

LATINPRENEURS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía fue constituida el 21 de Julio del 2011 y su inscripción en el Registro Mercantil fue el 5 de Agosto del 2011 Expediente 140287, con el objetivo de dedicarse a ventas al por mayor y menor de productos diversos para el consumidor y Actividades de Asesoramiento y Gestión, combinados.

1.2. Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal calle Felix Oralabal N45-201 y Zamora parroquia Chaupicruz, Barro Unión Nacional de la ciudad de Quito – Ecuador.

2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo 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 (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

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

2.1 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>USD</u>
Caja chica	21,01
Banco Internacional	222,89
Produbando	<u>250,00</u>
	<u><u>493,90</u></u>

NOTA 2 - CLIENTES

Composición:

	<u>USD</u>
Clientes Relacionados	5.259,98
Clientes No Relacionados	<u>2.064,94</u>
	<u><u>7.324,92</u></u>

NOTA 3 – INVENTARIOS

Composición:

	<u>USD</u>
Inventario de mercadería	6.110,34
Inventario de Repuestos	-
Importaciones en transito	<u>-</u>
	<u><u>6.110,34</u></u>

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Composición de los saldos con Compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2011:

	<u>USD</u>	
Cuentas por Pagar Relacionados	600,00	
Cuentas por Pagar No Relacionados	<u>1.602,40</u>	
	<u>2.202,40</u>	

- (1) Corresponde a préstamos otorgados por los Socios de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

NOTA 4- CAPITAL SOCIAL

Contiene la cuenta de capital social por USD 1.000,00 que fue con los inicios de la empresa, de los cuales 250,00 están emitidos y 750,00 en capital suscrito y no asignado.

	<u>USD</u>
Capital pagado	250,00
Capital no pagado	<u>750,00</u>
Capital Suscrito	<u><u>1.000,00</u></u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (8 de marzo del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 9 de Marzo del 2012 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

* * *