

CONSORCIO YURA S.A. LEANSA
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017
(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 31/12/2016 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 2017. Los mismos que fueron aprobados por la Administración, el 30 de marzo de 2018.

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 períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2016
	-	-
Bancos (1)	2.876,46	11,36
Suman	2.876,46	11,36

(1) Saldo en cuenta Bancaria BANCO PICHINCHA

Nota 5. Activos Financieros

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2017	31/12/2016
Trinipuerto (1)	-	310.715,72
Suman	-	310.715,72

1) de acuerdo a la sentencia ejecutada de los siguientes juicios el CONSORCIO YURA LEANSA recibió los siguientes valores:

-	Juicio Verbal Sumario No. 17321-2014-0384:	US\$ 240.000,00.
-	Juicio Verbal Sumario No. 17330-2016-0131:	US\$ 160.000,00
-	Total:	US\$ 400.000,00

La diferencia el Consorcio registró como OTROS INGRESOS.

Nota 6. Activos Por Impuestos Corrientes

En el activo se detallan los siguientes impuestos corrientes:

	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario Iva.	63,721,16	200.268,45
Suman	-	200.268,45

En el 2017 el Consorcio Yura- Leansa se da de baja el crédito tributario de IVA años anteriores, como consecuencia del la RESOLUCION DEL SRI 917012017009813 de 19 enero de 2018 y como es un hecho conocido ya en base al la NIC 10 la empresa lo aplica en 2017 ya que afecta materialmente al Activo del Balance pues se niega el reclamo de devolución de CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR RETENCIONES y EL SRI, dispuso que el crédito tributario acumulado de \$ 136547,29 se dé de baja pues no cumple con este concepto. Sin embargo se mantiene el valor de las retenciones por si en 2018 la empresa apele.

Nota 7. Cuentas Y Documentos Por Pagar (Proveedores)

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

	31/12/2016	31/12/2016
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	668,17	704,28
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados Exterior (2)	976.657,18	1.306.657,18
<u>Suman</u>	<u>977.325,35</u>	<u>1.307.361,46</u>

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

Asertenco	660,00
Varios	8,17
<u>SUMAN</u>	<u>668,17</u>

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

YURA SA	944.756,08
<u>0</u>	<u>944.756,08</u>

(3) Cuentas y Docum. Por Pagar Relacionados Exterior Préstamos

YURA SA	31.901,10
<u>SUMAN</u>	<u>31.901,10</u>

Nota 8. Ingresos No Operacionales

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

	31/12/2017	31/12/2016
Otros ingresos	89.534,28	
<u>Suman</u>	<u>89.534,28</u>	<u>- -</u>

(1) Corresponde a otros ingresos

Este valor resulta del pago por sentencia de juicio y corresponde a los intereses de los juicios ganados

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

Nota 10. Gastos y Costos

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2017
Gastos de Ventas	-
Gastos Administrativos	187.101,08
Gastos Financieros	16.551,00
Suman	203.652,08

Nota 11. 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, salvo lo descrito en la Nota 6 con respecto a la baja del crédito tributario de IVA.



Asertenco Cia. Ltda.