

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(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 Sonja Marlin con 4 participaciones y Harvey Marlin 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 Guillieta 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 2014 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 2014:

**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.

<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>700,00</b>
1.01.01.01	CAJA GENERAL ECUARECURSOS	200,00	
1.01.01.05	FONDO ROTATIVO SRA.MARLIN	100,00	
1.01.01.10	BANCO PICHINCHA	301,43	

**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.

<b>1010207</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>		<b>22978,34</b>
1.01.02.06.01.02	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:

<b>1010403</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		<b>7835,00</b>
1.01.04.03.03	ANDRADE PATRICIO	2100,00	
1.01.04.03.06	ING.MILTON CARRASCO AUD.A	3600,00	
1.01.04.03.08	ING.JUAN PABLO SANCHEZ	700,00	
1.01.04.03.11	ING.CARLOS ALBUJA	100,00	
1.01.04.03.12	DR.CARLOS OLEAS (CONTADOR	100,00	
1.01.04.03.13	GERMAN RAMOS CASA GM	500,00	
1.01.04.03.14	EDISON ESPINOZA CASA GM	200,00	
1.01.04.03.15	BRIGITTE BARBA PRESTAMO	670,00	
1.01.04.03.99	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-135,00	

**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.

<b>1010501</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE</b>		<b>11351,57</b>
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	11351,57	

**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.

<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3679,18</b>
<b>1020106</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>3219,18</b>	
1.02.01.06.01	ESTUFA 3 QUEMADORES INDUS	140,00	
1.02.01.06.02	TANQUE DE COMBUSTIBLE	3119,18	
1.02.01.06.99	DEP.ACUM.PROPIEDAD PLANTA	-40,00	
<b>1020108</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>460,53</b>	
1.02.01.08.01	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.

<b>1020402</b>	<b>SERVIDUMBRES DE PASO</b>		<b>41500,00</b>
1.02.04.02.01.01	SEGUNDO CHAUSA	8000,00	
1.02.04.02.01.02	GUILLERMO GUEVARA	8000,00	
1.02.04.02.01.03	HECTOR GUEVARA	6000,00	
1.02.04.02.01.04	GERARDO ARCE	3500,00	
1.02.04.02.01.05	HNOS.MENDEZ	7000,00	
1.02.04.02.01.06	HNOS.GUEVARA	2000,00	
1.02.04.02.01.07	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.

<b>1020706</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>408290.13</b>
1020706	GASTOS INVEST.EXPLORACION ECUARECURSOS	408290.13	

**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

<b>2010301</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR</b>		<b>2775,35</b>
2.01.03.01.01.001	DR.CARLOS OLEAS/CATELEG	1100,00	
2.01.03.01.01.004	PANAMERICANA DEL ECUADOR	1430,55	
2.01.03.01.01.015	ING.CARLOS ALBUJA	244.80	

**NOTA 9.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

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

<b>2010401</b>	<b>BANCOS LOCALES</b>		<b>0.00</b>
2010401	BANCO PICHINCHA	0.00	

**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.

<b>20107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>13002,74</b>
<b>2010701</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR</b>	<b>7.67</b>	
2.01.07.01.01.721	RETENCION IVA 30%	3.84	
2.01.07.01.01.723	RETENCION IVA 70%	1.51	
2.01.07.01.02.312	RET. 1% TRANSFERENCIA BIENES	1.07	
2.01.07.01.02.341	RET. 2% OTRAS RETENCIONES	1.25	
<b>2010703</b>	<b>CON EL IESS</b>		<b>2699.44</b>
2.01.07.04.02.99	APORTES IESS	2699.44	
<b>2010704</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA</b>		<b>17349,83</b>
2.01.07.04.01.01	SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	15743,83	
2.01.07.04.02.99	OBLIGACIONES EMPLEADOS	1606,00	

**NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES**

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

<b>20110</b>	<b>ANTICIPOS OPERACION</b>		<b>45000,00</b>
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.

<b>20202</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>422531.39</b>
	<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		<b>74549.50</b>
2.02.02.01.01.01	HARVEY MARLIN	74549.50	
	<b>PRESTAMOS OPERACION LOCALES</b>		<b>82805.61</b>
2.02.02.01.02.01	MARLENE TIRADO	1000,00	
2.02.02.01.02.02	ANTEMIN CIA.LTDA.	78248,61	
2.02.02.01.02.05	MARCELO FABARA	2500,00	
2.02.02.01.02.10	MONICA JACOME	3000,00	
2.02.02.01.02.99	DET.CXP RELACIONADAS NACIONAL	-1943,00	
	<b>PRESTAMOS OPERACION DEL EXTERIOR</b>		<b>265176.28</b>
2.02.02.01.02.04	DAVID RANDY	3000,00	
2.02.02.01.02.06	DOMINANT SOURCE USA	200,00	
2.02.02.01.02.07	PATRICIA MARLIN	300,00	
2.02.02.01.02.08	JANE GANADOS	3700,00	
2.02.02.01.02.09	NORTLAND	3000,00	
2.02.02.02.01	MINEXX S.A./HARVEY MARLIN	260286,78	
2.02.02.02.99	DET. CUENTAS X PAGAR DEL EXTERIOR	-5310,50	

#### NOTA 13.- 3 PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 400,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

<b>30101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>400,00</b>
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.

<b>30603</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIE</b>		<b>5472,50</b>
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 2014 no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

CONTADOR



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