

Quito, 25 de abril de 2020

## INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas y Junta de Directores  
de Empresa RESTEJE S.A.

1. En cumplimiento de la nominación como comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas, he procedido a revisar el estado de situación financiera de la Compañía RESTEJE S.A., al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.
2. La preparación de dichos estados financieros requirió que la Administración establezca varias estimaciones y supuestos propios de la actividad económica de la Compañía con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de dichos estados financieros.
3. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y en opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos tomaron en cuenta la mejor utilización de la información disponible a ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios contables más importantes se detallan a continuación:
  - a. Deterioro de activos: Durante el año 2019, la Compañía reconoció pérdidas por deterioro.
  - b. Valuación de los instrumentos financieros: La Compañía utilizó técnicas de valuación para la medición del valor razonable para sus activos y pasivos financieros, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Administración de la Compañía consideró que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.
4. En los estados financieros revisados, la Compañía aún no ha aplicado las siguientes NIIF y NIC nuevas y/o revisadas, pero aún no efectivas:

### Normas revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

NIIF	NIIF EMITIDA	Ultima Enmienda	Vigencia Ult. Em.
NIIF 7	NIIF 7 Instrumentos Financieros	Septiembre 2014	Enero 2016
NIIF 9	NIIF 9 Instrumentos Financieros	Noviembre 2017	Enero 2018
NIIF	NIIF EMITIDA	FECHA	VIGENTE DESDE
NIIF 15	NIIF 15 Ingresos de Contratos Clientes. Sustituirá a NIC 11, NIC 18, CINIIF 13, 15, 18 y 31. <u>Aplicación Retroactiva</u>	Mayo 2014	Enero 2018 (1)
NIIF 16	NIIF 16 Arrendamientos. Sustituirá a NIC 17, CINIIF 4, SIC 15, 27. Puede optarse por una aplicación temprana pero, solo si también se aplica NIIF 15.	Enero 2016	Enero 2019

La Administración de la compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial

5. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y el cumplimiento por parte de la Compañía de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como regulaciones y disposiciones de la Superintendencia de Compañías
6. La Compañía ha dado cumplimiento a normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas y de Directorio. La colaboración prestada para el cumplimiento de mis funciones ha sido siempre en los mejores términos. Los libros de Actas, de Junta General y de Directorio, así como el libro de Acciones y Accionistas y Libros de Contabilidad se llevan de acuerdo con lo que establecen las normas legales pertinentes
7. El cumplimiento de mis funciones lo he realizado de acuerdo con lo que establece la Ley, la cual prevé revisiones de estados financieros, libros sociales de la Compañía, revisión de garantías, entre otras. Al respecto debo indicar que no han existido situaciones que deban ser informadas.
8. El sistema de control interno de la Compañía provee una razonable seguridad en cuanto a la protección de activos contra pérdida o disposición no autorizada, y la confiabilidad de los registros contables para la preparación de los estados financieros y la existencia de elementos para identificar los activos y definir la responsabilidad sobre los mismos. El concepto de seguridad razonable, reconoce que el costo de un sistema de control contable no debería exceder del monto de los beneficios que se derivan del mismo y además reconoce que la evaluación de estos factores necesariamente requiere estimaciones y juicios por parte de la Gerencia.
9. La Compañía ha elaborado y presentado bajo NIIF, los siguientes estados financieros
  - a el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019,
  - b el Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2019,
  - c el Estado de Cambios en el Patrimonio, con saldos al 31 de diciembre de 2019, y
  - d el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2019
10. En mi opinión, los referidos estados financieros, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Empresa RESTEJE S.A., al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

  
Marco Orlando  
COMISARIO PRINCIPAL

Quito 30 de abril de 2020

## INFORME DE GERENCIA

AÑO 2019

RESTEJE S.A., CAFETERIA RESTAURANTE S.A. Es una Empresa que a pesar que se ha mantenido en el Mercado no ha podido crecer, quizá por una falta de promoción y como la Competencia es más innovadora y la nuestra es conservadora.

Por este nuevo reto, Resteje S.A. Cafetería Stop, en el año 2020, logra el punto de equilibrio

En el año 2020, estaremos promocionando de una mejor forma y optimizando para tener unos mejores Ventas y mantenernos en el mercado a pesar de la pandemia COVID-19 que se ha presentado desde el primer trimestre del año en cueros



ESTEBAN ACOSTA  
GERENTE GENERAL

Marco Acosta  
REPRESENTANTE