



Vizhñay, Asociados

# **COMPUJASA S. A.**

**Estados Financieros por el año terminado**

**el 31 de Diciembre de 2014**

**Dictamen de los Auditores Independientes**

COMPUJASA S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

COMPUJASA S. A.

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en dólares EE.UU.)

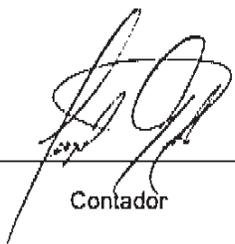
ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	56,609.84	17,090.28
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	435,983.10	1,118,198.36
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	5,235.96	8,792.53
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	441,219.06	1,126,990.89
Inventarios (notas 2 y 7)	148,354.48	64,583.94
Pagos anticipados	22,075.41	53,550.27
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	281,922.32	402,988.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	950,181.11	1,665,204.32
Inventarios a largo plazo (nota 7)	1,237,117.76	1,305,148.53
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 9)	3,082,705.93	3,417,148.84
Activos por impuestos diferidos	-	-
TOTAL ACTIVO	<u>5,270,004.80</u>	<u>6,387,501.69</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
Representante Legal



Contador

COMPUJASA S. A.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

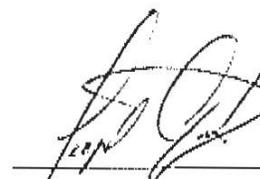
	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 10)	2,332,243.19	2,486,289.42
Cuentas por pagar (nota 11)	842,176.22	266,687.83
Beneficios a empleados (nota 12)	62,218.57	34,766.11
Pasivos por impuestos corrientes (nota 13)	4,633.75	5,490.02
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,231,271.73</b>	<b>2,793,233.38</b>
Deuda a largo plazo (nota 10)	166,666.78	1,778,583.52
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 14)	14,051.57	3,654.28
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,411,990.08</b>	<b>4,575,471.18</b>

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	1,370,804.80	1,370,804.80
Aportes para futuras capitalizaciones	1,400,235.00	1,400,235.00
Reserva legal	786.20	786.20
Resultados acumulados	-791,532.61	-795,268.15
Resultados años anteriores NIIF	-168,262.87	-168,262.87
Resultado del ejercicio	45,984.20	3,735.53
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,858,014.72</b>	<b>1,812,030.51</b>
<b>PASIVO CONTINGENTE (nota 16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5,270,004.80</b>	<b>6,387,501.69</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
Representante Legal

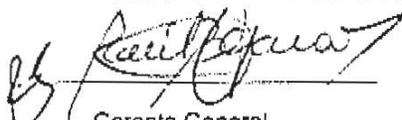
  
Contador

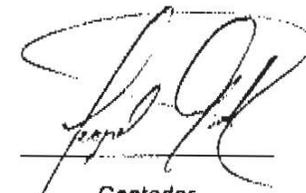
COMPUJASA S. A.

Estados de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Ingresos de actividades ordinarias	3,690,463.56	2,255,343.55
Otros ingresos	3,947.10	128,907.70
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,694,410.66</b>	<b>2,384,251.25</b>
Costo de venta y producción	2,626,590.87	1,498,673.38
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,067,819.79</b>	<b>885,577.87</b>
<u>Gasto</u>		
Gastos de administración	620,199.45	413,159.38
Gastos financieros	293,553.10	422,001.69
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>913,752.55</b>	<b>835,161.07</b>
Otros egresos	28,461.28	15,813.90
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>125,605.96</b>	<b>34,602.90</b>
Participación a trabajadores (notas 2, 12 y 16)	18,840.89	5,190.44
Impuesto a la renta por pagar (notas 2, 13 y 16)	60,780.87	24,890.73
Reserva legal	-	786.20
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>45,984.20</b>	<b>3,735.53</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

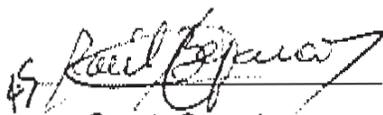
  
 Contador

COMPUJASA S. A.

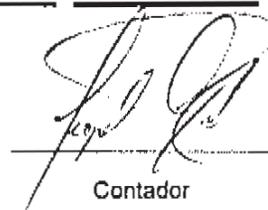
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,370,804.80	800.00
Aumento del capital social	-	1,370,004.80
Saldo final	1,370,804.80	1,370,804.80
<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
Saldo inicial	1,400,235.00	1,400,302.00
Aumento de aportes para futuras capitalizaciones	-	1,369,937.80
Transferencia a capital social	-	-1,370,004.80
Saldo final	1,400,235.00	1,400,235.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	786.20	-
Apropiación de la reserva legal	-	786.20
Saldo final	786.20	786.20
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-795,268.15	-888.16
Transferencia del resultado del ejercicio	3,735.53	-794,379.99
Otros ajustes	0.01	-
Saldo final	-791,532.61	-795,268.15
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-168,262.87	-142,316.24
Baja de activos y pasivos diferidos	-	-25,946.63
Saldo final	-168,262.87	-168,262.87
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	3,735.53	-794,379.99
Transferencia a resultados acumulados	-3,735.53	794,379.99
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	125,605.96	34,602.90
Participación a trabajadores	-18,840.89	-5,190.44
Impuesto a la renta por pagar	-60,780.87	-24,890.73
Reserva Legal	-	-786.20
Saldo final	45,984.20	3,735.53
<b>TOTAL</b>	<b>1,858,014.72</b>	<b>1,812,030.51</b>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
 Representante Legal



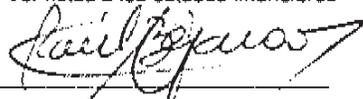
Contador

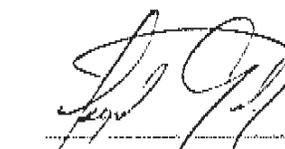
COMPUJASA S. A.

Estados de Flujos de Efectivo  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	4,380,217.35	3,265,303.34
Efectivo pagado a proveedores y otros	-2,213,473.84	-2,669,213.98
Efectivo generado en las operaciones	2,166,743.51	596,089.36
Intereses pagados	-285,727.25	-496,783.11
Impuestos pagados	-61,637.14	-34,392.89
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>1,819,379.12</b>	<b>64,913.36</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Venta de propiedades, planta y equipo (nota 9)	1,698.23	-
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 9)	-7,768.98	-1,960.00
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-6,070.75</b>	<b>-1,960.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Disminución en porción corriente de la deuda a largo plazo	-161,872.08	-1,359,707.80
Disminución de la deuda a largo plazo	-1,611,916.74	-148,006.26
Aumento en aportes para futuras capitalizaciones	-	1,369,937.80
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-1,773,788.82</b>	<b>-137,776.26</b>
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	39,519.55	-74,822.90
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	17,090.28	91,913.18
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	56,609.84	17,090.28

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

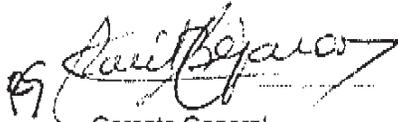
  
 Contador

COMPUJASA S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos  
 Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013  
 (Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA</b>	125,605.96	34,602.90
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de pagos anticipados	-	100,256.98
Doproclación de propiedades, planta y equipo	340,513.66	340,672.59
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	11,187.73	3,654.28
Gastos financieros	293,553.10	422,001.69
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo</b>	<b>770,860.45</b>	<b>901,188.44</b>
Disminución en cuentas por cobrar	685,806.69	881,052.09
Aumento en inventarios	-83,770.54	-17,671.28
Disminución / aumento en pagos anticipados	31,474.86	-95,717.68
Disminución en activos por impuestos corrientes	121,031.76	72,550.11
Disminución en inventarios a largo plazo	68,030.77	68,030.77
Aumento / disminución en cuentas por pagar	362,641.12	-646,004.60
Disminución en cuentas por pagar relacionadas	-	-584,933.00
Disminución / aumento en beneficios a empleados	-1,388.43	17,594.51
Aumento en provisión por pagar	212,847.27	-
Aumento en beneficios a empleados a largo plazo	-790.44	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>2,166,743.51</b>	<b>596,089.36</b>
Intereses pagados	-285,727.25	-496,783.11
Impuestos pagados	-61,637.14	-34,392.89
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>1,819,379.12</b>	<b>64,913.36</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
 Contador

## COMPUJASA S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. OPERACIONES

Mediante resolución No. 00-G-IJ-0002178 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 9 de Mayo del 2000 se constituye Compujasa S. A., en el Cantón Daule.

Su objetivo principal es la explotación de canteras de materiales de construcción en el predio de su propiedad, que en una extensión de 56.81 hectáreas, se encuentra ubicado en la parroquia Las Lojas del Cantón Daule, en la Provincia del Guayas.

El predio rústico originalmente conocido como Guayacanal (hoy Compujasa), con cuyo nombre se ha solicitado la concesión minera con una cabida total de 73 hectáreas (la solicitud de concesión minera con un área mayor se produce porque las concesiones se determinan por cuadrantes múltiples de 100 metros, de manera que abarquen la totalidad del predio de propiedad de Compujasa).

La administración certifica que se han registrado los ingresos y gastos bajo el principio del devengado.

A criterio de la Administración, no se prevee, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

#### 2. POLITICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho período, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del período.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

b. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal. La compañía disminuye el riesgo de recuperabilidad a través de contratos firmados entre las partes.

e. Inventarios

Inventario incluye principalmente el rubro de cascajo, extraído de los terrenos aptos para la explotación del material. La clasificación en el corto y largo plazo se ha realizado en base al plan de explotación realizado por un perito independiente.

f. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el periodo de vigencia del bien o del servicio.

g. Propiedades, planta y equipo, neto

La compañía utiliza el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como a su costo atribuido a esa fecha. Acorde lo indicado en la NIIF 1

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se la realiza en línea recta en función de la vida útil. Los costos de mantenimiento y reparación menores, se cargan a las operaciones del año.

## COMPUJASA S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### h. Impuesto a la renta por pagar

Las sociedades nacionales y extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

#### i. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas por pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### j. Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

#### k. Participación a Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

#### l. Bonificios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, está constituida de acuerdo con disposiciones legales y se registra con cargo a los resultados del año, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

#### m. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por las leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

#### n. Ingresos de actividades ordinarias

##### Ingresos por ventas de cascajo y compactación de terreno

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación, cuando se realiza la transferencia legal del dominio del bien o servicio.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. **Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en las notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

p. **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere de la gerencia efectue estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de los bienes de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta

q. **Normas Internacionales de Información Financiera Emitidas y no vigentes**

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 3.67%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Caja	U.S.\$	47,812.15	3,050.00
Bancos		8,797.69	14,040.28
TOTAL	U.S.\$	<u>56,609.84</u>	<u>17,090.28</u>

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Clientes	U.S.\$	435,983.10	1,118,198.36
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		-	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>435,983.10</u>	<u>1,118,198.36</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Saldo inicial	U.S.\$	-	955.60
Más:			
Provisión anual			
Menos:			
Baja en provisión		-	-955.60
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>-</u>	<u>-</u>

La compañía no hizo la provisión de cuentas incobrables, porque los créditos otorgados a los clientes son recuperables en el 100%

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	3,203.60	7,855.11
Empleados		1,997.50	904.22
Otras cuentas por cobrar		34.86	33.20
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>5,235.96</u></b>	<b><u>8,792.53</u></b>

7. INVENTARIOS

El resumen de los Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>INVENTARIO</u>		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Cascajo	U.S.\$	113,474.30	63,940.26
Piedra		34,760.18	643.68
Cisco		120.00	-
Minas		1,237,117.76	1,305,148.53
<b>Total</b>		<b><u>1,385,472.24</u></b>	<b><u>1,369,732.47</u></b>
<b>Menos:</b>			
Porción corriente		<u>148,354.48</u>	<u>64,583.94</u>
<b>LARGO PLAZO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>1,237,117.76</u></b>	<b><u>1,305,148.53</u></b>

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Crédito tributario del IVA	U.S.\$	264,239.48	377,382.22
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)		-	25,606.72
Crédito tributario de impuesto a la renta (nota 16)		17,682.84	-
TOTAL	U.S.\$	<u>281,922.32</u>	<u>402,988.94</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal fueron por U.S.\$ 41,238.63 y el crédito tributario de años anteriores fue por U.S.\$ 25,606.72 que fueron consideradas en la conciliación tributaria del año 2014

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS /</u> <u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
<u>COSTO</u>					
Terreno	U.S.\$	281,698.46	-	-	281,698.46
Equipos de oficina		110.00	-	-	110.00
Equipos de computación		5,906.44	1,152.00	-1,200.00	5,858.44
Instalaciones		170,071.06	-	-	170,071.06
Vehículos		1,950,529.20	-	-1,443.74	1,949,085.46
Muebles y enseres		5,646.80	646.98	-	6,293.78
Software		850.00	5,970.00	-	6,820.00
Maquinarias y equipos		1,478,748.62	-	-	1,478,748.62
<b>TOTAL</b>		<b>3,893,560.58</b>	<b>7,768.98</b>	<b>-2,643.74</b>	<b>3,898,685.82</b>
Menos:					
Depreciación acumulada		476,411.74	340,513.66	-945.51	815,979.89
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>3,417,148.84</b>	<b>-332,744.68</b>	<b>-1,698.23</b>	<b>3,082,705.93</b>

Equipos de oficina, instalaciones, muebles y enseres y maquinarias y equipos se deprecian a 10 años, equipos de computación y software se deprecian a 3 años, vehículos se deprecian a 5 años, bajo el método de línea recta.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

El desglose de los documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>INSTITUCIÓN</u>		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Banco Bolivariano C. A.	U.S.\$	2,366,083.90	4,002,372.94
Banco Bolivariano Panamá S. A.		125,000.00	262,500.00
Más:			
Intereses por pagar		7,826.07	-
<b>TOTAL</b>		<b>2,498,909.97</b>	<b>4,264,872.94</b>
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		2,332,243.19	2,486,289.42
<b>DEUDA A LARGO PLAZO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>166,666.78</b>	<b>1,778,583.52</b>

El detalle de la deuda del periodo 2014, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Bolivariano C. A.	211018	22/02/2013	26/02/2016	8.83%	1,166,666.74
Banco Bolivariano C. A.	211091	25/02/2013	25/02/2015	8.83%	24,166.69
Banco Bolivariano C. A.	212784	10/04/2013	10/04/2015	8.83%	48,333.70
Banco Bolivariano C. A.	213981	15/05/2013	13/05/2015	8.83%	60,416.71
Banco Bolivariano C. A.	215154	14/06/2013	12/06/2015	8.83%	72,750.00
Banco Bolivariano C. A.	216590	18/07/2013	20/07/2015	8.83%	84,583.36
Banco Bolivariano C. A.	217766	20/08/2013	19/08/2015	8.83%	96,666.70
Banco Bolivariano C. A.	219222	24/09/2013	25/09/2015	8.83%	112,500.00
Banco Bolivariano C. A.	234697	30/09/2014	05/10/2015	8.83%	333,333.33
Banco Bolivariano C. A.	236966	11/11/2014	10/11/2015	8.83%	366,666.67
<b>TOTAL</b>					<b>2,366,083.90</b>
Banco Bolivariano Panamá S. A.	0010023008	26/09/2013	14/10/2015	7.50%	125,000.00
Intereses					7,826.07
<b>TOTAL</b>					<b>2,498,909.97</b>
Porción corriente de la deuda a largo plazo					2,332,243.19
<b>DEUDA A LARGO PLAZO</b>					<b>166,666.78</b>

Las deudas con el Banco Bolivariano C. A. y Banco Bolivariano Panamá S. A. están garantizadas con pagarés sobre firmas.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del periodo 2013, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Bolivariano C. A.	201648	29/06/2012	27/06/2014	8.50%	315,789.46
Banco Bolivariano C. A.	211018	22/02/2013	26/02/2016	8.83%	2,166,666.70
Banco Bolivariano C. A.	211091	25/02/2013	25/02/2015	8.83%	169,166.70
Banco Bolivariano C. A.	212784	10/04/2013	10/04/2015	8.83%	193,333.36
Banco Bolivariano C. A.	213981	16/05/2013	13/05/2015	8.83%	205,416.69
Banco Bolivariano C. A.	215154	14/06/2013	12/06/2015	8.83%	218,250.00
Banco Bolivariano C. A.	216590	18/07/2013	20/07/2015	8.83%	229,583.35
Banco Bolivariano C. A.	217766	20/08/2013	19/08/2015	8.83%	241,666.68
Banco Bolivariano C. A.	219222	24/09/2013	25/09/2015	8.83%	262,500.00
TOTAL					4,002,372.94
Banco Bolivariano Panamá S. A.	0010023008	26/09/2013	14/10/2015	7.50%	262,500.00
TOTAL					4,264,872.94
Porción corriente de la deuda a largo plazo					2,486,289.42
DEUDA A LARGO PLAZO					1,778,583.52

Las deudas con el Banco Bolivariano C. A. y Banco Bolivariano Panamá S. A. están garantizadas con pagarés sobre firmas.

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Proveedores locales	U.S.\$ 421,156.40	257,826.46
Otras cuentas por pagar	8,172.55	8,861.37
Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA (a)	200,000.00	-
Provisión y multas Municipio de Daule (b)	212,847.27	-
TOTAL	U.S.\$ 842,176.22	266,687.83

(a) La deuda que se mantiene con Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA no tiene fecha de vencimiento y no genera intereses.

(b) Incluye valores por U.S.\$ 142,047.27 y U.S.\$ 70,800.00 de provisión por explotación de cantera y multas del Municipio de Daule respectivamente.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	2,320.54	39,081.20	39,926.31	3,165.65
Décimacuarta remuneración		8,139.91	11,945.86	15,244.58	11,438.63
Vacaciones		13,906.89	20,724.18	19,689.55	12,872.26
Fondo de reserva		472.29	9,463.20	10,271.85	1,280.94
Aporte patronal, IECE, SETEC		4,736.04	56,450.27	56,334.43	4,620.20
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		5,190.44	5,190.44	18,840.89	18,840.89
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>34,766.11</b>	<b>142,855.15</b>	<b>160,307.61</b>	<b>52,218.57</b>

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	442,908.80	442,908.80	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		1,655.59	23,046.82	24,548.53	3,157.30
Retenciones en la fuente del IVA		806.60	10,080.12	9,769.35	495.83
Retención en relación de dependencia		887.07	9,488.37	9,581.92	980.62
Impuesto a la renta por pagar (notas 2 y 16)		2,140.76	62,921.63	60,780.87	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>5,490.02</b>	<b>548,445.74</b>	<b>547,589.47</b>	<b>4,633.75</b>

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	1,889.07	147.1	5,955.57	7,697.54
Bonificación por desahucio		1,765.21	-	4,588.82	6,354.03
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>3,654.28</b>	<b>147.1</b>	<b>10,544.39</b>	<b>14,051.57</b>

El costo y gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2014 es de U.S.\$ 5,808.47 y U.S.\$ 5,379.26 respectivamente.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Magic Ventures LLC.	3,427,011	99.99	0.40	1,370,804.40
Stagg Peña Leonardo Carlos	1	0.01	0.40	0.40
TOTAL	<u>3,427,012</u>	<u>100</u>		<u>1,370,804.80</u>

La accionista Magic Ventures LLC., es de nacionalidad estadounidense y el accionista Stagg Peña Leonardo Carlos, es de nacionalidad ecuatoriana.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Magic Ventures LLC.	3,427,011	99.99	0.40	1,370,804.40
Stagg Peña Leonardo Carlos	1	0.01	0.40	0.40
TOTAL	<u>3,427,012</u>	<u>100</u>		<u>1,370,804.80</u>

La accionista Magic Ventures LLC., es de nacionalidad estadounidense y el accionista Stagg Peña Leonardo Carlos, es de nacionalidad ecuatoriana.

REGISTRO OFICIAL No. 37 DE SEPTIEMBRE DEL 2009

Según Resolución No. SC.SG.DRS.G.09.02 del 7 de Septiembre del 2009, y publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 37 del 30 de Septiembre del 2009, fue expedido el "Instructivo sobre la información y documentos que deben remitir las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformada mediante resolución No. SC.SG.DRS.G.09.03 publicada en el Registro Oficial No. 66 el 13 de Noviembre del 2009

Esta información debe ser entregada conjuntamente con los Estados Financieros del período económico 2014 a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

La compañía Compujasa S. A. aumentó su capital por UN MILLON TRESCIENTOS SETENTA MIL OCHOCIENTOS CUATRO CON 80/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformó su estatuto por Escritura Pública otorgada ante el Notario Séptimo de este Cantón Guayaquil, el 3 de Mayo del 2012. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-13-0005701 el 27 de Septiembre del 2013

Al 31 de Diciembre del 2013, de acuerdo a Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas deciden realizar aumento del capital social el 30 de Agosto del 2013, por U.S. \$ 1,169,937.80 Compensación de Cuentas por Pagar Accionista a la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones:

Ceramix S. A. por U.S. \$ 584,933.00 y Magic Ventures LLC. U.S. \$ 585,004.80

El 4 de Octubre del 2013, deciden hacer Aumento del Capital Social por U.S. \$ 200,000.00 por Compensación de Cuentas por Pagar Accionista de Magic Ventures LLC.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Resultado antes de participación a trabajadores o impuesto a la renta	U.S.\$	125,605.96	34,602.90
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		18,840.89	5,190.44
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		92,092.23	8,650.73
		<u>14,672.84</u>	<u>20,761.73</u>
Más:			
Gastos no deducibles		261,603.84	37,873.65
Utilidad gravable		276,276.68	58,635.38
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		<u>60,780.87</u>	<u>12,899.78</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		23,555.79	24,890.73
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		23,555.79	24,890.73
Más:			
Saldo del anticipo pendiente de pago		25,606.72	-
Menos:			
Anticipo del impuesto a la renta		37,225.08	22,700.71
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)		41,238.63	25,606.72
Crédito tributario de años anteriores		25,606.72	2,190.02
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>-17,682.84</u>	<u>-25,606.72</u>

Los estados financieros de COMPUJASA S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el período 2014. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**COMPUJASA S. A.**

Notas a los Estados Financieros,

**17. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores externos el 15 de mayo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**18. PARTICIPACION A TRABAJADORES**

COMPUJASA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014

**19. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

**20. INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.