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 han 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 Compañía **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. Está 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 perdida 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.

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.

2.9. 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:

	2017	**2016**
	US$	**US$**
Caja Chica	22,77	81,11
Total	**22,77**	**81,11**

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	**2016**
	US$	**US$**
Cuentas por Cobrar Clientes	19185,08	12846,83
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00

Cuentas por Cobrar Varias	2884,97	0,00
Total	**22.070,05**	**12.846,83**

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017 US$	**2016 US$**
Crédito a favor (IVA)		
Crédito a favor (IMP. RENTA)	511,60	377,57
Total	**511,60**	**377,57**

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017	**2016**
Costo	3834,98	2270,02
Depreciación acumulada	0,00	0,00
Total	**3.834,98**	**2.270,02**

Clasificación

Muebles y Enseres	2270,02	2270,02
Otros	1564,96	
Total	**3.834,98**	**2.270,02**

7. INVENTARIO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017 US$	**2016 US$**
Inventario de Materia Prima	30,00	21,00
Total	**30,00**	**21,00**

8. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2017 US$	**2016 US$**
Cuentas por Pagar Locales	7044,15	9154,90
Cuentas por Accionistas	0	3299,54
Total	**7044,15**	**12454,44**

	2017 **US$**	**2016** **US$**
Obligaciones Financieras		
Con la Administración Tributaria		96,97
Impuesto a la Renta por Pagar		
Con el IESS	2975,45	2138,40
Por Beneficios de Ley a Empleados	10669,51	3508,32
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio		39,15
Otros pasivos corrientes	44973,15	1530,22
Total	**58618,11**	**7313,06**

9. PATRIMONIO

9.1. Capital Social

El capital suscrito de **HERLINGEN CIA. LTDA...,** al 31 de diciembre del 2017 fue de US. $ 400.00 dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US $. 1,00 cada una.

CEDULA/RUC	**Apellidos y Nombres Completos**	**Nacionalidad**	**Capital**
0603043563	SATILLAN MUÑOZ JUAN ALBERTO	ECUATORIANO	1,00
0603312166	SCHEEL GALLARDO HEIDI SUSANA	ECUATORIANO	399,00
TOTAL			**400,00**

10. 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

	2017	**2016**
Utilidad del Ejercicio		260,98
Perdida del Ejercicio	41416,61	0,00
(-) 15% Participación Trabajadores		39,15
(+) Gastos no deducibles	617,56	298,57
(-) Amortización Perdida Años Anteriores		0,00
Utilidad Gravable	0,00	520,40
Perdida Sujeta a Amortización	40.799,05	0,00
Impuesto Causado	0,00	114,49
(-) Anticipo Determinado	0,00	67,36
(-) Retenciones en la fuente	134,03	424,70
(-)Crédito Tributario años anteriores	377,57	0,00
(-) Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales	0,00	0,00
Impuesto a Pagar		
Crédito Tributario	**-511,60**	**-377,57**

11. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2015 US$	2016 US$
Productos Farmacéuticos	17076,52	51413,94
Otros Ingresos	0,00	3689,96
Total	**17076,52**	**55103,9**

12. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2015 US$	2016 US$
Gastos Administrativos	52677,13	0,00
Costo de Ventas	2816,00	54842,92
Gastos Financieros	0,00	0,00
Total	**55493,13**	**54842,92**

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Scheel Gallardo Heidi
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL