

MINERIA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES: La Compañía Minería y Rocas Ornamentales S. A. registró todos sus movimientos de acuerdo a los principios y normas generalmente aceptados y conforme la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: El efectivo está compuesto por la cuenta Bancos siguiendo los principios contables. Valor total \$30.066,50;

CTA. CTE. 30-3106224-0	29.966,67
CTA. CTE. 30-3105411-6	99,83
TOTAL	30.066,50

NOTA No. 2 ACTIVOS FINANCIEROS: En esta cuenta se reflejan las cuentas pendientes de cobro que tiene la Compañía, con el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	61.323,49
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-5.519,11
TOTAL	55.804,38

NOTA No. 3 INVENTARIOS: En esta cuenta se reflejan la cuenta del Inventario de Materia Prima de la Compañía y las obras terminadas, con el siguiente detalle:

INVENTARIO MATERIA PRIMA	137.761,74
OBRAS TERMINADAS	11.741,74
TOTAL	149.503,48

NOTA No. 4 ACTIVOS FIJOS : A este rubro corresponden todos los activos fijos que posee la Compañía, necesarios para su adecuado funcionamiento como

Edificios, Muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de cómputo, equipo de transporte. El saldo de los Activos Fijos es de \$170.337,56; que se presenta a través del siguiente resumen:

EDIFICIOS	23.500,00
MUEBLES Y ENSERES	24.194,34
MAQUINARIA Y EQUIPO	31.649,15
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7.887,94
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	128.244,64
DEP. ACUM. EDIFICIOS	- 7.488,40
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 7.180,96
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	- 12.072,88
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	- 7.716,12
DEP. ACUM. VEHÍCULOS	- 10.680,15
TOTAL	170.337,56

NOTA No. 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: A este rubro corresponden todos los activos como Crédito Tributario y Anticipo de Impuesto a la Renta y que se presenta a través del siguiente resumen:

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	166,78
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	6.057,04
TOTAL	6.223,82

NOTA No. 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: En este rubro se representan las cuentas y documentos por pagar que tiene la Compañía a la fecha de cierre, que incluye obligaciones con los proveedores de bienes y servicios, mismos que alcanzan un valor de \$181.818,06 durante el periodo contable.

NOTA No. 7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: En este rubro se representan los pasivos que tiene la Compañía a la fecha de cierre, que incluye obligaciones con la Administración tributaria, con el IESS y beneficios a los empleados, mismos que alcanzan un valor de \$38.373,72 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.996,36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	9.438,57
CON EL IESS	7.506,10
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.808,47
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.624,22
TOTAL	38.373,72

NOTA No. 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En este rubro se representan las obligaciones con Instituciones financieras que tiene la Compañía a la fecha de cierre, mismas que alcanzan un valor de \$152.035,66 durante el periodo contable.

NOTA No. 9 PATRIMONIO: Corresponde al Capital con que cuenta la Compañía, reservas, superávit por revaluaciones de activos y el resultado del último periodo, alcanzando un saldo de \$39.708,30; y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	7.709,61
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.900,00
GANACIA NETA DEL PERIODO	28.098,69
TOTAL	39.708,30

NOTA No. 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a todos los ingresos que han sido percibidos por la Compañía, tanto de venta de bienes y prestación de servicios, con saldo de \$927.969,03 y que está distribuido de la siguiente manera:

VENTA DE BIENES	923.484,03
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.485,00
TOTAL	927.969,03

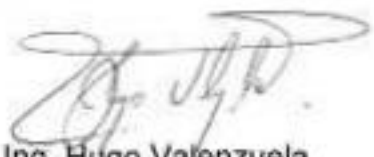
NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN: Corresponde a todos los costos en los que ha incurrido la Compañía para la obtención de su producto terminado para la venta, presentando un saldo total de \$639.927,41, desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	9.500,00
+ COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	547.340,56
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 137.761,74
+ MANO DE OBRA DIRECTA	112.345,11
+ OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	108.503,48
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	639.927,41

NOTA No. 12 GASTOS: Corresponde a todos los gastos en los que ha incurrido la Compañía para el cumplimiento de sus actividades, presentando un saldo total de \$243.880,14, desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	81.718,91
GASTOS ADMINISTRATIVOS	161.682,15
GASTOS FINANCIEROS	479,08
TOTAL	243.401,06


Lcdo. Pablo Romoleroux A.
GERENTE GENERAL


Ing. Hugo Valenzuela
CONTADOR