

Guayaquil, 8 de junio del 2020

Señores:

Junta General de Accionistas de la Compañía

Romero y Asociados Consultores S.A. ROMASCONS Ciudad

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías y de las funciones que me compete como Comisario Principal de *Romero y Asociados Consultores S.A. ROMASCONS* presento a ustedes mis observaciones sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración en relación con el ejercicio económico 2019, el mismo que está estructurado bajo las normas NIIF.

En consecuencia, durante el lapso indicado he observado:

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

- Que los administradores han cumplido las normas legales, estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- Durante mis funciones he recibido de los Administradores la mejor cooperación.
- La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

EMPRESA ROMASCONS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en dólares Americanos)

	31-dic-19	31-dic-18
	0,00	-
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.188,74	9.500,67
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	333,00	333,00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	-	-
Otros activos financieros corrientes	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	-	-
Aporte bruto adelantado contratos de construcción	-	-
Activos por impuestos corrientes	-	497,82
Inventarios (Neto)	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
Activos Biológicos	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.521,74	10.331,49
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo - neto	-	-
Activos Intangibles-neto	-	-
Propiedad de inversión-neto	-	-
Activos Biológicos-neto	-	-
Activos de exploración y evaluación de recursos minerales-neto	-	-
Inversiones No corrientes	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	-	-
Otros activos financieros no corrientes	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	1.521,74	10.331,49
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar corrientes proveedores	-	-
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes otros	36,00	36,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Crédito a mutuo	-	-
Porción corriente de obligaciones emitidas	-	-
Otros pasivos financieros	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero por pagar	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	941,06
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	11.509,30	2.795,74
Provisiones corrientes	-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	-	-
Otros pasivos corrientes	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.545,30	3.772,80
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	1.510,52	1.510,52
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Crédito a mutuo	-	-
Porción No corriente de obligaciones emitidas	-	-
Otros pasivos financieros No corrientes	-	-
Porción No corriente de arrendamiento financiero por pagar	-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	-	-
Provisiones no corrientes	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	-	-
Otros pasivos no corrientes	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.510,52	1.510,52
TOTAL PASIVOS	13.055,82	5.283,32
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	-	-
Reserva Legal	-	-
Reservas de capital	-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	11.041,78	7.009,65
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	(3.827,11)	(3.827,11)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF	-	-
Utilidad del ejercicio	-	4.031,63
Superávit por revaluación de propiedad planta y equipo	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	(11,534,08)	5,048,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.521,74	10.331,49
DIFERENCIA	0,00	-
Reclasificación del 15% Trabajadores (Ejercicio 2018)	-	-
Reclasificación del Impuesto a la Renta (Ejercicio 2018)	-	-
NETO AL FLUJO	-	-

EMPRESA ROMASCONS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	PARCIAL	US\$
INGRESOS NETOS		
INGRESOS NETOS	-	-
TOTAL INGRESOS NETOS	-	-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	-	-
UTILIDAD BRUTA	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	16.582,25	
Gastos Financieros- Otros gastos no operacionales	-	
Gasto Provisión Incobrables Corrientes y no corrientes	-	
Gastos Provisión Inventarios Valor Neto de Realización y otras perdidas	-	
Gasto depreciación Propiedad planta y equipo	-	
Gasto depreciación de activos biológicos	-	
Amortizaciones	-	
Gasto jubilación Patronal y Desahucio	-	
Pérdida en venta de activos	-	
UTILIDAD OPERACIONAL	(16.582,25)	
Otros ingresos	-	
Utilidad en venta de activos	-	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	(16.582,25)	
(+) Impuesto Diferido relativo a otro resultado integral	-	
GANANCIA (PERDIDA) DEL PERIODO PARA EFECTOS DEL FLUJO	(16.582,25)	

2. Responsabilidad del Comisario Principal

- Todos los bienes de la sociedad que están bajo la custodia de los administradores se encuentran en buen estado de conservación.
- Los procedimientos de control interno de la compañía son bien concebidos y se cumplen con absoluta rigurosidad.
- Las cifras presentadas en los estados financiero reflejan correctamente las expresadas en los libros de contabilidad y los estados financieros son absolutamente confiables de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.
- La comparación de los principales estados financieros de los dos últimos ejercicios económicos refleja el saludable estado de la compañía.
- Las Juntas fueron convocadas y se reunieron de acuerdo a la Ley de Compañías y se trataron los puntos que constaban en el orden del día.
- He recibido copia del informe del Gerente de la Compañía el mismo que he estudiado y lo considero apegado a la realidad de lo ocurrido en la empresa durante el ejercicio del 2019.

Declaro expresamente que durante el desempeño de mis funciones he dado estricto cumplimiento a todas las disposiciones del Artículo 321 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



Hailey Ruiz Mazzini
COMISARIO PRINCIPAL