

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2015

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

2016

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de la compañía:

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 numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la empresa **PESQUERA MILENKA C S.A.** doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta empresa al 31 de Diciembre del año 2015.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2015 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 e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015 expresan de forma **pertinente** la situación financiera de la empresa **PESQUERA MILENKA C S.A.** Que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía debo **informar** lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías informo que:

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

Revisado el Libro de Accionistas y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Se realizó un diagnóstico del 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 y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; 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 2015, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	931.040,34
ACTIVOS NO CORRIENTES	11.019.942,40
PASIVOS CORRIENTES	6.026.314,74
PASIVOS NO CORRIENTES	5.905.956,89
PATRIMONIO	18.711,11

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.

En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2014 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2015	2014	VARIACION
INGRESOS	1.817.772,97	8.530,52	1.809.242,45
COSTOS Y GASTOS	1.781.982,36	8.530,52	1.773.451,84
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIO	35.790,61	0,00	35.790,61

En el Ejercicio 2015 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2014; 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 el Impuesto a la Renta fue el siguiente:

GRUPO	2015	2014	VARIACION
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5.368,59	0,00	5.368,59
IMPUESTO A LA RENTA	9.946,92	0,00	9.946,92

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 2015

ACTIVO		2015
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo		200,00
Cuentas y Documentos por cobrar Corriente		
Relacionados Locales		324.033,34
No Relacionados Locales		32.359,63
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente		
Relacionados Locales		29.634,00
No Relacionados Locales		46.097,81
Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		121.504,36
Credito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		9.490,60
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos, y Materiales		106.360,33
Primas de Seguros pagadas por anticipado		114.529,17
Otros activos corrientes		146.751,01
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		931.040,34
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Naves, Aeronaves, Barcozas y Similares		7.397.136,20
Maquina, Equipos, Instalaciones y Adecuaciones		3.982.551,16
Equipo de computación		258.342,74
(-) Depreciacion Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo		-490.059,70
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		11.019.942,40
TOTAL DEL ACTIVO		11.950.982,74
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corriente		
Relacionados Locales		4.031.665,51
No Relacionados Locales		666.271,68
No Relacionados del Exterior		232.212,65
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corriente		
Accionistas, Socios Locales		39.316,25
Relacionados Locales		701.115,11
No Relacionados Locales		58.301,46
Obligaciones con instituciones financieras corrientes no Relacionados locales		26.789,36
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio		5.368,59
Obligaciones con el IESS		65.803,57
Otros Pasivos por Beneficios a empleados		190.832,70
Otros		135.536,64
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		6.026.314,74
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Corriente		
Relacionados Locales		1.397.775,80
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente		
Relacionados Locales		4.490.655,89
Jubilacion Patronal		10.094,70
Desahucio		7.130,50
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		5.905.656,89
TOTAL DEL PASIVO		11.932.271,63
PATRIMONIO NETO		
TOTAL DEL PASIVO		
Capital suscrito y/o Asignado		600,00
Reserva legal		2.047,51
(-) Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores		30,00
Utilidad del Ejercicio		18.427,60
Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas		2.634,00
TOTAL PATRIMONIO		18.711,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.950.982,74

PESQUERA MILENKA C S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	2015			
CUENTA CONTABLE				
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	3.291,22			
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	1.773.822,10			
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	19.732,12			
OTROS	20.927,53			
TOTAL INGRESO	1.817.772,97			
		COSTO	GASTO	VALOR NO DEDUCIBLE
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	333.822,00	42.742,28		475,90
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	50.360,29	6.762,63		0,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO I.R.)	52.955,24	7.745,57		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DEUTAS		2.340,00		
JUBLACION PATRONAL	2.037,07	687,84		
DESARLUCO	611,30	4.292,93		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	305.716,12	73.959,15		
TRANSPORTES		209,74		192,58
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		14,60		
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	211.098,79	3.520,57		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33.583,58	3.554,58		52,00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	80.375,42	59,20		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		40.822,00		161,16
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		24.225,51		
OTROS	263.548,10	30.032,45		8.877,53
COMISIONES BANCARIAS NO RELACIONADAS LOCAL		1.180,53		218,00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		689,65		609,00
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL		2.263,58		2.263,58
OTROS GASTOS FINANCIEROS		559,99		559,00
GASTOS DE GESTION		1.300,54		1.300,54
TOTAL COSTO	1.534.108,50			
TOTAL GASTOS			247.873,76	
TOTAL COSTO Y GASTOS	1.781.982,35			
CONCILIACION TRIBUTARIA				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35.790,61			
I)- PARTICIPACION A TRABAJADORES	5.300,59			
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	9.940,92			

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2015 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 a las obligaciones tributarias.

Someto a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** del Ejercicio del 2015 de la empresa **PESQUERA MILENKA C S.A.** al 31 de diciembre del 2015.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR