



CONSULTORIAS CUMBA N. CUMBA N.

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

CONSULTORIAS CUMBA N. CUMBA N.

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2013

PESQUERA MILENKA C., S.A.
RUC 1391797281001

MANABI-ECUADOR

Ing. CESAR A. CUMBA N.
CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Cel: 0995356172 - 0985823988
cesarcumba@hotmail.com

2014

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Accionistas de:

PESQUERA MILENKA C., S.A.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el Art. 231 de su numeral 2; en mi condición de Comisario de la empresa **PESQUERA MILENKA C., S.A.**

doy a conocer que se han examinado los ESTADOS DE SITUACION y de RESULTADOS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2013.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2013 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.

Con este antecedente, la presente revisión incluyó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, sobre la **razonabilidad** de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Por lo que considero que la presente revisión sustenta una base consistente que me permite opinar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2013 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **PESQUERA MILENKA C., S.A.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Resolución N° 01 RO N° 309 del 10/07/2006; Resolución N° 92.1.4.3.0014 del 18/09/1992 con RO N° 44 del 13/10/1992 y la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20/11/2008 debo indicar lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en mi opinión, considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

Los libros de las actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales. Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnóstico al Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la empresa, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los Ingresos han sido reconocidos en el período que se realizan, situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.

Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la empresa por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2013, es la siguiente:

GRUPO	MONTO USD \$
ACTIVOS CORRIENTES	235.148,24
ACTIVOS NO CORRIENTES	4.468.629,21
PASIVOS CORRIENTES	3.303.952,69
PASIVOS NO CORRIENTES	1.399.054,76
PATRIMONIO	770,00

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica una variación importante que deba ser revelada.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2012 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
INGRESOS	0,00	0,00	0,00
COSTOS Y GASTOS	0,00	30,00	-30,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-30,00	30,00

En el Ejercicio 2013 indicado a continuación; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:

De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2013	2012	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la **Revisión** a continuación:

PESQUERA MILENKA C S.A.

ESTADO DE SITUACION
AL 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	2013
Efectivo y equivalentes al efectivo	463,66
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente	
Relacionados Locales	9.509,11
No Relacionados Locales	49.377,20
Inventario de Suministros y Materiales	37.620,14
Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios	138.178,13
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	235.148,24
 <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	
Construccion en curso	4.468.629,21
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	4.468.629,21
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	4.468.629,21
TOTAL DEL ACTIVO	4.703.777,45

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corriente	
Relacionados Locales	1.247.102,88
No relacionados Locales	323.637,35
No relacionados del Exterior	7.807,50
Prestamos de Accionistas o Socios Locales	200,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente	
Relacionados Locales	1.697.128,20
No Relacionados Locales	28.064,81
Obligaciones Emitidas Corrientes	11,95
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	3.303.952,69
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente	
Relacionados Locales	1.397.775,80
Provisiones para Jubilacion patronal	1.220,47
Provisiones para desahucio	58,49
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	1.399.054,76
TOTAL DEL PASIVO	4.703.007,45

PATRIMONIO NETO

Capital suscrito y/o Asignado	800,00
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-30,00
TOTAL PATRIMONIO	770,00
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.703.777,45



Por lo expuesto, puedo opinar que:

El Estado de Situación y de Resultados del Ejercicio 2013 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la empresa **PESQUERA MILENKA C., S. A.**, de conformidad con la Ley de Compañías, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás disposiciones legales relativas.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del Estado de Situación y de Resultados de la empresa **PESQUERA MILENKA C., S.A.**, al 31 de diciembre del 2013.

ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13-20147 CCM