



HEROLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en USDólares)

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo, depósitos en cuenta corriente por las ventas realizadas y cancelación de gastos por el giro del negocio.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

Herold Cta. Cte. Banco Bolivariano	4,471.70
Herold Cta. Cte. Banco Guayaquil	10,651.11
Herold Cta. Cte. Banco Pichincha	45.41
	<u>15,168.22</u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

CREDITO TRIBUTARIO DE LA CIA

Iva x Cpras. Locales / Bienes Tarifa 14%	2,672.07
IVA x compras locales servicios tarifa 14%	1,363.96
IVA x Importaciones tarifa 14%	277.35
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario	(5,064.00)
Retencion 100% IVA bienes y servicios	4,224.00
Iva x Cpras. Locales / Bienes Tarifa 12%	477.27
IVA x compras locales servicios tarifa 12%	528.59
Retencion 70% IVA Servicios	18.20
Retencion 100% IVA	840.00
Impuesto a la Renta - Retencion 1%	152.01
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 1%	557.13
	<u>6,046.58</u>



HEROLD S.A

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Edificios y Construcciones	386,764.00
Equipos de Aires Acondicionados	2,556.39
Vehiculos	76,745.72
Depreciacion Acumulada - Edificios y Construcciones	(43,014.60)
Depreciacion Acumulada - Equipos de Aires Acondicionados	(1,733.50)
Depreciacion Acumulada - Vehiculos	(42,268.48)
	<u>379,049.53</u>

PASIVO CORRIENTE:

Tarjetas de Credito	18,347.85
Otras Cuentas por Pagar	16,295.91
Impuestos por pagar - IVA 30% Compra de Bienes	49.60
Impuestos por pagar - IVA 70% Compra de Servicios	133.66
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Transf. / Bienes Muebles	148.46
Impuestos por pagar - I/RENTA 2% Serv. Predomina Mano de Obra	27.28
	<u>35,002.76</u>

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 5.000 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Para el año 2016, la tarifa del impuesto a la renta es de 22% igual que en el 2015. La compañía obtuvo una pérdida de \$71,0701.95 la cual no genera Impuesto a la Renta a cancelar, por lo que el anticipo del impuesto a la Renta se convierte en el Impuesto a la Renta del 2016.



HEROLD S.A

A continuación el cálculo:

PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO	(69,578.12)
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	100.55
UTILIDAD GRAVABLE	(69,477.57)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
ANTICIPO DETERMINADO FORMULARIO 101 AÑO 2015	2,123.83
(-)ANTICIPO DETERMINADO PAGADO	1,196.58
(=)SALDO DEL ANTICIPO	927.25
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	152.01
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	1,484.38
EL ANTICIPO SE CONVIERTE EN PAGO MINIMO DE IMP. A LA RENTA	2,123.83
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(709.14)

Atentamente,

EC. SANDRO COGLITORE CASTILLO
GERENTE GENERAL
HEROLD S.A.