

GESTIONES Y COBRANZAS S.A.E.C.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

MAYO DE 2023

GESTIONES Y COBRANZAS S.A.E.C.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES POR EL EJERCICIO
FINALIZADO AL 31 DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

MAYO DE 2023

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 Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Contables

I. INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidentes y Miembros del Directorio de
GESTIONES Y COBRANZAS S.A.E.C.A.
Asunción, Paraguay

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **GESTIONES Y COBRANZAS S.A.E.C.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados contables

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay. Esta 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 debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo mencionado en el punto 1 del párrafo de salvedades, condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Alcance de la Auditoría

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 a error.

Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, 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 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.

Salvedades

- No hemos recibido las respuestas a los pedidos de confirmación de saldos de los bancos Atlas S.A., Regional S.A., los que según los estados contables muestran saldos activos en cuenta corriente por Gs.16 y Gs.4.117.034. Tampoco hemos recibido las confirmaciones de las siguientes entidades Financieras con las que según los Estados Financieros al 31/12/2022, mantiene saldos de operaciones pasivas, según se detalla seguidamente; Finexpar S.A.E.C.A. Gs.9.613.237.134, FIC de Finanzas S.A. Gs.5.228.216.823 y Ueno Holding S.A.E.C.A. Gs.13.260.761.645. Debido a que no hemos recibido respuesta de tales entidades financieras, no hemos podido obtener por medios independientes información acerca de operaciones tanto activas, pasivas o contingentes que pudieran existir y no se encuentran expuestos en los estados contables, y tampoco pudimos satisfacernos de esta situación por medio de procedimientos alternativos.
- Discrepancias de saldos de operaciones pasivas, conforme confirmaciones recibidas por la Financiera Ueno S.A.E.C.A. por Gs. 2.791.667.144 y Banco Río S.A.E.C.A. por Gs. 653.000.000.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si lo hubieran, que podrían haberse determinado de no mediar las limitaciones señaladas en el párrafo de las salvedades, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **GESTIONES Y COBRANZAS S.A.E.C.A.** al 31 de diciembre de 2022, el resultado de sus operaciones, la variación del Patrimonio Neto y los flujos de caja, por el año que terminó en esa fecha de acuerdo con normas contables vigentes en Paraguay.

25 de mayo de 2023
Asunción, Paraguay

Gerardo Ramón Ruiz Godoy
Socio

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