

Latacunga, 6 julio de 2012

Sr. JACOME SANCHEZ JOSE NORBERTO

GERENTE DE PARADISEFLOWER C.A.

De mi consideración:

En cumplimiento al contrato de servicios profesionales suscrito con su representada, cumplo en presentarle un ejemplar del informe financiero preparado por el suscrito sobre la base de las evidencias obtenidas en el examen practicado a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011 de la compañía **PARADISEFLOWER C.A.** el que contiene la Carta Dictamen del auditor, los propios Estados Financieros preparados por la Compañía y las Notas Aclaratorias, a fin de que se sirva elevar a conocimiento y resolución de la Junta General de Accionistas.

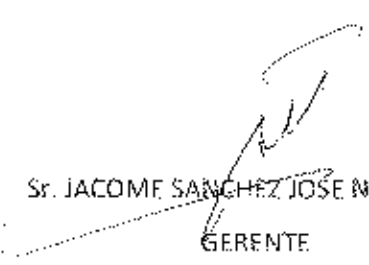
Atentamente,

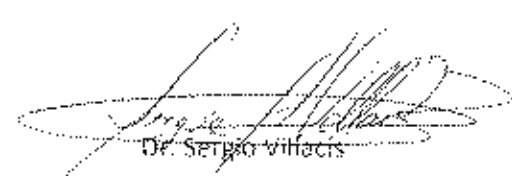


Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías S.C. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001

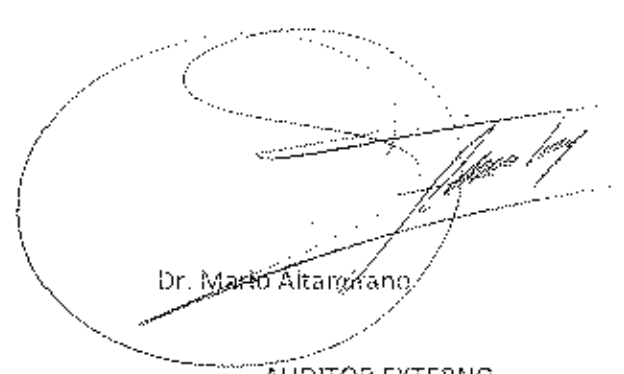
SOCIALIZACION DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA.

En la ciudad de Latacunga a los seis días del mes de julio de 2012, en las oficinas administrativas de la empresa PARADISEFLOWER C.A. se hace constar la socialización del Informe de Puntos de Control Interno (Comentarios a la Gerencia) de la compañía del ejercicio 2011, entre las siguientes personas:


Sr. JACOME SANCHEZ JOSE NORBERTO
GERENTE


Dr. Sergio Villacís

CONTADOR PERIODO 2011/GERENTE GENERAL


Dr. Mario Altamirano

AUDITOR EXTERNO



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Teléfax: 099075530
Celular: 098-539834
AMATO - ECUADOR

AUDITORES

Latacunga, 6 de julio de 2012

A los miembros de la Junta General de Accionistas de PARADISEFLOWER C.A.

El contrato de auditoría externa suscrito con la Compañía establece que el Auditor examinará los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y el de resultados de la Compañía por el ejercicio 2011 de "PARADISEFLOWER C.A." y emitirá una opinión profesional sobre la base del resultado de la auditoría.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: El diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre esos estados financieros adjuntos, basados en nuestro examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes, y por tanto están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluye pruebas a los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría a juicio del auditor necesarios en las circunstancias para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.

Opinión

Considero que la evidencia objetiva de auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar que las deficiencias contables identificadas; así como los ajustes y diferencias no explicadas técnicamente, provocan efectos e incertidumbre relevantes en la razonabilidad y exposición de los estados de situación y de resultados emitidos en el ejercicio 2011 por la Administración de PARADISEFLOWER C.A. lo cual limita de manera significativa la ejecución de los procedimientos de auditoría programados, y consecuentemente induce a que este caso emita una manifiesta abstención de opinión.

1. La incidencia que tiene en los subsecuentes ejercicios, y particularmente en el ejercicio 2011, la falta de aplicación de los asientos contables de ajuste a los saldos del 2010 de las cuentas que son objeto de intervención hasta la fecha, de acuerdo a la resolución N° SC.DIC.A.2011.236 de la Intendencia de Compañías de Ambato de 8 de abril 2011.

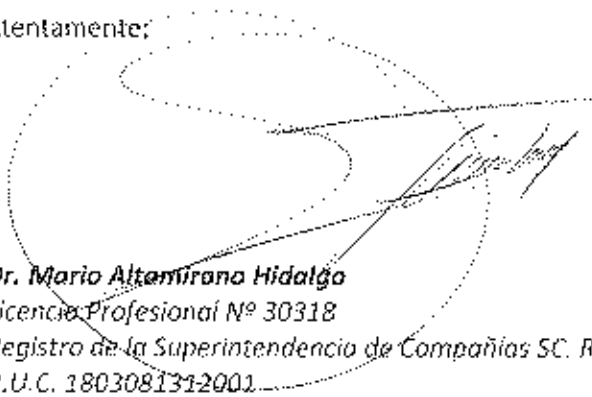
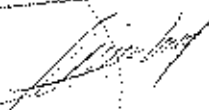
Debemos resaltar del informe emitido por la señora interventora a la actual administración que los saldos contables del 2010 descritos que han variado por su dinámica operativa, continúan intervenidos hasta cuando la Administración y la interventora designada por la Intendencia de Compañías realicen la regularización contable debidamente sustentada.

2. Saldos del asiento inicial de las cuentas contables del ejercicio 2011, registrados en libros, sin embargo de que los importes de los saldos al 31 de diciembre de 2010 no han sido opinados su razonabilidad por parte de la firma de Auditoría Externa contratada por la compañía PARADISEFLOWER C.A. hasta la presente fecha.
3. Se indico por parte del contador que se efectuarán ajustes contables en varias cuentas y subcuentas de los estados financieros del ejercicio 2011, los mismos que hasta la fecha no

se ha recibido dicho cambio ni explicación que corresponda, lo cual modificaría significativamente los saldos finales de los estados financieros de PARADISEFLOWER C.A.

4. La inexistencia de documentación contable en las oficinas de la empresa PARADISEFLOWER C.A. como los libros mayores y diarios que demuestre el movimiento contable de al 31 de diciembre de 2011.

Atentamente;



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE 661
R.U.C. 1803081312001



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098 539814
AMBATÓ - ECUADOR

PARADISEFLOWER C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DETALLE	AÑO 2011
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTE	
Disponible	
Caja	100,00
EXIGIBLE	
Préstamos otros	10.082,59
REALIZABLE	
Inventarios	9.191,27
Productos terminados	1.874,88
Inventarios semovientes	80,00
OBLIGACIONES DE ENTIDADES OFICIALES	
Crédito Tributario Renta	95.642,26
Obligaciones IESS	558,19
PAGADOS POR ANTICIPADO	
Anticipo a proveedores	9.796,40
CORPEI	674,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	81.499,94
ACTIVO FIJO	
NO DEPRECIABLE	
Terrenos	93.097,36
Arboles Forestales	2.194,50
DEPRECIABLE	
Plantas de rosas	1.163.559,85
(-) Depreciación Acumulada Plantas de rosas	440.878,43
Invernaderos CH	364.260,64
(-) Depreciación Acumulada Invernaderos	-331.794,00
Edificios y construcciones	41.837,40
(-) Depreciación Acumulada Edificios y Construcciones	-18.949,24
Vehículos	30.300,73
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	20.957,71
Equipos de Computación	2.039,20
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-1.808,30
Otros activos fijos	77.074,51
(-) Depreciación Acumulada Otros activos fijos	-64.893,28
TOTAL ACTIVO FIJO	895.103,34
OTROS ACTIVOS	
Material de Invernaderos	660,00
Costo de Plantas	20.934,45
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	21.584,45
TOTAL ACTIVO	998.187,73

Fuente: PARADISEFLOWER
Elaboró: Contador

PARADISEFLOWER C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DETALLE	AÑO 2011
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES / CP	
Proveedores Nacionales	6.820,75
Desbregios Bancarios libros	7.139,25
Obligaciones a entidades oficiales	19.838,42
Obligaciones al IESS	266,56
Obligaciones y provisiones empleados	4.150,90
Impuesto a entidades públicas	4.277,89
Obligaciones Socios	1.153,28
Obligaciones particulares	56,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	43.697,05
PASIVO NO CORRIENTE / LP	
Proveedores largo plazo	443.172,09
Proveedores de Regalias	22.859,56
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	466.031,65
TOTAL PASIVO	509.728,70
PATRIMONIO	
Capital Social	28.000,00
Reserva Legal	1.038,15
Reserva Facultativa	310.781,52
Aportes Futuras Capitalizaciones	152.000,00
Pérdidas de ejercicios anteriores	-70.645,70
Utilidades no distribuidas	16.344,97
Utilidades Ejercicio 2010	18.875,44
Pérdida del Ejercicio actual	-7.935,35
TOTAL PATRIMONIO NETO	488.459,03
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	998.187,73

Fuente: PARADISEFLOWER
Elaboró: Contador

PARADISEFLOWER C.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
DESDE 01/01/2011 AL 31/12/2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DETALLE	AÑO 2011
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
Ingresos por ventas	90.000,00
Otros ingresos	270.172,18
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>360.172,18</u>
GASTOS	
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN	
Sueldos	7.040,00
Beneficios Sociales	<u>2.840,50</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Gastos de Administración	8.681,56
Gastos de Ventas	202.543,89
Gastos no deducibles	2,67
Impuestos y contribuciones	8.785,50
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>137.797,86</u>
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses y Comisiones	<u>420,25</u>
TOTAL GASTOS	<u>368.107,53</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>(7.935,35)</u></u>

Fuente: PARADISEFLOWER
Elaboró: Contador

PARADISEFLOWER C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ANTECEDENTES

- a. **CONSTITUCIÓN.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 22 de abril de 1.997, ante la notaría Quinta del Cantón Ambato, se constituyó la compañía con el nombre de PARADISEFLOWER C.A.
- b. **DOMICILIO.-** De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad Latacunga de la provincia de Cotopaxi, podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar del país o del exterior.
- c. **CAPITAL SOCIAL.-** La compañía inició con capital pagado de setecientos millones de sucres, y a la fecha tiene un capital suscrito de veinte y ocho mil dólares americanos (\$ 28.000,00), dividido en 700 acciones cuyo valor nominal es de CUARENTA DÓLARES AMERICANOS cada una.
- d. **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.-** Las operaciones de la Compañía se dedicará a: A) Cultivo de flores, árboles, y, en general, de todo tipo de vegetales; B) Procesos de post cosechas, refrigeración, industrialización y comercialización de flores y vegetales; C) Importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de flores, plantas, insumos, semillas, productos químicos, y en general, todo tipo de bienes relacionados con la actividad agropecuaria; D) Implementación y desarrollo de todas las fases de la actividad agropecuaria y ganadera; E) Importación, exportación, compra, venta, comercialización y distribución de ganado; F) Industrialización, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de productos lácteos; G) Actuar como agente, representante,

comisionista o mandataria de otras personas, naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras; H) La compañía podrá intervenir como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participar o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, aunque no exista afinidad en el objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) hasta el año 2010, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en la legislación societaria y en disposiciones contables y de control emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las normas orientan la aplicación contable y requieren e instruyen, entre otras cosas, que se realicen ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de partidas con esas características que forman parte de los estados financieros emitidos por PARADISEFLOWER C.A., al finalizar cada ejercicio.

En el año 2011, por disposición de la Superintendencia de Compañías del Ecuador se observarán los procedimientos de transición para la aplicación de las NIIF; en tanto que, en el ejercicio 2012 es obligatoria la presentación de la contabilidad y los estados financieros bajo NIIF.

Para preparar el cronograma de ejecución de las NIIF hasta mayo del 2011 y para su adopción en el ejercicio 2012, de acuerdo al Organismo de Control Societario, la Empresa está en la obligación de adecuar en forma previa sus registros contables y financieros.



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios

emes_asesores@hotmail.com

Telefax: 099075530

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La normativa contable vigente dispone la preparación y presentación de Notas a los Estados Financieros por el ejercicio económico 2011, sin embargo en el presente Informe no se describen las principales prácticas y políticas contables, pero si se revelan Notas Aclaratorias sobre la base de las cifras de los principales cuentas que integran los Estados Financieros del 2011, los cuales fueron emitidos por la Administración.

A. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1º. CAJA

Según el estado financiero la cuenta Caja al 31 de diciembre de 2011 tiene un saldo de USD \$ 100,00.

2º. PRESTAMOS OTROS

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de USD \$ 10.082,59 por concepto de "Préstamos Otros".

3º. INVENTARIOS

Según el Estado de Situación la cuenta de inventario al 31 de diciembre de 2011 se registra un valor de \$ 11.146,15 como se detalla de la siguiente manera:

Fertilizantes	2.712,12
Material Postcosecha	2.705,60
Herramientas Agrícolas	3.773,55
Productos Terminados	1.874,88
Inventario Semovientes	80,00
TOTAL INVENTARIOS	11.146,15

4º. OBLIGACIONES DE ENTIDADES OFICIALES

La empresa contabilizó por concepto de impuestos anticipados ante la administración tributaria y ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por un valor de \$ 56.200,45 al cierre del ejercicio económico del año 2.011.

Credito Tributario Renta	55.642,26
Obligaciones IESS	558,19
TOTAL OBLIGACIONES DE ENTIDADES OFICIALES	56.200,45

5º. ACTIVOS FIJOS

En el grupo de los activos no depreciables al 31 de diciembre de 2011 se encuentra la cuenta de terrenos por \$ 93.087,38 y la cuenta Arboles Forestales por \$ 2.134,50. Al 31 de diciembre de 2011 se alcanzó un valor de \$ 799.881,46 según el Estado de Situación, los Activos Fijos Depreciables correspondientes a Propiedad, Planta, Muebles y enseres, vehículos, Equipos, están constituidos de la siguiente manera

DEPRECIABLES	
Plantas de rosas	1.163.559,85
(-) Depreciación Acumulada Plantas de rosas	-440.878,43
Invernaderos CH	364.260,64
(-) Depreciación Acumulada Invernaderos	-331.794,00
Edificios y construcciones	41.837,40
(-) Depreciación Acumulada Edificios y Construcciones	-18.949,24
Vehículos	30.390,73
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-20.957,71
Equipos de Computación	2.039,29
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-1.808,30
Otros activos fijos	77.074,51
(-) Depreciación Acumulada Otros activos fijos	-64.893,28
TOTAL ACTIVO FIJO	799.881,46

La depreciación en el año 2011 se efectuó en base al costo de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicado por PARADISEFLOWER C.A. a dichos activos, se

sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de Régimen Tributario Interno así:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2011
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33,33%
Vehículos	20%

6º. OTROS ACTIVOS

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2011 este rubro presenta un valor de USD \$ 21.584,45 conformado de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS	
Material de invernaderos	650,00
Costo de Plantas	20.934,45
TOTAL OTROS ACTIVOS	21.584,45

7º. PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2011, la empresa registro un saldo de USD \$ 43.697,05 en la cuenta pasivo corriente a corto plazo.

PASIVOS CORRIENTES / CP	
Proveedores Nacionales	6.820,75
Desbrogios Bancarios libros	7.139,25
Obligaciones a entidades oficiales	19.838,42
Obligaciones al IESS	266,36
Obligaciones y provisiones empleados	4.150,90
Impuesto a entidades públicas	4.277,89
Obligaciones Socios	1.153,28
Obligaciones particulares	50,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	43.697,05

89. PASIVO A LARGO PLAZO

En la cuenta de pasivo a largo plazo, la empresa PARADISEFLOWER C.A. al 31 de diciembre de 2011 se anota un saldo de \$ 466.031,65 de acuerdo el siguiente detalle:

PASIVO NO CORRIENTE / LP	
Proveedores largo plazo	443.172,09
Proveedores de Regalías	22.859,56
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	466.031,65

90. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 se contabilizó en USD \$ 488.459,03 de acuerdo al siguiente cuadro:

PATRIMONIO	
Capital Social	28.000,00
Reserva Legal	1.038,15
Reserva Facultativa	310.781,52
Aportes Futuras Capitalizaciones	192.000,00
Pérdidas de ejercicios anteriores	-70.645,70
Utilidades no distribuidas	16.344,97
Utilidades Ejercicio 2010	18.875,44
Pérdida del Ejercicio actual	-7.935,35
TOTAL PATRIMONIO NETO	488.459,03

B. PRESENTACIÓN DE NOTAS

El Auditor presenta en ese Informe de Opinión el Estado de Situación y el Estado de Resultado emitidos por la Administración, mas no revela el Estado de Cambios en el Patrimonio ni el de Flujo del Efectivo, toda vez que no es práctico ni apropiado elaborar



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios

emes_asesores@hotmail.com

Telefax: 099075530

Celular: 098-538614

AMBATO - ECUADOR

estos dos últimos por cuanto las cuentas y subcuentas contables que constituyen la base de cálculo, muestran en los casos anotados ajustes y diferencias no explicados que distorsionarían sus cifras.



Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Licencia Profesional N° 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías S.C. RNAE-661

R.U.C. 1803081312001



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios

emes_asesores@hotmail.com

Telefax: 099075530

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

Latacunga, 09 de julio de 2012

Señor

José Norberto Jácome Sánchez

GERENTE DE PARADISEFLOWER C.A.

De mi consideración:

Reciba mi atento saludo y a la vez me permito informar por su intermedio se haga conocer a la Junta General de Accionistas de **PARADISEFLOWER C.A.** qué una vez transcurrido el tiempo y realizada la lectura del Informe Financiero practicado a su representada por el ejercicio económico 2011 con la presencia del señor Dr. Sergio Villacís Gerente General/ Contador General del ejercicio 2011, el actual Gerente General, Señor José Norberto Jácome Sánchez, la señora Interventora nombrada por la Intendencia de Compañías de Ambato y el suscrito; el día seis de julio del presente año se recibió documentos relacionados a la contabilidad del periodo examinado 2011 por parte del Señor contador del periodo 2011/gerente general, los cuales han sido considerados posterior a la presentación del dictamen de Auditoría Externa. Me permito indicar que sin embargo de recibir la información de parte de señor contador periodo 2011/gerente general, hecho que manifesté en el punto cuatro del Informe, ratifico mi abstención de opinión en vista que se mantiene vigente los puntos, uno, dos y tres de dicho informe.

Atentamente,

Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Licencia Profesional N° 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías S.C. RNAE-661

R.U.C. 1803081312001