

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**ECUARECURSOS CIA LTDA.**” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el diez y seis de noviembre del año dos mil nueve, ante el Doctor Antonio Vaca Ruilova, Notario Décimo Quinto del Cantón Quito.

El capital ha sido suscrito y pagado en su totalidad por los accionistas Cateleg Cia. Ltda con 4 participaciones y Byron Valery vizcaino Villavicencio con 396 participaciones.

Con Escritura Pública del dieciséis de junio del año dos mil diez, ante el doctor Luis Humberto Navas Dávila Notario Quinto del Cantón Quito, se protocoliza esta escritura que se refiere a la Cesión de Participaciones de Byron Valery Vizcaíno Villavicencio e Ivonne Cevallos López a favor de la Compañía Minexx International S.A.

Con Escritura Pública del veintidós de octubre del año dos mil doce, ante la Doctora Mariela Pozo Acosta Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, se protocoliza esta escritura que se refiere a la Cesión de Participaciones de la compañía Cateleg Cia. Ltda a favor de la Sra. Sonja Giullietta Marlin y la Compañía Minexx International S.A. a favor del Sr. Harvey Wallace Marlin Thies.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El veintidós de octubre del año dos mil doce, queda registrado al margen de la inscripción bajo el número 3990 del Registro Mercantil, del tres de diciembre del dos mil nueve, a fs. 3735, Tomo 140, correspondiente a la Constitución de la Compañía “ECUARECURSOS CIA. LTDA.”, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Rubén Aguirre López.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 400,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2013.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la Ejecución de Actividades Geológicas y Mineras.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de la compañía es a.- Asesoramiento técnico y ejecución de trabajos geológicos mineros y obras civiles, con el asesoramiento técnico y ejecución de trabajos relacionados a la prospección, exploración, explotación y comercialización de minerales, con el asesoramiento técnico y ejecución de obras civiles, hidráulicas y sanitarias, así como con la consultoría inherente a estas actividades. b.- Representar en la Republica del Ecuador o fuera de ella, en compañías nacionales y extranjeras que tengan actividades relacionadas con el objeto social, podrá actuar como mandataria o mandante, podrá prestar servicios de asesoría profesional sin limitación de ninguna naturaleza, en las tareas comprendidas dentro del objeto social. c.- La compañía podrá comprar, arrendar, vender, grabar o aceptar gravámenes de bienes muebles o inmuebles, importar equipos, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiera para el cumplimiento del objeto social, y, en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato, civil, mercantil o cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley Ecuatoriana, siempre que se relacionen con su objeto social. d.- Podrá adquirir participaciones sociales, acciones o partes beneficiarias de otras compañías que operen en actividades similares o complementarias del objeto social, sean nacionales o extranjeras; podrá asociarse con personas naturales o jurídicas y empresas de otro tipo, nacionales o extranjeras para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la ley. e.- Podrá contratar servicios profesionales para actividades mineras en general, así como maquinaria, comprar insumos, herramientas, maquinaria pesada, caminera, así como prestar servicios técnicos relacionados con el objeto social, podrá contratar personal de trabajo de acuerdo con las modalidades establecidas en el Código de Trabajo.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas

incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar a empresas relacionadas con las que se mantienen movimientos de ingresos y egresos dependiendo de la necesidad económica de la compañía. No existen deudas comerciales – clientes, debido a que en el presente ejercicio económico no se ha realizado ningún movimiento al respecto por estar paralizada la etapa de producción y venta, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto por no tener ningún movimiento.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

- d) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones, hasta la presente fecha no dispone ningún inventario.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos a proveedores.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios, construcciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipos de oficina y cocina	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, en el presente caso no existe ningún valor por este concepto debido a la compañía no obtuvo una utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, no se efectúa este cálculo porque la empresa no obtuvo utilidad contable.

5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalla las notas de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013:

NOTA 1.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		700,00
10101	CAJA GENERAL ECUARECURSOS	600,00	
10101	FONDO ROTATIVO SRA.MARLIN	100,00	

NOTA 2.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro de Activos se han registrado los movimientos con empresas relacionadas y otros, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		22978,34
1010207	REBAEC CIA.LTDA.	22978,34	

NOTA 3.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este grupo se registran valores pagados a proveedores locales, su saldo contable es el siguiente:

1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		6935,00
1010403	MILTON CARRASCO (AUD.AMBI	3600,00	
1010403	PATRICIO ANDRADE (25% CON	2100,00	
1010403	BRIGITTE BARBA (PRESTAMO)	670,00	
1010403	ING.JUAN PABLO SANCHEZ	565,00	

NOTA 4.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

1010501	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		11142,53
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	11142,53	

NOTA 5.- 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		42819,39
1020101	TERRENOS		39139,68
1020101	TERRENO GARCIA MORENO G.R	20000,00	
1020101	TERRENO MANUEL JACOME	11000,00	
1020101	TERRENO JOSE JULIO FABARA	2179,94	
1020101	TERRENO MANUEL YEPEZ (BV)	5959,74	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		3219,18
1020106	ESTUFA 3 QUEMADORES INDUS	140,00	
1020106	TANQUE DE COMBUSTIBLE	3119,18	
1020112	DEP.ACUM.PROPIEDAD PLANTA	-40,00	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		460,53
1020108	EQUIPO DE COMPUTO ECUAREC	460,53	

NOTA 6.- 10204 ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a pagos iniciales de derechos para la exploración y explotación de las concesiones mineras.

1020402	SERVIDUMBRES DE PASO		41500,00
1020402	SEGUNDO CHAUSA	8000,00	
1020402	GUILLERMO GUEVARA	8000,00	
1020402	HECTOR GUEVARA	6000,00	
1020402	GERARDO ARCE	3500,00	
1020402	HNOS.MENDEZ	7000,00	
1020402	HNOS.GUEVARA	2000,00	
1020402	SRA.OLGA POZO	7000,00	

NOTA 7.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a pagos iniciales de derechos para la exploración y explotación de las concesiones mineras.

1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		383864,99
1020706	GASTOS INVEST.EXPLORACION ECUARECURSOS	383864,99	

NOTA 8.- 20103 CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos

2010301	PROVEEDORES POR PAGAR		2530,55
2010301	DR.CARLOS OLEAS/CATELEG	1100,00	
2010301	PANAMERICANA DEL ECUADOR	1430,55	

NOTA 9.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se origina en sobregiros otorgados por el Banco del Pichincha.

2010401	BANCOS LOCALES		842,50
2010401	BANCO PICHINCHA	842,50	

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se registran las diversas obligaciones que tiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y beneficios sociales de sus trabajadores.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		13002,74
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR		80,47
2010701	RETENCION IVA 100%	34,40	
2010701	RET.HONORARIOS	28,67	
2010701	RET.ARREN.P.NATURAL	17,40	
2010703	CON EL IESS		433,54
2010703	APORTES IESS	433,54	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA		12488,73
2010704	SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	10220,84	
2010704	DECIMO TERCER SUeldo	661,89	
2010704	OBLIGACIONES EMPLEADOS	1606,00	

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

En este rubro comprenden valores recibidos por parte de los clientes.

20110	ANTICIPOS OPERACION		45000,00
20110	CONSPORTAL CIA.LTDA.	25000,00	
20110	HORPET S.A.	20000,00	

NOTA 12.- 202 PASIVO NO CORRIENTES

En este grupo de cuentas se refiere a préstamos a largo plazo necesarios para la exploración y estudios de la explotación de los contratos de operación que mantiene la compañía.

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		442691,96
	PRESTAMOS ACCIONISTAS		103773,83
2020201	HARVEY MARLIN	103773,83	
	PRESTAMOS OPERACION LOCALES		83941,85
2020201	MARLENE TIRADO	1000,00	
2020201	ANTEMIN CIA.LTDA.	72184,85	
2020201	MARCELO FABARA	2500,00	
2020201	MONICA JACOME	3000,00	
2020201	DOMINANT SOURCE USA	200,00	
2020201	PATRICIA MARLIN	300,00	
2020201	JANE GANADOS	3700,00	
2020201	NORTHLAND	3000,00	
2020201	DET.CUENTAS X PAGAR NACIONALES	-1943,00	
	PRESTAMOS OPERACION DEL EXTERIOR		254976,28
2020202	MINEXX S.A./HARVEY MARLIN	260286,78	
2020202	DET. CUENTAS X PAGAR DEL EXTERIOR	-5310,50	

NOTA 13.- 3 PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 400,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00
30101	ACC.MARLIN HARVEY	396,00	
30101	ACC.MARLIN SONJA	4,00	

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluye el resultado proveniente de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera su valor asciende a 5.472,50.

30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIE		5472,50
30603	ADOPCION 1RA.VEZ DE LAS N	5472,50	

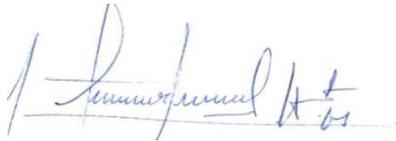
NOTA 13.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2013 no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

CONTADOR

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Carlos Oleas', is written over a horizontal line. The signature is cursive and includes a date '11/01' at the end.

.....
Dr. Carlos Oleas
Contador Mat.30042