

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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 \$22.897,20;

CTA. CTE. 21000534-5	22.797,37
CTA. CTE. 30-3105411-6	99,83
TOTAL	22.897,20

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	64.033,05
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-6.620,68
TOTAL	57.412,37

NOTA No. 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR: En esta cuenta se reflejan las cuentas correspondientes al Crédito tributario por las retenciones de impuestos que le han realizado a la Compañía, misma que asciende a \$ 6.220,22

NOTA No. 4 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	19.875,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	24.423,66
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3.597,04
TOTAL	47.895,70

NOTA No. 5 ACTIVOS FIJOS: A este rubro corresponden todos los activos fijos que posee la Compañía, necesarios para su adecuado funcionamiento Edificios Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación, Vehículos. El saldo de los Activos Fijos es de \$156.204,70; que se presenta a través del siguiente resumen:

EDIFICIOS	23.500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	56.733,49
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	12.030,94
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	128.244,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-64.304,37
TOTAL	156.204,70

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, y préstamos a los Accionistas, mismos que alcanzan un valor de \$146.888,58 según el siguiente detalle.

DOCUMENTO Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	171.154,75
PRÉSTAMOS A LOS ACCIONISTAS	24.266,17
TOTAL	146.888,58

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 \$24.815,43 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.853,72
CON EL IESS	4.601,78
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16.359,93
TOTAL	24.815,43

NOTA No. 8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En este rubro se representan las obligaciones con Instituciones financieras que tiene la Compañía y a sus Accionistas a la fecha de cierre, mismas que alcanzan un valor de \$59.358,63 durante el periodo contable.

CUENTAS POR PAGAR	24.330,63
PRÉSTAMOS A LOS ACCIONISTAS	35.028,00
TOTAL	59.358,63

NOTA No. 9 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. 10 PATRIMONIO: Corresponde al Capital con que cuenta la Compañía, reservas, superávit por revaluaciones de activos y el resultado del

último período, alcanzando un saldo negativo de \$ 762,89; y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	16.206,67
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
PÉRDIDA DEL PERIODO	20.869,50
TOTAL	-762,89

NOTA No. 11 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 \$638.317,37 y que está distribuido de la siguiente manera:

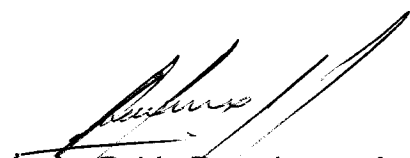
VENTA DE BIENES	638.317,37
TOTAL	638.317,37

NOTA No. 12 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 \$158.480,38, desglosados de la siguiente manera:

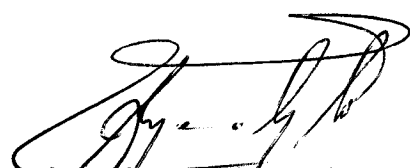
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	50.500,00
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	123.171,22
- INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS	-19.875,00
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	29.107,82
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-24.423,66
TOTAL COSTO DE VENTAS	158.480,38
+ MANO DE OBRA DIRECTA	130.654,65
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	127.931,81
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	417.070,84

NOTA No. 13 GASTOS: Corresponde a todos los gastos en los que ha incurrido la Compañía para el cumplimiento de sus actividades, presentando un saldo total de \$242.116,08, desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	49.002,20
GASTOS ADMINISTRATIVOS	137.894,25
GASTOS GENERALES	54.672,15
GASTOS FINANCIEROS	547,48
TOTAL	242.116,08



Ledo. Pablo Romoleroux A.
GERENTE GENERAL



Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR