

**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
	<hr/>
	<b>1.774,78</b>

## 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
	<hr/>
	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%
	<hr/>	
	<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

**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	<hr/>
	<b>551,14</b>

**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**

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

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 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>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
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		-	-
<b>Resultado del período</b>		<b>-551,14</b>	<b>-185,85</b>

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
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>1.734,30</b>	<b>-551,14</b>	<b>1.983,16</b>

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)

	<u><b>2019</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y empleados	-1.589,59
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>-1.589,59</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
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	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Ajustes a Resultados Acumulados	-141,01
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-141,01</b>
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	<b>1.774,78</b>

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>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
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	-
<b>activo neto por actividades de operación</b>	<b>-1.589,59</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Inversiones financieras LP	-
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Ajuste de Resultados Acumulados	-141,01
<b>Efectivo neto por actividades de financiamiento</b>	<b>-141,01</b>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<b>-1.730,60</b>
Efectivo al comienzo del año	3.505,38
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.774,78</b>

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



Sara Flores Montúfar  
**GERENTE GENERAL Subrogante**



Gabriela Gallardo  
**CONTADORA GENERAL**