

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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 \$36.513,81;

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	126.609,25
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.152,21
TOTAL	124.457,04

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	43.075,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	30.821,38
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.478,00
TOTAL	80.374,38

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 \$66.782,65; 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	-158.024,58
TOTAL	66.782,65

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 \$80.617,52 según el siguiente detalle.

DOCUMENTO Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	80.617,52
TOTAL	80.617,52

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 \$68.034,22 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.665,01
CON EL IESS	3.965,23
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	24.454,02
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10.902,12
OTROS PASIVOS CORRIENTE	25.047,84
TOTAL	68.034,22

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 \$25.028,00 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, utilidades acumuladas y el resultado del último período, alcanzando un saldo de \$ 122.650,04 y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
RESERVAS	16.206,67
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
UTILIDADES ACUMULADAS	59.961,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	42.571,78
TOTAL	122.650,04

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 \$1.225.733,87 y que está distribuido de la siguiente manera:

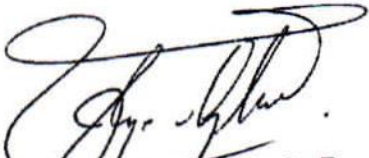
NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN: Corresponde a todos los costos en los que ha incurrido la Compañía para la obtención de su mercadería para la venta, presentando un saldo total de \$702.407,12, desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	45.652,00
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	362.153,77
+ IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	22.502,82
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-43.075,00
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	30.271,60
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-30.821,38
TOTAL COSTO DE VENTAS	386.683,81
+ MANO DE OBRA DIRECTA	165.946,12
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	149.777,19
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	702.407,12

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 \$330.715,78, desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	44.071,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS	167.117,37
GASTOS GENERALES	118.575,44
GASTOS FINANCIEROS	951,15


Ldo. Pablo Romoleroux A.
GERENTE GENERAL


Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR