

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

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 utilizarán en pagos y compras de acuerdo a las necesidades de la Empresa

| | |
|-----------------|-------------|
| CAJA | 9.064,66 |
| BANCO GUAYAQUIL | 221,04 |
| TOTALES | \$ 9.285,70 |

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 entrarán a nuestras cuentas esto valores.

| | |
|------------------------------|-----------|
| Cientes Varios | 29.152,95 |
| Cientes por venta de Camarón | 4.280,28 |

NOTA 4.- La cuenta de inventarios : esta cuenta al cierre del año 2014 Tienen un inventario de en Boga de Insumos un Valor \$180.778,50 , 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 Cobro de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo , 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 | 29.500,00 |
| Contracciones en curso | 70.522,86 |
| Otros Activos Fijos | 1.898,58 |
| Depreciación de Activos Fijos | 63.505,73 |

NOTA 6.- La cuenta por cobrar a largo plazo: en esta cuenta se registran valores Mínimos por saldos de intereses hasta el vencimiento en el transcurso de siguiente año serán ya liquidados. Y Una Inversión Para compra Activos (camaronera)

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Inversiones a largo Plazo | 20.000,00 |
| Intereses hasta el Vencimiento | 1.517,12 |

Por todo lo indicado el total de activo, experimenta un crecimiento en sus saldos al cierre del 2015, en relación al año 2014

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 | 89.812,82 |
| IMPUESTO A LA RENTA DISMINUYO | -4.916,59 |

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 |

ING. JUAN ELICIO AGUILA GONZALEZ
GERENTE

| | |
|------------|---------------|
| PATRIMONIO | \$ 356.313.90 |
|------------|---------------|

NOTA 11.- Sobre el Patrimonio: Las cuentas del patrimonio en relación al año anterior. Se incrementó por el buen manejo de su rentabilidad y esperan tener una mejor rentabilidad el próximo año ya que la buena administración que está efectuando la administración de la empresa, en reforzar su patrimonio. Y actualmente su patrimonio es:

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

| | |
|-------------------|---------------|
| BANCO BOLIVARIANO | \$ 208.497.21 |
|-------------------|---------------|

NOTA 10.- La cuenta obligaciones con Instituciones Financieras: se disminuyó el crédito que se Mantenta con el Bco. Bolivariano se cumplió a cabalidad en este año y se espera seguir cumpliendo en el próximo año normalmente.

| | |
|---------------------|--------------|
| BENEFICIOS SOCIALES | \$ 26.257.40 |
|---------------------|--------------|

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