

Cuenca, 30 de Abril del 2008

**SEÑORES
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
PUNTOEVENT CADENA DE ALIMENTOS S.A.
CIUDAD.-**

De mi Consideración.-

Por medio del presente les hago llegar mi más sincero saludo, así como también mi agradecimiento a todos ustedes por la confianza depositada en mi persona para vigilar el cumplimiento de los registros contables que se efectuaron dentro de la Empresa "Puntoevent Cadena de Alimentos S.A." y considerando mi facultad de Comisario les hago conocer el informe de las actividades realizadas en el período correspondiente al año 2007.

ASPECTOS LEGALES

Con Fecha 14 de Agosto del 2007 queda inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo la resolución #370 y según la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca, la Constitución de la Compañía Anónima "Puntoevent Cadena de Alimentos S.A." fecha en la que inicia la vida jurídica de la misma sin embargo se consolida con la Reforma de Estatutos el día 21 de febrero del 2008 con Escrituras # 1283, responsabilidad delegada al Presidente de la Empresa juntamente con Asesoría Jurídica en Junta de Accionistas, los mismos que integran: Ing. Marcelo Palacios, Ing. Pablo Silva, Ing. Jorge Carrera, Ing. Abel Almendariz, Ing. Patricio Marcillo, Dr. Milton Espinoza, Dr. Manuel Calle, Tnlgo. Carlos Cañar, el día 04 de diciembre del 2007.

ASPECTOS CONTABLES

Dentro de los principios contables y en estricta aplicación de las normas NEC pude encontrar los asientos contables que movieron ciertas transacciones en noviembre y diciembre del 2007.

Dentro del mes de noviembre del 2007 se realizó la transición de todos los inventarios que existían en la Empresa Ecuaelectricidad S.A. a las Bodegas del Punto, considerándoles dentro de la misma como inventarios iniciales quedando conformes la parte administrativa por este traslado de bienes, existiendo como soportes la Facturación por parte de Ecua al Punto.

Se pudo analizar que existen consumos de servicios básicos propios del Puntoevent que todavía no son asumidos por la misma como gastos, y que se encuentran debitados dentro de los estados de cuenta de Ecuaelectricidad S.A. y por ende se registran como cuentas por pagar a dicha empresa., los mismos que serán contabilizados como valores que se deben reembolsar a favor de Ecuaelectricidad dentro del año 2008.

Se ha dado el seguimiento al Movimiento de Cartera y existe un Cliente con el nombre Tarjetas de Crédito que no se ha contabilizado las cuentas correspondientes a liquidaciones por pagos realizados en la cuenta del Punto, por lo que se deberá informar al Responsable de Cartera que haga la tarea correspondiente.

Las ventas que se realizan en el Puntoevent son de las siguientes áreas: Cárnicos, Panadería, Menús, Eventos, Alimentación Corporativa y Restaurante.

Se ha revisado por muestreos los egresos y movimientos de bancos localizándose en cada uno de ellos los soportes necesarios que avalizan dicho movimiento tanto de ingresos y egresos de estos documentos.

Se ha verificado que los cheques emitidos hasta US\$5.000 son firmados indistintamente por el Dr. Milton Espinoza y el Ing. Pablo Salamea y los cheques girados superiores a US\$5.000 constan con firma conjunta de los señores antes mencionados.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

Tributarias.-

- *Declaraciones de Retenciones en la Fuente e IVA .- Desde el mes de Agosto del 2007 se viene presentando y cancelando las declaraciones mensuales al Servicio de Rentas Internas, sin embargo por encontrarse diferencias al final del año en Ventas realizadas luego de que se realizaron las declaraciones así como en compras y retenciones en la Fuente, se van a realizar sustitutivas de las mismas en el 2008.*
- *Declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.- en lo que corresponde al año 2007, esto se realizó en el mes de Abril del 2008, sin ninguna novedad.*
- *Anexo en Relación de Dependencia.- se encuentra presentado en el mes de abril del 2008, sin ninguna novedad.*
- *Anexo Transaccional.- no se ha presentado, teniendo que realizarlo en el 2008.*
- *Reporte de Auto impresores.- no se ha presentado, teniendo que realizarlo en el 2008.*

Permisos de funcionamiento.-

Se encuentran en orden los siguientes permisos:

- *Ministerio de Salud*
- *Bomberos*
- *Municipio*
- *Cámara de Turismo*
- *Ministerio de Turismo.*

Roles de Pago.-

- Los roles han sido procesados sin ninguna novedad, pagándose los primeros días del mes a todo el personal, existiendo al 31 de diciembre 57 trabajadores bajo nómina.
- La décima tercera remuneración ha sido acreditada a todo el personal del punto y presentado en la Inspectoría de Trabajo.

Pagos del IESS.-

Se han cancelado normalmente hasta el día 20 del siguiente mes, teniendo como saldo al 31 de diciembre el saldo por pagar en enero del 2008.

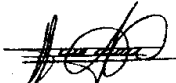
Pago a Proveedores.-

Se han cancelado de acuerdo a los vencimientos de proveedores previas negociaciones con los mismos.

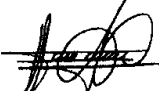
Los **ESTADOS FINANCIEROS** a diciembre del 2007 se cerraron de la siguiente manera:

PUNTOEVENT S.A.	
RUC No. 0190342166001	
ESTADO DE SITUACION	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	
CUENTAS	2007
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	<u>181,828.63</u>
DISPONIBLE	33,860.90
EXIGIBLE	86,062.84
REALIZABLE	61,904.89
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-
ACTIVO FIJO	<u>0.00</u>
NO DEPRECIABLE	0.00
DEPRECIABLES	0.00
ACTIVO DIFERIDO	<u>0.00</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>181,828.63</u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
PASIVO CORRIENTE	175,730.45
PASIVO LARGO PLAZO	
PASIVO LARGO PLAZO	0.00
TOTAL PASIVO	<u>175,730.45</u>

PATRIMONIO	
CAPITAL	8,000.00
RESERVAS	0.00
UTILIDADES (PERDIDAS)	-
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-1,901.82
TOTAL PATRIMONIO	6,098.18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	181,828.63


PABLO SALAMEA CEDILLO CONTRALOR GENERAL
DR. MILTON ESPINOZA REPRESENTANTE LEGAL

PUNTOEVENT S.A.		
RUC No. 0190342166001		
BALANCE DE RESULTADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007		
CUENTAS	2007	
TOTAL INGRESOS	<u>221,516.83</u>	
GASTOS OPERACIONALES	223,418.65	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	0.00	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION-VENTAS	223,418.65	100.9%
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-1,901.82	-0.9%
(-) 15% Participación trabajadores	0.00	
(-) Impuesto a la Renta	0.00	
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	-1,901.82	-0.9%
(-) 10% Reserva Legal	0.00	
UTILIDAD NETA	-1,901.82	-0.9%


PABLO SALAMEA CEDILLO CONTRALOR GENERAL
DR. MILTON ESPINOZA H. REPRESENTANTE LEGAL

ASPECTOS INFORMATICOS

Se realizó el levantamiento de la información realizando un diagnóstico de control de inventarios, mantenimiento de recetas estándar y gestión de producción con la Administración del Punto y el Ing. Pablo Campoverde el mismo que entregó la propuesta, para posteriormente ser aprobada para la implementación en la producción del Punto.

El cierre de caja se lo realiza manualmente por lo que se ha visto la necesidad de generar un módulo que realice automáticamente, es por ello que se inició la implementación del módulo del cierre de cajas que contempla un resumen de ventas diarias, por punto de venta y por cajeras, el diseño de este módulo fue coordinado con el Ing. Marcelo Sarmiento como responsable de Sistemas, el Sr. Pablo Andrés Salamea responsable de fondos de caja y el Ing. Fernando Campoverde responsable de Costos.

RECOMENDACIONES

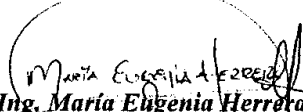
Cómo se puede apreciar el Estado de Resultados existe una pérdida por la razón de que los gastos fijos que deben cubrirse son mayores a las ventas realizadas motivo suficiente para recomendarle a la Dirección de la Empresa que incluya en sus planes, estrategias de ventas adecuadas a la capacidad de la Delicatessen y Restaurante , un control adecuado de la producción, control de desperdicios, control de bajas de inventarios y fugas.

CONCLUSIONES

En base al seguimiento de los movimientos que se han realizado dentro de la Empresa "Puntoevent" podemos decir que se espera que la Dirección de la misma obtenga mejores resultados en base a planificaciones organizadas y un mejor control interno.

Doy por culminado mi informe en base al cumplimiento cabal que se han tomado en las diferentes reuniones así como también en los diferentes registros contables, destacando la colaboración de las personas que estuvieron dispuestas a facilitarme la información confiable y oportuna para la fiscalización del periodo 2007 y segura de haber cumplido con las exigencias de los Accionistas de la Empresa y de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,


Ing. María Eugenia Herrera
COMISARIO PUNTOEVENT CADENA DE ALIMENTOS S.A.

c.c. Accionistas Puntoevent Cadena de Alimentos S.A.

6 JUN 2008