

## **GPAT COMPAÑÍA FINANCIERA S.A.**

### **ACTA DE COMISION FISCALIZADORA N° 290 (07-11-16)**

En la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, a los 7 días del mes de noviembre de 2016, siendo las 11:00 horas, se reúnen en la sede social de la Avenida Madero 942 – Piso 12, los miembros titulares de la Comisión Fiscalizadora de GPAT COMPAÑÍA FINANCIERA S.A. que firman al pie, Dra. Mónica M. Cukar y Dr. Sebastián María Rossi. Habiendo quórum suficiente de acuerdo a la previsión del artículo 10° del Estatuto Social, que prevé la sesión y adopción de sus resoluciones con la presencia y el voto favorable de por lo menos dos de sus miembros, se declara abierto el acto a efectos de considerar distintos temas relacionados con el desarrollo de la función de esta Comisión:

#### **2. ESTADOS CONTABLES AL 30-09-2016.**

Toma la palabra el Dr. Sebastián María Rossi quien manifiesta que, habiéndose completado las tareas relacionadas con la revisión de los Estados Contables de la Sociedad al 30 de septiembre de 2016, de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes, corresponde emitir el informe de la Comisión Fiscalizadora. En función de lo expuesto, somete a consideración el texto del mismo, proponiendo asimismo que a los efectos de facilitar el proceso de emisión, tanto el informe como cualquier otra documentación relacionada con los estados contables citados, sean firmados en representación de la Comisión Fiscalizadora, en forma individual e indistinta por cualquiera de los miembros titulares presentes, dejándose constancia, en cumplimiento del art. 70 del Reglamento de Cotización de la Bolsa de Comercio de Buenos Aires, que no hubo disidencias ni se han emitido informes de minoría. Luego de intercambiar opiniones, se aprueba por unanimidad la propuesta, designándose a la Dra. Mónica María Cukar para firmar el informe a emitir, cuyo texto se transcribe a continuación:

#### **INFORME DE LA COMISIÓN FISCALIZADORA SOBRE REVISIÓN DE ESTADOS CONTABLES DE PERIODO INTERMEDIO**

A los señores Accionistas y Directores de  
GPAT Compañía Financiera S.A.  
Domicilio legal: Av. Eduardo Madero 942, Piso 12  
C.U.I.T. N°: 30-67856482-2  
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

##### *Informe sobre estados contables*

Hemos efectuado una revisión de los estados contables de período intermedio de GPAT Compañía Financiera S.A. (“la Entidad”) que se adjuntan, los que comprenden el estado de situación patrimonial al 30 de septiembre de 2016, los estados de resultados, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el período de nueve meses finalizado en esa fecha, y las Notas 1 a 19 y los anexos B, C, D, F, I, J, K y L.

Las cifras y otra información correspondientes al 31 de diciembre de 2015 y por el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2015, son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y otra información del período intermedio.

##### *Responsabilidad del Directorio y la Gerencia sobre los estados contables*

El Directorio y la Gerencia son responsables por la preparación y presentación de los estados contables de período intermedio adjuntos de conformidad con las normas contables establecidas por el Banco Central de la República Argentina (“B.C.R.A.”), y por el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que el Directorio y la Gerencia consideren necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones materiales.

##### *Responsabilidad de la Comisión Fiscalizadora*

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una conclusión sobre los estados contables de período intermedio adjuntos sobre la base de nuestra revisión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes. Dichas normas requieren que la revisión de los documentos antes citados se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes. No hemos efectuado ningún control de gestión y, por lo tanto, no hemos evaluado los criterios y decisiones empresarias de administración, financiación y, comercialización, dado que estas cuestiones son de responsabilidad exclusiva del Directorio. Para realizar nuestra tarea profesional sobre los documentos citados en el primer párrafo, hemos revisado el trabajo efectuado por la firma KPMG, en su carácter de auditores externos, quienes emitieron su informe con fecha 7 de noviembre de 2016, de acuerdo con las normas de revisión establecidas en la Resolución Técnica N°37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas y con las “Normas mínimas sobre Auditorías Externas” emitidas por el B.C.R.A. para la revisión de estados contables de período intermedio. De acuerdo con dichas normas, una revisión consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión sobre la información contable incluida en los estados contables intermedios y en efectuar indagaciones a los responsables de su elaboración. El alcance de una revisión es sustancialmente menor al de un examen de auditoría practicado de acuerdo con las normas de auditoría vigentes y, por consiguiente, no permite asegurar que todos los asuntos significativos que podrían ser identificados en una

auditoría lleguen a nuestro conocimiento. Por lo tanto, no expresamos una opinión de auditoría sobre los estados contables de período intermedio.

#### *Conclusión*

Como resultado de nuestra revisión, y basados en el informe de fecha 7 de noviembre de 2016 que emitió la Dra. Lorena Lardizábal (Socia de KPMG, firma miembro de KPMG internacional), nada ha llamado nuestra atención que nos hiciera pensar que los estados contables de período intermedio adjuntos no están preparados, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con las normas contables establecidas por el B.C.R.A.

#### *Otras cuestiones contables*

Sin modificar nuestra conclusión, llamamos la atención de los usuarios de este informe sobre la información contenida en la Nota 3 a los estados contables individuales adjuntos, que indica que los mismos han sido preparados por el Directorio y la Gerencia de la Entidad de acuerdo con las normas contables establecidas por el B.C.R.A., las cuales difieren en ciertos aspectos de valuación y presentación de las normas contables profesionales vigentes en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, República Argentina, que se describen y cuantifican en dicha nota.

#### *Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

En cumplimiento de disposiciones vigentes, informamos que:

1. Los estados contables de período intermedio adjuntos se encuentran asentados en el libro de Inventario y Balances, y surgen de los registros contables de la Entidad llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes;
2. En ejercicio del control de legalidad que nos compete, hemos aplicado durante el período de nueve meses finalizado el 30 de septiembre de 2016 los restantes procedimientos descriptos en el artículo N°294 de la Ley N°19.550, que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias, no teniendo observaciones que formular al respecto.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 7 de noviembre de 2016.

Por Comisión Fiscalizadora Mónica M. Cukar - Síndico Titular Contador Público (UBA) C.P.C.E.C.A.B.A. T°  
147 – F° 66.-----

.....  
No habiendo más asuntos que tratar, y siendo las 11:45 horas se da por finalizada la reunión, dejándose constancia que no existieron disidencias ni se han emitido informes de minoría.-----

Mónica María Cukar  
Síndico Titular

Sebastián María Rossi  
Síndico Titular