

INFORME DE COMISARIO

19 de marzo del 2018

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

1. He revisado el Estado de Situación Financiera adjunto DLEN S.A., cortados del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo por el ejercicio económico terminado en esa fecha. Estos estados financieros reflejan la real situación económica de la empresa.
2. En mi opinión, los estados financieros por mí examinados están acorde a los registros contables y presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DLEN S.A., del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y los resultados de sus operaciones por los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
3. La empresa dispone de adecuados procedimientos de control interno que aseguran el buen manejo de sus recursos.

Atentamente,



CPA. Mario Tapia H.
Comisario

INFORMACION SUPLEMENTARIA DEL INFORME DE COMISARIO, respecto de DLEN S.A.

a. Opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías.

En cumplimiento a lo establecido por la resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el Registro Oficial No.44 del 13 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución.

1. Los administradores de DLEN S.A., han cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas y por el Directorio.
2. Los Administradores de DLEN S.A., me han prestado toda su colaboración para el normal desempeño de mis funciones como Comisario.
3. La correspondencia, Libros de Actas y Juntas Generales de Accionistas, Libro de Acciones y Accionistas, así como los comprobantes y registros contables de DLEN S.A., se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
4. La custodia y conservación de bienes de DLEN S.A., y bienes de terceros bajo la responsabilidad de la Compañía, es adecuada.
5. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de DLEN S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías
6. Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y ayudan a tener un grado razonable (no absoluto) de seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdidas por uso o por disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente


CPA. Mario Tapia H.
Comisario.