

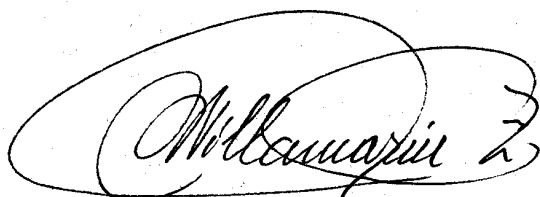
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
PARADIS S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **PARADIS S.A.** al 31 de Diciembre de 2001 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoria.
2. Nuestra Auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoria incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoria también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoria efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como inventario la suma de US\$ 20.753.20 cifra que a la fecha de esta auditoria no fue posible ser determinada y no pudimos aplicar otro procedimiento de auditoria para satisfacernos de las cifras de los inventarios al 31 de Diciembre del 2001, que se incluyen en la determinación de los ingresos netos y flujo de efectivo por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2001..

4. **ACTIVO FIJO.**-La compañía al 31 de Diciembre del 2001, registra la suma de US \$ 292.796.14. monto sobre la cual deberá someter y aplicar la norma para la valuación y registro contable de las Propiedades Planta y Equipos a valor de mercado, tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías en la Resolución OO.Q.ICI.013, expedido en R.O. 146 DE Agosto 22 del 2000.

5. En mi opinión excepto lo manifestado en el párrafo tres y cuatro los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PARADIS S.A.** al 31 de diciembre de 2001 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de Compañías del Ecuador.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SRNAE - 2 No. 298

04 Diciembre /2002

PARADIS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

ACTIVO

**EXPRESADO EN
DOLARES**

ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS		100.00
INVERSIONES	A	253.298.01
CUENTAS POR COBRAR	B	994.922.66
INVENTARIO	C	<u>20.753.20</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.269.073.87

ACTIVOS NO CORRIENTE

PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	292.796.14
IMPUESTOS ANTICIPADOS	E	<u>22.727.07</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		315.523.21

TOTAL GENERAL DEL ACTIVO **\$ 1.584.597.08**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SOBREGIRO BANCARIO	F	916.533.86
OBLIGACIÓN BANCARIA	G	76.093.75
BENEFICIOS SOCIALES	H	15.577.41
PROVEEDORES		1.954.68
CUENTAS POR PAGAR	I.	<u>289.112.89</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.299.272.59
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	J	
CAPITAL SOCIAL (5.000 ACCIONES DE \$0.04.)		200.00
APORTE CAPITAL		199.800.00
RESERVA LEGAL		2.567.62
RESERVA REVAL. PATRIMONIO		135.38
RESULTADO ANTERIOR		33.836.62
RESULTADO EJERCICIO 2001		<u>48.784.87</u>
TOTAL PATRIMONIO		285.324.49
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 1.584.597.08

PARADIS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	<u>EXPRESADO</u>	<u>%</u>
	<u>EN</u>	
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	5.567.700.71	100
(COSTO DE VENTAS)	(4.924.472.28)	
UTILIDAD BRUTA	\$ 643.228.43	11.55
GASTOS DE OPERACION		
VENTAS	(369.813.01)	
ADIMINISTRACION	(139.996.51)	
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 133.418.91	2.40
<u>OTROS GASTOS / INGRESOS</u>		
GASTOS FINANCIEROS	(37.260.47)	
OTROS EGRESOS.	(16.571.24)	
OTROS INGRESOS	<u>965.73</u> (52.865.98)	
UTILIDAD. ANTES. PART/IMPTOS	80.552.93	1.45
(-) 15% PART. TRABAJADORES	(12.082.94)	
(-) 25% PROVISIÓN . IMPTO. RENTA	(17.117.50)	
RESERVA LEGAL	(2.567.62)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 48.784.87	0.87

PARADIS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en dólares)

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad **2.686.21**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO** **100.00**

PARADIS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE CAPITAL</u>	<u>RESERVA REV. PATRI.</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2000	200.00	200.000	135.38		3.445.90	30.390.72	234.172.00
TRANSFERENCIAS		(200.00)					(200.00)
RESERVAS				2.567.62			2.567.62
RESULTADO DEL EJERCICIO					30.390.72	709.64	31.100.36
SALDO AL 31-12-2001	200.00	199.800	135.38	2.567.62	33.836.62	31.100.36	267.639.98

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

PARADIS S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 14 de Diciembre de 1987 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Diciembre de 1987 con un capital de s/ 2 millones de sucres (US \$ 80) a la fecha mediante resolución 02-G-Dic. 0000230 de Enero 18 2002 la Superintendencia de Compañía aprobó el aumento de capital a US \$ 200.000 mediante la emisión de 200.000 acciones ordinarias y nominativas de (US \$ 1), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la producción Industrialización y comercialización de sal, y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

CUENTA RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

La corrección monetaria del Patrimonio (excepto Utilidades y Pérdidas Retenidas) se aplica usando la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio". Como parte del Patrimonio esta cuenta está sujeta también al ajuste de corrección monetaria anual mediante la aplicación de la NEC 17.

El saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio no puede distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o de devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no estarán gravadas con el impuesto a la renta. También pueda ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) INVERSIONES

Al 31 de Diciembre de 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ADPACIFIC. S.A.	2.767.18
FILANFONDOS S.A.	478.92
PICHINCHA S.A.	51.91
TEMPLE (ACCIONES)	<u>250.000.00</u>
	\$ 253.298.01

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	875.120.16
EMPLEADOS	2.419.70
ACCIONISTAS	26.043.21
OCEANTBAT.	10.352.03
VIVIANA ZAMORA. V.	67.610.00
CHEQUES. PROTESTADOS	8.685.00
OTROS	<u>6.469.87</u>
	996.699.97
(-) PROVIS. CTAS. INCOBRABLES	<u>(1.777.31)</u>
	\$ 994.922.66

C) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SACOS 2KL	<u>\$ 20.753.20</u>

D) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUMUL.</u>	<u>SALDO NETO</u>
EQUIPO DE OFICINA	84.00	(11.90)	72.10
MUEBLES – ENSERES	221.80	(31.44)	190.36
VEHÍCULO	250.709.35	(80.741.28)	169.968.07
EQUIPO DE COMPUTAC.	2.356.44	(495.56)	1.860.88
YATE	<u>125.841.46</u>	<u>(5.136.73)</u>	<u>120.704.73</u>
	\$ 379.213.05	(86.416.91)	292.796.14

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
MAQUINAS-EQUIPOS	10	10
VEHÍCULO	5	20
EQUIPO COMPUTACION	5	20

E) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RETENCION 1 %	21.942.50
ANTICIPO IMPTO. RENTA	<u>784.57</u>
	\$ 22.727.07

F) **SOBREGIRO BANCARIO**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BANCO BOLIVARIANO	
CTA CTE – 503969 - 6	<u>\$ 916.533.86</u>

G) **OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	<u>FECHA CONCESION</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
PRESTAMO S/ FIRMA	12/05/2001	01/09/2002

<u>CAPITAL</u>	<u>INTERES</u>	<u>TOTAL</u>
US \$ 75.000.00	US \$ 1.093.75	US \$ 76.093.75

H) **BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
FONDOS RESERVAS	2.192.66
13-14- VACACIONES	1.051.95
PARTICIP. TRABAJADORES	12.082.94
IESS	<u>249.86</u>
	\$ 15.577.41

I) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
TEMPLE	262.475.00
PROV. IMPUESTO A LA . RENTA/2001	17.117.50
RETENCIONES POR PAGAR	9.307.27
OTROS	<u>213.12</u>
	\$ 289.112.89

J) **PATRIMONIO**

El Capital social y aporte de los accionistas se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
MARTINCA INVESTMENT. CORP. PANAMEÑA	US \$ 200.00	100.00

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
APORTE CAPITAL	199.800.00
RESERVA LEGAL	2.567.62
RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	135.38
RESULTADO ANTERIOR	33.836.62
RESULTADO EJERCICIO 2001	<u>31.100.36</u>
	\$ 267.439.98

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2001 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2000 - 2001. Según informa la administración de la empresa, esta a la fecha **no ha sido sujeta de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas.**