

DRIGRUSI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2017, (*Expresado en Miles de Dólares*)

Nota 1.- Norma General

La compañía DRIGRUSI S.A., con RUC 0992201703001 y domiciliada en el Km 23.5 vía Perimetral, su actividad económica es Actividades de Venta al por mayor de agua purificada.

Nota 2.- Principales Políticas y Prácticas Contables

SISTEMA CONTABLE. - La contabilidad y los estados financieros de la Compañía KINTELS, se ciñe a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, por disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, aplicando las normas de NIIFS para PYMES.

Nota 3.- Presentación Razonable

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

DRIGRUSI S.A.

INFORMACION FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA

| BALANCE GENERAL | AL 31 DE DICIEMBRE | |
|---|---------------------------|---------------------|
| | 2016 | 2017 |
| ACTIVO: | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 54,218.83 | 63,345.75 |
| Cuentas por Cobrar relacionadas | | |
| Cuentas por Cobrar no relacionados | 81,545.81 | 47,605.93 |
| (-) provision cuentas incobrables | -2,906.80 | -2,906.80 |
| otras cuentas x cobrar relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| otras cuentas x cobrar no relacionadas | 0.00 | 1,466.25 |
| credito tributario (impto Iva) | 209.48 | 0.00 |
| credito tributario (impto renta) | 1,793.40 | 3,529.68 |
| Inventario Materia Prima | 36,640.37 | 56,813.60 |
| Inventario en Proceso | 0.00 | 287.81 |
| Inventario de Productos Terminados | 8,994.89 | 1,348.63 |
| Anticipos pagados por Anticipado | 0.00 | 120,679.11 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 180,495.98 | 292,169.96 |
| ACTIVOS NO CORRIENTE | | |
| Terrenos | | |
| Edificio | 130,165.37 | 130,165.37 |
| Maquinarias equipos e instalaciones | 213,417.50 | 217,434.67 |
| Muebles y enseres | 5,840.85 | 8,093.85 |
| Equipos de computacion | 4,300.29 | 4,300.29 |
| Vehiculo y equipo de transporte | 655,352.30 | 757,442.13 |
| Otras Propiedades,Planta y Equipo | 0.00 | 0.00 |
| (-) depreciacion acumulada | -227,420.35 | -341,449.75 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 781,655.96 | 775,986.56 |
| TOTAL ACTIVO: | 962,151.94 | 1,068,156.52 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORTO PLAZO | | |
| cuentas por pagar no relacionadas | 70,206.01 | 254,175.12 |
| otras cuentas por pagar accionistas | | |
| Cuentas por pagar relacionadas | 0.00 | 79,725.63 |
| otras cuentas por pagar relacionadas | 53,523.29 | 0.00 |
| otras cuentas por pagar no relacionadas | 163,663.48 | 45,593.17 |
| Obligacion con la Administracion Tributaria SRI | | 3,104.98 |
| Obligaciones con el less | 3,120.84 | 3,187.67 |
| participacion de trabajadores 15% | 49.45 | 3,134.03 |

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| Otros pasivos por beneficios empleados | 4,122.17 | 19,438.82 |
| provisiones corrientes otras | | |
| PASIVO CORRIENTE | 294,685.24 | 408,359.42 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| cuentas por pagar relacionados L/Plazo | | |
| cuentas por pagar no relacionados L/Plazo | | |
| otras cuentas por pagar no relacionadas | 567,067.80 | 567,068.00 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 567,067.80 | 567,068.00 |
| TOTAL, DEL PASIVO | 861,753.04 | 975,427.42 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SOCIAL | 50,800.00 | 50,800.00 |
| Reserva Legal | 4,938.04 | 4,938.04 |
| Utilidades acumuladas años anteriores | 44,442.28 | 44,660.86 |
| Pérdidas acumuladas años anteriores | | -13,286.35 |
| Utilidad o pérdida del Ejercicio | 218.58 | 5,616.55 |
| ganancias y pérdidas actuariales acumuladas | | 0.00 |
| otros resultados acumulados integrales | | 0.00 |
| TOTAL, PATRIMONIO: | 100,398.90 | 92,729.10 |
| | | |
| TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO: | 962,151.94 | 1,068,156.52 |

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto a la renta.

La base del cálculo es la siguiente:

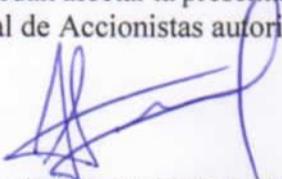
| CONCILIACION TRIBUTARIA | |
|---|------------------|
| | AÑO 2017 |
| Utilidad del ejercicio | 20,563.85 |
| (-) 15% participación trabajadores | 3,084.58 |
| utilidad antes del impuesto a la renta | 17,479.27 |
| | |
| impuesto a la renta 22% | 3,845.44 |
| Anticipo determinado de impuesto a la renta | 13,377.31 |
| (-) Rebaja del saldo del anticipo pendiente por decreto Ejecutivo 210 | -1,514.59 |
| Anticipo Reducido correspondiente al año fiscal | 11,862.72 |
| Descuento primera cuota | -4,795.42 |
| Descuento segunda cuota | -4,795.42 |
| (-) crédito tributario años anteriores (renta) | -1,793.40 |
| (-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | -4,008.16 |
| | -3,529.68 |

| | |
|---|------------------|
| (+) saldo del anticipo pendiente de pago | 3,786.47 |
| (-) Rebaja del saldo del anticipo pendiente por decreto Ejecutivo 210 | -1,514.59 |
| (-) crédito tributario años anteriores (renta) | -1,793.40 |
| (-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | -4,008.16 |
| Saldo a favor del Contribuyente | -3,529.68 |

En este año 2017 nuestra compañía genero una Utilidad contable, la cual nuestra meta es que en el año 2018 cerremos nuestros Estados Financieros con mayor Utilidad en comparación a este año2017.

4. HECHOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada y la Junta General de Accionistas autoriza su publicación el 31 de mayo del 2018.



Sr. Gonzalo Javier Valdivieso Almeida
Representante Legal
C.I:0603243619



CPA TERESA PAREDES VILLAO
Contadora
Reg.10.643