

# 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 2019, 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 2019, 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 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

**1.) Caja-Bancos**

	2019	2018
Caja Chica	2,296.43	2,482.91
Caja General	800.71	5,296.88
Banco Internacional Cta. Cte.	32,746.68	19,751.52
Banco del Pacifico Cta. Cte. 6113370	988.66	16,745.85
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	6,697.76	4,776.40
Banco del Pichincha Cta. Cte.	16,236.75	30,859.74
N/C DESMATERIALIZADA SRI	0.00	20,447.71
Saldo final	59,766.99	100,361.01

**2.) Inventarios**

	2019	2018
Materia Prima	42,782.08	15,978.72
Materiales y Empaques	22,965.00	20,269.00
Productos terminados	61,621.64	25,761.30
Importaciones en Tránsito	3,000.00	5,713.02
Saldo final	130,368.72	67,722.04

**3.) Cuentas por cobrar**

	2019	2018
Préstamos y Anticipos a empleados	24,268.01	51,710.11
Anticipos a proveedores	2,841.25	4,491.10
Ctas. por Cobrar Clientes	12,151.23	12,189.85
Ctas. Por Cobrar a T/Crédito	4,847.26	11,629.56
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas	861.68	639.28
Valores por Liquidar	3,142.56	1,159.90
Saldo final	48,111.99	81,819.80

**4.) Impuestos Anticipados**

	2019	2018
Seguros Anticipados	2,974.01	3,578.72
Crédito Tributario de IVA	32,333.33	11,524.59
Retenciones en la fuente a favor	18,491.58	1,021.99
Saldo final	53,798.92	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 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

	2019	2018
<b>5.) Propiedad, Planta y Equipo</b>		
Muebles y Enseres	131,135.04	131,135.04
Equipos de Computación	5,526.22	12,395.83
Vehículos	3.00	13,989.05
Maquinarias, Equipos, Instalaciones	411,485.48	406,410.98
Saldo final	548,149.74	563,930.90
(-) Depreciación Acumulada	-136,601.16	-117,231.68
(-) Depreciación Acumulada por Revalúo	-143,667.94	-125,165.02
Saldo final	267,880.64	321,534.20
<b>6.) Otros Activos no Corrientes</b>		
Garantías por Arriendo	16,000.00	16,000.00
	16,000.00	16,000.00
<b>7.) Cuentas por Pagar</b>		
Proveedores	120,871.95	81,801.64
Préstamos Bancarios	0.00	7,775.65
Beneficios empleados	33,703.11	51,521.93
Tarjetas de Crédito	27,615.20	25,067.17
Obligaciones con el Fisco	7,340.32	7,390.44
Otras Cuentas por Pagar	720.61	17,770.53
Aportes al IESS	12,991.03	11,613.02
Anticipos de Clientes	660.87	1,022.31
Saldo final	203,903.09	203,962.69
<b>8.) Provisiones por beneficios a empleados</b>		
Jubilación patronal	130,080.00	124,888.00
Bonificación por desahucio	28,517.00	30,920.75
Saldo final:	158,597.00	155,808.75
<b>9.) Patrimonio de los Accionistas</b>		
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	69,414.00	49,324.00
Reserva Por Aplicación NIIF	98,989.08	98,989.08
Utilidad (Pérdida) Ejercicio Actual	( 5,769.29)	44,683.55
Saldo Final	213,428.07	243,790.91

  
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 2019 y 2018  
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
<b>Total</b>	<b>2000</b>	<b>\$ 2,000.00</b>

**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.

**Perdida del Ejercicio:**

La pérdida neta del ejercicio asciende a \$ 5,769.29 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 2019) 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 2019 y 2018  
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

	2019	2018
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	11,306.05	90,060.78
(-) Participación Trabajadores	1,695.91	13,509.12
(-) Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
(-) Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	51,907.56	50,920.76
Utilidad (perdida) Gravable	61,517.70	127,472.41
Impuesto a la Renta causado	15,379.43	31,868.11

  
PASSANO DELGADO LUIGI FEDERICO  
Gerente General

  
LIDICE GARCIA MELGAR  
Contadora