

Ingeniero

Fabrizio Erazo R.

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de
SIGMANSERVICE S.A.:

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas de **SIGMANSERVICE S.A.**, y lo dispuesto en el Artículo 274 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presenté a ustedes el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **SIGMANSERVICE S.A.** en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad se circunscribe a revisar, en base a pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. También incluye, la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgo necesario investigar, así como el informe de los auditores externos de la Compañía. Así mismo, he revisado el estado de situación financiera de **SIGMANSERVICE S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

Cumplimiento de resoluciones

La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, así como con las normas legales vigentes.

He revisado los libros sociales de la Compañía, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías vigente y el reglamento de juntas generales de socios y accionistas de compañías emitido el 10 de noviembre del 2014.

Ingeniero

Fabrizio Erazo R.

Según confirmación proporcionada por los abogados de la Compañía, no he conocido de denuncias que se hubieren presentado en contra de los administradores de la Compañía.

Sobre las disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informo lo siguiente:

- No se han constituido garantías por parte de los administradores de la Compañía; en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
- Durante el ejercicio económico 2019 que me he desempeñado como Comisario de la Compañía no se ha solicitado a los administradores que hagan constar en el orden del día, algún punto que fuere conveniente tratarse, debido a que esta solicitud debe hacérsela previamente a la convocatoria a la junta general; hasta la fecha no han existido tales convocatorias, en virtud de que las juntas generales han sido de carácter extraordinaria y universal.
- No se ha propuesto la remoción de administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.

Procedimientos de Control Interno

El sistema de control interno contable de **SIGMANSERVICE S.A.** tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Registros Contables y legales

En relación con mi revisión del estado de situación financiera y del estado de resultados integral y el informe de los auditores externos emitido con fecha 24 de abril del 2020, no se han identificado observaciones que se deban reportar.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgo necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Ingeniero

Fabrizio Erazo R.

Opinion

Basados en mi revisión y en el examen desarrollado por los auditores externos, no he detectado la existencia de circunstancias que me hayan indicado que los estados financieros de **SIGMANSERVICE S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, no están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Ing. Fabrizio Erazo
Comisario Principal
Abril 27, 2020

.

SIGMANSRVICE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>USD</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>USD</u>
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	411,641		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1,628,649	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1,869,072
Inventarios	1,462,526	Obligaciones acumuladas	57,804
Activos por impuestos corrientes	-	Pasivos por impuestos corrientes	126,253
Total activos corrientes	3,502,816	Total pasivos corrientes	2,053,129
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
Propiedades, planta y equipo	1,025,416	Obligación por beneficios definidos	150,910
Activos por impuestos diferidos	11,832	Pasivos por impuestos diferidos	12,673
Otras cuentas por cobrar	24,135	Otros pasivos	128,980
Total activos no corrientes	1,061,383	Total pasivos no corrientes	292,563
		PATRIMONIO (según estado adjunto)	2,218,507
TOTAL ACTIVOS	4,564,199	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4,564,199

SIGMANSRVICE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
OPERACIONES ORDINARIAS	
Ingresos Ordinarios	6,633,784
Costo de Venta	<u>(4,097,569)</u>
Utilidad bruta	2,536,215
GASTOS	
De administración,ventas y otros	<u>(2,764,214)</u>
Pérdida (Utilidad) Operaciones Ordinarias	(227,999)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>419,900</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	191,901
Menos gasto por impuesto a la renta:	
Corriente	(72,293)
Diferido	<u>2,605</u>
Total	<u>(69,688)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	122,213
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>10,491</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>10,491</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>132,704</u></u>

SIGMANSRVICE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Otros resultados integrales		Utilidades Retenidas		Total
			Superavit por Revaluación de Activos Fijos	Perdidas y ganancias actuariales	Resultados de Adopción NIIFS	Utilidades Distribuibles	
Saldos al 1 de enero del 2019	800	26,108	77,986	8,373	12,376	1,841,549	2,085,803
Otros Resultados Integrales	-	-	-	10,491	-	-	10,491
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	122,213	122,213
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800	26,108	77,986	18,864	12,376	1,963,762	2,218,507

SIGMANSRVICE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>USD</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes	6,950,479
Pagos a proveedores y a empleados	(6,671,179)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	279,300
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición o Ventas de propiedades y equipo	(91,946)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(91,946)
Incremento neto de efectivo	187,354
Efectivo al principio del año	224,287
Efectivo al fin del año	411,641
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Utilidad neta del año	122,213
Más cargos a resultados que no representan movimiento de	
Provisión Cuentas Incobrables	38,260
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	9,642
Depreciación	134,394
Impuesto a la renta	72,293
Participación Trabajadores	33,865
	410,667
Cambios en el capital de trabajo	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	316,695
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(833,433)
Inventarios	636,751
Obligaciones acumuladas	(118,410)
Otros pasivos	(55,749)
Impuestos	(77,221)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	279,300