

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

(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 2012; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2012, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2012.

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

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 2012, 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 2012, se indica a continuación:

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

Proveedores Locales Relacionados

2012

Atunmar S.A. US \$ 1,747,220
1,747,220

(4) Propiedades y equipos

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

2012

Construcción en Proceso US \$ 1,762,960
1,762,960

(5) Cuentas por pagar

La cuenta por pagar al 31 de diciembre del 2012, se encuentran conformadas por:

2012

Proveedores Locales Relacionados US \$ 1,747,220
1,747,220

(6) Cuentas y documentos por pagar relacionadas

Las cuentas y documentos por pagar relacionadas al 31 de diciembre de 2012 se encuentra conformada por:

2012

Préstamos Relacionados(Acc) US \$ 200
200

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

(7) Otras cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2012, se compone por:

		<u>2012</u>
Impuestos por Pagar	US \$	<u>15,741</u>
		15,741

(8) Participación trabajadores e impuesto a la renta

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la compañía no inicia sus operaciones, debido 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.

		<u>2012</u>
(Pérdida) / Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US \$	<u>(30)</u>
		(30)
Participación de los Trabajadores en las Utilidades		0
Más gastos no deducibles		<u>0</u>
Pérdida Tributaria		(30)

(9) 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 de 2012 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.

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

(10) 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

PESQUERA MILENKA C. S.A.

Ave. 4 y Calle 7, Edificio Torre Centro, Piso 9, Oficina 905
Teléfono 05 2626017 – 2628115 Fax 2624050 P.O. BOX. 13-05-109
Manta – Ecuador

empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.

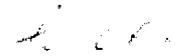
- i) Las sociedades que transfieran por lo menos 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta hasta los 5 años calculando el interés, siempre que la acciones permanezcan en 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.

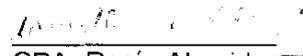
(11) Eventos subsecuentes

El 31 de diciembre de 2012 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.

(12) 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 2012, han sido aprobados por la gerencia en fecha 12 de Abril de 2013, 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. Rocio Almeida
CONTRALOR


Ing. Carolina Sabando
CONTADOR GENERAL