

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE EL CARRUSEL CIA. LTDA.**

He auditado el Estado de Situación, el Estado de Resultados, el de Evolución Patrimonial y el de Flujos del Efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre del 2010. La última auditoría a que ha sido sometida la compañía corresponde al ejercicio del 2008.

La responsabilidad de los estados financieros pertenece a la administración de El Carrusel Cia. Ltda., pues mi compromiso se circunscribe a una opinión sobre los antes nombrados estados financieros, sustentada por la auditoría ejecutada.

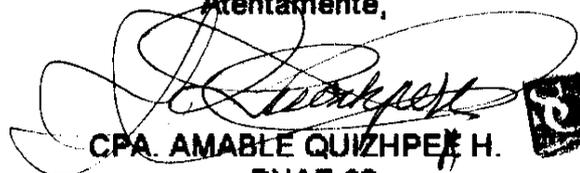
El examen se efectuó de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, cuyo programa comprende la aplicación de pruebas que permiten detectar con alto grado de certeza la seguridad de que los estados financieros contienen o no exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Además incluye la evaluación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados así como de las disposiciones contempladas en la Ley de Régimen Tributario Interno y de la Superintendencia de Compañías.

En efecto, se ha verificado que las cifras de los referidos informes emanan de los respectivos registros contables con cuyos resúmenes se elaboraron los prenombrados estados financieros. Por su parte, todos los registros tienen los soportes que la operación amerita.

En conclusión conceptúo que los estados financieros de El Carrusel al haber sido formulados conforme a las normas técnicas, legales y reglamentarias antes referidas, presentan razonablemente los resultados y su situación financiera al 31 de diciembre del 2010.

Debo dejar constancia que por los ejercicios 2003-2004-2005-2006-2007 y 2009 no está sujeta a auditoría externa.

Atentamente,

  
CPA. AMABLE QUIZPE H.  
RNAE 28



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS  
INDEPENDENCIA DE CUENCA

31 MAY 2011

Sheila Pérez

Cuenca, Mayo 27 de 2011

**EL CARRUSEL CIA. LTDA.**  
**BALANCE COMPARATIVO**  
**ENTRE 2009 Y 2010**

<b>PARTIDA</b>	<b>2009</b>	<b>INDICE</b>	<b>2010</b>	<b>INDICE</b>
CAJA	1,040.00	0.09	1,040.00	0.08
BANCOS	-40,521.69 -	3.58	10.48	
CUENTAS X COB.	190,410.95	16.84	249,040.27	18.35
PROV. CTAS. INCOB.	-3,815.94 -	0.34	-3,815.94 -	0.28
INVENTARIOS	458,115.57	40.52	557,705.89	41.10
PAGOS ANTICIPADOS	55,072.65	4.87	68,040.94	5.01
TERRENOS	371,537.37	32.86	371,537.37	27.38
EDIFICIOS	92,230.80	8.16	92,230.80	6.80
DEP. ACUM. EDIFICIOS	-31,512.57 -	2.79	-36,124.17 -	2.66
MAQUINARIA PRODUCCIO	168,980.92	14.95	168,980.92	12.45
DEP. ACUM. MAQ. PRODU(	-159,344.16 -	14.09	-164,611.51 -	12.13
MUEBLES Y ENSERES	5,575.86	0.49	5,575.86	0.41
DEP. ACUM.	-5,575.86 -	0.49	-5,575.86 -	0.41
VEHICULOS	18,934.24	1.67	44,169.98	3.26
DEP. ACUM.	-16,774.24 -	1.48	-15,576.64 -	1.15
EQUIPO DE OFICINA	11,528.19	1.02	11,528.19	0.85
DEP. ACUM.	-11,228.34 -	0.99	-11,339.46 -	0.84
EQUIPOS ESPEC. OFIC.	30,679.24	2.71	32,577.54	2.40
DEP. ACUM.	-27,935.39 -	2.47	-29,040.56 -	2.14
INSTALA. GENERALES	23,891.94	2.11	23,891.94	1.76
DEP. ACUM.	-16,511.45 -	1.46	-18,900.65 -	1.39
HERRAMIENTAS	43,087.70	3.81	46,016.14	3.39
DEP. ACUMULADA	-36,199.80 -	3.20	-39,288.88 -	2.90
DIFERIDOS	13,944.52	1.23	13,944.52	1.03
DEP. ACUM. EQUI. ESPEC.	-12,926.82 -	1.14	-13,153.02 -	0.97
OTROS ACTIVOS	11.60	0.00	11.60	0.00
PAGOS ANTICIPADOS	7,924.00	0.70	7,924.00	0.58
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,130,619.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,356,799.75</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO Y CAPITAL</b>				
CUENTAS POR PAGAR	869,628.50	76.92	1,111,067.12	81.89
PROVISIONES	817,354.00	72.29	953,388.36	70.27
PRESTAMOS A L.P.	842,097.76	74.48	842,097.76	62.06
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,529,080.26</b>	<b>223.69</b>	<b>2,906,553.24</b>	<b>214.22</b>
CAPITAL	4,000.00	0.35	4,000.00	0.29
RESERVAS	133,653.60	11.82	133,653.60	9.85
APORTES FUTURA CAPI.	20,000.00	1.77	20,000.00	1.47
RESULTADOS	-1,630,388.69 -	144.20	-1,591,378.23 -	117.29
RESULTADO EJER. ACT.	74,274.12	6.57	-116,028.86 -	8.55
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>1,130,619.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,356,799.75</b>	<b>100.00</b>

**EL CARRUSEL CIA. LTDA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO**  
**ENTRE 2009 Y EL 2010**

<b>PARTIDA</b>	<b>2009</b>	<b>INDICE</b>	<b>2010</b>	<b>INDICE</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>1,296,203.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,336,882.27</b>	<b>100.00</b>
	<b>1,296,203.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,336,882.27</b>	<b>100.00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>752,200.39</b>	<b>58.03</b>	<b>957,360.07</b>	<b>71.61</b>
<b>UTILIDAD BRUTA VENTAS</b>	<b>544,003.11</b>	<b>41.97</b>	<b>379,522.20</b>	<b>28.39</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>304,361.53</b>	<b>23.48</b>	<b>361,405.94</b>	<b>27.03</b>
<b>PERDIDA</b>	<b>239,641.58</b>	<b>18.49</b>	<b>18,116.26</b>	<b>1.36</b>
<b>TOTAL INGRESOS N. O.</b>	<b>8,038.06</b>	<b>0.62</b>	<b>9,043.91</b>	<b>0.68</b>
<b>UTILIDAD</b>	<b>247,679.64</b>	<b>19.11</b>	<b>27,160.17</b>	<b>2.03</b>
<b>EGRESOS NO OPERACION</b>	<b>173,405.52</b>	<b>13.38</b>	<b>-143,189.03</b>	<b>10.71</b>
<b>PERDIDA</b>	<b>74,274.12</b>	<b>5.73</b>	<b>- 116,028.86</b>	<b>- 8.68</b>

**EL CARRUSEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**PARA 2010**

<b>PERDIDA DEL AÑO</b>	(74,274.12)
CUENTAS POR COBRAR	(58,629.32)
INVENTARIOS	(99,590.32)
CTAS. X PAG.	241,438.62
PROVISIONES	136,034.36
ANTICIPOS VARIOS	-12,968.29
DEPRECIACIONES	15,602.12
<b>NETO DE OPERACIONES</b>	<b>147,613.05</b>
<b>FLUJO DE EFECT EN ACTIV INVER</b>	
COMPRA DE MOBIL Y EQU	(30,062.48)
ELEVACION DE CAPITAL	
<b>NETO DE INVERSIONES</b>	<b>(30,062.48)</b>
<b>FLUJOS DE EFEC ACTIV DE FIN</b>	
BANCOS	(40,532.17)
APORTES SOCIOS	-
LARGO PLAZO	-
RESERVAS	-
RESULTADOS ANTERIORES	(77,018.40)
<b>NETO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(117,550.57)</b>
<b>CAMBIO EN EL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO INICIAL</b>	<b>1,040.00</b>
<b>EFECTIVO ACTUAL</b>	<b>1,040.00</b>

**EL CARRUSEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL**  
**PARA EL 2010**

<b>PARTIDAS</b>	<b>TRIMONIO INIC</b>	<b>INCRE. O DE</b>	<b>PATRI. FINAL</b>
CAPITAL	4,000.00	0.00	4,000.00
APORTES FUTU. CAP.	20,000.00	0.00	20,000.00
RESERVA LEGAL	11,058.72	0.03	11,058.75
RESERVA FACULTATIVA	340.11	0.00	340.11
RESERVA REV. PAT.	96,878.37	0.00	96,878.37
RESERVA VOLUNTARIA	25,376.40	0.00	25,376.40
RESULTADOS AÑOS ANT.	-1,630,388.69	39,010.46	-1,591,378.23
RESULTADO EJERCICIO	74,274.12	-190,302.98	-116,028.86
TOTAL PATRIMONIO	<u>-1,398,460.97</u>	<u>-151,292.49</u>	<u>-1,549,753.46</u>

## **EL CARRUSEL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **ANTECEDENTES**

El Carrusel Cia. Ltda. se constituye el 13 de Septiembre de 1982 con el Capital de \$4,00 para fabricar muebles de madera para el hogar y oficinas. El 11 de julio de 1984 se eleva el capital a \$ 16,00, tomando parte de la Reserva por Revalorización Patrimonial y otra parte con capital fresco.

El 22 de octubre de 1987 también se eleva el capital a \$4.000,00, tomando de Reserva por Revalorización Patrimonial, capital con el que permanece hasta la fecha.

#### **PRACTICA CONTABLE**

El Carrusel Cia. Ltda., ha elaborado sus estados financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicando a sus

costos históricos las acumulaciones que se presentan en el transcurso del ejercicio contable.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los balances preparados por El Carrusel Cia. Ltda. son de responsabilidad de la administración de la sociedad.

El código de cuentas que utiliza en su contabilidad es el apropiado para su actividad.

Conforme de la NEC 17, los estados financieros se expresaron en dólares de los Estados Unidos de América (US\$).

## **PRINCIPALES CUENTAS DEL BALANCE**

### **R E C U R S O S**

### **CAJA BANCOS**

Caja presenta el saldo de \$1.040.00 al 31 de Diciembre del 2010.

La partida de Bancos presenta el saldo de \$10.48

Dentro del Activo corriente existen algunas partidas con pequeñas cantidades, con un total de \$ 245.224.33. En esta cifra se muestra la cuenta Clientes, que es la única que tiene un valor significativo, \$218.315.90.

### **INVENTARIOS**

En el activo corriente se presenta los diferentes inventarios, con cifras relativamente pequeñas, entre las que se hallan Mercaderías, Productos Terminados, Productos en Procesos, Materias Primas directas e indirectas y suministros de escritorio, todo lo cual suma solamente \$ 557.705.89

### **ANTICIPOS**

También existen algunos pagos anticipados, que se muestra en las cifras siguientes:

Imp. Renta por R. F.	52.759.73
Otros Gastos Anticipados	<u>15.281.21</u>
	<u>68.040.94</u>

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Este capítulo, que está representado con los mayores valores, tiene la composición siguiente:

Como activo no depreciable se encuentra esta partida:

TERRENOS 371.537.37

Luego se describen los activos depreciables que relata lo siguiente:

	Valor Original	Depreciación	Neto
Edificios	92.230.80	36.124.17	56.106.63
Maquinaria de Producción	168.980.92	164.611.51	4.369.41
Muebles y Enseres	5.575.86	5.575.86	-
Vehículos	44.169.98	15.576.64	28.593.34
Equipos	44.105.73	40.380.02	3.725.71
Instalaciones	23.891.94	18.900.65	4.991.29
Herramientas	46.016.14	39.288.88	6.727.26
Difereidos	<u>13.944.52</u>	<u>13.153.02</u>	<u>791.50</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>438.915.89</u></b>	<b><u>333.610.75</u></b>	<b><u>105.305.14</u></b>

#### OTROS ACTIVOS

Finalmente, también constituyen recursos que aunque cuantitativamente no tienen mayor importancia, Se describen así:

Inversiones a Largo Plazo 11.60

Pagos Anticipados Largo Plazo:

Deudores Valores en Garantía 7.924.00

#### OBLIGACIONES

El Pasivo de El Carrusel Cia. Ltda., se circunscribe solamente a pasivo corriente, desagregado de la siguiente forma:

En el primer caso se registran los gastos e impuestos por pagar, la participación laboral, la participación de socios, una obligación bancaria y otros de menor importancia, por su cuantía, cuya descomposición se expresa así:

Ctas. X Pag. Al personal	36.971.32
Arriendos por pagar	14.913.71
Nómina pendiente	34.511.64
Dividendos por pagar	60.786.22
Impuestos por Pagar IVA	8.936.57
Participación de Socios	265.59
Anticipo de clientes	212.715.92
Participación Utilidades	319.40
Prestamos Bancarios	476.749.22
Proveedores	221.652.83
Aportes Préstamos al IESS	22.735.00
Intereses por Pagar	870.351.03
Provisiones	101.489.59
Retencion al personal	287.34
Cuentas por Pag. Municipio	<u>1.770.10</u>
Total	\$ <u>2.064.455.48</u>

Un componente mayor del pasivo son dos compromisos a largo plazo, a Financiera Unión del Sur y Fininvest Overseas Inc. Estos préstamos, por tratarse de fondos del exterior se hallan debidamente registrados en el Banco Central del Ecuador por la cuantía de \$ 842.097.76, pero para efectos tributarios se han considerado las normas del Banco Central.

## **INTERES RESIDUAL**

El Carrusel Cia. Ltda., tengo que subrayar, carece de Patrimonio. Describir esta carencia sería inoficiosa. Esta falencia debe considerar seriamente la Junta de Socios.

Capital en Participaciones	4.000,00
Aportes Futura Capitaliz.	20.000,00
Reservas Varias	133.653,60
Pérdida del ejercicio anterior	(1.591.378.23)
Pérdida de este ejercicio	<u>(116.028.86)</u>
TOTAL	<u>(1.549.753.49)</u>

No obstante las precarias condiciones económicas, la compañía ha cumplido con todas sus obligaciones fiscales.

En otro orden, El Carrusel Cia. Ltda., avisora una pronta recuperación económica, de acuerdo con la administración de la compañía.

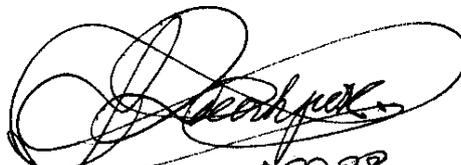
## **CONTINGENCIAS**

Sin embargo la empresa no soporta ninguna contingencia. Su activo. Así como su pasivo tienen bien definidos sus derechos, u obligaciones.

## EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de elaboración de esta memoria, de acuerdo con la información proporcionada por la Administración, El Carrusel Cia. Ltda., no ha sufrido ningún acto que altere el normal desenvolvimiento de las labores de la compañía

Mayo 27 del 2011

  
RHA E N.º 2028  
LPA N.º 2053



31 MAY 2011

Sheila Pérez