

S.A.C.I. H. PETERSEN

**INFORME DE LOS AUDITORES
EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
COMPARATIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2020**

MARZO DE 2022

S.A.C.I. H. PETERSEN

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

MARZO DE 2022

CONTENIDO

DOCUMENTO 1: "OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

DOCUMENTO 2: ESTADOS FINANCIEROS Y SUS ANEXOS

- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE VARIACION DE PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

S.A.C.I. H. PETERSEN

DOCUMENTO 1: “OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS”

EJERCICIO FISCAL 2021

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores Presidente y Directores de
S.A.C.I. H. PETERSEN
Asunción, Paraguay

Identificación de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **S.A.C.I. H. PETERSEN** que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultados, Estado de Cambios del Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como también un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. Los estados financieros correspondientes al ejercicio anterior finalizados el 31 de diciembre de 2020, se presentan a efectos comparativos.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La administración de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas contables vigentes en Paraguay. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría. 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 están 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 representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa, para 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.
4. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **S.A.C.I. H. PETERSEN** al 31 de diciembre de 2021 y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay.

Ma. Lorena Hermosa Bachero

Socio

Mat. Prof. CCP N° C-929

Baker Tilly Paraguay

Firma Miembro de Baker Tilly International

Mat. Prof. CCP N° F-118

RUC. 80089255-0

REG SET 198/20

28 de Marzo de 2022

Asunción, Paraguay

S.A.C.I. H. PETERSEN

DOCUMENTO 2: ESTADOS FINANCIEROS Y SUS ANEXOS

- **BALANCE GENERAL**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **ESTADO DE VARIACION DE PATRIMONIO NETO**
- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

EJERCICIO FISCAL 2021