



PESQUERA MILENKA C S.A.
RUC 1391797281001

1



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 2018, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	734.439,59
ACTIVOS NO CORRIENTES	9.514.477,66
PASIVOS CORRIENTES	6.635.063,40
PASIVOS NO CORRIENTES	4.615.355,29
PATRIMONIO	-1.001.501,44

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 2018 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2017 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2018	2017	VARIACION
INGRESOS	4.081.096,55	2.376.007,64	1.705.088,91
COSTOS Y GASTOS	4.151.449,08	3.450.088,85	701.360,23
PERDIDA DEL EJERCICIO	-70.352,53	-1.074.081,21	1.003.728,68

En el Ejercicio 2018 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2017; 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	2018	2017	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 2018

ACTIVO		2018
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de efectivo		4.711,18
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes		
Relacionados/Locales		1.337,88
Otras cuentas y documentos por cobrar-corrientes		
Relacionados/Locales		10.159,05
No relacionados/Locales		59.628,36
No relacionados/Exterior		6.429,58
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)		277.186,54
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IMPUESTO A LA RENTA)		687,51
Otros		19.870,85
inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)		203.326,56
Primas de seguros pagados por anticipado		125.615,89
Otros gastos		23.268,51
Otros activos corrientes		2.217,68
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		734.439,59
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Naves, aeronaves, barcasas 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)		3.376.142,09
Equipo de computacion		268.257,24
(-) Depreciación acumulada (costo historico antes de reexpresiones o revaluaciones)		-1.543.334,88
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporarias		26.275,01
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9.514.477,66
TOTAL DEL ACTIVO		10.248.917,25
PASIVO		
Cuentas y documentos por pagar Comerciales - corrientes		
Relacionados Locales		3.991.880,95
No relacionados Locales		632.402,30
No relacionados del exterior		301.268,07
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		
A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros locales		8.314,12
No relacionados Locales		187.564,47
Obligaciones con Instituciones Financieras no relacionados Locales		90.942,84
Obligaciones con el IESS		192.551,90
Otros Pasivos Corrientes por beneficios a empleados		488.234,60
Otras Provisiones corrientes		306,36
Otros pasivos corrientes		741.597,79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.635.063,40
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar no corrientes		
A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros locales		148.416,29
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes		
Relacionados Locales		3.109.357,74
No relacionados Locales		238.535,96
Jubilacion Patronal		954.248,68
Desahucio		164.796,62
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.615.355,29
TOTAL DEL PASIVO		11.250.418,69
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 Acumuladas de Ejercicios anteriores		-1.074.081,22
(-) Perdida del Ejercicio		-134.331,78
Otros		-289.450,93
TOTAL PATRIMONIO		-1.001.501,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.248.917,25



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

PESQUERA MILENKA C S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES

GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA 4.052.287,49

GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA

PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS

GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA

OTROS POR REEMBOLSOS DE SEGUROS

TOTAL INGRESO

INGRESOS VALOR EXENTO / NO OBJETO

23.182,56

5.626,50

4.081.096,55

COSTOS Y GASTOS

COSTO GASTO VALOR NO DEDUCIBLE

INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA

69.786,90

SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES GRAVABLES POR IESS

248.606,66

347.057,37

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES

QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

30.941,70

4.228,44

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)

48.375,81

100.525,85

JUBILACION PATRONAL

5.428,06

22.755,90

28.183,96

DESAHUCIO

2.780,42

1.430,44

4.210,86

OTROS GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

225.849,22

21.867,09

1.631,09

DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA

327.907,42

67.099,89

OTRAS PERDIDAS NETAS POR DETERIORO EN EL VALOR

176.155,71

176.155,68

TRANSPORTE

80,00

70,00

CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

2.326,21

79,02

GASTOS DE GESTION

3.523,55

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS

529.043,66

4.110,78

128,02

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

184.123,65

25.826,54

SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)

150.985,63

32.655,32

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

185.940,21

17.900,27

OPERACIONES DE REGALIAS, SERVICIOS NO RELACIONADOS LOCAL

209.710,72

22.703,14

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO

11.520,04

573,62

SERVICIOS PUBLICOS

344,45

OTROS

744.790,54

59.481,59

2.201,47

COSTOS FINANCIEROS (COSTOS DE TRANSACCION) NO RELACIONADAS LOCAL

2.580,52

64,84

INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCAL

2.098,86

INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADAS LOCAL

200.271,31

200.249,76

OTROS PERDIDAS POR MEDICIÓN DE INVERSIONES

78.456,48

TOTAL COSTO

2.780.656,60

TOTAL GASTOS

1.370.792,48

TOTAL COSTO Y GASTO

4.151.449,08

PERDIDA DEL EJERCICIO

-70.352,53



ING. CESAR CUMBA NARVAEZ

CPA Mat.: 13 -20147 CCM

Por lo expuesto, puedo opinar que:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2018 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 2018.

ING. CESAR AUGUSTO CUMBA NARVAEZ

COMISARIO REVISOR