



Amable Quizpée Hernández

Contabilidad - Auditoría - Peritajes Contables

DIRECCIÓN: EDIFICIO ALFA - 5º PISO - ORUÑA "C"
TELÉFONO: 2825467 - DDM TELÉFONO: 2890225 - 2890226
EMAIL: amableq@elaparcito.net.ec

Cuenca, Julio 9 del 2009

Señor
Intendente de Compañías
Ciudad.-

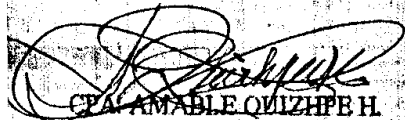
De mis consideraciones:

En el Informe de Auditoría Externa de "El Carusel Cía. Ltda." por el ejercicio del 2008, que presenté el 19 de junio del presente año, al referirme a la cuenta de Bancos, indebidamente, describo que no tenía cuentas Bancarias, cuando lo correcto es que la empresa No tiene Cuentas Corrientes Bancarias positivas, sino negativas, que constan en el Pasivo.

Este particular me permito aclarar, a fin de evitar interpretaciones erróneas.

Del Señor Intendente,

Muy Atentamente,



CPA AMABLE QUIZPÉE H.

RNAE 0028

CPA. AMABLE QUIZHPEE HERNANDEZ

REGISTROS

RNAN° 0028

CPA. N° 2053

CONTENIDO

1. Dictamen
2. Estado de Situación
3. Estado de Resultados
4. Estado de Flujos del Efectivo
5. Estado de Evolución Patrimonial
6. Notas a los Estados Financieros



Amable Quizpep Hernández

Contabilidad - Auditoria - Peritajes Contables

DIRECCIÓN: EDIFICIO ALFA - 5º PISO - OFICINA "C"
TELÉFONO: 2825467 - DOM. TELÉFONO: 2830225 - 2830226
EMAIL: amableq@atacable.net.ec

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

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 2008. La última auditoría a que ha sido sometida la compañía corresponde al ejercicio del 2002.

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

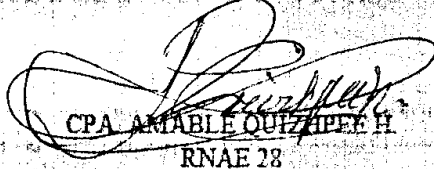
El examen se efectuó de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, cuyo programa comprende la aplicación de pruebas que permitan detectar con alto grado de certeza la seguridad que los estados financieros contienen o no exposiciones erróneas o inexatas de carácter significativo. 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 conceptuo 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 2008.

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

Atentamente,


CPA AMABLE QUIZPEP H.
RNAE 28

Cuenca, M de 2009

EL CARBUSEL CIA. LTDA.
BALANCE COMPARATIVO
ENTRE 2007 Y 2008

PARTIDA	2007	INDICE	2008	INDICE
CAJA	1,000.00	0.10	960.00 ✓	0.11
CUENTAS X COB.	282,919.30	25.97	152,034.51 ✓	16.87
PROV. CTAS. INCOB.	-12,101.19 -	1.20	-5,644.87 ✓	0.62
INVENTARIOS	227,102.52	22.43	286,240.48 ✓	25.90
PAGOS ANTICIPADOS	36,809.27	3.59	45,433.88 ✓	4.98
TERRENOS	371,537.37	36.89	371,537.37 ✓	40.74
EDIFICIOS	92,230.80	9.11	92,230.60 ✓	10.11
DEP. ACUM. EDIFICIOS	-23,289.37 -	2.20	-28,900.87 ✓	2.95
MAQUINARIA PRODUCCION	168,980.92	16.69	168,980.92 ✓	18.53
DEP. ACUM. MAQ. PRODUC.	-145,182.47 -	14.34	-153,239.76 ✓	16.80
MUEBLES Y ENSERES	5,575.88	0.55	5,575.88 ✓	0.61
DEP. ACUM.	-5,462.07 -	0.54	-5,489.91 ✓	0.60
VEHICULOS	18,934.24	1.87	18,934.24 ✓	2.06
DEP. ACUM.	-14,614.24 -	1.44	-15,694.24 ✓	1.72
EQUIPO DE OFICINA	11,373.55	1.12	11,528.19 ✓	1.26
DEP. ACUM.	-11,011.99 -	1.09	-11,117.29 ✓	1.22
EQUIPOS ESPEC. OFIC.	27,849.79	2.75	28,938.88 ✓	3.17
DEP. ACUM.	-26,509.73 -	2.62	-27,089.29 ✓	2.97
INSTAL. GEN. RALES	23,891.94	2.36	23,891.94 ✓	2.62
DEP. ACUM.	-11,733.05 -	1.16	-14,122.25 ✓	1.66
HERRAMIENTAS	38,900.05	3.84	40,668.45 ✓	4.46
DEP. ACUMULADA	-31,328.00 -	3.09	-33,609.77 ✓	3.69
DIFERIDOS	12,813.72	1.27	0.00	-
DEP. ACUM. EQUI. ESPEC.	-12,085.40 -	1.19	0.00	-
OTROS ACTIVOS	11.60	0.00	11.60	0.00
PAGOS ANTICIPADOS	5,424.00	0.54	7,924.00	0.87
TOTAL ACTIVO	1,012,537.42	100.00	911,992.77	100.00
PASIVO Y CAPITAL				
CUENTAS POR PAGAR	1,003,391.86	99.10	910,948.08 ✓	99.89
PROVISIONES	575,848.94	56.87	661,511.11 ✓	72.54
PRESTAMOS A L.P.	642,097.76	63.17	642,097.76 ✓	62.34
TOTAL PASIVO	2,421,338.66	239.14	2,414,556.95	264.76
CAPITAL	4,000.00	0.40	4,000.00	0.44
RESERVAS	133,653.60	13.20	133,653.60	14.66
APORTES FUTURA CAPI.	20,000.00	1.98	20,000.00	2.19
RESULTADOS	-1,330,201.45 -	131.37	-1,521,997.99 -	166.89
PERDIDA EJERCICIO	-236,253.39 -	23.33	-138,229.79 -	15.16
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	1,012,537.42	100.00	911,992.77	100.00

EL CARRUCEL CIA. LIDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

ENTRE 2007 Y EL 2008

Partida	2007	INDICE	2008	INDICE
INGRESOS	856,540.48	100.00	1,065,844.37	100.00
	856,540.48	100.00	1,065,844.37	100.00
COSTO DE VENTAS	669,497.21	77.00	793,301.70	74.43
UTILIDAD BRUTA VENTAS	187,043.27	23.00	272,542.67	25.57
GASTOS OPERACIONALES	238,814.67	27.88	226,582.62	21.26
PERDIDA	- 41,771.40	- 4.88	45,960.05	4.31
TOTAL INGRESOS N.O.	3,190.47	0.37	9,225.17	0.87
PERDIDA	- 38,580.93	- 4.50	55,165.22	5.18
EGRESOS NO OPERACION-	187,072.46	-	183,415.01	18.15
PERDIDA	- 236,253.39	- 4.50	138,709.73	12.97

EL CARRUSEL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
PARA 2008

PERDIDA DEL AÑO	238,253.39
CUENTAS POR COBRAR	110,884.79
INVENTARIOS	(9,137.96)
CTAS. X PAG.	(92,443.88)
PROVISIONES	85,682.17
PROVISIONES CTA. INC.	-8,456.32
ANTICIPOS VARIOS	
OTROS ANTICIPOS	(2,500.00)
EMPLEADOS	-
DEPRECIACIONES	7,047.16
IMP. ANTICIPADOS	-
OTRAS CUENTAS X C.	(9,124.81)
DIFERIDOS	-
NETO DE OPERACIONES	320,184.74
FLUJO DE EFECT EN ACTIV INVER	
COMPRA DE MOBIL Y EQU	9,801.59
ELEVACION DE CAPITAL	
NETO DE INVERSIONES	9,801.59
FLUJOS DE EFEC ACTIV DE FIN	
BANCOS	-
APORTES SOCIOS	-
LARGO PLAZO	-
RESERVAS	-
RESULTADOS ANTERIORES	(330,028.33)
NETO DE FINANCIAMIENTO	(330,026.33)
CAMBIO EN EL EFECTIVO	(40.00)
EFECTIVO INICIAL	1,000.00
EFECTIVO ACTUAL	960.00

EL CARROSEL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
PARA EL 2008

PARTIDAS	PATRIMONIO INICIAL	INCRE. O DECRE.	PATRI. FINAL
CAPITAL	4,000.00	0.00	4,000.00
APORTES FUTU. CAP.	20,000.00	0.00	20,000.00
RESERVA LEGAL	11,068.72	25,716.51	36,775.23
RESERVA FACULTATIVA	340.11	-340.11	0.00
RESERVA REV. PAT.	96,878.37	0.00	96,878.37
RESERVA VOLUNTARIA	25,376.40	-25,376.40	
RESULTADOS AÑOS ANT.	-1,330,201.15	-191,796.54	-1,521,997.69
PERDIDA DEL EJERCICIO	-236,253.39	98,023.80	-138,229.59
TOTAL PATRIMONIO	-1,408,801.24	-25,772.94	-1,502,574.18

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

RECURSOS

CAJA

Esta cuenta presenta el saldo de \$960.00 al 31 de Diciembre del 2008.

El Carrusel Cia. Ltda., extrañamente no tiene cuenta bancaria.

El balance expresa la partida de Cuentas por Cobrar con su respectiva provisión, que se muestra así:

Cuentas x Cob.	152.034.51
Estimación incobrables	<u>5.644.87</u>
TOTAL	<u>146.389.64</u>

INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía comprende mercaderías a su costo y que son productos terminados ubicados en los diferentes almacenes, productos en proceso, con el valor siguiente:

Mercaderías	<u>236,240.48</u>
-------------	-------------------

ANTICIPOS

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

Imp. Renta	44,185.04
Otros Gastos Anticipados	<u>1,248.84</u>
	<u>45,433.88</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	Depreciacion
Edificios,	92,230.80	26,900.97
Maquinaria de Producción	168,980.92	153,239.76
Muebles y Enseres	5,575.86	5,489.91
Vehículos	18,934.24	15,694.24
Equipos	40,467.07	38,206.58
Instalaciones	23,891.94	14,477.35
Herramientas	10,668.45	11,609.77
TOTAL	<u>320,749.28</u>	<u>281,161.48</u>

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 Cernusol 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:

Remuneración pendiente	35.429.36
Impuestos por Pagar IVA	21.905.58
Participación de Socios	61.339.15
Anticipo de Clientes	143.710.77
Arrendos por Pag.	20.119.31
Préstamos Bancarios	545.490.08
Proveedores	78.871.86
Aportes Préstamos al IESS	2.311.87
Intereses por Pagar	569.591.42
Provisiones	91.919.69
Cuentas por Pag. Municipio	<u>1.770.10</u>
Total	\$ <u>1,572,459.19</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 \$ 842 097.75, 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	(1.521.997,99)
Pérdida de este ejercicio	<u>(138.229,79)</u>
TOTAL	<u>(1.502.574,18)</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.

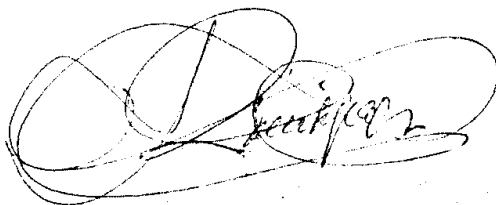
CONTINGENCIAS

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 29 del 2009

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'D. Ruiz', with a large, stylized flourish above it.