

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

Pesquera Milenka C S.A. fue constituida en Julio del 2012, su domicilio principal es la ciudad de Manta, República del Ecuador; y, sus operaciones consisten principalmente en la captura de pescado, con un barco de su propiedad denominada "Milenka C".

A la fecha del presente informe, la Compañía mantiene dentro de sus activos el barco pesquero "Milenka C", Cabe indicar que dicha embarcación se encuentra en puerto efectuándole las implementaciones con los estándares de alta calidad en la captura y conservación del pescado, para cumplir con los requerimientos de la legislación ecuatoriana y con los permisos de operación correspondientes.

Por lo que sus operaciones no han iniciado, debido a que su principal Activo generador de Ingresos (B/P Milenka C) aún se encuentra en proceso de construcción.

(2) Principales políticas contables

Declaración de cumplimiento.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de Pesquera Milenka C S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2013, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y aceptada en la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Propiedades y equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- La partida de propiedades planta y equipo, se miden inicialmente por su costo.

Al 31 de diciembre del 2013, Las Propiedades de Planta y Equipo representa básicamente, la construcción en curso del BP Milenka C, las cuales son registradas al costo del Activo, para ser capitalizadas una vez que la embarcación esté lista para su operación.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

(3) Saldos y transacciones con partes relacionadas.

Un resumen de los principales saldos y transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2013, se indica a continuación:

2013

Cuentas por cobrar relacionadas, corto y largo plazo:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Fondos entregados</u>	<u>Pagos realizados</u>	<u>Servicios prestados</u>	<u>Cobros servicio prestados</u>	<u>Venta de pescado</u>	<u>Cobros venta de pescado</u>	<u>Saldo final</u>
Atunmar S.a.	-	9,509.11	-	-	-	-	-	9,509.11
	-	9,509.11	-	-	-	-	-	9,509.11

2013

Proveedores relacionados, Cuentas por pagar, corto y largo plazo:

	<u>Saldo final</u>	<u>Fondos recibidos</u>	<u>Pagos realizados</u>	<u>Anticipos recibidos</u>	<u>Liquidación de anticipos</u>	<u>Saldo final</u>
Atunmar S.A.	1,747,219.75	348,207.13	-	-	-	2,095,426.88
Pesquera Yelisava S.A.	-	84.29	84.29	-	-	-
Talleres del Caribe Tallecar S.A.	-	642,630.10	93,178.30	-	-	549,451.80
Accionistas	200.00	-	-	-	-	200.00
Atunmar S.A.	-	1,631,767.90	-	-	-	1,631,767.90
Pesdel S.A.	-	38,000.00	-	-	-	38,000.00
Pesquera Yelisava S.A.	-	31,663.01	4,302.71	-	-	27,360.30
	5,340,377.84	2,692,352.43	97,565.30	-	-	4,342,206.88

Saldos y transacciones con partes relacionadas

		2013	2012
Cuentas por cobrar compañías relacionadas			
Atunmar S.A.	US \$	9,509.11	0.00
		<u>9,509.11</u>	<u>0.00</u>
Proveedores Locales Relacionados			
Atunmar S.A.	US \$	2,095,426.88	1,747,219.75
Talleres del Caribe S.A.	US \$	549,451.80	0.00
		<u>2,644,878.68</u>	<u>1,747,219.75</u>
Prestamos Cias.relacionadas			
Préstamos Relacionados(Acc)	US \$	200.00	200.00
Atunmar S.A.	US \$	1,631,767.90	0.00
Pesdel S.A.	US \$	38,000.00	0.00
Pesquera Yelisava S.A.	US \$	27,360.30	0.00
		<u>1,697,328.20</u>	<u>200.00</u>

(4) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición de efectivo y equivalentes de efectivo es como se muestra a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondos Disponibles	US \$	200.00	0.00
Bancos		263.66	970.00
	US \$	<u>463.66</u>	<u>970.00</u>

(5) Cuentas por cobrar préstamo compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se compone por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Atunmar S.A.	US \$	9,509.11	0.00
	US \$	<u>9,509.11</u>	<u>0.00</u>

(6) **Inventarios**

La cuenta inventarios, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Materiales en general	US\$	37,558.68	0.00
Repuestos		138,178.13	0.00
	US\$	<u>175,736.81</u>	<u>55,260.31</u>

(7) **Pagos anticipados**

La cuenta pagos anticipados, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo proveedores	US\$	49,377.20	0.00
	US\$	<u>49,377.20</u>	<u>0.00</u>

(8) **Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Construcción en Proceso	US \$	4,125,639.49	1,762,960.47
	US\$	<u>4,125,639.49</u>	<u>1,762,960.47</u>

(9) **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales relacionados	US\$	2,644,878.68	1,747,219.75
Proveedores locales de servicios		323,637.35	0.00
Proveedores del exterior		7,807.50	0.00
	US\$	<u>2,976,323.53</u>	<u>231,601.67</u>

(10) **Préstamos accionistas y Cías. Relacionadas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar relacionadas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamo Accionistas	US\$	200.00	200.00
Préstamos compañías relacionadas		1,697,128.20	0.00
	US\$	<u>1,697,328.20</u>	<u>827,368.10</u>

(11) **Obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta obligaciones corrientes está conformado por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria			
Retenciones en la fuente	US\$	22,220.35	0.00
Retenciones del IVA		1,981.59	0.00
		<u>24,201.94</u>	<u>0.00</u>
Obligaciones con el IESS			
Aporte Patronal, Iece y Secap	US\$	710.87	0.00
Aporte Personal		547.06	0.00
		<u>1,257.93</u>	<u>0.00</u>
Obligaciones con el Empleado			
Haberes Pendiente de cobro Empleados	US\$	4.00	0.00
Nómina por pagar		600.00	0.00
Salario digno por pagar		443.03	0.00
		<u>1,047.03</u>	<u>0.00</u>
	US\$	<u>26,506.90</u>	<u>0.00</u>

(12) **Pasivos acumulados**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se compone por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	US\$	445.84	0.00
Décimo Cuarto Sueldo		427.53	0.00
Vacaciones		684.54	0.00
	US\$	<u>1,557.91</u>	<u>0.00</u>

(13) **Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se compone por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Marcas y patentes	US\$	10.71	0.00
Impuestos a los Activos Totales		1.24	0.00
	US\$	<u>11.95</u>	<u>0.00</u>

(14) **Obligaciones Patronales**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta se halla conformada según se muestra a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	US\$	1,220.47	0.00
Desahucio		58.49	0.00
	US\$	<u>1,278.96</u>	<u>0.00</u>

(15) **Participación trabajadores e impuesto a la renta**

Para el año terminado Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía no inicia sus operaciones, debido a que a que su principal generador de ingresos se encuentra en proceso de Construcción, no teniendo las partidas conciliatorias que afectaran la base contable para el 15% de participación laboral ni base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

(16) **Patrimonio de los accionistas**

Capital

Pesquera Milenka C S.A. se constituyó en la ciudad de Manta en Julio del 2012, Al 31 de diciembre del 2013 el capital social de la Compañía está constituido por US \$ 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

(17) **Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones**

En el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y reforma y

deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

- a) En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.
- b) Establece la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y se destinen a la adquisición de activos de riesgo, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal par la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura.
- c) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al COPCI, las personas naturales y sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagaran el anticipo del Impuesto a la Renta después del quinto año de operación efectiva.
- d) Exonera del pago del anticipo del Impuesto a la Renta durante los periodos fiscales en los que no perciban ingresos gravados, los proyectos productivos agrícolas de agroforestería y silvicultura, con etapa de crecimiento superior a un año.
- e) Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de producción más limpia, o mecanismos de generación de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.
- f) Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que se encuentren en paraíso fiscales son deducibles y que no se sujetan a retención en la fuente.
- g) Exonera del pago del Impuesto a la Renta los ingresos que obtenga los fideicomisos mercantiles siempre que no se realicen actividades empresariales u operen negocios en marcha.
- h) Están exonerados del Impuesto a la Renta los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiriera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.
- i) Las sociedades que transfieran por lo menos 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta hasta los 5 años calculando el interés, siempre que la acciones permanezcan en propiedad de los trabajadores. Si se transfieren las acciones fuera de los

límites mínimos, la sociedad deberá liquidar el Impuesto a la Renta en el mes siguiente.

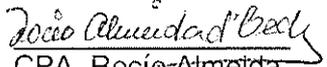
(18) **Eventos subsecuentes**

El 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

(19) **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía Pesquera Milenka C S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados por la gerencia en fecha 04 de Abril de 2014, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.


Ing. Ivo Cuka Auad
GERENTE GENERAL


CPA. Rocío-Almeida
CONTRALOR


Ing. Carolina Sabando
CONTADOR GENERAL