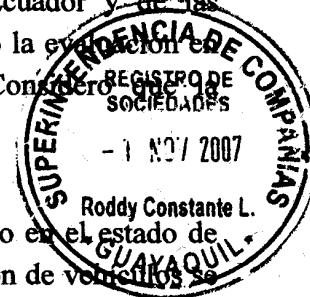


Expt 421989

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. He examinado el Balance General de **P A R A D I S S.A.** al 31 de Diciembre de 2006 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. Excepto por lo que se describe en el siguiente párrafo, 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. Como se revela en la NOTA B la compañía no ha registrado en el estado de resultados del periodo bajo análisis el gastos por depreciación de ~~vehículos~~ se encuentra subestimado en 73.150.45 . En nuestra opinión los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren que la depreciación del periodo se afecte a resultados en el periodo que se causa. Si dicha depreciación se hubieran registrado , la perdida del periodo y la depreciación acumulada se hubiera incrementado en igual valor, la administración de la empresa durante este periodo no estimo considerarlo como Gasto deducible por cuanto la compañía en este ejercicio tuvo un proceso de inactividad Sinembargo esta situación no compromete el estado patrimonial de la empresa .

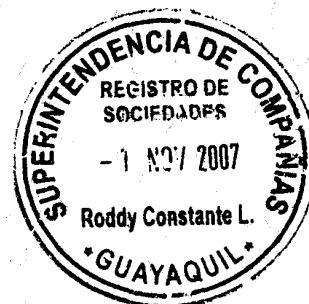


4. En mi opinión, el Balance General mencionado en el primer párrafo presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PARADIS S.A.** al 31 de diciembre de 2006 de conformidad con normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador. Fuimos contratado el 17 de Septiembre Del 2007 para nuestro servicios de auditoria por el periodo 2006.

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II . El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía **PARADIS S.A.**, consecuentemente la provisión de Impuesto a la Renta presentados en los Estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultados de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal del ejercicio 2006 En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298



Guayaquil, 18 de Octubre del 2007

PARADIS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

ACTIVO

**EXPRESADO EN
DOLARES**

ACTIVO CORRIENTE

CAJA	A	5.485.82
CUENTAS POR COBRAR	A	140.708.41
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		146.194.23

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD Y EQUIPOS	B	266.475.77
OTROS ACTIVOS	C	13.012.32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		279.488.09

TOTAL GENERAL DEL ACTIVO **US \$ 425.682.32**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

CUENTAS POR PAGAR **D** **33.636.83**

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

E

CAPITAL SOCIAL **(200.000 ACCIONES DE \$ 1.00)** **200.000.00**

RESERVA LEGAL **88.262.73**

RESERVA CAPITAL **135.38**

RESULTADO ANTERIOR **223.158.57**

RESULTADO DEL EJERCICIO 2006 **<119.511.19>**

TOTAL PATRIMONIO **392.045.49**

TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS **US\$ 425.682.32**

PARADIS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>	<u>%</u>
VENTAS NETAS	15.795.00	100
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRACION	135.306.19	
PERDIDA DEL EJERCICIO	< 119.511.19 >	

PARADIS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

(Expresado en dólares)

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

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad **11.953.00**

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

5.485.82

PARADIS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2005	200.000.00	63.467.33	135.38	-----	247.953.97	511.556.68
TRANSFERENCIAS		24.795.40		223.158.57	<247.953.97>	
RESULTADOS					<119.511.19>	<119.511.19>
SALDO AL 31-12-2006	200.000.00	88.262.73	135.38	223.158.57	<119.511.19>	392.045.49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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. A la fecha la empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$ 200.000,00, dividido en doscientas mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00), el 18 de Enero del 2002, mediante Resolución 02-G-DIC-0000230 la Superintendencia de Compañías aprobó el aumento de Capital en la suma indicada la compañía tiene por objeto principal dedicarse al comercio al por mayor, teniendo como actividad principal la venta y distribución 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.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de Activos y Pasivos, y revelación de Contingentes a la fecha de los estados financieros . Los resultados actuales podrían diferir de la actual evaluación de la administración y tales diferencias podrían ser materiales.

INVENTARIOS

En este periodo no registra Inventario

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales en este periodo se han presentado cambios que inciden en su presentación. (**NOTA B**)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. . (**NOTA B**)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Durante este periodo la empresa no registra operaciones con empresas relacionadas.

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía en este periodo registra una Perdida del Ejercicio de < 119.511.19 >.

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía por el tiempo que viene desarrollando sus actividades no registra a la fecha ni mantiene la necesidad de establecer el código actuarial por este concepto conociéndose al respecto que el personal que presta sus servicios es de reciente contratación..

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía por su actividad comercializadora y su recuperación a corto plazo en este periodo viene manteniendo su provisión de cuentas incobrables en la suma de 17.069.72.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2006, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

EXPRESADO EN
DOLARES

CLIENTES	136.543.41
OTRAS	21.234.72
	157.778.13
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<17.069.72>

USS 140.708.41

B) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2006, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTO	<u>Saldo al 31-Dicb-2005</u>	<u>Incremento-Disminucion</u>	<u>Saldo al 31-Dicb-2006</u>
MUEBLES ENSERES	3.247.31		3.247.31
VEHICULOS	385.459.35	89.802.01	475.261.36
EQUIPO COMPUTACION	10.661.24		10.661.24
EMBARCACION	<u>125.841.46</u>	<u>5.446.56</u>	<u>131.288.02</u>
	525.209.36	95.248.57	620.457.93
 DEPRECIACIONES	 <u>Saldo al 31-Dicb-2005</u>	 <u>Incremento-Disminucion</u>	 <u>Saldo al 31-Dicb-2006</u>
MUEBLES ENSERES	<874.12>	< 324.73>	< 1.198.85>
VEHICULOS	<300.970.31>	< 3.941.55>	<304.911.86>
EQUIPO COMPUTACION	< 7.756.13>	< 3.518.21 >	<11.274.34>
EMBARCACION	<u><30.305.03></u>	<u>< 6.292.08></u>	<u><36.597.11></u>
	<339.905.59>	< 14.076.57>	<353.982.16>
 SALDO NETO	 185.303.77	 81.172.00	 266.475.77

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EQUIPOS DE OFICINA	10	10
MUEBLES - ENSERES	10	10
VEHICULOS	5	20
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3	33
EMBARCACION	20	5

D) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2006, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BENEFICIOS SOCIALES	1.220.25
PROVEEDORES	31.545.04
OTRAS	<u>871.54</u>
	US\$ 33.636.83

E) **PATRIMONIO**

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

ACCIONISTAS	VALOR	%
MARTINCA INVESTMENTS CORP.	US\$ 200.000.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	88.262.73
RESERVA CAPITAL	135.38
PERDIDA DEL EJERCICIO 2006	<u>< 119.511.19 ></u>
	< 31.113.08 >

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2006 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas del personal a su cargo así como ha venido presentado periódicamente sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2006.

A la fecha de concluir esta auditoría la compañía ha dado cumplimiento con su obligación del Impuesto del 1.5 por mil sobre los activos por el ejercicio 2006. Según informa la administración de la empresa **PARADIS S.A.**