

1. INFORMACION GENERAL

HERLINGEN CIA. LTDA., fue constituida el 16 de Julio del 2008, su objetivo social actividades de comercialización de productos farmacéuticos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros has sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la **HERLINGEN CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2015 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Caja	2646,45	81,11
Oficina		
Total	<u>2646,45</u>	<u>81,11</u>

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2015 US\$	2016 US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	12846,83
Total	<u>0,00</u>	<u>12846,83</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2015	2016
Costo	2.270,02	2.270,02
Depreciación acumulada	0,00	0,00
Total	<u>2.270,02</u>	<u>2.270,02</u>
Clasificación		
Muebles y Enseres	2.270,02	2.270,02
Total	<u>2.270,02</u>	<u>2.270,02</u>

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2015 US\$	2016 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)		377,57
Total	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>377,57</u></u>

7. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios:

	2015 US\$	2016 US\$
Inventario de Materia Prima	0,00	21,00
Total	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>21,00</u></u>

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de Activos no Corrientes:

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

	2015 US\$	2016 US\$
Otros	6394,72	6394,72
Total	<u>6394,72</u>	<u>6394,72</u>

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2015 US\$	2016 US\$
Cuentas por Pagar Locales	3648,35	9154,90
Cuentas por Accionistas	3299,54	3299,54
Total	<u>6947,89</u>	<u>12454,44</u>

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

	2015 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Obligaciones Financieras		
Con la Administración Tributaria		96,97
Impuesto a la Renta por Pagar		
Con el IESS	432,00	2138,40
Por Beneficios de Ley a Empleados	284,67	3508,32
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio		39,15
Anticipo Impuesto a la renta		
Otros pasivos corrientes	1530,22	1530,22
Total	<u>2246,89</u>	<u>7313,06</u>

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

10. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **HERLINGEN CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

IDENTIFICACIÓN	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	ACCIONES
0603043563	Santillan Muñoz Juan Alberto	ECUADOR	1,00
0603312166	Scheel Gallardo Heidi	ECUADOR	399,00
TOTAL			400,00

11. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

c) Conciliación contable-tributaria

	2015	2016
Utilidad del Ejercicio		260,98
(-) 15% Participación Trabajadores		39,15
(+) Gastos no Deducibles		298,57
Utilidad Gravable		<u>520,40</u>
Impuesto Causado		114,49

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

(-) Anticipo Determinado		67,36
(+) Saldo Pendiente de Pago		0,00
(-) Retenciones RTE FTE Ejercicio		424,70
Crédito Tributario	<u>0,00</u>	<u>-377,57</u>

12. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2015 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Productos Farmacéuticos	0,00	51413,94
Otros Ingresos	0,00	3689,96
Total	<u>0,00</u>	<u>55103,9</u>

(*) En el año 2016 el monto de los ingresos corresponde a comercialización de productos farmacéuticos.

13. GASTOS

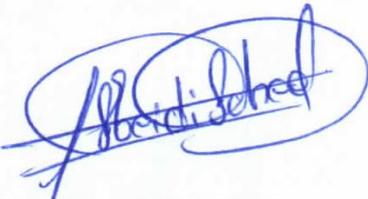
Un detalle de los gastos es como sigue:

	2015 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	0,00	0,00

HERLINGEN CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

Gastos de Venta	8938,01	54842,92
Gastos Financieros	0,00	0,00
Total	<u>8938,01</u>	<u>54842,92</u>

APROBADO POR:



Sra. Scheel Gallardo Heidi
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL