

Informe de Comisario de
SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A.
SEMAICA

Ejercicio Económico

Año 2019

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a long, sweeping horizontal line that curves downwards at the end.

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de:

SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA

En mi calidad de Comisario de **SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA** y en cumplimiento a la función que nos asigna el art. 274 y 279 de la Ley de Compañías en su resolución N° 92-1-4-3-0014, cúmpleme informarles que se ha examinado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Evolución del Patrimonio y de Flujo de efectivo, por el ejercicio económico año 2019.

Se examinaron los libros Societarios; de Acciones, Accionistas, los que se llevan y conservan conforme a disposiciones legales vigentes y su custodia es responsabilidad de personal calificado.

El examen incluyó, en pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los Estados Financieros, a fin de obtener una seguridad razonable de que estos estén libres de errores importantes, incluyó también, la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados, disposiciones legales en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de Estados Financieros en General, consideramos que el examen efectuado proporciona una basa razonable para expresar mi opinión.

Los Estados Financieros que acompañan se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA** al 31 de Diciembre del 2019, y los correspondientes Estado de Resultado Integrales, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo por el año terminado, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Por lo expuesto pongo a consideración de ustedes, la aprobación de los Estados Financieros de **SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA** correspondiente al ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2019.

Quito – Ecuador

31 de Marzo 2020



ECO. MARCELO FLORES
COMISARIO

NOTAS A LA OPINIÓN DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado del examen, las transacciones registradas y los actos de los administradores en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

La correspondencia, los comprobantes, libros y registro de contabilidad, han sido llevados conforme a las normas legales y se conservan de acuerdo con lo prescrito en las disposiciones legales.

2. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, se evaluó el sistema de control interno, en el alcance que considero necesario, y en términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero que en términos generales que **SEVILLA Y MARTINEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA**, cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Se ha indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que se consideró necesaria, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. El acceso de personal autorizado está limitado por seguridades adecuadas con las que cuenta la Empresa.

4. POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON LOS REGISTROS

La Compañía al 31 de diciembre 2019 en los Estados Financieros presenta los siguientes rubros:

<u>Balance General</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Activos	37,394,212	100%	38,189,948	100%
Pasivos	10,993,963	29%	12,071,071	32%
Patrimonio	26,400,249	71%	26,118,877	68%
Pasivo y Patrimonio	37,394,212	100%	38,189,948	100%



<u>Estado de Resultados Integral</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Ingreso	27,207,910	100.0%	27,899,143	100.0%
Costo y Gasto	<u>-23,635,748</u>	-86.9%	<u>(25,080,736)</u>	-89.9%
Utilidad antes de participación laboral	3,572,162	13.1%	2,818,407	10.1%
15% Participación trabajadores	<u>-535,824</u>	-2.0%	<u>(422,761)</u>	-1.5%
Utilidad antes de impuesto a la Renta	3,036,338	11.1%	2,395,646	8.6%
Impuesto a la Renta	<u>(667,378)</u>	-2.5%	<u>(455,289)</u>	-1.6%
Utilidad del Año	2,368,959	8.6%	1,940,357	7.0%
Otro Resultado Integral		0.0%		0.0%
(Pérdidas) Ganancias Actuariales	<u>6,117</u>	0.0%	<u>(2,830)</u>	0.0%
Utilidad del año y Resultado Integral	2,375,076	8.6%	1,937,527	6.9%

Durante el ejercicio económico 2019 la compañía genero una utilidad Contable de 2,368,959; luego de deducir la Participación para Trabajadores de USD 535,824 y el Impuesto a la Renta de USD 667,378.

5. RELACIONES FINANCIEROS

A continuación, y cumpliendo disposiciones legales, se procede al cálculo de las principales relaciones financieras que la Compañía refleja en sus Estados Financieros del Ejercicio Económico 2019.

- Liquidez (Activo Corriente/ Pasivo Corriente) 2.19
- Endeudamiento (Pasivo/Activo) 29.40%
- Estructural (Pasivo/Patrimonio) 41.64%
- Rentabilidad Neta en los Activos 6.34%
- Rentabilidad Neta del Patrimonio 8.97%

6. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

La Sra. Carla Ortiz oficial de cumplimiento, ha presentado el Informe Anual de actividades realizadas para prevención de lavado de activos y financiamiento del Terrorismo y otros delitos correspondientes al año 2019, según lo dispuesto en el Art. 41 numeral 41.2 de la Resolución N° SCVS-DSC-2018-0041, puesto a conocimiento de los señores accionistas.