

marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor con relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Gerencia, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe

una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

Sacoto & Asociados C. Ltda.



Ing. Paul Sacoto García
Socio – Gerente General

Registros:
SC-RNRIE 005

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2019

(en US dólares)

		2019	2018
ACTIVOS			
	Notas		
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	92.236	57.861
Inversiones Financieras	6		145.580
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	7	505.538	512.302
Inventarios	8	168.227	115.934
Impuestos corrientes	9	372.073	353.644
Otros activos corrientes		527	702
		1.138.601	1.186.023
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	10	1.559.778	1.648.404
Impuestos diferidos	9	2.733	307
		1.562.511	1.648.711
Total activo		2.701.112	2.834.734
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	11	900.903	940.817
Cuentas por pagar financieros	12	557.157	480.096
Impuestos corrientes	9	32.988	35.956
Beneficios a empleados	13	29.203	24.466
		1.520.251	1.481.335
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras L/R	11	616.469	822.551
Beneficios a empleados	13	18.757	11.380
		635.226	833.931
Total pasivo		2.155.477	2.315.266
Patrimonio			
Capital social	14	800	800
Aportes para futura capitalización		558.032	558.032
Resultados de ejercicios anteriores		(46.195)	(37.397)
Otros resultados integrales		(2.858)	(1.351)
Resultado integral del ejercicio		35.856	(616)
Total patrimonio		545.635	519.468
Total pasivo y patrimonio		2.701.112	2.834.734


 Ing. Paul Simon M.
 Gerente General


 CPA Martha Guerrero
 Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	15	2.031.109	1.743.940
Costo de ventas	16	(1.747.472)	(1.498.821)
Utilidad bruta		283.637	245.119
Gasto de ventas	17	(92.638)	(96.530)
Gastos administrativos y generales (a)	18	(97.002)	(89.056)
Costo financiero, neto		(46.402)	(43.091)
Resultado antes de impuesto a la renta		47.595	16.442
Impuesto a la renta	9	(11.739)	(17.058)
Utilidad (pérdida) neta		35.856	(616)
Otros resultados integrales			
Ganancias (pérdidas) actuariales	13	(1.507)	3.797
		(1.507)	3.797
Resultado Integral del ejercicio		34.349	3.181
Utilidad (pérdida) neta por acción sobre la utilidad neta		44,82	(0,77)

(a) A diciembre 31 de 2019 este rubro incluye USD: 8.399 de participación a trabajadores en las utilidades. (2018: USD: 2.901) Ver notas 9, 13, 18.


Ing. Paul Simon M.
Gerente General


CPA Marina Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Resultados ejercicios anteriores	Otros resultados integrales	Resultado del ejercicio	Total patrimonio accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2017	800	892.997	(11.491)	(4.763)	(9.916)	857.527
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores (a)			(9.916)		9.916	-
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores			(16.375)			(16.375)
Ajuste según estudio actuarial			385	(385)		-
Rectificación aporte a futuras capitalizaciones al pasivo		(334.965)				(334.965)
Resultado del ejercicio					(616)	(616)
Otros resultados integrales				3.797		3.797
Saldo a Diciembre 31, 2018	800	558.032	(37.397)	(1.351)	(616)	519.468
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores (b)			(616)		616	-
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores			(3.845)			(3.845)
Ajuste a impuestos IVA, Retenciones en la fuente			(4.337)			(4.337)
Resultado del ejercicio					35.856	35.856
Otros resultados integrales				(1.507)		(1.507)
Saldo a Diciembre 31, 2019	800	558.032	(46.193)	(2.638)	35.856	545.635

(a) Resolución de la Junta General Extraordinaria de Accionistas del 24 de abril de 2018.

(b) Resuelto por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas el 19 de julio de 2019.


Ing. Paul Simon M.
Gerente General


CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	2.028.361	1.658.826
Pagos a proveedores	(1.541.237)	(1.042.120)
Pagos a empleados	(387.771)	(329.612)
Impuesto a la renta	(5.433)	(37.160)
Intereses cobrados (pagados), neto	(29.341)	(32.574)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	64.579	217.360
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo proveniente de:		
Decremento de inversiones financieras	145.880	-
Efectivo usado en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(22.704)	(210.728)
Incremento de inversiones	-	(7.981)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	122.876	(218.709)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Préstamos a corto plazo	60.000	-
Préstamos de socios	-	11.954
Efectivo usado en:		
Préstamos de socios	(206.082)	-
Pago de dividendos	(6.998)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	(153.080)	11.954
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	34.375	10.605
Efectivo y equivalentes al inicio del año	57.861	47.256
Efectivo y equivalentes al final del año	92.236	57.861


Ing. Paul Simon M.
Gerente General


CPA Martha Guerrero
Contadora

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A**CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON
EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES**Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) neta	35.856	(616)
<i>Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:</i>		
Gasto por depreciaciones	111.330	94.513
Gasto por provisión para cuentas malías	4.720	4.852
Provisión para jubilación patronal y desahucio	9.066	6.426
Participación a trabajadores	8.399	2.901
Impuesto a la renta	11.739	17.058
	<u>145.254</u>	<u>125.752</u>
<i>Variaciones en los componentes del capital de trabajo:</i>		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(1.496)	(83.313)
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(5.433)	(37.160)
(Aumento) disminución de inventarios	(52.294)	7.782
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores	(70.931)	197.983
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a empleados	(3.437)	(3.585)
Aumento (disminución) de intereses por pagar	17.060	10.517
	<u>(116.531)</u>	<u>92.224</u>
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones:	<u>64.579</u>	<u>217.360</u>


Ing. Paul Simon M.
Gerente General
CPA Martha Guerrero
Contadora