

EL CARRUSEL C. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

El Carrusel es una Compañía Limitada radicada dentro del territorio Ecuatoriano. Domiciliada en la ciudad de Cuenca, en las Calles Rio Machangara y Cornelio Vintimilla s/n.

Su actividad principal es la Fabricación de Muebles de Madera para el hogar, y hace unos años fabricación de muebles para la oficina, adicional mantiene la venta al por menor de accesorios de decoración para los distintos ambientes del hogar , contando con 4 Almacenes para su venta y distribución.

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF Para las Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad). Están presentados bajo la unidad monetaria de Dólares Americanos (USD), siendo la moneda funcional de la Compañía.

Los Estados financieros se Presentan de la siguiente manera:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

3.- POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Activos intangibles

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo

Inventarios

Los inventarios se manejan a través del método costo promedio.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados:

Están calculados de acuerdo a los porcentajes y normas establecidas, otorgándoles todos los derechos

Y beneficios q les correspondan determinando dichos rubros al costo o gasto del ejercicio económico.

. A continuación se procede a dar una aclaratoria a los Grupos de cuentas más trascendentales dentro de los Estados financieros Presentados para el ejercicio Económico 2012:

4.- EFECTIVO EN CAJA –BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, representan depósitos a la vista y no existe restricción ninguna para su uso.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponden principalmente a \$142.553 de Clientes originados en importes por cobrar que no generen intereses y no tiene fechas especificadas de cobro con más de 180 días de vencimiento y de \$60.522 que corresponden a compañías relacionadas.

En el saldo al 31 de diciembre de 2013 hay \$3.443,00 de cheques protestados que arrastra desde el año 2000. En adición, la Compañía no realizó la provisión para cuentas con clientes incobrables, por el año 2013.

6.- EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mercadería en existencia	151.459	152.912
Materia Prima	100.388	78.322
Productos en Proceso	476.279	194.216
Productos Terminados	406.506	318.476
Otros	<u>124.859</u>	<u>18.772</u>
Total	<u>1.259.491</u>	<u>762.698</u>

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos y edificios	592,231	592,231
Maquinarias	171,159	168,981
Equipos y muebles	20,460	18,398
Instalaciones y equipos especiales	101,800	76,951
Vehículos	44,675	44,169
Herramientas	<u>53,462</u>	<u>54,007</u>
Subtotal	983,787	954,737

Menos: Depreciación acumulada	(392,001)	(359,748)
Total	<u>591,786</u>	<u>594,989</u>

8. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y OTRAS A LARGO PLAZO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Financiera Unión del Sur	725,350	778,572
Fininvest Overseas	116,747	365,880
Esfel y Aekia	759,508	459,507
Austro M.e (Panamá). – c/c Austrobank	302,354	0
Intereses	<u>1,309,183</u>	<u>1,153,678</u>
Total	3,213,142	2,757,637

Son operaciones de crédito para financiar importaciones. Estas operaciones de crédito generan tasas de interés del 6%, 12.50 % y 20%.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, está representado por 4.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una.

10. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, la totalidad de las ventas, con su respectivo costo de ventas, son efectuadas a diferentes clientes del País, reconociendo el ingreso cuando las ventas están realizadas y debidamente facturadas

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, representa principalmente por:

	2013	2012
Gastos Administrativos		
Sueldos y beneficios sociales	133,183	117,560
Depreciaciones	1,852	0
Amortizaciones	11	0
Seguros Varios	10,810	0
Gastos Impuesto Renta	30,606	0
Otros	<u>24,105</u>	<u>33,910</u>
Total	200,567	151,470

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, representa principalmente por:

	2013	2012
Gastos Ventas		
Sueldos y beneficios sociales	141,898	104,083
Arriendo	78,707	62,936
Comisiones en tarjetas de crédito	25,700	50,442
Fletes	20,058	24,954
Guardianía	14,590	23,628
Publicidad	1,312	13,795
Comisiones Varias	22,847	0
Servicios Básicos	16,149	0
Depreciaciones	8,929	0
Amortización	1,348	0
Servicios Varios	11,410	0
Gastos de Exportación	4,550	0
Gastos de Exposición, y Ferias	8,960	0
Otros	<u>12,965</u>	<u>47,877</u>
Total	369,423	327,715

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones con partes relacionadas por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y 2012 son principalmente por actividades de financiamiento.

13. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2013 no hay contingencias de carácter legal, tributario y laboral que deban ser informadas respecto a los estados financieros adjuntos, no obstante hay contingencia societaria por las pérdidas acumuladas que tiene la empresa que supera el 50% del capital y reserva.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 30 de 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por los socios y administradores la fecha de su presentación mediante Junta General de Accionistas de la compañía, sin objeción alguna.

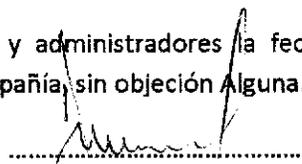


CPA. GLADYS GUACHICHULLCA

Contador General

EL CARRUSEL C. LTDA

Reg. Num. 134439



Arq. Ramon Valdivieso

Gerente

EL CARRUSEL C. LTDA