

Señores:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

EXP: 38876

Ciudad.-

Estimados señores,

En cumplimiento a vuestras disposiciones, adjunto sirvase encontrar 1 ejemplar del informe de auditoria sobre los Estados Financieros de la compañía EXPLOMARSA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



Ernesto Frias Ramos
SC-RNAE-2-663

Superintendencia de Compañias
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias-gob.ec

Fecha: 27/JAN/2015 11:11:02 User: supercias



Remite: No. Trámite: 2818-0
ERNESTO FRIAS RAMOS

Expediente: 38876
RUC: 0781724112001
Razón social:
EXPLOMARSA S.A.

Sub Tipo trámite:
COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA 2013

EXPLOMARSA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE	Pág.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de Situación	4 - 5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

EXPLOMARSA S. A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **EXPLOMARSA S. A.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Limitación

No observamos el conteo físico del saldo final de los inventarios que se indican en la Nota 5 a los estados financieros adjuntos por US\$530.516 debido a que nuestra contratación como auditores externos fue posterior a la realización de los mismos. No fue posible satisfacernos respecto de las cantidades del inventario según otros procedimientos alternativos de auditoría, que soportan los saldos indicados en los estados financieros de esa fecha.

No hemos recibido confirmaciones de Bancos y proveedores, por lo que no podemos satisfacernos de los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2013.

5. Opinión.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de ajustes si los hubieren, que pudieren haber sido determinados como necesarios, si hubiéramos podido observar el conteo físico y satisfacernos de los saldos de inventarios, saldos de bancos y cuentas por pagar o proveedores, indicados en el párrafo 4, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **EXPLOMARSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2013, resultado de operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Noviembre 26, 2014
Guayaquil-Ecuador

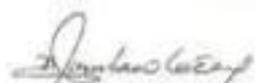
EXPLOMARSA S.A

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos	3	62.963
Cuentas por cobrar	4	9.497
Inventarios	5	530.516
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>602.976</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS:	6	
Activos fijos depreciables		3.028.730
Activos fijos no depreciables		997.200
		<u>4.025.930</u>
Menos - Depreciación Acumulada		(234.092)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		<u>3.791.838</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>4.394.814</u></u>


St. Yu Qi Jun
GERENTE GENERAL


C.P.A. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situ

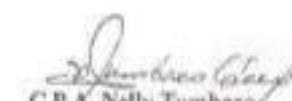
EXPLOMARSA S.A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias	7	529.702
Cuentas por pagar	8	267.067
Pasivos acumulados	9	23.145
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>819.914</u>
PASIVO NO CORRIENTE:		
Obligaciones bancarias a largo plazo	10	2.501.583
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>2.501.583</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.321.497</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	11	800
Reserva legal		2.423
Reserva facultativa		2.423
Aporte a futuras capitalizaciones		90.743
Reserva por valuación		910.091
Resultados acumulados		18.791
Utilidad del ejercicio		48.046
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.073.317</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>4.394.814</u>


Sr. Yu Qi Jun
GERENTE GENERAL


C.P.A. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación.

EXPLOMARSA S.A.

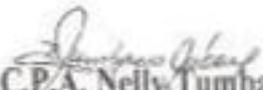
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>
INGRESOS POR VENTAS	949.702
COSTO DE VENTAS	988.924
Pérdida bruta	(39.222)
 <u>GASTOS</u>	
Gastos administrativos	242.256
Gastos financieros	153.285
Otros ingresos y/o egresos, Neto	(507.231)
	<u>(111.690)</u>
 Utilidad antes de Part. Trabajadores e Impuestos	 <u>72.468</u>
 15% Participación trabajadores	 (10.870)
Impuesto a la Renta	(13.552)
 Utilidad neta	 <u>48.046</u>


Sr. Yu Qi Jun
GERENTE GENERAL


C.P.A. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

EXPLORARSA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte futuro capitalizaciones	Reserva por Valoración	Utilidad años anteriores	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2012	800	2,423	2,423	90,743	-	-	18,791	115,180
Movimiento	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	18,791	(18,791)	-
Reserva por valoración	-	-	-	-	910,091	-	-	910,091
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	48,046	48,046
SALDO AL 31-12-2012	800	2,423	2,423	90,743	910,091	18,791	48,046	1,073,317


Sr. Yu Qi Bin
GERENTE GENERAL


C.P. C. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados

EXPLOMARSA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	955.159
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(1.479.699)
Otros egresos, Neto	<u>507.231</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(17.309)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Compras de activos fijos, neto	<u>(3.803.630)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(3.803.630)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones bancarias	529.702
Obligaciones bancarias a largo plazo	2.440.783
Reserva por revaluación	<u>910.091</u>
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>3.880.576</u>
 Incremento (Disminución) del efectivo	59.637
Mas efectivo al inicio del periodo	<u>3.326</u>
Efectivo al final del periodo	<u>62.963</u>


 Sr. Yu Qi Jun
 GERENTE GENERAL


 C.P.A. Nelly Tumbaco
 CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

EXPLOMARSA S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2013</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA	
DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO)	
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del ejercicio	48.046
Más:	
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el	
efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:	
Depreciación	234.092
	<u>234.092</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Cuentas por cobrar	(4.040)
Inventarios	(498.856)
Cuentas por pagar	175.321
Pasivos acumulados	28.128
	<u>(299.447)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO)	
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(17.309)</u></u>


Sr. Yu Qi Jun
GERENTE GENERAL


C.P.A. Nelly Fumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

EXPLOMARSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en el Cantón Balsas el 10 de Julio del 2006 e inscrita en el registro mercantil el 20 de Julio del 2006. Su objeto principal es la explotación de criaderos de camarones.

La Junta General de Accionistas con fecha 28 de junio del 2013 aprueba el Cambio de Domicilio a la Ciudad de Guayaquil y Reforma de Estatutos de la Compañía, lo cual se realiza mediante Escritura Pública el 03 de Julio del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Noviembre del 2013.

Operaciones.- La compañía tiene la sección de Acuicultura conformada por la producción de camarón.

Las instalaciones de producción de camarón están ubicadas en la parroquia Taura, Cantón Naranjal, provincia del Guayas.

La Compañía para el desarrollo de sus operaciones dispone de 554 hectáreas de su propiedad.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros que han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.1. Base de preparación de los estados financieros

Base de presentación.- Los Estados Financieros de EXPLOMARSA S.A, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presenta.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, es mencionado a continuación:

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Efectivo en caja y bancos.- Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar.- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras de: larvas, balanceado, fertilizantes e insumos utilizados para el proceso productivo, y de la recepción de servicios relacionados con la producción o profesionales. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Obligación financiera.- Están representados a su valor razonable. Posteriormente son registrados con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones.

2.5. Inventarios.- Corresponde al costo de balanceados, fertilizantes, materiales, combustible y herramientas, registrados al costo de adquisición.

2.6. Propiedades y equipos.- Están registrados al costo de adquisición menos las depreciaciones acumuladas. El costo está formado por los desembolsos directos de la compra o los costos y gastos incurridos en la construcción del bien. Los gastos posteriores a la compra son capitalizados cuando se estime beneficios futuros para el giro del negocio, los desembolsos posteriores por reparaciones y mantenimientos son registrados en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificio	5	20
Infraestructura	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de oficina	33.33	3
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5

Las pérdidas o ganancias por las ventas de propiedades y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

2.7. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), en adición incluyen beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado y están originados por obligaciones producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

2.8. Resultados Acumulados.- Mediante Resolución No. SC.G.LCI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.9. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

La Compañía genera sus ingresos principalmente de la venta de camarón.

2.10. Provisión para impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% del impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% Y 22% respectivamente.

2.11.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2013</u>
Banco Pichincha	62,963
	<u>62,963</u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2013</u>
Retenciones	9,497
	<u>9,497</u>

Corresponden a retenciones en la fuente en ventas.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los inventarios consistían en:

	<u>2013</u>
Cultivos en proceso	454.654
Materiales	66.202
Combustibles	9.660
	<u>530.516</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Ventas	Avalúo	Saldo al 31/12/2013
Terrero	-	356.000	-	841.200	997.200
Edificio	182.500	-	(182.500,00)	281.472	281.472
Infraestructuras	-	4.750.401	(1.524.494,00)	(900.444)	2.325.463
Maquinarias y equipos	39.800	120.837	-	142.610	303.247
Equipos de oficina	-	470	-	65	535
Muebles y enseres	-	-	-	3.020	3.020
Vehículos y equipos de transporte	-	-	-	114.993	114.993
	<u>222.300</u>	<u>5.027.708</u>	<u>(1.706.994)</u>	<u>482.916</u>	<u>4.025.930</u>
Depreciación Acumulada	-	(182.413)	14.225	(65.904)	(234.092)
	<u>222.300</u>	<u>4.845.295</u>	<u>(1.692.769)</u>	<u>417.012</u>	<u>3.791.838</u>

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de préstamos bancarios consistían en:

	<u>2013</u>
Corporación Financiera Op. # 02060120224 (1)	26,667
Corporación Financiera Op. # 02060120225 (2)	349,750
Intereses por pagar	<u>153,285</u>
	<u><u>529,702</u></u>

(1) Porción corriente de préstamo con la Corporación Financiera Nacional por US\$80,000, otorgado en Marzo 12 del 2013 pagadero anualmente a una tasa del 8.17% anual.

(2) Porción corriente de préstamo con la Corporación Financiera Nacional por US\$2'798,000, otorgado en Marzo 12 del 2013 pagadero anualmente a una tasa del 8.17% anual.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>
Proveedores (1)	252,196
Impuestos por pagar (2)	14,871
	<u><u>267,067</u></u>

(1) Incluye proveedores como Gisis por US\$187,210, Texcumar S.A. US\$18,711.

(2) Incluye Impuesto a la Renta a pagar por US\$13,552 y Retención en la fuente por US\$1,319.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>
Iess por pagar	1,654
Beneficios sociales	10,621
Utilidades por pagar	<u>10,870</u>
	<u><u>23,145</u></u>

10. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>
Corporación Financiera Op. # 02060120224	53,333
Corporación Financiera Op. # 02060120225	<u>2,448,250</u>
	<u><u>2,501,583</u></u>

Ver nota 7

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Yu Qi Jun	799 Acciones
- Jiankang Chen	<u>1 Acción</u>
TOTAL	800 ACCIONES

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe (26 de noviembre del 2014), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

Según Registro Oficial No. 591 del 15 de mayo del 2009, la Comisión Legislativa y de Fiscalización de la Asamblea General, expidió la Ley Reformatoria a la Ley de Compañías, mediante la cual se reforma, se regula y se aclara al amparo de los Artículos 335, 336, 339 y el Mandato 23 de la Constitución Política de la República del Ecuador, el Marco Jurídico de la participación de los socios y accionistas en las compañías de comercio del país; mediante la referida Ley Reformatoria, se determina que los socios y accionistas de las compañías de comercio, sean identificables, inclusive tratándose de personas jurídicas.

12. SITUACION FISCAL

a) Impuesto a la renta

A la fecha del presente informe (26 de Noviembre del 2014), la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2012 y 2013, los cuales se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

b) Base de cálculo de anticipo mínimo de impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

c) Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	72,468
(-) 15% Participación trabajadores	(10,870)
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	61,598
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>13,552</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(4,910)
(+) Anticipo pendiente de pago	4,910
(-) Anticipo y retenciones del periodo	(9,497)
IMPUESTO POR PAGAR	<u>4,055</u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES.

Con fecha 07 de Marzo del 2014, el Sr. Yu Qi Jun ha cedido 267 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una a favor de la Compañía Percony Internacional y 267 acciones ordinarias a favor de Spartan Del Ecuador S.A.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (26 de noviembre del 2014) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.