445.00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

SP

ICHIBAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
JFC INTERNATIONAL	95,081.96	190,045.44
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	-	6,842.21
GLOBALTECH CONSULTORES CIA LTDA	2,750	-
CORTESE ORTEGA MATIAS ANDRES	2,218	-
CERVEMUT SA	2,117	-
VARIOS	2,525.59	13,451.25
Total	104,692.69	338,088.40

Morosidad	Saldo	Deterioro
No Vencido	80,470	0
0 - 90 Días	24,223	0
Total general	104,693	0

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Obligaciones con SRI	14,121.49	5,123.64
Impuesto a la Renta	50,240.78	20,775.82
Obligaciones con el IESS	7,886.15	6,182.31
Sueldos por Pagar	5,140.69	16,564.35
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	4,149.71	3,655.58
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,622.77	1,315.22
Vacaciones	937.38	1,132.95
15% Participacion Trabajadores	33,730.03	27,486.26
Total	117,829.00	82,236.13

60

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Karina Ozeki / Masayoshi Ozeki	94,366.66	299,659.59
Total	94,366.66	299,659.59

14. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Provisión Jubilación Patronal	15,387.35	11,269.35
Provisión Bonificación Desahucio	7,561.34	6,022.34
Total	22,948.69	17,291.69

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>2018</u>	<u>2017</u>
		(Expresado en dólares americanos)	
Ozequi 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



ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

16. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2018 y 2017 la compañía ha generado ingresos ordinarios por la venta de productos de consumo humano.

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Ventas de bienes	2,813,899.08	2,518,775.75
Descuento en ventas	(8,008.39)	(11,054.58)
Total	2,805,890.69	2,507,721.17

17. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Otros Ingresos	1,701.11	5,254.64
Ingresos Sobrantes Bodega	-	-
Total	1,701.11	5,254.64

18. GASTOS FINANCIEROS

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

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en dólares americanos)	
Comisiones Bancarias	1,729.39	1,551.87
Chequera	150.00	213.00
Servicios Bancarios	11.20	-
Total	1,890.59	1,764.87

50

ICHIBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares americanos)

19 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2018 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Valor</u> (Expresado en dólares americanos)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	224,866.84
(-) Participación a Trabajadores	15% 33,730.03
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	-
(+) Gastos no deducibles locales	8,796.82
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a l	1,029.50
Utilidad Gravable	200,963.13
Total impuesto causado	25% 50,240.78
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	15,712.76
anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 876)	22,945.50
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicamente p	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicam	22,945.50
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	27,295.28
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	15,712.76
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	17,006.69
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	-
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DF	-
Generado en el ejercicio fiscal declarado	-
Generado en ejercicios fiscales anteriores	-
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-
Subtotal impuesto a pagar	26,001.35
Subtotal saldo a favor	
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatoria de lo	-
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a partir del i	-
Impuesto a la renta a pagar	26,001.35
Saldo a favor contribuyente	

Sp

ICHIBAN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

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 2018 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 Ozeki Campos
REPRESENTANTE LEGAL


Patricia Sandoval C.
CONTADOR