

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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 \$27.824,72;

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	103.293,42
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-6.939,64
TOTAL	96.353,78

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	45.652,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	30.271,60
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4.030,52
TOTAL	79.954,12

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 \$99.375,52; y que se presenta a través del siguiente resumen:

EDIFICIOS	23.500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	60.331,65
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	12.730,94
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	128.244,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-125.431,71
TOTAL	99.375,52

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 \$159.584,50 según el siguiente detalle.

DOCUMENTO Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	159.584,50
TOTAL	159.584,50

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 \$26.167,64 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.962,54
CON EL IESS	3.965,23
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.881,80
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.358,07
TOTAL	26.167,64

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 \$70.056,00 durante el periodo contable, presentando una rebaja respecto del periodo anterior.

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:

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 \$ 35.901,90; y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	17.922,68
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
PÉRDIDA ACUMULADA	-11874,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25.954,17
TOTAL	35.901,90

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 \$734.963,31 y que está distribuido de la siguiente manera:

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 \$403.703,72, desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	50.574,06
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	200.926,96
+ IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	5.380,29
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-45.652,00
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	39.988,74
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-30.271,60
TOTAL COSTO DE VENTAS	220.946,45
+ MANO DE OBRA DIRECTA	130.369,73
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	82.387,54
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	403.703,72

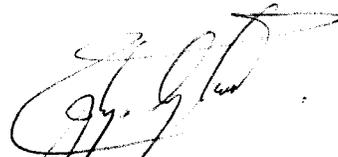
NOTA No. 13 GASTOS: Corresponde a todos los gastos en los que ha incurrido la Compañía para el cumplimiento de sus actividades, presentando un saldo total de \$228.443.72, glosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	34.637,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS	105.839,05
GASTOS GENERALES	87.516,72
GASTOS FINANCIEROS	450,00
TOTAL	228.443,72



Lcdo. Pablo Romoleroux A.

GERENTE GENERAL



Ing. Hugo Valenzuela P.

CONTADOR