



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2017

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

2018

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 numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **PESQUERA MILENKA C S.A.**, doy a conocer que se han examinado los **ESTADOS FINANCIEROS** de la compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de la elaboración de los Estados Financieros del Ejercicio 2017 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 2017 expresan de forma ***pertinente*** la situación financiera de la compañía **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

Que 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

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía, 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 compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2017, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	774.227,04
ACTIVOS NO CORRIENTES	10.048.203,41
PASIVOS CORRIENTES	5.857.534,05
PASIVOS NO CORRIENTES	5.837.968,91
PATRIMONIO	-873.072,51

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 2017 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2017	2016	VARIACION
INGRESOS	2.376.007,64	2.830.299,66	-454.292,02
COSTOS Y GASTOS	3.450.088,85	3.358.518,26	91.570,59
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.074.081,21	-528.218,60	-545.862,61

En el Ejercicio 2017 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2016; 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	2017	2016	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 2017**

ACTIVO	2017
ACTIVO CORRIENTE	
Activo Disponible	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	642,41
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	
No relacionados del Exterior	1.850,00
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes	
Relacionados/Locales	15.711,45
No relacionados/Locales	14.628,00
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	138.215,84
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IMPUESTO A LA RENTA)	55.984,85
Otros	19.870,85
Inventario de materia prima (no para la construcción)	69.786,90
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	33.260,34
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	177.726,39
Primas de seguros pagados por anticipado	127.613,39
Otros	118.936,82
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	774.227,04
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Naves, aeronaves, barcas y similares (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	7.387.138,20
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	4.017.208,75
Equipo de computacion	267.387,24
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)	-1.623.530,76
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10.048.203,41
TOTAL DEL ACTIVO	10.822.430,45
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes	
Relacionados Locales	3.145.780,98
No relacionados Locales	693.733,81
No relacionados del exterior	307.663,74
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	
A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros locales	209,80
No relacionados Locales	171.384,00
Obligaciones con Instituciones Financieras no relacionados Locales	61.556,58
Obligaciones con el IESS	142.800,98
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados	401.389,45
Otros	933.014,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.857.634,05
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	
A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros locales	148.416,26
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes	
Relacionados Locales	4.409.357,74
No relacionados Locales	260.119,54
Jubilacion Patronal	844.583,23
Desahucio	175.492,11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	5.837.968,91
TOTAL DEL PASIVO	11.695.502,96
PATRIMONIO NETO	
Capital suscrito	800,00
Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros	475.087,38
Reserva legal	2.047,51
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores	18.427,60
(-) Perdida del Ejercicio	-1.074.081,22
Otros	-295.353,78
TOTAL PATRIMONIO	-873.072,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.822.430,45

PESQUERA MILENKA C S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2017

CUENTA CONTABLE	INGRESOS		VALOR EXENTO / NO OBJETO
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA		820,63	
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	2.354.303,93		
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA		6.692,84	
OTROS		14.390,24	
TOTAL INGRESO		2.376.007,64	
	COSTOS Y GASTOS	COSTO	GASTO
			VALOR NO DEDUCIBLE
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		-69.786,90	
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS RENUMERACIONES GRAVABLES POR IESS		260.726,97	382.473,08
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS RENUMERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		37.932,44	5.683,18
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		52.149,01	115.955,40
JUBILACION PATRONAL		6.223,01	93.964,56
DESAHUICIO		2.188,56	3.445,32
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		139.944,49	40.949,57
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA		345.925,77	134.108,32
OTRAS PERDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR			88,18
TRANSPORTE			160,00
CONSULTO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		1.974,50	319,88
GASTOS DE GESTION			3.427,69
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS		377.905,72	10.104,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		210.688,85	8.857,80
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		126.288,39	29.379,27
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			208.296,97
OPERACIONES DE REGALIAS, SERVICIOS NO RELACIONADOS LOCAL			51.521,99
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			51.392,58
SERVICIOS PUBLICOS			7.572,11
OTROS		188.926,57	66.680,35
COSTOS FINANCIEROS (COSTOS DE TRANSACCION) NO RELACIONADAS LOCAL			2.701,72
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL			808,24
INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADAS LOCAL			485.888,80
OTROS GASTOS FINANCIEROS			57.452,28
TOTAL COSTO		1.691.085,38	
TOTAL GASTOS			1.769.003,47
TOTAL COSTO Y GASTO			3.450.088,85
PERDIDA DEL EJERCICIO			-1.074.081,21

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2017 al 31 de Diciembre, presentan razonabilidad, en la situación financiera de la compañía **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.

Se somete a consideración de los Accionistas la aprobación final del **Informe de Comisario de los Estados Financieros** de la compañía **PESQUERA MILENKA C S.A.**, del ejercicio económico 2017.



ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ
COMISARIO REVISOR