

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

ENTE ECONOMICO: la compañía de sociedad anónima denominada OSTRATEK S. A. fue constituida legalmente el 6 de enero del 1977, mediante escritura pública en la Notaría trigésima Sexta del cantón Guayaquil, Notaría Luz Angélica Luna A. de Castro, y a partir del 23 de Agosto de 1999 la Compañía Cambio su domicilio a la ciudad de Machala, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Sexta del Abogado Luis Zambrano Larrea, su domicilio principal se encuentra en Cantón Machala, parroquia Puesto Bolívar dirección Sucre 1008 y Estero Huayla

Nota 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- la contabilidad se ajusta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

PROPIEDAD, INSTALACIONES Y EQUIPO.- se contabilizan al costo, las reparaciones y mantenimientos de estos Activos, son cargados a los resultados del periodo, y las mejoras y reparaciones de mayor valor que se extiendan la vida útil son capitalizadas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Empresa, está dedicada a la explotación de camarones en camaronera, por lo que los ingresos provienen exclusivamente de esta actividad económica.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Empresa registra sus gastos, en el momento en el cual surge la necesidad o la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, cumpliendo las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

SOBRE LOS ACTIVOS

NOTA 2 .-La cuenta Cajas y Bancos: esta cuenta experimenta un de saldo positivo, esto obedece a que han ingresado valores por pagos que nos realizan nuestros proveedores, los mismos que se encuentran registrados en las siguientes cuentas y que en los próximos días se utilizaran en pagos y compras de acuerdo a las necesidades de la Empresa

CAJA	16.446,81
BANCO GUAYAQUIL	10.581,60
BANCO BOLIVARIANO	1.869,67
TOTALES	\$ 29.098,08

Nota 3 .-La cuenta y documentos por cobrar : esta cuenta tiene saldos importantes por recuperar corresponde a la venta de Camarón que la empresa ha realizado y están pendientes de recuperar, pero es una cartera sana, que de seguro en los primeros meses del año siguiente entraran a nuestras cuentas esto valores.

Clientes Varios	57.715,36
Clientes por venta de Camarón	27.556,44

NOTA 4.- La cuenta de inventarios : esta cuenta al cierre del año 2014 Tienen un inventario de en Boga de Insumos un Valor \$85.868.00 , esto se debe a que las Piscinas están Sembradas para ser cosechadas en el año siguiente.

NOTA 5 - Sobre las cuentas de activos fijos : Estas cuentas experimentan incremento por el Aumento de Capital que se realizó en el presente año de las Utilidades del año 2013 y se cumplió con lo establecido por Disposiciones emanadas por Superintendencia de Compañías , **Maquinaria y Equipos** y **Construcciones en Curso** que tiene un incremento importante de señalar por adquisiciones que se han realizado en el transcurso del año, y la cuenta de depreciaciones acumuladas, que se incrementa , por su propia naturaleza al depreciar año a año los activos de la Empresa

Maquinaria y Equipos	89.388.357
Contracciones en curso	40.697.47
Depreciación Acumulada	55.941.54

NOTA 6.- La cuenta por cobrar a largo plazo: en esta cuenta se registran valores considerables dentro del activo no corriente por préstamos a las siguientes compañías, se han incrementado, pero son valores manejables y recuperables.

JENFEL S.A.	109.460.78
-------------	------------

Por todo lo indicado el total de activo, experimenta un crecimiento en sus saldos al cierre del 2014, en relación al año 2013

SOBRE LOS PASIVOS

NOTA 7 .- La cuenta y documentos por pagar a proveedores : tiene una incremento Por la Misma naturaleza del Negocio que se mantiene Con los Proveedores , la cuenta de pago de impuestos disminuyen con respecto al año anterior por le rentabilidad que fue inferior en el presente ejercicio Económico.

PROVEEDOR INCREMENTO	40.047.58
IMPUESTO A LA RENTA DISMINUYO	-6.370.70

NOTA 8 .- La cuenta y documentos por pagar a largo plazo: Se Mantiene las cuentas de jubilaciones y las provisiones para empleados con los mismos saldo

JUBILACIONES PATRONALES	23.804.94
PROVISIONES A LOS EMPLEADOS SE MANTIENES	7.300.35
TOTALES	31.105.29

NOTA 9.- Beneficios Sociales: esta cuenta en este año registra valores menos que al año anterior, que van en beneficio de los colaboradores, de la empresa

BENEFICIOS SOCIALES	\$ 15,543.96
TOTALES	\$ 45,036.44

NOTA 10.- La cuenta obligaciones con Instituciones Financieras : se incrementan por en crédito que realizo en el Bco. Bolivariano para mejoramiento de los Activos y así obtener una mejor productividad en el próximo año.

BANCO BOLIVARIANO	\$ 316,419.30
-------------------	---------------

Siendo estas las cuentas del pasivo más importantes por lo expuesto se puede apreciar que el pasivo se aumenta, lo que permite a la Empresa tendrá un a mejor productividad para tener una mejor liquidez.

NOTA 11.- Sobre el Patrimonio: Las cuentas del patrimonio en relación al año anterior. Se disminuyeron por daciones de los socios y el endeudamiento, esperando tener una mejor presentación el próximo año ya que la buena administración que está efectuando la administración de la empresa, en reforzar su patrimonio actualmente.

PATRIMONIO	\$ 351,377.10
------------	---------------

ING. JUAN ELICIO AGILA GONZALEZ
GERENTE