

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 2018, *(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 NIIF 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	
	2017	2018
ACTIVO:		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	63.345,75	56.130,09
Cuentas por Cobrar no relacionados	47.605,93	64.536,13
(-) provision cuentas incobrables	-2.906,80	-2.906,80
otras cuentas x cobrar no relacionadas	1.466,25	0,00
credito tributario (impto renta)	3.529,68	2.965,62
Inventario Materia Prima	56.813,60	72.230,73
Inventario en Proceso	287,81	169,76
Inventario de Productos Terminados	1.348,63	1.276,27
Anticipos pagados por Anticipado	120.679,11	90.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	292.169,96	284.401,80
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Terrenos		
Edificio	130.165,37	130.165,37
Maquinarias equipos e instalaciones	217.434,67	240.596,71
Muebles y enseres	8.093,85	8.093,85
Equipos de computacion	4.300,29	5.277,99
Vehiculo y equipo de transporte	757.442,13	846.389,63
(-) depreciacion acumulada	-341.449,75	-464.524,55
ACTIVO NO CORRIENTE	775.986,56	765.999,00
TOTAL ACTIVO:	1.068.156,52	1.050.400,80
PASIVO		
PASIVO CORTO PLAZO		
cuentas por pagar no relacionadas	254.175,12	223.932,00
Cuentas por pagar relacionadas	79.725,63	114.445,63
Anticipo de clientes	0,00	7.528,51
otras cuentas por pagar no relacionadas	45.593,17	45.593,17
Obligacion con la Administracion Tributaria SRI	3.104,98	5.191,03
Obligaciones con el less	3.187,67	3.447,24
participacion de trabajadores 15%	3.134,03	11.317,87
Otros pasivos por beneficios empleados	19.438,82	17.954,98
PASIVO CORRIENTE	408.359,42	429.410,43
PASIVO NO CORRIENTE		
cuentas por pagar relacionados L/Plazo		

cuentas por pagar no relacionados L/Plazo		
otras cuentas por pagar no relacionadas	567.068,00	495.293,35
PASIVO NO CORRIENTE	567.068,00	495.293,35
TOTAL DEL PASIVO	975.427,42	924.703,78
PATRIMONIO		
Capital Social	50.800,00	50.800,00
Reserva Legal	4.938,04	4.938,04
Utilidad acumuladas años anteriores	44.660,86	50.277,41
Perdidas acumuladas años anteriores	-13.286,35	-13.286,35
Utilidad o pérdida del Ejercicio	5.616,55	32.967,92
TOTAL PATRIMONIO:	92.729,10	125.697,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	1.068.156,52	1.050.400,80

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

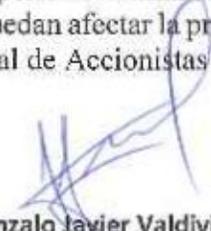
La base del cálculo es la siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del ejercicio ANTES DE IMPUESTOS	54.558,91
(-) 15% participación trabajadores	8.183,84
utilidad antes del impuesto a la renta	46.375,07
impuesto a la renta 25%	11.593,77
Anticipo determinado de impuesto a la renta	13.407,15
Anticipo Reducido correspondiente al año fiscal	13.407,15
Descuento primera cuota	-4.699,50
Descuento segunda cuota	-4.699,50
(-) crédito tributario años anteriores (renta)	-3.529,68
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-3.444,09
Saldo a favor del Contribuyente	-2.965,62
(+) saldo del anticipo pendiente de pago	4.008,15
(-) credito tributario años anteriores (renta)	-3.529,68
(-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-3.444,09
Saldo a favor del Contribuyente	-2.965,62

En este año 2018 nuestra compañía genero una Utilidad contable, la cual nuestra meta es que en el año 2019 cerremos nuestros Estados Financieros con mayor Utilidad en comparación a este año2018.

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 2018, 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 25 de abril del 2019.



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



CPA TERESA PAREDES VILLAO
Contadora
Reg.10.643