

EXP. 124311

---

**PARAISOCENTER S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---



03/04/2014

**PARAISOCENTER S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



**CONTENIDO**

- Dictamen del auditor independiente
- Balance general
- Estado de resultados
- Estado de evolución del patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

**PARAISOCENTER S. A.**



### Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PARAISOCENTER S. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2010 y el estado de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas.

### Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría, que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planificada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **PARAISOCENTER S. A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **PARAISOCENTER S. A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



### Base para opinión con salvedad

Fuimos contratados como auditores externos de la compañía **PARAISOCENTER S. A.** el 28 de abril del 2011, fecha posterior de la toma física de los inventarios, por lo cual no pudimos observarlos ni quedar satisfechos sobre esas cantidades de inventarios, a través de procedimientos alternativos.

### Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo sobre la base para opinión con salvedad, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PARAISOCENTER S. A.**, al 31 de diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

### Énfasis

Mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 4 de septiembre del 2006, publicada en el Registro oficial 348, la Superintendencia de Compañías resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y dispone que estas normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

El 31 de diciembre de 2008 la Superintendencia de Compañías publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 que establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. De acuerdo a este cronograma, **PARAISOCENTER S. A.**, aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Los estados financieros de la compañía **PARAISOCENTER S. A.** para el ejercicio que terminó el 31 de diciembre del 2009, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión con salvedad.

### Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión adicional, de cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de **PARAISOCENTER ECUADOR S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.

Guayaquil, Junio 2 del 2011

*Acman Cía. Ltda.*  
Acman Cía. Ltda.  
SC-RNAE-2 No. 472



*Daniel Martínez P.*  
Daniel Martínez P.  
Socio  
Registro Profesional 23.251

**PARAIȘOCENTER S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

Caja y bancos (Nota B)	18,826
Cuentas por cobrar, neto (Nota C )	79,743
Crédito tributario – IVA	133,746
Crédito tributario – IR	10,371
Inventarios (Nota D)	1,720,049
<b>Total activo corriente</b>	<b><u>1,962,735</u></b>

Instalaciones y equipos, neto (Nota E)	108,236
<b>Total del activo</b>	<b><u>2,070,971</u></b>

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**Pasivo Corriente**

Cuentas por pagar (Nota F)	2,046,812
Gastos acumulados por pagar	1,555
<b>Total pasivo corriente</b>	<b><u>2,048,368</u></b>

<b>Total del pasivo</b>	<b><u>2,048,368</u></b>
-------------------------	-------------------------

**Patrimonio**

Capital social	1,000
Reservas	12,800
Resultado del ejercicio	8,804
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>22,604</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b><u>2,070,971</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
**Carlos Silva Vera**  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
**Vicente Buñay Menoscal**  
Contador

Vea notas a los estados financieros

**PARAISOCENTER S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**INGRESOS:**

Ventas Netas	915,297
<b>Total ingresos</b>	<b>915,297</b>

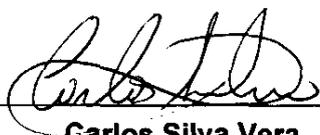
**(-) COSTOS Y GASTOS:**

Costos de ventas	739,840
Gastos administración y ventas	140,376
Depreciaciones	24,723
<b>Total costos y gastos</b>	<b>904,939</b>

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS** **10,358**

(-) 15% participación de trabajadores	1,554
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (Nota G)</b>	<b>8,804</b>

La compañía no realizó provisión alguna para el impuesto a la renta del ejercicio.



**Carlos Silva Vera**  
Gerente General



**Vicente Buñay Menoscal**  
Contador

Vea notas a los estados financieros

**PARAISOCENTER S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
 (Expresado en dólares de E,U,A.)

	Capital Social	Reservas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero del 2010	1,000	6,777	3,765	11,542
Transferencia utilidad 2009	-	3,765	(3,765)	-
Ajustes	-	2,258	-	2,258
Utilidad antes de impuestos	-	-	8,804	8,804
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2010</b>	<b>1,000</b>	<b>12,800</b>	<b>8,804</b>	<b>22,604</b>



**Carlos Silva Vera**  
Gerente General



**Vicente Buñay Menoscal**  
Contador

Vea notas a los estados financieros

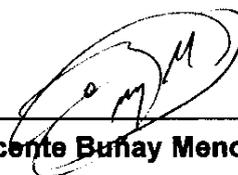
**PARAISOCENTER S. A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación:</b>	
Utilidad antes de impuestos	8,804
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los recursos generados por actividades de operación:</b>	
Depreciaciones	24,723
Ajustes	2,258
<b>Cambios netos en activos y pasivos de operación</b>	
Aumento de cuentas por cobrar	(79,743)
Disminución de crédito tributario - IVA	140
Disminución de crédito tributario - IR	6,278
Aumento de inventarios	(140,265)
Aumento de cuentas por pagar	317,596
Aumento de gastos acumulados por pagar	650
<b>Flujos netos provenientes de las actividades de operación</b>	<b>140,441</b>
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión:</b>	
Adiciones de activos fijos	(132,959)
<b>Flujos netos usados en las actividades de inversión</b>	<b>(132,959)</b>
<b>Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>7,482</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo</b>	<b>11,344</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>18,826</b>



**Carlos Silva Vera**  
**Gerente General**



**Vicente Buñay Menoscal**  
**Contador**

Vea notas a los estados financieros

**PARAISOCENTER S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS**

**PARAISOCENTER ECUADOR S. A.**, se constituyó el dieciséis de agosto del 2006, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita el 22 de agosto de ese año en el Registro Mercantil. Su objeto social es importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor, distribuir: colchones, colchonetas, espumas, almohadas, bases, muebles para el hogar y oficina.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECs), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos, *Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final*, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye los saldos en caja y bancos.

Cuentas por cobrar clientes y provisión para cuentas incobrables: se encuentran registradas a su valor nominal. En opinión de la administración de la compañía, no se realiza provisión alguna para cuentas de dudosa recuperación, por cuanto los valores son recuperables en su totalidad.

Inventarios: los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

Instalaciones y equipos: Los activos fijos adquiridos durante el año 2010, fueron registrados al costo de adquisición

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren.

Provisiones para depreciación: se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, de acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

**PARAISOCENTER S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS, (CONTINUACIÓN)**

	<b>Índice de depreciación</b>
Instalaciones	10 %
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 %
Equipos de computación	33 %
Vehículos	20 %

Reconocimiento de costos y gastos: los costos y gastos son reconocidos en base del devengado.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando la compañía:

- . Ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- . No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- . El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- . Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera: Mediante Resolución No, SC,Q,ICI,CPAIFRS,11,01, publicada en el Registro Oficial No, 372, de 27 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, resolvió, entre otros asuntos:

"Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado, Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición."

"Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No, 08,G,DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No, 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

**PARAISOCENTER S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS, (CONTINUACIÓN)**

"... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas Compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución,"

"Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

"Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los períodos en que dejó de hacerlo."

PARAISOCENTER ECUADOR S. A., aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del año 2012.

**B - CAJA Y BANCOS**

Banco Pichincha	18,826
<b>Total</b>	<b><u>18,826</u></b>

**C - CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	79,743
<b>Total</b>	<b><u>79,743</u></b>

**D - INVENTARIO**

Camas	223,583
Cómodas	54,975
Colchones	1,019,354
Otros	422,136
<b>Total</b>	<b><u>1,720,048</u></b>

**PARAISOCENTER S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**E - INSTALACIONES Y EQUIPOS, NETO**

	<u>Saldo al</u> <u>01-01-2010</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2010</u>
Instalaciones	-	21,283	-	21,283
Muebles y enseres	-	4,070	-	4,070
Equipos de computación	-	5,125	-	5,125
Vehículo	-	102,481	-	102,481
	-	<b>132,959</b>	-	<b>132,959</b>
<b>Menos:</b>				
Depreciación acumulada	-	(24,723)	-	(24,723)
<b>Total, neto</b>	-	<b>108,236</b>	-	<b>108,236</b>

**F - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones bancarias	25,138
Proveedores (1)	217,903
Otros (1)	1,803,771
<b>Total, largo plazo</b>	<b>2,046,812</b>

(1) Estas cuentas no devengan interés alguno y no tienen fecha específica de vencimiento.

**G - IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas. Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2008 al 2010.

**H - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.