

LLAVENMANO-LLAVENMAG S.A.

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2016

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a error o fraude.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

1.1. Declaraciones de cumplimiento.

Los presentes estados financieros de **LLAVENMANO-LLAVENMAG S.A.**, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board), estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de **LLAVENMANO-LLAVENMAG S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

1.3. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

1.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.5. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

1.6. Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Representa el flujo disponible que posee la entidad y que se encuentran depositados en la cuenta corriente del banco del Pacífico de la compañía.

3. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cientes \$ 8.132,95

(1) Las cuentas por cobrar clientes no generan intereses y vencen en 30, No hay estimaciones para cuentas incobrables debido a que en la evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la recuperación de los mismos, no aplica.

4. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía cuenta con un inventario disponible para la venta en almacén de \$ 5.602,47 el mismo que no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraída para obtener liquidez.

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones patronales	455.29
Otros pasivos no corrientes	<u>23.293,95</u>
	<u>23.749,24</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a los valores pendientes de pago generados en el giro del negocio y que son a corto plazo.
- (2) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a los valores pendientes por pagar a Calderesa S.A.

6. PASIVOS ACUMULADOS

Participación a trabajadores (1)	<u>1.743,60</u>
	<u>1.743,60</u>

- (1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Imp.a la renta por pagar ejerc.2016	<u>213.93</u>
Decl.Ret.Fte.e Iva enero-dic/16	<u>3.285.46</u>
	<u>3.499.39</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta causado, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.

Las cuentas por pagar accionistas no generan intereses y no tienen definida fecha de vencimiento.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

11. RESERVAS

Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponde a reserva legal cuyo monto no ha variado y se ha venido reflejando desde años anteriores:

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible

para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12.RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2016, tenemos saldos acumulados de ganancias como resultados de ejercicios anteriores.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.