

Cuenca, 02 de Junio del 2009

SEÑORES

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

PUNTOEVENT CADENA DE ALIMENTOS S.A.

CIUDAD.-

De mi Consideración.-

Por medio del presente reciban un cordial saludo y a su vez augurándoles éxitos en el futuro.

Acogiendo la solicitud por parte del área Financiera me permito presentarles el Informe de Comisario correspondiente al periodo 2008, el mismo que contiene aspectos legales, aspectos contables y cumplimiento de obligaciones, aspectos informáticos.

ASPECTOS CONTABLES

- *Dentro de los principios contables y en estricta aplicación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y las normas NEC, se realizan los asientos contables que movieron ciertas transacciones en este periodo.*
- *Los valores de efectivo que se hurtaron en el periodo 2008, de las instalaciones de la Empresa y con pleno conocimiento de autoridades, se determinaron diferir para amortizar durante los próximos doce meses.*
- *La empresa recibió créditos de los Accionistas cuyos valores al 31 de diciembre son: Tnlgo. Carlos Cañar \$6.500,00 Dr. Milton Espinoza \$ 7.718,25.*
- *La Empresa recibió como aporte para futura capitalización de parte de los Accionistas la cantidad de \$ 103.500,00 en Activo Fijo: vehículos \$ 22.000,00 y en maquinaria y equipo \$82.500,00.*
- *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 por el Dr. Milton Espinoza, con su respectivo soporte y autorización.*

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

Tributarias.-

- *Producto de las retenciones que le realizan al Puntoevent por concepto de IVA en ventas realizadas en el año, se tiene un crédito tributario a favor de \$ 7.494,01.*

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 45 trabajadores bajo nómina.*
- *La décima tercera remuneración ha sido acreditada a todo el personal del punto y presentado en la Inspectoría de Trabajo.*

Paqos 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 2009 el valor de \$3.357,53*

Pago a Proveedores.-

- *Se han cancelado de acuerdo a los vencimientos de proveedores previas negociaciones con los mismos, pendiente por cancelar en el 2009 el valor de \$ 108.649,96.*

Permisos de funcionamiento.-

Se encuentran en orden los siguientes permisos:

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

ASPECTOS INFORMATICOS

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, decisión que deberá tomar el Representante Legal, lo más pronto posible.

Los ESTADOS FINANCIEROS a diciembre del 2008 se cerraron de la siguiente manera:

Los ESTADOS FINANCIEROS a diciembre del 2008 se cerraron de la siguiente manera:

PUNTOEVENT S.A.	
RUC No. 0190342166001	
ESTADO DE SITUACION	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	
CUENTAS	2008
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	<u>103.118,90</u>
DISPONIBLE	15.316,96
EXIGIBLE	21.328,19
REALIZABLE	66.473,75
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-
ACTIVO FIJO	<u>120.580,53</u>
NO DEPRECIABLE	0,00
DEPRECIABLES	120.580,53
ACTIVO DIFERIDO	<u>42.712,15</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>266.411,58</u>

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
PASIVO CORRIENTE	<u>195.085,12</u>
PROVEEDORES	108.649,96
TRABAJADORES POR PAGAR	15.349,25
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.708,87
OTROS ACREEDORES	57.015,04
IESS POR PAGAR	3.357,53
PROVISIONES SOCIALES	9.004,46
PASIVO LARGO PLAZO	
PASIVO LARGO PLAZO	0,00

TOTAL PASIVO	195.085,12
PATRIMONIO	
CAPITAL	8.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	103.500,00
RESERVAS	0,00
UTILIDADES (PERDIDAS)	
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	-1.901,82
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-38.271,71
TOTAL PATRIMONIO	71.326,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	266.411,58

DR. MILTON ESPINOZA H.
REPRESENTANTE LEGAL

PABLO SALAMEA CEDILLO
CONTRALOR GENERAL

PUNTOEVENT S.A.

RUC No. 0190342166001

BALANCE DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CUENTAS	2008
TOTAL INGRESOS	<u>1.040.225,46</u>
GASTOS OPERACIONALES	1.078.497,18
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	0,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACION-VENTAS	1.078.497,18
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-38.271,71
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
(-) Impuesto a la Renta	0,00
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	-38.271,71
(-) 10% Reserva Legal	0,00
UTILIDAD NETA	-38.271,71

DR. MILTON ESPINOZA H.
REPRESENTANTE LEGAL

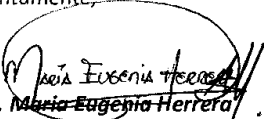
PABLO SALAMEA CEDILLO
CONTRALOR GENERAL

CONCLUSIONES

En base al seguimiento de los movimientos que se han realizado dentro de la Empresa "Puntoevent Cadena de Alimentos S.A." podemos decir que se espera que la Dirección de la misma obtenga mejores resultados en base a planificaciones organizadas y un mejor control interno, deberá optimizar gastos y reducir costos acompañados de un plan estratégico de ventas.

Luego de dar a conocer varios aspectos importantes que se suscito dentro de Puntoevent Cadena de Alimentos S.A. y esperando que las recomendaciones sean consideradas para el éxito que se pretende conseguir, culmino con mi labor de presentar el informe de Comisario.

Atentamente,


Ing. ~~Maria Eugenia Herrera~~

COMISARIO PUNTOEVENT CADENA DE ALIMENTOS S.A.