

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Participes del Fondo Mutuo RF Cash USD
Regional Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A.
Asunción, Paraguay

1. Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Fondo Mutuo RF Cash USD** (el Fondo Mutuo) administrado por Regional Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. (la Sociedad Administradora), que comprenden el estado de activo neto al 31 de diciembre de 2020, el estado de ingresos y gastos, de variación del activo neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo comprendido entre el 3 de setiembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 8 (la nota 3 describe las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos).

2. Responsabilidad del Directorio y de la Gerencia de la Sociedad Administradora en relación con los estados financieros

El Directorio y la Gerencia de la Sociedad Administradora son responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas contables, criterios de valuación y las normas de presentación establecidos por la Comisión Nacional de Valores aplicables a fondos patrimoniales de inversión, como así también del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones significativas.

3. Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestro examen de acuerdo con las Normas de Auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y con lo requerido por las normas básicas para la auditoría externa de estados financieros establecidas por la Comisión Nacional de Valores. 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 de que los estados financieros están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría involucra la aplicación de procedimientos, sustancialmente sobre bases selectivas, para obtener elementos de juicio sobre las cifras y otra información presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados, así como la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados financieros, dependen del juicio profesional del auditor. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte del Fondo Mutuo, 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables

aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Directorio y la Gerencia de la Sociedad Administradora, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo del capítulo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación de los activos netos del **Fondo Mutuo RF Cash USD**, administrada por Regional Administradora de Fondos Patrimoniales de Inversión S.A. al 31 de diciembre de 2020, así como los ingresos y gastos, las variaciones del activo neto y los flujos de su efectivo correspondientes al periodo comprendido entre el 3 de setiembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, de conformidad con las normas contables, los criterios de valuación y las normas de presentación emitidas por la Comisión Nacional de Valores aplicables a fondos patrimoniales de inversión.

5. Otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y la información complementaria relacionadas con ellos, no se presentan en forma comparativa puesto que el Fondo Mutuo inició sus operaciones en setiembre de 2020.

Asunción, 23 de abril de 2021

Deloitte Paraguay SRL
Registro CNV N° AE 021

Socio