

**Millenia Capital
Casa de Bolsa S.A.**

**Informe de los Auditores
Externos Independientes**

**Por el Ejercicio Finalizado
el 31 de diciembre de 2019**

Junio de 2020

Millenia Capital Casa de Bolsa S.A.

Informe de los Auditores Externos Independientes

Por el ejercicio finalizado al 31 diciembre 2019

Junio de 2020

Contenido

I. Informe de auditoria

- Opinión de los auditores externos independientes

II. Estados Financieros

- Carátula
- Estado de Situación Patrimonial
- Estado de Resultados
- Estado de Variación del Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Anexos

I. Informe de Auditoria

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidente y Miembros del Directorio de
Millenia Capital Casa de Bolsa S.A.
Asunción, Paraguay

Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía Millenia Capital Casa de Bolsa S.A., que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes Estados de Resultado, de Variación del Patrimonio Neto y Flujo de Efectivo por el período anual terminado en esa fecha; así como sus notas que contienen un resumen de las políticas contables significativas aplicadas y otras notas explicativas. Los estados financieros correspondientes al ejercicio anterior finalizado al 31 de diciembre de 2018, que se presentan a efectos comparativos, fueron auditados por nosotros y sobre los mismos emitimos una opinión sin salvedades en fecha 22 de marzo de 2019.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de Millenia Capital Casa de Bolsa S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los referidos estados financieros de acuerdo con las normas, reglamentaciones e instrucciones emitidas por la Comisión Nacional de Valores y con normas contables vigentes en Paraguay; tal como se describe en la Nota 3.1. a los estados financieros. Dicha responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad como auditores independientes es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas básicas para la auditoría externa de los estados financieros de entidades fiscalizadas por la Comisión Nacional de Valores (Título 21, Anexo D, de la Resolución CNV CG N° 6/19) y con normas de auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos 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 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 error.

Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa, 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por el Directorio de la Entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para emitir, con una base razonable, nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados precedentemente presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía Millenia Capital Casa de Bolsa S.A. al 31 de diciembre de 2019, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con normas, reglamentaciones e instrucciones contables impartidas por la Comisión Nacional de Valores y con normas contables vigentes en Paraguay; tal como se describe en la Nota 3.1. a los estados financieros.

Párrafo de énfasis – Hechos posteriores y el efecto de COVID-19

Llamamos la atención sobre la Nota 7, de los estados financieros, la Sociedad no describe los efectos del COVID-19, los cuales se consideran como hechos posteriores que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que éstos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Héctor D. Cáceres B.

Socio

Mat. Prof. CCP N° C-873

PKF Controller Contadores & Auditores

Firma Miembro de PKF International Limited

Mat. Prof. CCP N° F-26

Res. CNV N° AE-030

RUC. 80.026.558-0

10 de junio de 2020

Asunción, Paraguay

II. Estados Financieros