

Informe del Comisario

A los Accionistas de
BONUDIEM S.A.

He revisado el Balance General y Estado de Resultados de **BONUDIEM S.A.** al 31 de diciembre del 2019. Todos estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada y expresada por la Administración en relación con la situación financiera y resultados de operaciones de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

7. Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 179 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.145-2014 que contiene el *Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comités de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías* así como la Resolución N° SC/SC/FRSC/14.005 emitida el 11 de marzo de 2011 y publicada en el Registro Oficial 309, que contiene el Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir a la Superintendencia de Compañías, en su artículo 3 literal c) Como parte de la revisión, efectué pruebas de cumplimiento por parte de **BONUDIEM S.A.** y de sus Administradores, con relación a:

- Mi cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de accionistas y de Directorio.
- Si la correspondencia, los libros de actas de Junta General y de Directorio, libro tributario, 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.

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros.
- Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de **BONUDIEM S.A.** con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, no mismo considero que la administración de la compañía ha definido adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de los recursos.
- No hubo limitaciones en la colaboración prestada por la Administración de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
- En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha dejado a mi conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuesta de renovación de los administradores y demás sobre la gestión de administradores, que me hiciera pensar que deban ser informadas a ustedes.
- En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **BONUDIEM S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pecuarias y Medianas Empresas.

CPA Solange A. Benalcázar, MCA
Comisario Principal
RNC No. 34382
C.C. 0920225372

Abril 06 del 2020