

GAS CORONA S.A.E.C.A

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COMPARATIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

MARZO DE 2020

GAS CORONA S.A.E.C.A

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2019 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

MARZO DE 2020

CONTENIDO

I. Informe de auditoría

- Dictamen de los auditores independientes

II. Estados Contables

- Estado de Situación Patrimonial
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio Neto
- Estado de Origen y Aplicación de Fondos
- Notas a los Estados Contables

III. Anexos

I. INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidentes y Miembros del Directorio de
GAS CORONA S.A.E.C.A
Asunción, Paraguay

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Balance General de la **GAS CORONA S.A.E.C.A.** al 31 de diciembre de 2019, sus correspondientes estado de resultados, estado de variación del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en fecha 21 de marzo de 2019, han emitido una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la administración por los estados contables

La administración de **GAS CORONA S.A.E.C.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los referidos estados contables de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones emitidas por la Comisión Nacional de Valores y complementariamente con las normas contables vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que se encuentran libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; la seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas; y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad como auditores independientes es expresar una opinión sobre estos estados contables con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con los estándares de auditoría reglamentados por la Comisión Nacional de Valores (Anexo D Título 21 de la Resolución N° 01/2019) y Normas de Auditoría emitidas por el Consejo de Contadores del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjunto, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de **GAS CORONA S.A.E.C.A** al 31 de diciembre de 2019; los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas prescriptas por la Comisión Nacional de Valores (CNV) y complementariamente con las normas contables vigentes en la República del Paraguay.

11 de Marzo de 2020

Asunción, Paraguay

Gerardo Ramón Ruiz Godoy

Socio

PCG Auditores Consultores

Reg. Prof. CCP N° F - 42

Reg. CNV AE N° 041/2009

II. ESTADOS CONTABLES

III. ANEXOS