

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

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 \$9.471,18;

CTA. CTE. 30-3106224-0	9.371,35
CTA. CTE. 30-3105411-6	99,83
TOTAL	9.471,18

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

DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	112.626,82
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-6.194,98
TOTAL	106.431,84

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	50.500,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	29.107,82
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.817,07
TOTAL	86.424,89

NOTA No. 4 ACTIVOS FIJOS: A este rubro corresponden todos los activos fijos que posee la Compañía, necesarios para su adecuado funcionamiento como Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación, Vehículos. El saldo de los Activos Fijos es de \$163.702,51; que se presenta a través del siguiente resumen:

EDIFICIOS	23.500,00
MUEBLES Y ENSERES	25.084,34
MAQUINARIA Y EQUIPO	31.649,15
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	11.292,94
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	128.244,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-56.068,56
TOTAL	163.702,51

NOTA No. 5 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 \$211.897,74 durante el periodo contable.

NOTA No. 6 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 \$29.980,41 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5.601,22
CON EL IESS	4.264,25
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13.257,83
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.857,11
TOTAL	29.980,41

NOTA No. 7 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 \$67.981,33 durante el periodo contable.

NOTA No. 8 PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS: En este rubro se representan las provisiones calculadas respecto a la Jubilación Patronal y Desahucio del personal de la Compañía a la fecha de cierre, mismas que alcanzan un valor de \$11.798,10 durante el periodo contable y según el siguiente detalle:

PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	7.078,86
PROVISIÓN DESAHUCIO	4.719,24
TOTAL	11.798,10

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 \$44.372,84; y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	11.924,41
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
GANACIA NETA DEL PERIODO	28.548,43
TOTAL	44.372,84

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 \$788.267,97 y que está distribuido de la siguiente manera:

VENTA DE BIENES	785.617,97
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.650,00
TOTAL	788.267,97

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 mercadería para la venta, presentando un saldo total de \$253.497,42, desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	137.761,74
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	195.343,50
- INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS	-50.500,00
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-29.107,82
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	253.497,42

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 \$235.355,99, desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	55.807,10
GASTOS ADMINISTRATIVOS	178.883,80
GASTOS FINANCIEROS	665,09
TOTAL	235.355,99


Lcdo. Pablo Romoleroux A.
GERENTE GENERAL


Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR