

MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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 \$9.035,60;

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	72.511,96
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.379,06
TOTAL	70.132,90

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	245.976,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	81.249,39
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.735,00
TOTAL	333.960,39

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 \$33.925,56; 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	-190.881,67
TOTAL	33.925,56

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 \$53.056,15 según el siguiente detalle.

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 \$46.631,96 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.941,81
CON EL IESS	2.478,87
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9.414,17
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	12.769,11
OTROS PASIVOS CORRIENTE	15.028,00
TOTAL	46.631,96

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 período 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.

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 \$ 310.540,25 y que se detallan a continuación:

CAPITAL	1.000,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	180.000,00
RESERVAS	16.206,67
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	2.900,00
UTILIDADES ACUMULADAS	102.543,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.890,21
TOTAL	310.540,25

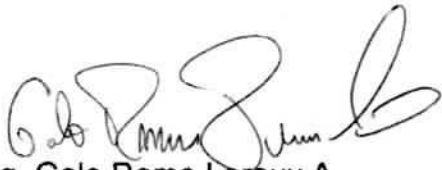
NOTA No. 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a todos los ingresos que han sido percibidos por la Compañía, tanto de venta de bienes y prestación de servicios, con saldo de \$382.641,44 y que está distribuido de la siguiente manera:

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 \$238.281,96 desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	43.075,00
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	286.038,92
+ IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	2.290,09
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-245.976,00
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	30.821,38
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-81.249,39
TOTAL COSTO DE VENTAS	386.683,81
+ MANO DE OBRA DIRECTA	156.889,77
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	46392,19
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	238.281,96

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 \$131.912,87; desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	19.117,49
GASTOS ADMINISTRATIVOS	61.045,33
GASTOS GENERALES	50.874,69
GASTOS FINANCIEROS	875,36
TOTAL	131.912,87



Ing. Galo Romo Leroux A.
GERENTE GENERAL



Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR