

INFORME DE COMISARIO

Machala, 26 de Marzo de 2013

Señores
Accionistas de UNICERAMICA S.A.
Presente.-

De mi consideración:

Por medio de la presente doy a conocer a ustedes el análisis del Periodo contable comprendido de 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012 de la Compañía UNICERAMICA S.A. que ustedes muy acertadamente dirigen.

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Conciliación del Patrimonio Neto
- d. Estado de Flujo del Efectivo (Método directo)
- e. Resumen de Ingresos y Egresos de Enero a Diciembre
- f. Resumen de Cajas Diarias
- g. Cuentas de Bancos de Enero a Diciembre
- h. Recomendaciones

El Estado de Situación Financiera o como antes conocido como Balance General está integrado por diferentes cuentas que fueron analizadas de manera muy minuciosa y comparada con los diferentes asientos contables, he podido constatar que todo está de acuerdo a las Normas de Contabilidad y con las NIIF's para PYMES. El Estado de Resultados Integral de igual manera se pudo constatar que todos sus ingresos y egresos están debidamente respaldados con sus documentos de soporte. La Conciliación del Patrimonio Neto se encuentra debidamente respaldado con los Ajustes que se dieron al aplicar las NIIF's en su periodo de Transición año 2011, El Estado de Flujo de Efectivo nos da a conocer en donde se ha estado gastando el efectivo disponible, que dará como resultado la descapitalización de la empresa, también muestra la relación que existe entre la utilidad neta y los cambios en los saldos de efectivo. Los registros de Ingreso y Egresos se encuentran cronológicamente enumerados. El cuanto a Caja se ha llevado un control diario y de una manera correcta. El libro Banco de mes a mes se encuentra con su respectiva Conciliación bancaria Firmada por el Contador.

Recomendaciones:

a.- Capacitación al Personal Contable para que se especialice en la Presentación de los Estados Financieros Bajo NIIF y se lleve correctamente las Nuevas Normas.

b.- Estoy de acuerdo con la gestión que está haciendo la Junta General de Accionistas de velar por el bienestar de la Compañía haciendo los ajustes necesarios para el desarrollo de la misma.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad, una vez revisado los archivos de la Compañía UNICERAMICA S.a.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'María Tinoco Zeas', with a large, stylized loop at the end.

Lcda. María Tinoco Zeas
COMISARIA DE UNICERAMICA S.A.
CPA # 25498