



HEROLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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	2,677.35
Herold Cta. Cte. Banco Guayaquil	12,640.88
Herold Cta. Cte. Banco Pichincha	45.41
	<u>15,363.64</u>



OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Prestamo 2,500.00 **2,500.00**

CREDITO TRIBUTARIO DE LA CIA

7,992.77

IVA x compras locales bienes tarifa 12% 887.49

IVA x compras locales servicios tarifa 12% 389.69

IVA x compras locales bienes tarifa 14% 342.06

IVA x compras locales servicios tarifa 14% 721.09

Retencion 70% IVA Servicios 315.00

(-) Devolucion de Bienes Recepcion Nota de Credito (28,756.74)

Iva Credito Tributario 34,094.18

Credito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA)

709.14

Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 1% 709.14

Total

11,201.91

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Edificios y Construcciones 386,764.00

Equipos Varios 2,556.39

Vehiculos 76,745.72

Depreciacion Acumulada - Edificios y Construcciones (62,352.84)

Depreciacion Acumulada - Equipos Varios (1,898.14)

Depreciacion Acumulada - Vehiculos (55,380.16)

346,434.97



HEROLD S.A

PASIVO CORRIENTE:

Tarjetas de Credito	6,843.85
Otras Cuentas por Pagar	75,837.33
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Transf. / Bienes Muebles	1.86
	<u>82,683.04</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 2017, la tarifa del impuesto a la renta es de 22% igual que en el 2016. La compañía obtuvo una pérdida de \$70,050.69 la cual no genera Impuesto a la Renta a cancelar.

A continuación el cálculo:

PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO	(70,050.69)
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2,548.34</u>
UTILIDAD GRAVABLE	(67,502.35)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
ANTICIPO DETERMINADO FORMULARIO 101 AÑO 2016	-
(-)ANTICIPO DETERMINADO PAGADO	-
(=)SALDO DEL ANTICIPO	-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	709.14
Impuesto a la Renta	<u>-</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>709.14</u>

Atentamente,

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