

Dr. CPA. Rodrigo Cáceres Sánchez
AUDITOR EXTERNO

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A los Estados Financieros
terminados el 31 de diciembre de 2019

C O N T E N I D O

- ✓ Dictamen de auditoría
- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado del resultado integral
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Estado de flujos de efectivo
- ✓ Notas a los estados financieros

Dr. CPA. Rodrigo Cáceres Sánchez
AUDITOR EXTERNO

Informe del Auditor Independiente

**A los Accionistas de la Compañía
ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A. INSPECTORES DE RIESGOS**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A. INSPECTORES DE RIESGOS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A. INSPECTORES DE RIESGOS** al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF-PYMES.

Fundamentos de la opinión

La opinión de auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en el informe, en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para la auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Dr. CPA. Rodrigo Cáceres Sánchez
AUDITOR EXTERNO

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelando cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de la auditoría son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Una descripción de las responsabilidades del auditor independiente respecto al dictamen de los estados financieros consta en el Reglamento sobre Auditoría Externa, emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros a través de la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y sus reformas.

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año 2019. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría como un todo, y en la formación de la opinión al respecto por lo que no representa una opinión por separado sobre estos asuntos.

Negocio en marcha

La empresa no ha obtenido ingresos por operaciones relacionadas al objeto social, durante el año 2019, lo que genera una incertidumbre importante para continuar como negocio en marcha; por lo que los accionistas y administradores deberán considerar tomar acciones tendientes a cumplir las actividades previstas en el estatuto societario, o decidir respecto a la posibilidad de liquidar la empresa.

Otro asunto

Los estados financieros de **ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A. INSPECTORES DE RIESGOS**, al 31 de diciembre de 2019 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por nosotros y se emitió un dictamen sin salvedades.

Dr. CPA. Rodrigo Cáceres Sánchez
AUDITOR EXTERNO

Informe sobre otros requerimientos legales

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, exigido por la Ley de Régimen Tributario Interno, se emite por separado.



Dr. CPA. Rodrigo Cáceres Sánchez
Auditor Independiente
RNAE 348

Quito, 23 de junio de 2020

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes	4	1.774,78	3.505,38
Activos por impuestos corrientes	5	504,90	96,58
Total activo corriente		2.279,68	3.601,96
Activos no corrientes			
Inversiones a largo plazo		-	-
Total activo no corriente		-	-
TOTAL ACTIVOS		2.279,68	3.601,96
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a la Administración Tributaria	7	296,52	926,65
Total pasivo corriente		296,52	926,65
Pasivos no corrientes			
Obligaciones no corrientes		-	-
Total pasivo no corriente		-	-
TOTAL PASIVOS		296,52	926,65
PATRIMONIO			
Capital social	8	800,00	800,00
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		1.734,30	2.061,16
Resultado del ejercicio		-551,14	-185,85
TOTAL PATRIMONIO		1.983,16	2.675,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.279,68	3.601,96

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

Sara Flores Montúfar
GERENTE GENERAL SubroganteGabriela Gallardo
CONTADORA GENERAL

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas netas	9	-	5.900,00
(-) Costos de operación		-	-
Utilidad en operación		-	5.900,00
(-) Gastos de administración y ventas	10	-551,14	-6.085,85
(+) Otros ingresos no operacionales		-	
(-) Otros gastos		-	-
Resultado del período		-551,14	-185,85

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros



Sara Flores Montúfar
GERENTE GENERAL Subrogante



Gabriela Gallardo
CONTADORA GENERAL

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	-	2.061,16	-	2.861,16
Reexpresión/ correccion de saldos años anteriores	-	-	-	-	-
Pago dividendo	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-185,85	-185,85
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	-	1.875,31	-	2.675,31
Ajustes a resultados acumulados			-141,01		-141,01
Jubilación patronal y desahucio					-
Resultado del Ejercicio				-551,14	-551,14
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800,00	-	1.734,30	-551,14	1.983,16

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros


 Sara Flores Montúfar
GERENTE GENERAL Subrogante


 Gabriela Gallardo
CONTADORA GENERAL

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el período terminado el 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1.589,59
Otros ingresos	-
Impuesto a la Renta Pagado	-
Efectivo recibido de otras actividades	-
Efectivo neto por actividades de operación	-1.589,59
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones financieras LP	-
Efectivo neto por actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Ajuste de Resultados Acumulados	-141,01
Efectivo neto por actividades de financiamiento	-141,01
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-1.730,60
Efectivo al comienzo del año	3.505,38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.774,78

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**Sara Flores Montúfar**
GERENTE GENERAL Subrogante**Gabriela Gallardo**
CONTADORA GENERAL

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por el período terminado el 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y empleados	-1.589,59
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-1.589,59

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Ajustes a Resultados Acumulados	-141,01
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-141,01

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-1.730,60
---	-----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	3.505,38
--	----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año	1.774,78
--	-----------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros



Sara Flores Montúfar

GERENTE GENERAL Subrogante



Gabriela Gallardo

CONTADORA GENERAL

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución

ENERGY MINE & SEA INSPECT S.A. INSPECTORES DE RIESGOS, es una sociedad anónima constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador, el 26 de septiembre de 2013, ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, doctor Roberto Dueñas Mera, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón, el 19 de marzo de 2014.

El plazo de duración de la sociedad anónima es de 25 años contados a partir de la inscripción en el Registro Mercantil, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito.

1.2 Objeto Social.

La compañía tiene como única actividad profesional la de examinar y calificar los riesgos en forma previa a la contratación del seguro y durante la vigencia del contrato.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF – PYMES)

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras que no poseen restricciones de ninguna índole.

3.2 Activos y Pasivos Financieros. La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos a proveedores, etc.

Se mantienen también Cuentas por Pagar a Relacionadas, que registra a su costo de amortización préstamos concedidos por Accionistas. Estas cuentas no generan gastos por intereses.

3.3 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.3.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.4 Beneficios a los empleados

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.6 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor USD</u>
BANCO INTERNACIONAL	2,11
FONDOS ROTATIVOS	1.772,67
	1.774,78

Nota 5 Créditos Tributarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor USD</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	66,07
CRÉDITO TRIBUTARIO IR	438,83
	504,90

Nota 7 Cuentas por Pagar Fiscales y Sociales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (ANTICIPO)	296,52

Nota 8 Capital Social

El capital social de la compañía es de USD 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de un dólar (USD 1,00) cada una, desagregado de la siguiente manera:

<u>Accionista</u>	<u>Capital USD</u>	<u>%</u>
SARA ELISA FLORES MONTUFAR	798,00	99,75%
JAIME GUSTAVO SÁNCHEZ VALDIVIEZO	2,00	0,25%
	800,00	100,00%

Nota 9 Ingresos Ordinarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor USD</u>
INGRESOS POR SERVICIOS	0,00

Nota 10 Gastos de Administración y Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor USD</u>
HONORARIOS, COMISIONES A PERSONAS NATURALES	550,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00
COMISIONES BANCARIAS	1,14
MULTAS E INTERESES	0,00
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00
	551,14

Nota 11 Pérdida del Ejercicio

Durante el año 2019, la Compañía tuvo una pérdida luego de impuestos y participaciones por USD 551,14, que correspondió a la diferencia entre Ingresos y Gastos del período.

La determinación del Impuesto a la Renta se lo realiza de conformidad a lo establecido en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 12 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (marzo de 2020) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Quito, 31 de marzo de 2020



Sara Flores Montúfar
GERENTE GENERAL Subrogante



Gabriela Gallardo
CONTADORA GENERAL