

**JANETH MOREIRA DE VELEZ
INGENIERA COMERCIAL
PORTOVIEJO – MANABÍ - ECUADOR**

Portoviejo, 19 de febrero de 2018
Of. N° 001-C-UNISER S.A.

**Señores
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA UNISER S.A.
Ciudad.-**

Estimados señores:

Como Comisaria de la Compañía UNISER S.A. cumpto en remitir a ustedes, el informe de los Estados Financieros según el Balance General y el Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 enviado por la Ing. Jomaira Solórzano Macías Gerente General de la Compañía, cumpliendo con todo lo estipulado en la Ley de Compañías.

Después del análisis y revisión respectiva de los Estados Financieros, me permito hacer las siguientes observaciones y sugerencias que considero pertinente:

1. En lo que respecta a la cuenta caja, se debe seguir elaborando los arqueos de caja sorpresivos tanto en caja rotativa como operativa.
2. La cuenta banco está bien estructurada, en ella se refleja la liquidez de la compañía, la misma que tiene un incremento del 5.83% en sus cuentas superior al de años anteriores. Se recomienda seguir realizando las conciliaciones bancarias de cada una de las cuentas y mantener sus saldos reflejados físicamente en los estados financieros como en sus documentos actualizados.
3. En lo que respecta a las cuentas por cobrar, se sugiere seguir depurándolas y realizar las gestiones para recuperar esos valores.
4. Se recomienda realizar un inventario de todos los activos fijos para evaluar sus existencias y estados físicos y llevar un control por el sistema de tarjetas de Kardex de las depreciaciones y revalorizaciones.
5. Se recomienda realizar las revalorizaciones técnicas de los activos fijos al inicio de este año 2018, para darle el tratamiento adecuado.
6. En lo que respecta a las utilidades no distribuidas se debe seguir buscando tácticas para continuar entregando a los accionistas esos valores que no han retirado e ir depurando esa cuenta.
7. Se debe continuar con el control diario de los volúmenes de ventas y buscar estrategias para que las mismas aumenten cada año.
8. Se recomienda seguir realizando los arqueos de ventas en las islas de los vendedores o despachadores de combustibles y cruzar información.
9. Se recomienda realizar el Organigrama Funcional de la Estación de Servicios UNISER S.A.

Of. N° 001-C-UNISER S.A.

En relación al dictamen del Auditor Externo Sr. Luis Triviño Peñaherrera de la compañía Petrolrios, a los Estados Financieros de la Compañía UNISER S.A. puedo manifestar que fue favorable para la compañía, se determinaron muchos trabajos puntuales y se realizaron las debidas conclusiones y recomendaciones.

Las ventas en el año 2017 aumentaron favorablemente, así mismo se ha continuado mejorando cada día la atención al cliente, brindándole combustible de calidad y con la medida exacta.

Así mismo, resalto que la Gerencia y el Departamento de Contabilidad me proporcionaron toda la documentación que consideré necesaria por lo que constaté que en el Balance General y en el Estado de Resultados, las Notas de ambos Estados están bien identificadas, dando a conocer el movimiento contable de cada una de las cuentas.

Considero que el control contable de la compañía ha sido eficiente, por cuanto en las transacciones se tomaron en cuenta ciertas recomendaciones que se realizaron en el ejercicio contable anterior, lo que evidencia la acertada dirección de la Gerencia y el Directorio de la Empresa, que ha coadyuvado para que se logren los objetivos propuestos y se tomen los correctivos necesarios de manera oportuna.

Particular que comunico a ustedes, para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. Janeth Moreira de Vélez, Mg. Gp.
COMISARIA PRINCIPAL UNISER S.A.

C.c Directorio de la Compañía