El Pasivo total representa porcentualmente 0.66 % del Total del Activo y el Patrimonio Neto representa el 34.89%.

2) INFORME SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTICULO 279 DE LA LEY DE COMPAÑIAS.

Señores accionistas debo indicarles que la información financiera revisada y sobre la cual se emite el siguiente informe fue proporcionada por la empresa a inicios del mes de marzo del año en curso; durante el año transcurrido no se ha realizado ningún análisis previo que haya permitido evaluar los movimientos y resultados por períodos más cortos.

Luego de haber revisado los Estados Financieros con las observaciones indicadas, debo manifestar que se debe cumplir con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y con las Normas internacionales de Información Financiera y que reflejen de manera razonable la situación de la empresa al 31 de diciembre del año 2019, por lo que me permito recomendar a la Honorable Junta General de accionistas que verifique el cumplimiento de dichos artículos.

Atentamente,

C.P.A. Alexandra Piña F.
COMISARIO

TRATTORIA ROMANA LOYPE S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.
(Expresado en $USD)

CODIGO	CUENTA	$USD	%
41	VENTAS NETAS	0.00	0.00 %
41100	COSTO DE VENTAS	0.00	0.00%
411	UTIL. BRUTA EN VTAS	0.00	0.00%
412	GASTOS OPERATIVOS	0.00	0.00%
	PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00%

1.) ANALISIS AL ESTADO DE SITUACION FINAL:

Las cuentas del Estado de Situación Final o Balance General, se analizaron de forma individual para verificar su origen, su existencia y la razonabilidad de sus saldos. Se detalla a continuación mis opiniones sobre las cuentas cuyos saldos merecen comentarios.

Cuenta: Inventario De Productos Terminados en Almacén. - Saldo $ 3.252,20

Corresponde al valor de todos los productos como licores, bebidas, pastas, salsa, café, etc, que se exhiben en el local para la preparación y venta de alimentos para los clientes.

Cuenta: Muebles y Enseres. - Saldo $ 13.759,50

Corresponde a los valores registrados por compra de mobiliario y enseres como vajillas y utensilios de cocina, así como también el equipo de cómputo, totalmente nuevos; adquiridos para el montaje del local.

Cuenta: Total del Activo. - Saldo $ 20.560,23

La Empresa debe disponer de un listado de activos, para realizar el control de los mismos, estos deberán depreciarse mensualmente ó anualmente en forma acumulada de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Instalaciones / Máquinas y Equipos: 10% anual

Muebles y Enseres: 10% anual

Vehículos / Equipos de Transporte / Equipo caminero Móvil: 20% anual

Equipos de Computación y Software: 33% anual.

Según la distribución porcentual de los grupos que conforman el activo total, la mayor concentración de valor se encuentra en el Activo Corriente con el 55%.

TRATTORIA ROMANA LOYPE S.A.
INFORME DE COMISARIO
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

Cuenca, 03 de marzo de 2020.

Presento a la honorable Junta General de Socios, el resultado del examen realizado a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del año 2019 ; los mismos que deben ser elaborados en base a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (PCGAE), a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC 1) , a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF 1); y en sujeción a las leyes y Reglamentos Vigentes , así como a los Estatutos de la Compañía.

1.- Responsabilidad de la administración de la empresa:

Es responsabilidad del administrador de la empresa que los Estados financieros estén preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; así mismo el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos para la presentación de los mismos.

2.- Comentario sobre los procedimientos de Control Interno de la Empresa:

La empresa mantiene directrices de tipo oral para hacer cumplir las diferentes políticas y procedimientos en cada uno de sus departamentos, se recomienda, que se elaboren manuales para los departamentos de acuerdo a las funciones y cargos existentes en la misma, estos facilitarán la aplicación y a la ves las evaluaciones del cumplimiento de las disposiciones, y el control de las cuentas contables para posteriores análisis de los Estados Financieros.

3.- Opinión sobre las cifras presentadas en los estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad:

1) **ANALISIS AL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:**

El Estado de Pérdidas y Ganancias elaborado en esta Empresa, de acuerdo a la estructura del plan de cuentas contable, se divide en dos secciones claramente definidas:

El código 4 asignado a la sección de los Gastos Operativos,

El código 5 asignado a la sección de los Ingresos Operativos.

El examen a las cuentas de resultados, se efectuó sobre aquellas cuentas que presentan saldos más representativos por su monto acumulado en este período, con la finalidad de determinar si estos se relacionan directamente con la actividad de la empresa.