

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

COMPUJASA S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es: 1) actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, como también; 2) actividades de administración de bienes inmuebles, y 3) actividades de construcción de obras civiles.

Al 31 de diciembre del 2012, Compujasa S.A. termina con siguientes accionistas; Magic Ventures LLC, empresa estadounidense que cuenta con capital accionario del 50.05% y Ceramix S.A., empresa ecuatoriana que cuenta con capital accionario del 49.95%.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal de la Compañía alcanzó 24 trabajadores, de las cuales están distribuidas en; 5 en administración y 19 en producción.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

2.1.- Estado de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2.- Bases de preparación:

Los estados financieros de Compujasa S.A., han sido preparados sobre la base de costos históricos, el cual está basado generalmente en el valor de adquisición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo:

Incluye aquellos depósitos en efectivo o cheques, como también activos financieros que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Ver **NOTA 4.**

2.4.- Activos Financieros:

Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esta provisión dependerá del análisis que se realice en función a la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar relacionado con el giro del negocio.

RET

COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Las cuentas por cobrar que no son del giro del negocio incluyen cobro de interés, éstas se registran al costo amortizado, aplicando la tasa vigente autorizada por el Banco Central del Ecuador. El ingreso por intereses es reconocido como Ingresos por Rendimientos Financieros.

Las cuentas por cobrar comerciales están clasificadas en activos corrientes, ya que la rotación de cartera no excede a los 12 meses. El valor razonable de la cuentas por cobrar se revelan en la NOTA 5.

2.5.- Inventario:

Está valuado como sigue:

Inventarios no producidos por la empresa: El costo es producto de un Ingreso Costeado, por la distribución de la Propiedad de Inversión inicial por la compra de hectáreas para explotación de recursos inmuebles, el cual se asignó su costo en base a cálculos según estudio geológico de las tierras a explotar.

El inventario se clasifica; una parte en activos corrientes y otra en activos no corrientes. Este último, según el estudio geológico avalado por el perito geólogo, ha considerado una vida de explotación de la cantera en 22 años promedio, es decir hasta el año 2034.

2.6.- Servicios y otros pagos anticipados.-

Son registrados al valor de la prima, incluido el tributo y los intereses. El costo amortizable, el tributo y los intereses, se reconocen como gastos de manera mensual sin que exceda el periodo corriente de 12 meses.

La misma política mencionada en el párrafo anterior, se aplica para los servicios satelitales de rastreo contratados para los vehículos, rubro de propiedad, planta y equipo.

Los anticipos a proveedores, son liquidados con factura dentro de un plazo máximo de 60 días.

2.7.- Propiedad, planta y equipo.-

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, según lo previsto por la Administración.

Los costo y gastos de: mantenimiento y reparaciones, y repuestos de maquinarias y vehículos, se cargan directamente a resultados en el periodo en que se producen.



COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo económico, y si existiera un cambio en la política, entonces su efecto sería un cambio en el estimado del registro inicial.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación. En la partida de Vehículos revisar la NOTA 9, ya que su vida útil está en 5, 10 y 20 años:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Vehículos	5, 10 y 20
Equipos de computación y software	3
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Edificio e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipo, para la determinación del cálculo de depreciación en el periodo económico 2012, ya que sus activos fueron adquiridos en el cuatro trimestre del año a informar.

2.8.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la NOTA 12 y 16.

2.9.- Obligaciones Bancarias.-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, los costos incurridos también son reconocidos por su valor neto de transacción. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, sin exceder la tasa de interés regulada por el Banco Central del Ecuador.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos de la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses.

Los préstamos bancarios se revelan en la NOTA 13.



2.10.- Provisiones.-

Es como sigue. Las provisiones se revelan en la NOTA 14, excepto Intereses, estas se revelan en la NOTA 13 :

Intereses: Son registradas a su valor razonable, aplicando las tasas vigentes del Banco Central de Ecuador sin que exceda de las mismas. Son liquidados de acuerdo a las tablas amortizables que el Banco designa según contrato de préstamo.

IESS: Son registradas de acuerdo a los ingresos que percibe el trabajador como: sueldos, horas extras y demás compensaciones gravables. Se liquida al mes siguiente, junto con préstamos quirografarios e hipotecarios que se hayan adquirido por parte de los trabajadores.

Beneficios de Ley a empleados: La décimo tercera remuneración, la décimo cuarta remuneración, vacaciones y otros beneficios se provisionan mensualmente y son liquidados de acuerdo a las fechas de vigencias que otorga el Ministerio de Relaciones Laborales y lo estipula el Código de Trabajo Ecuatoriano.

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.11.- Impuestos.-

Representa el impuesto a la renta corriente por IVA, por Fuente, por Relación de dependencia, el impuesto por pagar correspondiente a la liquidación del IVA entre: el IVA de las ventas y el IVA de las adquisiciones. Este impuesto se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo, son provisionados y liquidados en el mes siguiente.

La tasa de impuesto a la renta se calcula sobre la base imponible del periodo económico efectuado y su tasa impositiva para el año 2012 es del 23%.

2.12.- Reconocimiento de ingresos.-

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

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos, cuando la Compañía transfiere el producto o ítem de valor razonable.





COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de intereses vigente permitida por el Banco Central del Ecuador.

2.13.- Costo y Gastos.-

Se registran al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES.-

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, esto requiere que la Administración realice estimaciones y aplicación de criterios en ciertas partidas, con el objetivo de obtener una información más confiable.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables en las siguientes partidas:

Inventarios: La adquisición de la propiedad (tierras para explotación), se distribuyó en: terreno e inventario corto y largo plazo. Los Ing. Geólogos estiman que la explotación del material será de 22 años.

Estimaciones de vidas útiles de vehículos: Se efectúan de acuerdo en lo mencionado en la **NOTA 2.7**

Impuesto a la renta diferido: Se ha realizado las estimaciones de sus impuestos diferidos (activo – pasivo), considerando que un futuro estos serán reclasificados, de acuerdo a alguna resolución o disposición de los entes de control del estado.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2012 la cuenta Caja-Bancos se compone de la siguiente manera expresada en dólares:

Caja	447,84
Banco Bolivariano	88.913,19
Caja - Combustible	680,00
Depósitos En Transito (1)	1.872,14
	<hr/>
	91.913,17



COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

(1) Cheques girados para reposición de caja chica, el cual se efectivizará en el siguiente mes. Los cheques son los siguientes: Ch#632 por \$1,320.00 y Ch#633 por \$552.14.

5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Cientes	95.560,39
Cuentas por cobrar varios (1)	1.900.562,50
Cuentas por cobrar trabajadores	462,37
Intereses por cobrar (2)	12.413,32
(-) Prov. Cuentas dudosas	-955,60
	2.008.042,98

(1) Incluye préstamos realizados a la empresa Talum S.A.: el primero por: \$650,000.00, con tasa de interés del 8% anual, su vencimiento es el 25 de Julio 2013, y el segundo por \$1'250,000.00, con tasa de interés del 8% anual, su vencimiento es el 04 de Julio 2013. Ambos suman \$1'900,000.00.

(2) Intereses por cobrar del préstamo realizado a Talum S.A. por \$1'900,000.00, corresponde al dividendo N° 5.

6.- INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el inventario se compone de la siguiente manera expresada en dólares:

	Corto Plazo	Largo Plazo	TOTAL
Cascajo (1)	46.912,66	1.373.179,30 (2)	1.420.091,96
Material vendido	2.509,58		2.509,58
	49.422,24	1.373.179,30	1.422.601,54

(1) La adquisición de lotes (tierras para explotación - montañas) por \$1'704,300.00 se distribuyó en: inventario corto y largo plazo por \$1'422,601.50, y terrenos por el

RM

COMPUJASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

valor de \$281,698.46 ubicado en el rubro de propiedad, planta y equipo (Ver NOTA 9).

- (2) Se determinó el inventario a largo plazo, en base a un estudio geológico llamado "Estudio geológico y plan de explotación propiedad Compujasa S.A., sector Las Lojas, cantón Daule", realizado por el Ing. Geólogo Alberto Meneses con fecha de informe Septiembre 2012, en el cual se informó de la Reserva Explotable Probada con 13'495,331 de metros cúbicos, y estimada para explotación en 22 años.

7.- SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los pagos anticipados se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Seguros (1)	30.367,61
Otros servicios (2)	3.322,33
Anticipos a proveedores	24.399,63
	<u>58.089,57</u>

- (1) La Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A., brinda el seguro de vehículos y maquinarias, su vigente es de máximo 1 año.
- (2) Contratación de servicio de rastreo satelital para los vehículos.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los impuestos corrientes se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Crédito Tributario IVA	459.369,56
Crédito Tributario Renta (2)	5.721,43
Anticipo Impuesto a la Renta (3)	10.448,06
	<u>475.539,05</u>

- (1) Incluye las retenciones en: la fuente por \$2,190.02 y el IVA por \$3,203.14 y también \$328.27 correspondiente a pago en exceso de retención de IVA en el mes

RGH

COMPUJASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

de Nov-2012, el cual se procedió hacer respectivo reclamo al ente de control "SRI", con el Trámite N° 109012012143761.

- (2) Incluye el anticipo del impuesto a la renta calculado del periodo 2011, el cual se cancelo en Julio y Septiembre del año 2012 por el valor total de \$10,442.82 y saldo del año 2010 por el valor de \$5.24.

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los activos fijos se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Terreno (1)	281.698,46
Instalaciones (2)	170.071,06
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	5.106,80
Maquinarias y Equipos (3)	1.477.928,62
Equipos de Computación y Software	6.266,44
Vehículos (4)	1.950.529,20
DEPRECIACION ACUMULADA	-135.739,15
	<u>3.755.861,43</u>

- (1) Ver NOTA 6, numeral 2, explica la distribución por compra de lotes (tierras para explotación - montañas) en \$1'704,300.00, en inventarios y terreno.
- (2) Corresponde a obra por construcción del campamento, incluye: instalación de energía eléctrica, construcción de plataforma, elaboración de estacas de hormigón, elaboración de base para tanque de combustible, corredores, veredas, mallas colgantes, filtrado de agua, baños y comedor.
- (3) Incluye la adquisiciones de: rodillo compactador, excavadoras y tractores.
- (4) Incluye la adquisición de: Bañeras; según "INFORME TECNICO DEL VALUO FISICO" realizado el 09 de Noviembre del 2012, por la empresa PAVAINS S.A., dedicada a peritajes y avalúos, determinó que la vida útil es de 20 años, Cabezales-Tráiler; con estimación de vida útil según la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" de 10 años, y Vehículo Nissan 4x4: con vida útil de 5 años.

234

COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012
10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el impuesto diferido se compone de la siguiente manera expresada en dólares:

Activo por Impuestos Diferidos (1)	44.941,97
	<u>44.941,97</u>

(1) Ajuste por adopción NIIF por primera vez para PYMES, registrado el 02 de Enero del 2012 con Diario contable N° 100 (DI-100).

BALANCE GENERAL	NEC al 31-12-2011	IMPACTO NIIF al 31-12-2011	NIIF al 01-01-2012
ACTIVOS			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
Gastos de Constitución	200,00		200,00
Amortización de Gastos de Constitución	(200,00)		-200,00
Gastos Preoperacionales			
Por compra de terrenos:			
Terreno Colón Herrera	130.167,89	(130.167,89)	0,00
Terreno Hermanas Zuñiga	6.587,78	(6.587,78)	0,00
Por Intereses deudas contraídas:			
Préstamo Banco Bolivariano	9,91	(9,91)	0,00
Compra casa a RIDE S.A.	9.010,41	(9.010,41)	0,00
Compra terreno Hmns. Zuñiga	5.388,07	(5.388,07)	0,00
Otros varios:	36.094,15	(36.094,15)	0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	187.258,21		0,00
TOTAL DE ACTIVOS	1.977.281,17	(187.258,21)	1.790.022,96
ACTIVOS	EFFECTOS DE TRANSICION	TASA	IMPUESTO DIFERIDO
Gastos Preoperacionales	(187.258,21)	24%	(44.941,97)
			IMPUESTO DIFERIDO
			(44.941,97)

11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los otros activos no corrientes (Inventario L/P Reservas Explotables Probadas) se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Inventario L/P (Reservas Explotables Probadas) (1)	1.373.179,30
	<u>1.373.179,30</u>

RBM

COMPUJASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

(1) Según estudio realizado por el Ing. Geólogo Alberto Meneses en Sept-2012, se determinó las reservas a explotar, y se distribuyó según la **NOTA 6**.

A continuación se distribuyó de la siguiente manera:

Inventario L/P (Reservas Explotables Probadas)

Inventarios Largo Plazo Año 2014	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2015	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2016	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2017	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2018	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2019	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2020	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2021	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2022	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2023	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2024	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2025	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2026	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2027	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2028	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2029	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2030	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2031	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2032	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2033	68.030,77
Inventarios Largo Plazo Año 2034	12.563,90
	<hr/>
	1.373.179,30

12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

	Corto Plazo	Largo Plazo		TOTAL
Proveedores locales	21.718,16	129.847,32	(1)	151.565,48
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
	21.718,16	129.847,32		151.565,48

BM

COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

- (1) Corresponde a saldo por cancelar a Hermanos Zúñiga, por la inversión del proyecto cantera en la compra de 15.99 hectáreas.

13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 las obligaciones bancarias se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

	Corto Plazo	Largo Plazo	TOTAL
Préstamo \$ 1'421,000.00 Agost 31/2012 (1)	1.421.000,00	-	1.421.000,00
Préstamo \$ 1'900,000.00 Agost 31/2012 (2)	289.200,00	1.610.800,00	1.900.000,00
Préstamo \$ 1'000,000.00 Agost 31/2012 (3)	631.578,64	315.789,78	947.368,42
Préstamo \$ 1'050,000.00 Sept 10/2012 (4)	1.050.000,00	-	1.050.000,00
Préstamo \$ 529,000.00 Nov 27/2012 (5)	529.000,00	-	529.000,00
Intereses por pagar (6)	74.781,42	-	74.781,42
	3.995.560,06	1.926.589,78	5.922.149,84

- (1) Préstamo contraído el 31 de Agosto del 2012, a una tasa del 8.83%, con plazo de 188 días (vencimiento: 07/03/2013), Operación N° 124088.
- (2) Préstamo contraído el 31 de Agosto del 2012, a una tasa del 7.50%, con plazo de 1790 días (vencimiento: 26/07/2017), Operación N° 124902.
- (3) Préstamo contraído el 31 de Agosto del 2012, a una tasa del 8.50%, con plazo de 665 días (vencimiento: 27/06/2014), Operación N° 124105.
- (4) Préstamo contraído el 10 de Septiembre del 2012, a una tasa del 8.83%, con plazo de 178 días (vencimiento: 07/03/2013), Operación N° 124235.
- (5) Préstamo contraído el 27 de Noviembre del 2012, a una tasa del 8.83%, con plazo de 104 días (vencimiento: 11/03/2013), Operación N° 125376.
- (6) Incluye provisión de intereses por pagar a Hermanos Zúñiga por el valor de \$541.0, correspondiente a la inversión por compra de tierra que hacen referencia en las NOTAS 6 y 9, y Banco Boliviano por \$74,240.39 de los préstamos mencionado en los puntos anteriores.

14.- OBLIGACIONES CORRIENTES.-

COMPUJASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 las obligaciones corrientes se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

IESS (1)	6.065,46
Beneficios de Ley a empleados (2)	9.397,19
Otras obligaciones corrientes (3)	12.851,42
	<u>28.314,07</u>

(1) Incluye los pasivos por cancelar: Aporte Personal y Patronal por el valor de \$4,572.46, Prestamos; Quirografarios por \$477.98 e Hipotecarios \$1,015.02.

(2) Incluye los beneficios por cancelar: Décimo tercera remuneración por el valor de \$1,899.91, Décimo cuarta remuneración por el valor de \$1,926.40 y Vacaciones \$5,570.88.

(3) Incluye los siguientes conceptos: Impuesto a la renta por pagar por el valor de \$10,448.06; correspondiente al anticipo pagado en el año 2012 por el cálculo del año 2011. En vista que la empresa obtuvo resultados negativos (Utilidad antes de Impuesto a la Renta \$ -794,379.99), el anticipo de impuesto a la renta del 2012 se convierte en impuesto único por pagar, el cual se liquida contablemente el 01 de Enero del 2013, cruzando la cuenta por cobrar con la cuenta por pagar. De acuerdo a las tasas tributarias vigentes, el porcentaje de impuesto a la renta para el año 2012 es del 23%.

Incluye también retenciones en: la fuente por el valor de \$779.24 y el IVA por el valor de \$705.41 y por último el Impuesto en relación de dependencia por el valor de \$918.71.

15.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por pagar relacionadas se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

	Corto Plazo	Largo Plazo	TOTAL
Dinmarksa S.A. (1)	293.701,00	41.232,00	334.933,00
Ceramix S.A. (2)	199.305,00	50.695,00	250.000,00



COMPUJASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

<u>493.006,00</u>	<u>91.927,00</u>	<u>584.933,00</u>
-------------------	------------------	-------------------

(1) Préstamo contraído el 06 de Abril 2012, con tasa de interés del 10%, a 1965 días, con fecha de vencimiento 31/12/2016.

(2) Préstamo contraído el 10 de Octubre 2012, con tasa de interés del 10%, a 1800 días, con fecha de vencimiento 14/09/2017.

16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los otros pasivos corrientes se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Colón Herrera (1)	100.000,00
Kos Limited (2)	585.004,80
	<u>685.004,80</u>

(1) Corresponde a un saldo por la inversión del proyecto de cantera en la compra de 34.24 hectáreas.

(2) Corresponde a dación de pago de la empresa Dimsal S.A. a la empresa Kos Limited.

17.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 los pasivos por impuestos diferidos se componen de la siguiente manera expresada en dólares:

Pasivos por Impuestos Diferidos (1)	18.995,34
	<u>18.995,34</u>

(1) Ajuste NIIF para PYMES en Depreciación acumulada vehículo, registrado el 31 de Diciembre del 2012 con Diario contable N°-249 (DI-249).

PBY

COMPUJASA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

COMPUJASA S.A.							
DEPRECIACION MENSUAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO BAJO NIIF							
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
TOTALES GENERALES POR GRUPOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
COD	TIPO DE PROP., PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEP. ACUM. NIIF	DEP. ACUM. NEC	DIF. DEP. ACUM. AJUSTE	B/G SALDO EN LIBROS NEC	DIF. AJUSTE
	TERRENO	281.898,46	-				
1020101	VEHICULOS	1.950.529,20	68.853,98	151.442,42	82.588,44	1.799.065,78	(82.588,44)
1020102	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOF	6.266,44	1.197,39	1.197,39	-	5.069,05	-
1020103	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.108,80	381,96	381,96	-	4.724,84	-
1020104	EDIFICIOS E INSTALACIONES	170.071,06	5.244,38	5.244,38	-	164.826,68	-
1020105	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.477.928,62	80.061,44	60.061,44	-	1.417.867,18	-
	TOTALES:	3.891.600,58	135.739,18	218.327,59	82.588,44	3.391.674,83	(82.588,44)
				PAS. DIF. 23%	18.998,34		
				REDU. GTO DEPRC	63.893,10		

18.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el patrimonio de los accionistas se compone de la siguiente manera expresada en dólares:

Capital (1)	800,00
Aporte futuras capitalizaciones (2)	1.400.301,99
Resultados acumulados (3)	-143.204,40
	<u>1.257.897,59</u>

(1) El capital suscrito o asignado de la empresa es de \$800.00, correspondiente a 2000 acciones ordinarias, a razón de \$0.40 cada acción.

(2) Según acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 30 de Abril del 2012, se decide aumentar el capital de la empresa a \$1'370,004.80. Durante el transcurso del año 2012 se ha recibido dinero en efectivo, por lo que la aportación para futuras capitalizaciones llega a valorizarse en \$1'400,301.99.

Durante el año 2012 se ha realizado el trámite N° T-23702-2012 a la Superintendencia de Compañías por aumento de capital, el cual aún no se ha concluido el informe de aumento; el monto es de \$1'278,392.45.

[Firma]

COMPUJASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

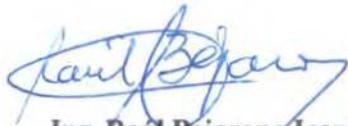
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

(3) El 01 de Enero del 2012, se aplicó por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF", para PYMES, basados en la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de Diciembre del 2008.

A continuación los ajustes realizados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

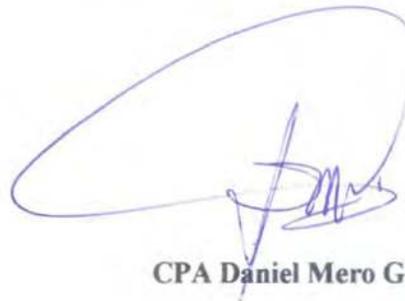
Gastos de Operación al 31 de Dic 2011	187.258,21
(-) Pasivo por Impuesto diferido 24% año 2011	44.941,97
Ajuste Primera vez NIIF AL 01 de Enero 2012	-142.316,24
(+) Ganancia Acumulad años anteriores	84,89
(-) Perdida Acumulada años anteriores	-973,05
RESULTADOS ACUMULADOS AL 31 de Diciembre 2012	-143.204,40

Las presentes NOTAS EXPLICATIVAS son partes de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.



Ing. Raúl Bejarano Icaza

GERENTE GENERAL



CPA Daniel Mero G.

CONTADOR GENERAL