

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Señores Presidente y Directores de  
**FAIS CASA DE BOLSA S.A.**  
Asunción, Paraguay

### **1. Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría:**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **FAIS CASA DE BOLSA S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2020 y 2019 así como los correspondientes estados de resultados, de cambios del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### **2. Responsabilidad de la Administración de la Entidad en relación con los estados financieros:**

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo de acuerdo con normas y reglamentaciones dictadas por la Comisión Nacional de Valores y en los aspectos no reglamentados, con principios contables generalmente aceptados en Paraguay, como así también del control interno que el Directorio de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **3. Responsabilidad del Auditor:**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con normas de auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay adoptadas por la Comisión Nacional de Valores por Resolución CNV CG N°6/2019. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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 Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la Entidad, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

**4. Opinión del auditor:**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **FAIS CASA DE BOLSA S.A.**, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad de conformidad con normas y reglamentaciones dictadas por la Comisión Nacional de Valores y en los aspectos no reglamentados, con principios contables generalmente aceptados en Paraguay.

Atentamente,

**AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS**

*ALLINIAL GLOBAL member*

*Mat. CCPP N° 3 F-3 del libro N°1*

**Dr. Fernando J. Estigarribia L. (ME)**

*Socio*

*Mat. CCPP N° 38*

Asunción, Paraguay

20 de abril de 2021.