

CONSORCIO YURA S.A. LEANSA
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

El Consorcio está conformado por las empresas YURA S.A. del Perú y la compañía ecuatoriana LECHERA ANDINA S.A. , fue constituido en 2012 para realizar un proyecto en conjunto..

Objeto Social

Su actividad económica principal consistió en la provisión de 30000 toneladas cúbicas de Clinker a la CEMENTO CHIMBORAZO.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Administración, el 30 de marzo de 2016.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- **Otros Activos**

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2015
	-	-
Bancos (1)	4,492.28	415.83
Suman	4,492.28	415.83

(1) Saldo en cuenta Bancaria BANCO PICHINCHA

Nota 5. Activos Financieros

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2014	31/12/2015
Trinipuerto (1)	310,715.72	310,715.72
Anticipo a Proveedores (2)	2,000.00	-
Suman	312,715.72	310,715.72

(1) 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 \Vernet 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.

(2) La cuenta Anticipo de proveedores corresponden a un dinero entregado al Bufette de Abogados Herrera & Asociados para inicio del Litigio en 2015 liquida el anticipo

Nota 6. Activos Por Impuestos Corrientes

En el activo se detallan los siguientes impuestos corrientes:

	31/12/2014	31/12/2015
Anticipo de Impuesto a la Renta	3,884.06	-
Crédito Tributario Iva.	200,268.45	200,268.45
Suman	204,152.51	200,268.45

Nota 7. Inventario

Inventario

	31/12/2014	31/12/2015
Inventario	736,281.51	-
Suman	736,281.51	-

(1) saldo de inventario de Clincker que no existe por pérdida este valor debe darse de baja y la administración determinar si entabla una demanda legal Se procede a dar de baja en el 2015

Nota 8. Cuentas Y Documentos Por Pagar (Proveedores)

Las Cuentas y Docum. Por pagar a Proveedores se detalla así:

	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	1,031.17	710.06
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados Locales (2)	1,208,756.08	-
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados Exterior (3)	361,901.10	1,306,657.18
Suman	1,571,688.35	1,307,367.24

(1) Cuentas y Docum. Por Pagar no Relacionados Locales

Fabara Abogados	669.11
Asertenco	7.00
Varios	33.95
SUMAN	710.06

(2) Cuentas y Docum. Por Pagar Relacionados Locales por cesion de deuda de Leansa a Yura Peru

YURA SA	944,756.08
0	944,756.08

(3) Cuentas y Docum. Por Pagar Relacionados Exterior

YURA SA	361,901.10
SUMAN	361,901.10

Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2015
Con la Administracion Tributaria (1)	3,903.49	25.10
Suman	3,903.49	25.10

(1) Valor que corresponde a:

impuestos por pagar	25.1
Impuesto a la renta por pagar	0
TOTAL	25.1

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD/(PERDIDA)DEL EJERCICIO	- 151,863.21
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	149,057.26
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	- 2,805.95
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	-
RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

Nota 10. Ingresos Operacionales

Las cuenta Ingreso de Actividades Ordinarias se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2015
Otros ingresos	-	900.00
Suman	-	900.00

(1) Corresponde a otros ingresos

--	--	--	--	--	--	--

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2016
Gastos de Ventas	-
Gastos Administrativos	152,763.21
Gastos Financieros	-
Suman	152,763.21

Nota 14. Hechos Relevantes Y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cia. Ltda.