

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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 \$36.249,74;

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	25.000,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-6.815,71
TOTAL	18.184,29

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	50.574,06
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	39.988,74
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	15.574,06
TOTAL	106.136,86

NOTA No. 4 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 \$131.584,56; 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	128.244,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-88.924,51
TOTAL	131.584,56

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 \$132.773,58 según el siguiente detalle.

DOCUMENTO Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	132.773,58
TOTAL	132.773,58

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 \$10.811,11 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	631,66
CON EL IESS	4.174,01
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.041,07
OTRAS	964,37
TOTAL	10.811,11

NOTA No. 7 OBLIGACIONES NO CORRIENTES: En este rubro se representan las obligaciones que tiene la Compañía a sus Accionistas a la fecha de cierre, mismas que alcanzan un valor de \$124.264,92 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, pérdidas acumuladas y el resultado del último periodo, alcanzando un saldo de \$ 9.947,79; y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	16.206,67
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
PÉRDIDA ACUMULADA	-20.869,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.710,62
TOTAL	9.947,79

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 \$437.615,11 y que está distribuido de la siguiente manera:

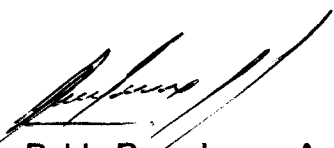
VENTA DE BIENES	435.948,44
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.666,67
TOTAL	437.615,11

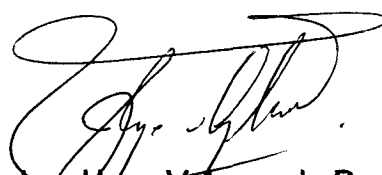
NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN: Corresponde a todos los costos en los que ha incurrido la Compañía para la obtención de su mercadería para la venta, presentando un saldo total de \$214.214,21, desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	19.875,00
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	96.618,00
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-50.574,06
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	24.423,66
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-39.988,74
TOTAL COSTO DE VENTAS	50.353,86
+ MANO DE OBRA DIRECTA	84.564,96
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	79.295,29
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	214.214,11

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 \$206.334,26, desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	60.244,18
GASTOS ADMINISTRATIVOS	102.660,37
GASTOS GENERALES	42.911,23
GASTOS FINANCIEROS	518,48
TOTAL	206.334,26


Lcdo. Pablo Romoleroux A.
GERENTE GENERAL


Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR