

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor" en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos la existencia de una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

Como se indica en la nota 1, la Compañía es subsidiaria de HOLDING GRUPO PASQUEL HGPM S.A., por lo cual, los estados financieros adjuntos, se incorporan en los estados financieros consolidados de su controladora, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y sobre los cuales se emite una opinión por separado.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el año 2020 y tal como se menciona en la nota 34 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por

GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	7	582.116	1.007.085
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	1.520.176	1.501.924
Otras cuentas por cobrar	9	1.641.775	1.465.509
Inventarios	10	360.071	476.674
Activos por impuestos corrientes	11	101.243	21.668
Activos clasificados como mantenidos para la venta	12	1.047.925	94.255
Total activos corrientes		5.253.306	4.567.115
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	13	782.192	542.989
Activos intangibles	15	5.728	18.980
Propiedades de inversión	16	227.037	-
Inversiones en asociadas	17	4.040	

GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	24	10.571.756	10.628.553
Costo de ventas	25	(9.272.553)	(9.243.431)
GANANCIA BRUTA		1.299.203	1.385.122
Gastos de administración y ventas	26	(1.352.013)	(1.079.006)
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		(52.810)	306.116
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		(3.477)	(2.022)
Otros ingresos		80.980	71.257
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		24.693	375.351
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	27	(13.966)	(92.312)
Diferido	22	3.758	3.661
Utilidad del período		14.485	286.700
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Pérdidas actuariales		(7.871)	(5.311)
Total resultado integral del año	</		

GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	10.549.054	10.269.708
Pagado a proveedores y empleados	(10.356.051)	(9.981.225)
(Utilizado en) proveniente de otros	(235.059)	188.852
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	(42.056)	477.335
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Proveniente de acciones y/o participaciones	98.475	-
Adquisición de acciones y/o participaciones	(4.000)	-
Proveniente de la venta de propiedades y equipo	35.714	-
Adquisición de propiedades y equipo	(241.226)	(13.973)
Adquisición de propiedades de inversión	(132.783)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(243.820)	(13.973)
FLUJOS		

GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	14.485	286.700
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neta (utilizado en) proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	74.316	52.510
Amortizaciones	13.252	13.356
Provisión cuentas incobrables	6.173	11.974
Beneficios empleados	20.700	80.985
Arrendamientos	39.495	-
Venta y baja de activos fijos	(12.536)	4.693
Impuesto a la renta diferido	(3.758)	(3.661)
Otros ajustes	59.378	-
Baja de inventarios	-	2.163
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(24.425)	(71.325)
Otras cuentas por cobrar	(154.925)	(68.536)
Otros activos financieros	-	345.762
Inventarios	116.603	566.056
Activos por impuestos corrientes		

GUILLERMO PASQUEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	Información general	- 10 -
2.	Situación financiera en el país	- 10 -
3.	Políticas contables significativas	- 10 -
4.	Estimaciones y juicios contables	- 18 -
5.	Gestión del riesgo financiero	- 18 -
6.	Instrumentos Financieros por categoría	- 20 -
7.	Efectivo y equivalentes	- 20 -
8.	Cuentas por cobrar no relacionados	- 20 -
10.	Inventarios	- 22 -
11.	Impuestos corrientes	- 22 -
12.	Activos clasificados como disponible para la venta	- 22 -
13.	Propiedad, planta y equipo	- 22 -
14.	Activos por derechos de uso	- 23 -
15.	Activos intangibles	- 24 -
16.	Propiedades de inversión	- 24 -
18.	Cuentas por pagar comerciales	- 25 -
19.	Otras cuentas por pagar	- 25 -
20.	Beneficios empleados corto plazo	- 25 -
21.	Participación a trabajadores	- 26 -
22.	Impuestos diferidos	- 26 -
23.	Beneficios empleados Post-Empleo	- 27 -
24.	Ingresos	- 28 -
25.	Costo de ventas	- 28 -
26.	Gastos administrativos y ventas	- 28 -
27.	Impuesto a la renta	- 28 -
28.	Reformas tributarias	- 29 -
29.	Precios de	

