



HEROLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (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:

Banco Bolivariano	2,677.35
Banco Guayaquil	13,198.99
Banco Pichincha	45.41
	<u>15,921.75</u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>		2,500.00
Prestamo	<u>2,500.00</u>	
<u>CREDITO TRIBUTARIO DE LA CIA</u>		10,418.10
IVA x compras locales bienes tarifa 12%	1,578.03	
IVA x compras locales servicios tarifa 12%	847.30	
(-) Devolucion de Bienes Recepcion Nota de Credito	(28,756.74)	
Iva Credito Tributario	<u>36,749.51</u>	
Credito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		152.01
Impuesto a la Renta años anteriores - Retencion 1%	<u>152.01</u>	
		890.86
Seguros Anticipados	<u>890.86</u>	
Total		13,960.97



HEROLD S.A

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Terrenos	35,000.00
Edificios y Construcciones	351,764.00
Equipos Varios	2,556.39
Vehiculos	76,745.72
Depreciacion Acumulada - Edificios y Construcciones	(70,392.00)
Depreciacion Acumulada - Equipos Varios	(2,062.78)
Depreciacion Acumulada - Vehiculos	(68,491.84)
	<u>325,119.49</u>

Total Activo

\$ 355,002.21

PASIVO CORRIENTE:

Tarjetas de Credito	2,962.65
Otras Cuentas por Pagar	97,124.04
Impuestos por pagar	37.84
	<u>100,124.53</u>

Total Pasivo

\$ 100,124.53

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:

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto a la renta:

PERDIDA CONTABLE DEL EJERCICIO	(35,439.80)
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1,330.80
PERDIDA GRAVABLE	(34,109.00)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
ANTICIPO DETERMINADO FORMULARIO 101 AÑO 2017	-
(-) ANTICIPO DETERMINADO PAGADO	-
(=) SALDO DEL ANTICIPO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES	152.01
Impuesto a la Renta	<u>152.01</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>152.01</u>

Atentamente,

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