

CONSORCIO YURA S.A. LEANSA

Estados Financieros Comparativos
Al 31 de diciembre del 2012 y 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados

CONSORCIO YURA LEANSA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>Saldo al 31 dic 2012</u>	<u>Saldo al 31 dic 2013</u>
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE			
EFFECTIVO	(1)	195.739,59	6.043,64
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar clientes	(2)	2.043.371,77	361.223,08
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo proveedores	(3)	3.146,89	2.000,00
ANTICIPO IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito tributario sri	(4)	61.540,43	198.611,49
Ret en la fuente 1% bien		2.209,55	
INVENTARIOS			
Inventario materia prima	(5)	157.249,47	736.281,51
TOTAL ACTIVOS		2.463.257,70	1.304.159,72
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	(6)	2.654.030,52	1.258.756,08
Cuentas por pagar socios	(7)	315.011,10	315.011,10
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			28.332,56
Con la administración tributaria		368,12	18,60
TOTAL PASIVOS		2.969.409,74	1.602.118,34
PATRIMONIO			
Utilidad del ejercicio			208.193,42
Pérdida del ejercicio anterior		(506.152,04)	(506.152,04)
TOTAL PATRIMONIO		(506.152,04)	(297.958,62)

CONSORCIO YURA LEANSA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Venta de bienes	1.990.986,17	
OTROS INGRESOS		
Otras rentas	1,32	325.279,31
TOTAL INGRESOS	1.990.987,49	325.279,31
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	263.082,56	32.875,15
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas	2.233.769,01	-
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos bancarios	18,96	25,77
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Gastos no deducibles	269,00	35.938,95
TOTAL GASTOS	2.497.139,53	68.839,87
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(506.152,04)	256.439,44
- impuesto a la renta causado		(48.246,02)
Pérdida Neta del Ejercicio		(208.193,42)

CONSORCIO YURA LEANSA

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CONSORCIO YURA S.A. LEANSA

RUC de la entidad:

1792386578001

Domicilio de la entidad

AV. 6 DE DICIEMBRE S/N Y LA NIÑA

Forma legal de la entidad

CONSORCIO

País de incorporación

Ecuador

INFORMACIÓN GENERAL

La empresa YURA de Perú y la empresa Lechera Andina S.A. de Ecuador, conformaron un consorcio para realizar una operación de venta de aproximadamente 30 mil toneladas cubicas de Clinker a la Cemento Chimborazo, en el año 2012.

El Inventario de Clinker presenta al 31 de diciembre de 2013 un saldo de 736.281.51 y no corresponde a un inventario físico, sino a la pérdida que sufrieron por negligencia de Trinipuerto.

El Consorcio debió liquidar en el año anterior, sin embargo tienen un litigio en curso con Trinipuerto, por una cantidad de Clinker que perdieron por negligencia de este último, suscribieron una acta transaccional en la que el Trinipuerto aceptaba la pérdida y acordó hacer unos pagos mensuales para resarcir el daño a Consorcio, sin embargo esos pagos no se cumplieron, por lo que Consorcio decidió iniciar un proceso legal en su contra.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
Banco Pichincha	195.739,59	6.043,64
SUMAN	195.739,59	6.043,64

CONSORCIO YURA LEANSA

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
Cemento Chimborazo	1.982.436,19	50.507,36*
Transcemento	60.935,58	
Trinipuerto		310.715,72**
SUMAN	2.043.371,77	361.223,08

* El valor de Cemento Chimborazo corresponde al saldo pendiente, por la factura No. 8, con la cual se procedió la venta de 23.631,94 Tn a un precio unitario de \$74.90, dando un total de US\$ 1.770.032,31 mas Impuesto al Valor Agregado, y de acuerdo a un acuerdo logrado entre la Administración del Consorcio con el cliente, se han recibido pagos a esta factura, por \$250.000 mensuales, quedando un saldo por cobrar al 31 de diciembre de \$50.507,36

**De acuerdo al Acta Transaccional celebrada el 24 de enero de 2013 entre Consorcio Yura S. A. Leansa representado por el Abogado Humberto Herrera y la Compañía Puerto Trinitaria TRINIPUERTO representado por el señor Werner Pellehn, firmaron conforme la cláusula segunda del acta en mención y por mutuo acuerdo, que existe un saldo a favor del Consorcio Yura S. A. Leansa de \$ 325.276,31. A esta cuenta se registra con fecha 30 de abril 2013 un abono de \$ 14.563,59. El saldo de \$310.715,72 se encuentra en litigio.

3. ANTICIPO PROVEEDORES

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
ANTICIPO PROVEEDORES	3.146,89	2.000,00
SUMAN	3.146,89	2.000,00

Los dos mil dólares que se revelan al final del año 2013, corresponde a un anticipo autorizado por la Administración del Consorcio a favor del Bufete de abogados Herrera y Asociados, para iniciar tramites de juicio de cobranzas con el Trinipuerto.

4. CRÉDITO TRIBUTARIO

Este rubro representa el saldo del crédito tributario, generado en las facturas de compras por el IVA pagado en las mismas que se ha compensado con el IVA cobrado en las facturas de ventas a Cemento Chimborazo, y a las retenciones de impuesto a la renta que han sido practicadas a las facturas mencionadas. En este rubro está incluido el valor de US\$63.721,16 producto de retenciones de IVA que le fueron practicadas al Consorcio, en las ventas de Clinker realizadas a la Cemento Chimborazo, este rubro es recuperable a través de un proceso de reclamo al Servicio

CONSORCIO YURA LEANSA

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

de Rentas Internas.

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
Credito Tributario SRI	61,540.43	198,611.49
Retención recibida 1%	2209.55	
SUMAN	63,749.98	198,611.49

5. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre, el movimiento del inventario ha sido como sigue:

Fecha	Concepto	Valor
26/09/2012	Fact. 99/78 de LEANSA por la compra de 28,454 TM de Clinker a un valor unitario de \$ 84.03	2,391,018.48
01/10/2012	Venta de Clinker a Cemento Chimborazo, 2950 TM	(747,899.33)
26/12/2012	Fact. No. 8 por venta de Clinker a Cemento Chimborazo	(1,985,879.68)
	Fact. 107/96 de LEANSA por la compra de 7,546 TM de Clinker a un valor unitario de \$ 76.73	579,032.04
30/04/2013	Saldo al 30 de septiembre de 2013	736,281.51

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

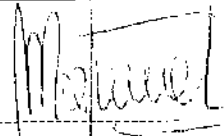
El saldo de esta cuenta representa el valor pendiente de pago a LEANSA por la compra de 28,454 TM de Clinker por un monto total de US\$2,391,018.48 sobre el cual se hicieron abonos durante este año 2013, que ascienden a US\$1,132,262.40.

7. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Se recibió de YURA PERU S.A. una transferencia de fondos para básicamente cubrir valores pendientes de pago por el transporte de cemento, servicio que fue provisto por TRANSCEMENTO.

	Saldo al 31 dic 2012	Saldo al 31 dic 2013
YURA S.A. PERU	315,011.10	
SUMAN	315,011.10	

Representante Legal
Humberto Herrera T.



Contador
Gerenfoque