

**FONDO DE INVERSION
OPPORTUNITY FUND
RENTA FIJA USD
INVESTOR AFPI S.A.**

**Informe de Auditoria Externa
sobre los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2020**

Contenido

- 5. OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND RENTA FIJA USD**
- 6. ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO AL 31/12/2020**
 - ♦ Estado del Activo Neto.
 - ♦ Estado de Ingresos y Egresos.
 - ♦ Estado de Variación del Activo Neto.
 - ♦ Estado de Flujo de Efectivo.
 - ♦ Notas a los Estados Financieros

**1. OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND RENTA FIJA USD**

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND RENTA FIJA USD

Al Señor
Joshua Daniel Abreu Boss
Presidente
COMISIÓN NACIONAL DE VALORES
Presente

Identificación de los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del **FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND RENTA FIJA USD** administrado por **INVESTOR AFPI S.A.** que comprende el estado del Activo Neto al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes estados de Ingresos y Egresos, Estado de Variación del Activo Neto y de Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio que terminó en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes, otras notas aclaratorias. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 que se exponen con fines comparativos fueron auditados por nosotros mismos y en fecha 08 de junio del 2020, emitimos un Dictamen sin salvedades.

Responsabilidad de la administración de la Entidad

La Sociedad Administradora de Fondos es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables prescritas por la Comisión Nacional de Valores. 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 debido 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 a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y las Normas Básicas para la Auditoría Externa de Estados Financieros prescritas por la Comisión Nacional de Valores establecidas en la Resolución N° 06/19 Anexo D y sus modificaciones. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener 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 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

auditoria 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 auditoria 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. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera del **FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND RENTA FIJA USD** administrado por **INVESTOR AFPI S.A.** al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, conforme con las normas contables prescritas por la Comisión Nacional de Valores.

Énfasis

Hacemos énfasis a la incertidumbre originada por la emergencia sanitaria, económica y social derivada de la pandemia del COVID19. Nuestra opinión no se encuentra calificada por este hecho por tratarse de una situación incierta y que ha sido evaluada por la Sociedad como no contingente.

HP AUDITORES & CONTADORES

Matricula CCPY N° C-451

Fabio Marcelo Pessolani Riquelme

Registro N° 52

Socio

Asunción, 29 de marzo de 2021

Tte. Fernando Delvalle 289 c/Del Espíritu Santo

**2. ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE INVERSION OPPORTUNITY FUND
RENTA FIJA USD AL 31/12/2020**