



Señores

**BCA - Benítez Cudas & Asociados**

Brasilia N° 707 y Rca. de Siria - Asunción, Paraguay

Asunción, 05 de abril de 2021

Estimados Señores:

Les estamos escribiendo a su solicitud para confirmar que a nuestro entender la auditoría realizada por Ustedes de los estados financieros de GLT Casa de Bolsa S.A. al 31 de diciembre de 2020 se efectuó con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera, los resultados de operaciones, y el flujo de efectivo de GLT Casa de Bolsa S.A. (en adelante la Entidad) conforme a las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y criterios de valuación y exposición dictados por la Comisión Nacional de Valores en la Resolución CNV N° 6/19, Título 19, Anexos F, G.

Reconocemos nuestra responsabilidad con respecto a la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y criterios de valuación y exposición dictados por la Comisión Nacional de Valores en la Resolución CNV N° 6/19, Título 19, Anexos F, G.

Ciertas representaciones en esta carta se describen como limitadas a asuntos significativos. Tenemos entendido que las partidas son consideradas significativas si implican una omisión, error o irregularidad en la información contable que pueda influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La importancia depende del tamaño de la partida o error juzgado en las circunstancias particulares de su omisión, error o irregularidad.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores, gerentes y empleados de la Entidad que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones:

1. Los sistemas contables y de control interno, adoptados por la Entidad durante el año, son de nuestra responsabilidad, siendo adecuados al tipo de actividad y volumen de transacciones que tiene nuestra Entidad.
2. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia, conforme las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y criterios de valuación y exposición dictados por la Comisión Nacional de Valores en la Resolución CNV N° 6/19, Título 19, Anexos F, G.
3. Hemos puesto a su disposición:
  - (a) Todos los registros contables y documentación de respaldo.
  - (b) Todas las actas de las reuniones del Directorio (N° 22 del 25/03/2021) y de Asambleas de Accionistas (N° 3 del 17/08/2020), son las últimas que tuvieron lugar a la fecha.
  - (c) Todas las comunicaciones recibidas de organismos de contralor, hasta la fecha de esta carta, y las respuestas de la Entidad a las mismas, que se detallan como sigue: Memo de fiscalización N° 06 de fecha 19/03/2021, y la respuesta por parte de la entidad en la misma fecha.

4. No ha habido incumplimientos de leyes o regulaciones, reales o posibles, de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.

5. Confirmamos que:

(a) Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como también errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades u omisiones intencionales de montos o revelaciones en los estados financieros con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resulten de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos con el propósito de ocultar el hecho de que los activos no existen.

(b) Reconocemos nuestra responsabilidad con respecto a la implementación y operación de sistemas contables y de control interno diseñados para prevenir y detectar fraudes y errores.

(c) No ha habido casos de fraude o sospechas de fraude que puedan haber afectado a la Entidad.

6. Confirmamos la integridad de la información que les hemos provisto con respecto a la identificación de los entes relacionados y con respecto a las transacciones con dichos entes que sean significativos para los estados financieros. La identidad de los entes relacionados y los saldos y las transacciones con éstos se han registrado apropiadamente y, en caso que corresponda, revelado adecuadamente en los estados financieros. No se han pactado para dichas transacciones precios y condiciones distintas a las pactadas con terceros independientes.

7. Los créditos por ventas y otros créditos que se presentan en los estados financieros representan reclamos válidos contra deudores por ventas u otros cargos que se originaron antes o en la fecha del balance general y se han establecido las provisiones adecuadas para las pérdidas que puedan ser incurridas sobre cuentas no recuperables.

8. Efectuamos una evaluación de la capacidad de la Entidad en continuar con sus operaciones, confirmamos que al cierre de este año no fue constatado algún indicio de deterioro del valor de sus activos por lo cual no existe necesidad de constitución de provisiones por *impairment* de acuerdo a lo establecido en la Norma de Información Financiera 18, *Deterioro del valor de los activos*.

9. No tenemos conocimiento de ningún hecho que pueda impedir la continuidad normal de las actividades de la Entidad.

10. Informamos que los seguros contratados fueron efectuados en valores suficientes como para cubrir eventuales siniestros que pudieran ocurrir y que pudieran impedir el funcionamiento normal de los negocios.

11. No tenemos planes o intenciones que pudieran afectar significativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y los pasivos reflejados en los estados financieros. Consideramos que el valor neto registrado de todos los activos significativos es recuperable.

12. La entidad posee título satisfactorio de propiedad de todos sus activos. Al 31 de diciembre de 2020, no existen gravámenes o hipotecas sobre otros activos de la entidad.

13. Los siguientes asuntos se han registrado apropiadamente y, cuando corresponda, revelados adecuadamente en los estados financieros:

(a) las pérdidas resultantes de compromisos de compra y venta;

(b) los acuerdos y opciones para adquirir nuevamente activos previamente vendidos;

(c) garantías, escritas u orales, bajo las que la Entidad pueda ser responsable;

(d) las actividades fuera del balance general, incluyendo las transacciones con entidades de propósito especial, no consolidadas y reconocimiento de ingreso;

- (e) relaciones significativas de propiedad en común o de control gerencial;
- (f) cambios en las normas contables y criterios de valuación que afecten la consistencia;
- (g) opciones y acuerdos de re adquisición de acciones de capital, así como acciones representativas de capital reservadas para opciones, garantías, conversiones y otros requisitos.
- (h) todos los activos y pasivos bajo el control de la Entidad.

14. Hemos registrado o revelado, según corresponda, todos los pasivos, tanto reales como contingentes.

15. El efecto financiero estimado de los litigios pendientes o a iniciarse y los reclamos contra la Entidad se ha registrado o revelado apropiadamente en los estados financieros. Excepto según se ha revelado, no tenemos conocimiento de ningún reclamo adicional que se haya recibido o se espere recibir. Adicionalmente informamos que el asesor legal de la entidad es: Vouga Abogados.

16. No ha habido:

- (a) Comunicaciones provenientes de autoridades o instituciones reguladoras, con respecto al no cumplimiento de, o deficiencias en, la presentación de información contable que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
- (b) Notificaciones, ya sea verbales o escritas, de declaraciones erróneas u otras aplicaciones erróneas, conforme a las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay y criterios de valuación y exposición dictados por la Comisión Nacional de Valores en la Resolución CNV N° 6/19, Título 19, Anexos F, G, en los estados financieros de la Entidad que no hayan sido revelados a Ustedes por escrito.
- (c) Notificaciones ya sea verbales o escritas, de deficiencias en el control interno que pudieran tener un efecto importante en el estado financiero de la Entidad que no hayan sido revelados a Ustedes por escrito.
- (d) Falsas declaraciones hechas a Ustedes, o a otros auditores que hayan auditado entidades bajo nuestro control y de cuyo trabajo Ustedes puedan depender con relación a su auditoría que afecten los estados financieros de la Entidad.

17. La Entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.

18. No existen arreglos formales o informales de compensación de saldos con ninguna de nuestras cuentas de efectivo e inversión. No tenemos acordada ninguna línea de crédito que no se haya revelado en notas a los estados financieros.

19. No han surgido asuntos significativos que puedan requerir la reestructuración o ajuste de las cifras correspondientes.

20. No existen servicios en proceso por los cuales se pagará en el futuro a los proveedores.

21. No existen:

- (a) Eventos que hayan ocurrido después de la fecha de cierre del año económico hasta la fecha de esta carta y que pudieran requerir ajustes o revelaciones en los estados financieros.
- (b) Hechos u operaciones sin justificación económica o jurídica o de complejidad tal que pudieran interpretarse como sospechosas de constituir transacciones de lavado de activos.

22. Les hemos entregado toda la información relevante relacionada con todos los factores de riesgo, los supuestos y las incertidumbres clave de las que tenemos conocimiento y que son relevantes para la capacidad de la Sociedad para continuar como negocio en marcha.

23. Los valores incluidos en los estados financieros, objetos del examen de auditoría efectuado por Ustedes,



corresponden a los libros comerciales de la Entidad, los cuales pueden ser identificados como sigue:

Total de Activo – En Gs. 5.464.273.960

Total de Patrimonio – En Gs. 4.489.633.114

Resultado neto del año – En Gs. 186.488.519

Atentamente,

.....  
Juan María Terra  
Presidente

.....  
Ruth Mariela Vallejos G.  
Contador

\_\_\_\_\_ . \_\_\_\_\_