

INFORME DE COMISARIO

A los accionistas de Inversiones e Inmobiliaria Brillax S.A

En cumplimiento a los dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución N° 92.1.4.3.0014 del octubre 13 del 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario principal de INVERSIONES E INMOBILIARIA BRILLAX S.A., presente a ustedes mi informe y mi opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación con la situación financiera y resultados de las operaciones de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es 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.

Responsabilidad del Comisario Principal.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basado en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios a acuerdo con las circunstancia.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registro contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente informe de auditoría.

Opinión sobre el cumplimiento.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INVERSIONES E INMOBILIARIA BRILLAX S.A., al 31 de diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta

General de Accionistas y del Directorio; y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Normas de Prevención de Lavado de Activos.

Al 31 de diciembre del 2013, INVERSIONES E INMOBILIARIA BRILLAX S.A., no ha dado cumplimiento al proceso de implementación de normativa para prevención de lavado de activos.

Cabe mencionar que con oficio No SC.DSC.DNPLA.G.13.0394.0033249 del 13 de diciembre del 2013 la Superintendencia de compañía envió esta circular a todas las empresas que están enmarcadas en la Unidad de Análisis Financieros y dispuso una prórroga para la presentación de informes hasta el 01 de julio del 2014.

Opinión sobre el control interno.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Informe sobre el cumplimiento a Ley de Compañías.

Es importante señalar que en mi calidad de comisario principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constante en el Art. 279 de la Ley de Compañía.

Atentamente,

Econ. Danny Mejía de Ochoa
Comisario Principal
Guayaquil, 21 de febrero del 2014