

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

INTRODUCCION

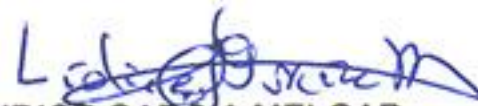
Hemos elaborado los Estados Financieros bajo NIIF para pymes, de RIVIERA S.A., al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

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 2016, 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



LIDICE GARCIA MELGAR,
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2016	2015
Caja Chica	2,954.69	2,790.74
Caja General	2,802.53	2,511.53
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte.	6,991.19	22,868.43
BANCO DEL PACIFICO Cta. Cte. 6113370	14,550.00	6,284.92
BANCO DE GUAYAQUIL Cta. Cte.	9,063.93	10,145.63
BANCO DEL PICHINCHA Cta. Cte.	12,456.18	18,916.08
Saldo final	48,818.52	63,517.33

2.) Inventarios

	2016	2015
Materia Prima	9,059.70	9,497.91
Materiales y Empaques	15,897.05	14,864.91
Productos terminados	42,292.53	36,903.61
Saldo final	67,249.28	61,266.43

3.) Cuentas por cobrar

	2016	2015
Préstamos y Anticipos a empleados	1,294.26	6,985.95
Anticipos a proveedores	6,682.00	1,296.00
Ctas. por Cobrar Clientes	6,107.18	701.82
Ctas. Por Cobrar a T/Crédito	10,472.44	9,607.19
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas	5,708.19	2,080.57
Valores por Liquidar	27,799.07	134.40
Saldo final	58,063.14	20,805.93

4.) Impuestos Anticipados

	2016	2015
Seguros Anticipados	3,620.19	3,431.48
IVA Retenido	3,785.43	4,660.39
Retenciones en la fuente a favor	21,590.43	11,952.96
Saldo final	28,996.05	20,044.83



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
 Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
 Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 En dólares estadounidenses

5.) Propiedad, Planta y Equipo	2016	2015
Muebles y Enseres	131,135.04	131,135.04
Equipos de Computación	28,967.65	22,097.04
Vehículos	33,987.05	33,987.05
Maquinarias, Equipos, Instalaciones	<u>273,773.95</u>	<u>242,009.68</u>
Saldo final	467,863.69	429,228.81
(-) Depreciación Acumulada	-64,124.14	-34,059.59
(-) Depreciación Acumulada por Revaluó	<u>-110,535.43</u>	<u>-88,018.55</u>
	293,204.12	307,150.67
6.) Otros Activos no Corrientes	2016	2015
Garantías por Arriendo	<u>16,000.00</u>	<u>16,000.00</u>
	16,000.00	16,000.00
7.) Cuentas por Pagar	2016	2015
Proveedores	58,090.34	54,382.89
Préstamos Bancarios	37,935.67	0.00
Beneficios empleados	46,769.77	49,506.56
Tarjetas de Crédito	34,764.27	18,829.78
Cuentas por pagar	6,603.08	3,657.99
Dividendos por Pagar	0.00	44,568.74
Aportes al IESS	10,547.21	10,169.13
Anticipos de Clientes	587.25	334.12
Saldo final	<u>195,297.59</u>	<u>181,449.21</u>
8.) Provisiones por beneficios a empleados	2016	2015
Jubilación patronal	98,767.00	89,956.00
Bonificación por desahucio	22,023.00	21,662.00
Saldo final:	<u>120,790.00</u>	<u>111,618.00</u>
9.) Patrimonio de los Accionistas	2016	2015
Capital Social	2,000.00	2,000.00
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	32,519.00	24,729.00
Reserva Por Aplicación NIIF	98,989.08	98,989.08
Utilidad (Perd) Acum.Ejerc.Actual	13,941.16	21,205.62
Saldo Final	<u>196,243.52</u>	<u>195,717.98</u>



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
 Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
 Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
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 de la Reserva Legal 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 \$ 13,941.16 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

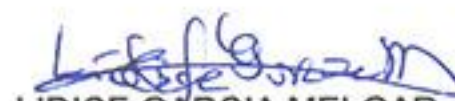
10.) Situación Fiscal

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



LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
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

	2016	2015
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	36,272.92	53,455.02
(-) Participación Trabajadores	5,440.94	8,018.25
(-) Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
(-) Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	45,944.49	64,704.82
Utilidad (perdida) Gravable	76,776.47	110,141.59
Impuesto a la Renta causado	16,890.82	24,231.15



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora