MINERÍA Y ROCAS ORNAMENTALES S.A. MINEROSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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 $799,20;

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	68.059,33
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.379,06
TOTAL	**65.680,27**

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	234.095,94
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	57.438,00
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4.769,00
TOTAL	**296.302,94**

NOTA No. 4 ANTICIPOS: Corresponde al valor de crédito tributario de Impuesto a la Renta del año 2019, por el valor de $2.237,02.

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 $27.365,34; y que se presenta a través del siguiente resumen:

EDIFICIOS	23.500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	67.148,85
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	12.730,94
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	128.244,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-204.259,10
TOTAL	**27.365,34**

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, mismos que alcanzan un valor de $30.096,35 según el siguiente detalle.

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 $28.590,31 durante el periodo contable, y que se desglosa de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	930,39
CON EL IESS	1.649,74
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20.982,18
OTROS PASIVOS CORRIENTE	5.028,00
TOTAL	**28.590,31**

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 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 $10.028,00 durante el periodo contable, presentando una rebaja respecto del período anterior.

NOTA No. 10 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 $ 392.384,77 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	110.433,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.331,77
TOTAL	**392.384,77**

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 $254.713,32.

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 $186.518,46 desglosados de la siguiente manera:

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	245.976,00
+ COMPRAS NETAS DE MERCADERÍAS	65.05,47
+ IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	2.871,76
- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-234.095,94
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	81.249,39
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-57.438,00
TOTAL COSTO DE VENTAS	**103.868,68**
+ MANO DE OBRA DIRECTA	56.413,69
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	26.506,09
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	**186.518,46**

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 $63.531,55; desglosados de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA	25.144,66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16.178,29
GASTOS GENERALES	21.721,58
GASTOS FINANCIEROS	487,02
TOTAL	**63.531,55**

Ing. Galo Romo Leroux A.
GERENTE GENERAL

Ing. Hugo Valenzuela P.
CONTADOR