

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

Mediante resolución No. 00-G-U-0002178 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 9 de mayo del 2000 se constituyó 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 66.81 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 cubida total de 73 hectáreas (la solicitud de concesión minera con un área mayor se produce por que las concesiones se delimitan por cuadrantes múltiples de 100 metros, de manera que abarque la totalidad del predio de propiedad de Compujasa).

La administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF de acuerdo a la última traducción en español en la fecha del informe, de conformidad de la resolución No. 08.C.DSC.0101 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 498 del 31.XII.2008).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

b. Registro contable y moneda de presentación

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

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad de 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 amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o del servicio.

g. Propiedades, plantas y equipos, neto

La compañía utiliza el valor razonable (avalúo) en las exoneradas, 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, plantas y equipos, 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 causado

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 a 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 periodo 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 entidad 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 periodo en que se originan.

l. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con 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 leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos por ventas de excavación 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.

o. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembalse 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, plantas y equipos y propiedades de inversión y al cálculo del impuesto a la renta

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 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Caja	U.S.\$	3,050.00	1,127.05
Bancos		14,040.28	90,785.33
TOTAL	U.S.\$	<u>17,090.28</u>	<u>91,913.18</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 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Clientes	U.S.\$ 1,118,198.36	1,996,122.09
Menos:		
Provisión de cuentas incobrables	-	955.60
TOTAL	U.S.\$ <u>1,118,198.36</u>	<u>1,995,167.29</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Saldo Inicial	U.S.\$ 955.60	-
Mas:		
Provisión anual		955.60
Menos:		
Baja en provisión	-955.60	
TOTAL	U.S.\$ <u>-</u>	<u>955.60</u>

La empresa 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 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	7,855.11	24,399.63
Empleados		904.22	12,875.69
Otras cuentas por cobrar		33.20	-
TOTAL	U.S.\$	<u>8,792.53</u>	<u>37,275.32</u>

7. INVENTARIOS

El resumen de los Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue.

<u>INVENTARIO</u>		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Cascujo	U.S.\$	63,940.26	46,912.68
Piedra		643.68	-
Minas		1,305,148.53	1,373,179.30
Total		<u>1,369,732.47</u>	<u>1,420,091.96</u>
Menos:			
Porción corriente		64,583.94	46,912.68
LARGO PLAZO	U.S.\$	<u>1,305,148.53</u>	<u>1,373,179.30</u>

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

B. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Anticipo del Impuesto a la renta (nota 10)	U.S.\$ -	10,448.00
Crédito tributario del IVA	377,382.22	450,369.50
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)	25,606.72	5,721.43
TOTAL	U.S.\$ 402,989.04	466,539.06

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
<u>COSTO</u>					
Terreno	U.S.\$	281,098.48	-	-	281,098.48
Equipos de oficina		110.00	-	-	110.00
Equipos de computación		5,416.44	490.00	-	5,906.44
Instalaciones		170,071.06	-	-	170,071.06
Vehículos		1,950,529.20	-	-	1,950,529.20
Muebles y enseres		4,000.00	650.00	-	4,650.00
Software		850.00	-	-	850.00
Maquinaria y equipos		1,477,028.02	820.00	-	1,477,848.02
TOTAL		3,891,600.58	1,980.00	-	3,893,580.58
Menos:					
Depreciación acumulada		135,739.15	340,672.59	-	476,411.74
TOTAL	U.S.\$	3,755,861.43	-338,712.59	-	3,417,148.84

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 2013 y 2012, es como sigue:

<u>INSTITUCION</u>		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Banco Bolivariano	U.S.\$	4,002,372.04	5,847,368.42
Banco Bolivariano – Panamá		262,500.00	-
Mas:			
Intereses por pagar		-	74,781.42
TOTAL		4,264,872.04	5,922,149.84
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		2,486,289.12	3,995,580.06
DEUDA A LARGO PLAZO	U.S.\$	1,778,583.52	1,926,569.78

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

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Bolivariano C.A.	201648	29/05/2012	27/03/2014	8.83	315,700.46
Banco Bolivariano C.A.	211018	22/02/2013	26/02/2016	8.83	2,180,088.70
Banco Bolivariano C.A.	211091	25/02/2013	25/02/2015	8.83	189,166.70
Banco Bolivariano C.A.	212704	10/04/2013	10/04/2015	8.83	183,333.36
Banco Bolivariano C.A.	213981	15/05/2013	13/05/2015	8.83	205,418.69
Banco Bolivariano C.A.	215154	14/06/2013	12/06/2015	8.83	218,250.00
Banco Bolivariano C.A.	216580	18/07/2013	20/07/2015	8.83	220,683.35
Banco Bolivariano C.A.	217706	20/08/2013	19/08/2015	8.83	241,688.68
Banco Bolivariano C.A.	219222	24/09/2013	25/09/2015	8.83	262,500.00
TOTAL					4,002,372.94
Banco Bolivariano Panamá C.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					2,486,289.12
DEUDA A LARGO PLAZO					1,778,583.52

La deuda con el Banco Bolivariano S.A. y Banco Bolivariano Panamá S.A. están garantizadas con pagarés sobre firmas.

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores locales	U.S.\$	257,826.40	151,565.48
Otras cuentas por pagar		8,061.37	688,480.29
TOTAL	U.S.\$	265,887.77	840,051.77

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1,899.91	29,002.08	20,422.71	2,320.54
Décimo cuarto sueldo		1,926.40	4,842.51	11,058.02	8,139.91
Vacaciones		5,570.88	7,000.18	15,338.19	13,906.89
Fondo de reserva		-	1,000.08	1,562.37	472.29
Aporte patronal, IECE, SECAP		2,583.87	41,799.34	43,951.41	4,736.04
Participación a trabajadores (notas 2 y 10)		-	-	5,190.44	5,100.44
TOTAL	U.S.\$	11,981.16	83,734.19	106,519.14	34,766.11

COMPUJASA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	272,236.40	272,236.40	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.		779.24	11,110.52	11,092.87	1,655.59
Retenciones en la fuente del IVA		705.41	7,091.05	7,102.25	806.60
Retención en relación de dependencia		918.71	10,261.36	10,229.72	887.07
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2 y 10)		10,448.06	35,338.79	24,890.73	2,140.76
TOTAL	U.S.\$	12,851.42	336,044.13	326,541.07	5,490.02

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	1,889.07	-
Bonificación por desahucio		1,765.21	-
TOTAL	U.S.\$	3,654.28	-

El costo y gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2013 es de U.S.\$ 1,889.07 y U.S.\$ 1,765.21 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 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	1,370,004.40
Stagg Peña Leonardo Carlos	1	0.01	0.40	0.40
TOTAL	<u>3,427,012</u>	<u>100</u>		<u>1,370,004.80</u>

Magic Ventures LLC, accionista 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 que cuentan con sociedades extranjeras en calidad de Socios o Accionistas" reformado 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 ejercicio económico 2013 a la Superintendencia de Compañías.

La compañía Compujasa S.A. aumento su capital por UN MILLON TRESCIENTOS SETENTA MIL CUATRO CON 80/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA y reformo su estatuto por escritura publica otorgada ante el notario séptimo de este cantón Guayaquil, el 3 de mayo del 2012. Fue aprobada por la superintendencia de Compañías, 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:

Coramix por U.S. \$ 684,933.00 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

10. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Resultado antes de participación a trabajadores o impuestos a las ganancias	U.S.\$ 34,602.90	-703,931.93
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 12)	5,100.44	-
Otros ramos exentos	-	1,866.48
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	8,650.73	-
	<u>20,761.73</u>	<u>-705,700.41</u>
Más:		
Gastos no deducibles	37,873.69	10,158.00
Utilidad gravable – pérdida tributaria	<u>58,635.38</u>	<u>-767,639.53</u>
Porcentaje impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	<u>12,899.78</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	24,880.73	10,440.06
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 13)</u> (El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)	<u>24,880.73</u>	<u>10,440.06</u>
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta	22,700.71	10,440.00
Retenciones en la fuente que lo realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)	25,606.72	2,190.02
Crédito tributario de años anteriores	2,190.02	-
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$ <u>-25,606.72</u>	<u>-2,190.02</u>

Los estados financieros de COMPUJASA S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2013. 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 2013 y la fecha del Informe de los auditores externos el 2 de Junio del 2014, 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 2013.

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 trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este Informe.

