

RIVIERA S.A. INDUSTRIA GASTRONOMICA RIGSA

INTRODUCCION

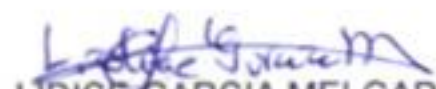
Hemos elaborado los Estados Financieros bajo NIIF para pymes, de RIVIERA S.A., al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

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 2018, 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 2018 y 2017
 En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2018	2017
Caja Chica	2,482.91	3,450.20
Caja General	5,296.88	2,802.53
Banco Internacional Cta. Cte.	19,751.52	6,991.19
Banco del Pacifico Cta. Cte. 6113370	16,745.85	14,550.00
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	4,776.40	9,063.93
Banco del Pichincha Cta. Cte.	30,859.74	12,456.18
N/C DESMATERIALIZADA SRI	20,447.71	0.00
Saldo final	100,361.01	44,012.84

2.) Inventarios

	2018	2017
Materia Prima	15,978.72	14,310.10
Materiales y Empaques	20,269.00	19,619.14
Productos terminados	25,761.30	38,491.76
Importaciones en Tránsito	5,713.02	14,846.36
Saldo final	67,722.04	87,267.36

3.) Cuentas por cobrar

	2018	2017
Préstamos y Anticipos a empleados	51,710.11	37,900.04
Anticipos a proveedores	4,491.10	762.00
Ctas. por Cobrar Clientes	12,189.85	11,525.87
Ctas. Por Cobrar a T/Crédito	11,629.56	7,211.83
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas	639.28	1,982.73
Valores por Liquidar	1,159.90	28.31
Saldo final	81,819.80	59,410.78

4.) Impuestos Anticipados

	2018	2017
Seguros Anticipados	3,578.72	3,613.09
Crédito Tributario de IVA	11,524.59	4,051.55
Retenciones en la fuente a favor	1,021.99	26,354.18
Saldo final	16,125.30	34,018.82


 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 2018 y 2017
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 provisión debido a que el saldo actual excede el 50% del capital social.

Utilidad del Ejercicio:

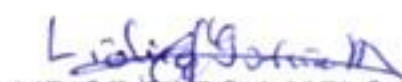
La utilidad neta del ejercicio asciende a \$ 44,683.55 luego de deducir la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta causado.

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 25% (Periodo 2018) aplicable a las utilidades distribuidas.


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 2018 y 2017
 En dólares estadounidenses

5.) Propiedad, Planta y Equipo

	2018	2017
Muebles y Enseres	131,135.04	131,135.04
Equipos de Computación	12,395.83	16,034.29
Vehículos	13,989.05	13,989.05
Maquinarias, Equipos, Instalaciones	406,410.98	315,495.87
Saldo final	563,930.90	476,654.25
(-) Depreciación Acumulada	-117,231.68	-90,174.36
(-) Depreciación Acumulada por Revaluó	-125,165.02	-106,662.10
Saldo final	321,534.20	279,817.79

6.) Otros Activos no Corrientes

	2018	2017
Garantías por Arriendo	16,000.00	16,000.00
	16,000.00	16,000.00

7.) Cuentas por Pagar

	2018	2017
Proveedores	81,801.64	37,080.20
Préstamos Bancarios	7,775.65	0.00
Beneficios empleados	51,521.93	53,692.67
Tarjetas de Crédito	25,067.17	33,356.22
Obligaciones con el Fisco	7,390.44	6,028.80
Otras Cuentas por Pagar	17,770.53	0.00
Aportes al IESS	11,613.02	11,454.40
Anticipos de Clientes	1,022.31	749.24
Saldo final	203,962.69	142,361.53

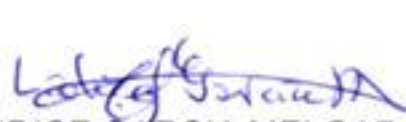
8.) Provisiones por beneficios a empleados

	2018	2017
Jubilación patronal	124,888.00	102,443.00
Bonificación por desahucio	30,920.75	27,493.75
Saldo final:	155,808.75	129,936.75

9.) Patrimonio de los Accionistas

	2018	2017
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	49,324.00
Reserva Por Aplicación NIIF	98,989.08	98,989.08
Utilidad (Perd) Acum.Ejerc.Actual	44,683.55	52,948.00
Saldo Final	243,790.91	252,055.36


 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 2018 y 2017
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, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

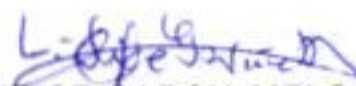
La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2018	2017
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	90,060.78	92,766.66
(-) Participación Trabajadores	13,509.12	13,915.00
(-) Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
(-) Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	50,920.76	38,892.24
Utilidad (perdida) Gravable	127,472.41	117,743.90
Impuesto a la Renta causado	31,868.11	25,903.66



PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO
Gerente General



LIDICE GARCIA MELGAR
Contadora