

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 2017, 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 2017, 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 2017 y 2016
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2017	2016
Caja Chica	3,450.20	2,954.69
Caja General	3,169.43	2,802.53
Banco Internacional Cta. Cte.	11,757.37	6,991.19
Banco del Pacifico Cta. Cte. 6113370	1,159.54	14,550.00
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	6,626.52	9,063.93
Banco del Pichincha Cta. Cte.	17,849.78	12,456.18
Saldo final	44,012.84	48,818.52

2.) Inventarios

	2017	2016
Materia Prima	14,310.10	9,059.70
Materiales y Empaques	19,619.14	15,897.05
Productos terminados	38,491.76	42,292.53
Importaciones en Tránsito	14,846.36	0.00
Saldo final	87,267.36	67,249.28

3.) Cuentas por cobrar

	2017	2016
Préstamos y Anticipos a empleados	37,900.04	1,294.26
Anticipos a proveedores	762.00	6,682.00
Ctas. por Cobrar Clientes	11,525.87	6,107.18
Ctas. Por Cobrar a T/Crédito	7,211.83	10,472.44
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas	1,982.73	5,708.19
Valores por Liquidar	28.31	27,799.07
Saldo final	59,410.78	58,063.14

4.) Impuestos Anticipados

	2017	2016
Seguros Anticipados	3,613.09	3,620.19
Crédito Tributario de IVA	4,051.55	3,785.43
Retenciones en la fuente a favor	26,354.18	21,590.43
Saldo final	34,018.82	28,996.05


 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 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

5.) Propiedad, Planta y Equipo

	2017	2016
Muebles y Enseres	131,135.04	131,135.04
Equipos de Computación	16,034.29	28,967.65
Vehículos	13,989.05	33,987.05
Maquinarias, Equipos, Instalaciones	<u>315,495.87</u>	<u>273,773.95</u>
Saldo final	476,654.25	467,863.69
(-) Depreciación Acumulada	-90,174.36	-64,124.14
(-) Depreciación Acumulada por Revaluó	<u>-106,662.10</u>	<u>-110,535.43</u>
Saldo final	279,817.79	293,204.12

6.) Otros Activos no Corrientes

	2017	2016
Garantías por Arriendo	<u>16,000.00</u>	<u>16,000.00</u>
	16,000.00	16,000.00

7.) Cuentas por Pagar

	2017	2016
Proveedores	37,080.20	58,090.34
Préstamos Bancarios	0.00	37,935.67
Beneficios empleados	53,692.67	46,769.77
Tarjetas de Crédito	33,356.22	34,764.27
Obligaciones con el Fisco	6,028.80	6,603.08
Dividendos por Pagar	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00
Aportes al IESS	11,454.40	10,547.21
Anticipos de Clientes	749.24	587.25
Saldo final	<u>142,361.53</u>	<u>195,297.59</u>

8.) Provisiones por beneficios a empleados

	2017	2016
Jubilación patronal	102,443.00	98,767.00
Bonificación por desahucio	27,493.75	22,023.00
Saldo final:	<u>129,936.75</u>	<u>120,790.00</u>

9.) Patrimonio de los Accionistas

	2017	2016
Capital Social	2,000.00	2,000.00
Reserva Legal	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	49,324.00	32,519.00
Reserva Por Aplicación NIIF	98,989.08	98,989.08
Utilidad (Perd) Acum.Ejerc.Actual	52,948.00	13,941.16
Saldo Final	<u>252,055.36</u>	<u>196,243.52</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 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

Capital Social:

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

Accionistas

Bellagamba Angela

Passano Delgado Luigi Federico

Total

Acciones

4

1996

2000

US\$

\$ 4.00

\$ 1,996.00

\$ 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 \$ 52,948.00 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 2017 y 2016
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

	2017	2016
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	92,766.66	36,272.92
(-) Participación Trabajadores	13,915.00	5,440.94
(-) Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
(-) Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	38,892.24	45,944.49
Utilidad (perdida) Gravable	117,743.90	76,776.47
Impuesto a la Renta causado	25,903.66	16,890.82



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora