

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

INTRODUCCION

Hemos elaborado los Estados Financieros bajo NIIF para pymes, de RIVIERA S.A., al 31 de diciembre del 2014, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de RIVIERA S.A., al 31 de diciembre del 2014, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



MARTHA MAYORGA SANTAFE
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2014	2013
Caja Chica	2,979.00	17,659.44
Caja General	4,025.51	0.00
Banco del Pacifico Manta Cta. Cte.	289.04	289.04
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte.	12,977.02	0.00
BANCO DEL PACIFICO Cta. Cte. 6113370	12,155.90	48,861.14
BANCO DE GUAYAQUIL Cta. Cte.	-3,913.23	35,577.48
BANCO DEL PICHINCHA Cta. Cte.	5,823.02	57,963.46
Saldo final	34,336.26	160,350.56

2.) Inventarios

	2014	2013
Materia Prima	36,212.31	49,225.42
Materiales y Empaques	32,693.58	10,257.12
Productos terminados	83,894.67	115,851.62
Importaciones en transito	8,094.94	3,243.95
Saldo final	160,895.50	178,578.11

3.) Cuentas por cobrar

	2014	2013
Préstamos a empleados	3,945.00	13,475.69
Anticipos a proveedores	9,534.16	914.75
Ctas. por Cobrar Clientes	4,969.68	1,545.82
Otras Cuentas por Cobrar	75,435.22	1,869.06
Saldo final	93,884.06	17,805.32

4.) Impuestos Anticipados

	2014	2013
Seguros Anticipados	1,148.15	2,273.58
IVA Retenido	22,664.57	15,263.38
Retenciones en la fuente a favor	22,662.25	24,008.44
Saldo final	46,474.97	41,545.40



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



MARTHA MAYORGA SANTAFA
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

5.) Propiedad, Planta y Equipo

	2014	2013
Muebles y Enseres	119,041.74	104,707.56
Equipos de Computación	22,097.04	7,872.24
Vehículos	37,987.05	40,323.33
Maquinarias y Equipos	236,013.99	367,310.77
Saldo final	415,139.82	520,213.90
(-) Depreciación Acumulada	-74,554.53	-342,556.50
	340,585.29	177,657.40

6.) Cuentas por Pagar

	2014	2013
Proveedores	106,972.62	120,311.83
Préstamos Bancarios	104,788.75	67,448.11
Beneficios empleados	67,034.34	38,934.03
Cuentas por pagar	14,137.37	21,270.73
Aportes al IESS	12,489.32	9,049.02
Anticipos de Clientes	484.54	0.00
Saldo final	305,906.94	257,013.72

7.) Provisiones por beneficios a empleados

	2014	2013
Jubilación patronal	107,058.00	79,776.00
Bonificación por desahucio	17,968.00	14,252.00
Saldo final:	125,026.00	94,028.00

8.) Patrimonio de los Accionistas

	2014	2013
Capital Social	2,000.00	2,000.00
Reserva De Capital	0.00	51,314.35
Reserva Legal Art.111 Y 339 LC	31,168.51	31,168.51
Reserva Facultativa	15,901.34	15,901.34
Reserva Estatutarias	1,724.43	1,724.43
Otros Resultados Integrales	-8,395.00	0.00
Reserva Por Aplicación NIIF	98,989.08	121,509.73
Utilidad (Perd) Acum.Ejerc.Actual	103,854.78	-118,910.50
Saldo Final	245,243.14	104,707.86



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



MARTHA MAYORGA SNTAFE
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Capital Social:

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 2000 acciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Bellagamba Angela	4	\$ 4.00
Passano Delgado Luigi Federico	1996	\$ 1,996.00
Total	2000	\$ 2,000.00

Reserva Legal:

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

La provisión del Fondo de Reserva asciende a \$ 31,168.51

En este periodo no se ha hecho ninguna provision debido a que el saldo actual excede el 50% del capital social.

Utilidad del Ejercicio:

La utilidad neta del ejercicio asciende a \$ 103,854.78 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

9.) Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2011; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



MARTHA MAYORGA SANTAFE
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2014	2013
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	160,598.46	131,768.85
(-) Participación Trabajadores	24,089.77	19,765.33
(-) Deducción por discapacidad y otros		
(-) Deducciones por leyes especiales		
(+) Gastos no Deducibles	11,918.17	3,042.70
Utilidad (perdida) Gravable	148,426.86	115,046.22
Impuesto a la Renta causado	32,653.91	25,310.17

PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General

MARTHA MAYORGA SANTA FE
Contadora