

INFORME DEL COMISARIO

Cajayayacu, 10 de marzo del 2020

A la Junta General de Accionistas de
UDISA S.A.

He revisado los estados financieros de la Compañía UDISA S.A., que comprenden el estado de situación financiera por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre esos estados financieros en base a mi revisión.

Min revisión la he efectuado mediante pruebas de la evidencia que respalda los datos y revelaciones en los estados financieros, y mediante el uso de las obligaciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestos en el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92143/2014 que contiene el "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comités de los comités sujetos al control de la Superintendencia de Compañías". Como parte de esta revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de la Compañía UDISA S.A. y/o sus Administradores en relación con:

- El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas
- Si la correspondencia los libros de actas de junta general y de directiva, libro fundacional, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- Si la custodia y conservación de bienes de la Compañía son adecuados
- Que los estados financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y disposiciones promulgadas o permitidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y surgen de los registros contables de la Compañía.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de la Compañía **UDISA S.A.**, con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.

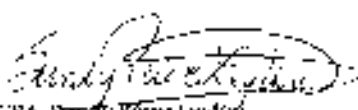
1. No hubo limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
2. En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento alguna acción con respecto a los procedimientos de control interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los administradores, emisión de dividendos en el marco del año de las Juntas Generales, propuesta de renovación de los administradores y denuncia sobre la gestión de administradores, que me hiciera pensar que me estarían informando a tiempo.

En mi opinión, los estados financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **UDISA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Como eventos relevantes se indica que:

- El 31 de diciembre del 2019 fue aprobada la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria mediante Registro Oficial Suplemento N° 111, la cual es aplicable a partir de 1 de enero del 2020 y deberán tomarse las medidas necesarias para poder cumplir la totalidad.

Atentamente,


CPA Sandy Pérez Leyva
COMISARIO