

RIVERA DE GUAYAQUIL RIVERQUIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

**(Las cifras se encuentran redondeadas
expresadas en Dólares Estadounidenses)**

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA OBJETIVO DE COMPAÑIA

La Compañía RIVERA DE GUAYAQUIL RIVERQUIL S. A. ubicada en la Urbanización las Riberas Solar C-1 de la ciudad de Samborondón, tiene como principal actividad económica la compra, venta, alquiler y explotación de bienes propios y alquilados.

La Administración de la empresa cuenta con el respaldo financiero de sus accionistas, basado en planes de crecimiento de operaciones y perspectiva de mejora en el rendimiento a largo plazo.

La Administración ha preparado los estados financieros con base en principios de contabilidad aplicables a una empresa en marcha.

Los estados financieros de **RIVERA DE GUAYAQUIL RIVERQUIL S.A.**, para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados para su emisión en Abril 02 del 2018, lo mismos que serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para aprobación definitiva.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana. La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adopto el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

4.- RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

5.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes de efectivo”.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- ⇒ **Cuentas por cobrar.**- Corresponde a cuentas por cobrar comerciales con sus clientes por las ventas del giro del negocio, anticipos a proveedores. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.
- ⇒ **Cuentas por cobrar relacionadas.**- Corresponde a cuentas por cobrar con compañías relacionadas por la ventas del giro del negocio. Se registran a su valor nominal y generan intereses.
- ⇒ **Cuentas por pagar.**- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras de materiales de construcción, y de la recepción de servicios relacionados con la producción o profesionales. Se registran al valor nominal y no generan intereses.
- ⇒ **Cuentas por pagar compañías relacionadas.**- Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a corto y largo plazo, por actividades comerciales y préstamos para capital de trabajo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprenden los bienes muebles importados, incluyendo los costos y los gastos indirectos atribuido a la importación de productos, y demás costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios, incluyendo productos terminados adquiridos a terceros para satisfacer la demanda.

La administración realiza el análisis de los precios y costos, conforme el mercado – a efectos de comercialización de los productos, aplicando descuentos promocionales para su venta debidamente autorizados por Administrador y personal financiero.

PROVISIONES.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

IM PUESTOS

IM PUESTO RENTA CORRIENTE

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes, son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, para el periodo 2017 sujeto a auditoría comprenden el 22%.

IM PUESTO SOBRE VENTAS

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- ⇒ Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- ⇒ Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

- ⇒ **Reserva legal.-** De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos. La compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de bienes muebles importados

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.-

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, o en la medida que se devengan, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

ESTIMACIONES:

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la gerencia de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las cuentas por pagar proveedores. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía no se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: el riesgo de las tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

a) Riesgo de tasa de interés:

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene financiamiento con entidades financieras. El riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía no mantiene instrumentos financieros de pasivos que generen tasas de interés variables.

b) Riesgo de tipo de cambio:

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principalmente en dólares de los Estados Unidos, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía realiza sus cobros a crédito por lo que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, equivalentes de efectivo y depósitos en bancos. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia.

Riesgo de liquidez.- La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes por la venta de productos y compañías relacionadas

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de efectivo y equivalentes se conforman:

DESCRIPCION	USD\$
Bancos Internacional 1850607329	3,469
	<hr/>
	3,469

7.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de cuentas por cobrar se conforma:

DESCRIPCION	USD\$
Instituto de Estudios Humanos C.A.	511
Dr. Jose Ignacio Guerra (Saldo)	183
	<u>694</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(6)</u>
	688

8.- ACCIONISTAS Y RELACIONADAS

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de cuentas por cobrar y por pagar entre accionistas y relacionadas se conformaba:

DESCRIPCION	USD\$
Cuentas por Cobrar	
Cendiconsa S.A.	<u>30,377</u>
	30,377
Cuentas por Pagar	
Cendiconsa S.A.	<u>37,427</u>
	37,427

Las transacciones entre accionistas y relacionadas se encuentran documentadas y no generan intereses.

9.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de Inventarios e importaciones en tránsito se conformaba:

DESCRIPCION	USD\$
Inventario ASSONHOM	7,753
Inventario SPARKLE	32,376
Inventario VITRA	29,529
Inventario LOCALES	711
Mercadería en Tránsito	<u>2,029</u>
	72,398

10.- CUENTAS POR PAGAR Y ACREEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de Cuentas por Pagar y Acreedores por pagar se conformaba:

DESCRIPCION	USD\$
Cuentas por Pagar	
Anticipo de Clientes	1,255
Acreedores por Pagar	
Nelson Riofrio Martinez-Villalba	42,238
Adrian Diazgonsen	<u>23,570</u>
	67,063

12.- IM PUESTOS.-

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Impuestos por recuperar y por pagar por pagar se conforman:

DESCRIPCION	USD\$
Impuestos por Recuperar o Cobrar	
Crédito Tributario IVA	1,915
Crédito Retenciones Fuente IVA	347
Anticipo Impuesto Renta	213
Crédito Retenciones Fuente Renta	69
	<u>2,544</u>
Impuestos por Pagar	
Retenciones Fuente IVA por Pagar	6
Retenciones Fuente Renta por Pagar	5
	<u>11</u>

El Impuesto renta causado (22%) del ejercicio 2017 asciende a USD\$ 2.15, mientras el anticipo de impuesto renta es USD\$ 212.25, convirtiéndose el mayor de ambos el impuesto a la renta único a efectos de tributarios.

13.- COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 el costo de venta comprende:

DESCRIPCION	USD\$
Costo de Venta productos vendidos	<u>8,012</u>
	8,012

14.- GASTOS OPERACIONALES – ADMINISTRATIVOS/ VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 los gastos operacionales se conforman:

DESCRIPCION	USD\$
Gastos Administrativos	
Consumo celular	2,315
Impuestos	473
Honorario Profesionales	444
Servicios de Imprenta	41
Otros	16
	<u>3,289</u>
Gastos de Ventas	
Servicios Datafast	<u>336</u>
Gastos Financieros	<u>162</u>
	3,781

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está conformado por USD\$ 800 en acciones ordinarias y nominativas. El Sr. Juan Carlos Riofrio Martinez-Villalba posee el 99.88% del paquete accionario, mientras el Arq. Nelson Alberto Riofrio Alvarez el 0.12%.

16.- APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de aportes provenientes de socios para futuras capitalizaciones, correspondiente a periodos anteriores, asciende al monto de USD\$ 516.08.