

FINANCIERA FINEXPAR S.A.E.C.A

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

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

ENERO DE 2022

FINANCIERA FINEXPAR S.A.E.C.A

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2021 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ENERO DE 2022

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

I. INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **FINANCIERA FINEXPAR S.A.E.C.A.**, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2021 y sus correspondientes Estados de Resultados, sus Estados de Variación del Patrimonio Neto y Estados de Flujos de Efectivo por los ejercicios finalizados en esas fechas; incluyendo sus correspondientes Notas a los Estados Contables. Los estados financieros correspondientes finalizados al 31 de diciembre del 2020 fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en fecha 24 de febrero de 2021, han emitido una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la administración por los estados contables

La administración de **FINANCIERA FINEXPAR 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° 30/2021) 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 mencionados en el párrafo N° 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de **FINANCIERA FINEXPAR S.A.E.C.A.** al 31 de diciembre de 2021; los resultados de sus operaciones; las variaciones del patrimonio neto y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con normas, reglamentaciones e instrucciones contables impartidas por el Banco Central del Paraguay y Comisión Nacional de Valores, tal como se mencionan en la Nota b.2 a los estados financieros.

28 de enero de 2022
Asunción, Paraguay

Gerardo Ramón Ruiz Godoy
Socio

PCG Auditores Consultores
Reg. Prof. CCP N° F - 42
Reg. CNV AE N° 041/2009