

## **INFORME DE COMISARIO BRIGHTCELL S.A.**

Quito, 25 de Abril del 2014.

**A los señores Accionistas  
BRIGHTCELL S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, he examinado los Estados Financieros de BRIGHTCELL S.A. al 31 de Diciembre del 2013. Además de revisar el sistema de control interno y realizado pruebas para determinar lo siguiente:

### **1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES.-**

La Administración de la compañía ha cumplido con las normas legales y estatutarias vigentes, así también como las resoluciones de las juntas de accionistas.

### **2.- COLABORACION GERENCIAL.-**

Considero importante indicar que para el proceso de revisión de libros, registros y documentos tanto contable como legal he recibido total colaboración de la Administración para el cumplimiento de mis funciones.

### **3.- REQUISITOS CONTABLES Y LEGALES.-**

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal; considero en términos generales que la empresa cumple con todos los requisitos que determina las Normas de Contabilidad que rigen en el país.

Los procedimientos establecidos para el control de los Activos e Inventarios de la compañía para proteger y salvaguardar los bienes de la compañía, incluyen disposiciones para que estos bienes se reciban y entreguen únicamente en base a autorización escrita.

La empresa ha cumplido con la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

#### 4.- CONTROL INTERNO.-

Mi estudio y evaluación del Sistema de Control Interno Contable efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna debilidad substancial de Sistema de Control Interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los Activos, obligaciones y resultados de la empresa.

#### 5.- POSICION FINANCIERA Y SU POSICION CON REGISTROS.-

Los Estados Financieros cuyas cifras se resumen a continuación han sido tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados con sus registros y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de BRIGHTCELL S.A. al 31 de Diciembre del 2013.

| CONCEPTO   | VALOR        |
|------------|--------------|
| Activos    | 1.921.908,92 |
| Pasivos    | 1.412.719,95 |
| Patrimonio | 509.188,97   |

Atentamente,



Econ. Iván Cárdenas  
Comisario de BRIGHTCELL S.A.