

CPA. E.C. Silvia López Merino

Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

Quito, 12 de Abril de 2010

*AUDITORES
50176*

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION
Presente

REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

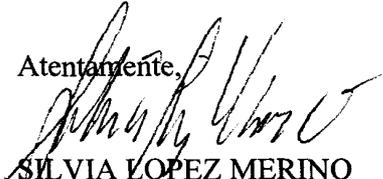
De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
RUC: 1791106334001

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus gratas órdenes:

Atentamente,


SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora externa
RNAE 111

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2506321 – 2558358 – celular 099822132
Casillero Postal No. 17.17.853
E"mail: silomersa@punto.net.ec, silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- La empresa no elabora el Estado de Flujo de Fondos de acuerdo a los parámetros establecidos en la NEC3.

4. Al 31 de diciembre del 2009, existe una Provisión para Indemnizaciones por USD 16.482.50, valor que no fue elaborado por ninguna compañía de Estudio de Cálculo Actuarial.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

5. En mi opinión a excepción del punto 3 y 4, los datos aquí presentado, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2009 hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido 2009, se emitirá al final del ejercicio económico por separado.


Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		AL 31/12/08	AL 31/12/09
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	2	-191.092,24	3.590,97
Cuentas por Cobrar	3	746.833,56	811.878,11
Inventario de Mercaderías	4	1.372.099,62	1.091.958,72
Gastos Anticipados	5	35.946,65	72.070,71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.963.787,59</u>	<u>1.979.498,51</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	6	67.101,70	49.647,31
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>67.101,70</u>	<u>49.647,31</u>
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía	7	212,78	212,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>212,78</u>	<u>212,00</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>67.314,48</u>	<u>49.859,31</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2.031.102,07</u></u>	<u><u>2.029.357,82</u></u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares Estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		AL 31/12/08	AL 31/12/09
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras	8	0,00	434.889,05
Proveedores	9	919.925,22	282.555,71
Deudas Fiscales	10	-30.141,62	19.099,33
Acreedores Diversos	11	210.507,90	391.494,74
Sueldos Retenciones y Prest.	12	6.738,73	37.030,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.107.030,23</u>	<u>1.165.069,66</u>
PASIVO NO CORRIENTES			
Ingresos Diferidos	13	4.693,86	1.712,88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>4.693,86</u>	<u>1.712,88</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.111.724,09</u>	<u>1.166.782,54</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	14	10.000,00	10.000,00
Reservas	14	4.601,54	8.775,81
Utilidades Acumuladas	14	373.023,04	443.211,45
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	14	531.753,40	400.588,02
TOTAL PATRIMONIO		<u>919377,98</u>	<u>862.575,28</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2.031.102,07</u></u>	<u><u>2.029.357,82</u></u>

Sra. Jenny Torres
 GERENTE GENERAL

Sr. Rómulo Benavides
 CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares Estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		AL 31/12/08	AL 31/12/09
INGRESOS			
Ingreso por Ventas	15	3.131.130,32	3.476.278,39
Otros Ingresos	15	17.432,67	14.599,76
Descuento en Ventas	15	0,00	-2.392,48
TOTAL INGRESOS		3.148.562,99	3.488.485,67
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	16	2.047.330,67	2.363.604,59
Gastos de Ventas	17	334.808,21	368.224,93
Gastos de Administracion	17	234.670,71	320.251,27
Gastos Financieros	17	0,00	35.816,86
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.616.809,59	3.087.897,65
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>531.753,40</u>	<u>400.588,02</u>

Sra. Jenny Torres
GERENTE GENERAL

Sr. Rómulo Benavides
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas de 1 a 17 son parte integrantes de los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL
PATRIMONIO**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD ACTUAL	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/09	10,000.00	825.73	3,775.81	373,023.04	531,753.40	919,377.98
15% Trabajadores					-79,763.01	-79,763.01
25% Impuesto Renta					-74,941.56	-74,941.56
Traspaso a Reserva Legal		4,174.27			-4,174.27	0.00
Traspaso a Utilidades Acum.				372,874.56	-372,874.56	0.00
Utilidad del Ejercicio 2009					400,588.02	400,588.02
Pago Dividendos Accionistas				-302,686.15		-302,686.15
Saldo al 31/12/09	10,000.00	5,000.00	3,775.81	443,211.45	400,588.02	862,575.28

Notas a los estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

EMPRESA: LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en el Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador ante la Notaria Vigésimo Sexto del Dr. Napoleón Lombeyda el 28 de enero de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil mediante No. 295 del 19 de febrero de 1991.

Con fecha 13 de septiembre del 2007 se realiza la Conversión Expresa a Dólares, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía, escritura otorgada en la Notaria Octava del Cantón Quito del Dr. Jaime Espinoza Cabrera e inscrita en el Registro Mercantil mediante No. 3124 del 26 de octubre del 2007.

Operaciones

La Empresa desde su creación, hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como son: la fabricación, ensamblaje, comercialización, distribución, maquila, importación y exportación: equipos, materiales, artículos e insumos destinados a la industria de la confección textil en todas sus fases; materiales y artículos para la construcción de bienes inmuebles y la decoración, así como la compra - venta y arrendamiento de los mismos; productos alimenticios tales como: cárnicos, lácteos, frutícolas y vegetales, el tratamiento y procesamiento de enlatados y balanceados de alimentos; el desarrollo de la investigación en la rama de la Ingeniería Química para la obtención en laboratorio de tinturas y auxiliares químicos.

a. Base de presentación de los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2009 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando la venta independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Edificios, Vehículos, Muebles y Equipo de Oficina, Herramientas y Sistemas Computarizados.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de egreso al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Edificios	5.00%
Vehículos	20.00%
Muebles y Equipo de Oficina	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Herramientas	10.00%
Sistemas Computarizados	33.33%

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra los cargos diferidos en Valores en Garantía.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en el RALORTI CAPITULO VIII SECCION I ART. 47 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la compra de equipos y maquinaria nueva y que se relacionen directamente con la actividad económica.

Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado NECTILUS adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por cobrar

La empresa registra en esta cuenta los saldos por cobrar a Clientes por ventas, Empleados y Otras Cuentas por Cobrar.

Provisión Cuentas Incobrables

La empresa acostumbra a realizar la provisión sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar el 1% autorizado como gasto deducible por la Administración Tributaria.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra inventarios en las cuentas de Máquinas, Repuestos y Agujas.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

El inventario está sistematizado y para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2009 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general. Esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa **NECTILUS**.

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2009, la empresa no tiene registros con parte relacionada del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

NOTA 2. CAJA - BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
CAJA Y BANCOS		
Caja Chica (1)	200,00	200,00
Caja Atuntaqui (2)	324,01	307,97
Banco del Pacifico (3)	9.127,81	3.083,00
Banco del Pichincha (3)	<u>-200.744,06</u>	<u>0,00</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>-191.092,24</u>	<u>3.590,97</u>

- (1) Constituyen valores que son utilizados para gastos emergentes.
- (2) Esta cuenta registra cobros que son efectuados en efectivo para luego ser depositado.
- (3) La empresa utiliza 2 cuentas corrientes para pago de proveedores, roles y demás gastos propios de la empresa,

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Cientes (1)	747.594,33	827.038,03
Empleados (2)	50,00	1.270,46
Otras Cuentas por Cobrar (3)	<u>-810,77</u>	<u>-16.430,38</u>
TOTAL CTAS POR COBRAR	<u>746.833,56</u>	<u>811.878,11</u>

- (1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde al total de la cartera por cobrar de las ventas efectuadas, existiendo una diferencia entre anexo y mayor general por USD 7.158.31,
- (2) Esta cuenta registra saldos por cobrar a los empleados por los préstamos que la empresa entrega, de la cual no existe una política escrita para el otorgamiento de estos valores, la autorización es verbal.
- (3) En Otras cuentas por cobrar se encuentra Otras Cuentas por Liquidar por USD 8.087.24 y la provisión para cuentas incobrables por USD -24.517.62 en donde está incluido la provisión del ejercicio económico.

NOTA 3a. Anexo de Otras cuentas por Liquidar

El detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO</u>
CORPORACION ADUANERA N/C	4.972,15
FLEXNET	698,75
WANG SING	1.150,00
CEPEDSA	1.200,00
MARIA MENESES	66,34
Total	<u>8.087,24</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

NOTA 4. IIVENTARIOS DE MERCADERIAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Mercaderías en Bodega (1)	1.344.069,40	1.063.899,77
Importaciones en Tránsito (2)	<u>28.030,22</u>	<u>28.058,95</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>1.372.099,62</u>	<u>1.091.958,72</u>

(1) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, distribuido en: Máquinas, Repuestos y Aguja, para lo cual utiliza el método promedio y maneja kardes individuales para cada ítem en el sistema y elaboran el inventario físico una vez al año.

(2) En esta cuenta registra importaciones en tránsito los mismos que son liquidadas una vez que hayan recibido la factura respectiva, y contablemente existe una cuenta por cada importación.

NOTA 5. GASTOS ANTICIPADOS

Es saldo está desglosado de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Seguros (1)	2.276,97	2.117,43
Impuestos Retenidos (2)	20.148,76	20.598,22
Anticipo de Impuestos (3)	13.520,92	17.322,02
Credito Tributario IVA (4)	<u>0,00</u>	<u>32.033,04</u>
TOTAL GASTOS ANTIC.	<u>35.946,65</u>	<u>72.070,71</u>

(1) Esta cuenta registra los seguros contratados por la empresa para salvaguardar la

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

integridad de sus activos y son amortizados mes a mes.

- (2) El saldo de esta cuenta corresponde a la retención en el fuente efectuado por los clientes por ventas efectuadas, valor que será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta Anual.
- (3) El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a los anticipos efectuados por la empresa en julio y septiembre determinados en el ejercicio económico del año 2008, mismos que serán utilizados en la declaración anual.
- (4) Corresponde al crédito tributario del mes de diciembre resultante de la conciliación de Ventas vs. Compras, dicho valor será utilizado en futuras declaraciones de impuestos que se efectúan mes a mes.

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

El saldo está desglosado de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
BIENES DEPRECIABLES		
Edificios (1)	3.519,35	3.519,35
Vehiculos (1)	135.039,29	135.039,29
Muebles y Equipos de Oficina (1)	17.479,85	19.864,42
Herramientas (1)	466,54	5.305,80
Sistemas Computarizados (1)	1.500,00	0,00
Equipos de Computación (1)	14.105,34	15.581,83
	<hr/>	<hr/>
Total Bienes Depreciables	172.110,37	179.310,69
DEPRECIACION ACUMULADA		
Edificios (2)	-3.005,77	-3.181,69
Vehiculos (2)	-86.613,02	-107.165,82
Muebles y Equipos de Oficina (2)	-6.507,26	-8.397,10
Herramientas (2)	-192,91	-273,19
Sistemas Computarizados (2)	-1.500,00	0,00
Equipos de Computación (2)	-7.189,71	-10.645,58
	<hr/>	<hr/>
Total Depreciacion Acumulada	-105.008,67	-129.663,38
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO	67.101,70	49.647,31

(1) Corresponde a los activos que dispone la empresa para el desarrollo normal de sus actividades, y durante el ejercicio económico no ha realizado ninguna constatación física, tampoco están codificados.

(2) Esta cuenta registra la depreciación que la empresa efectúa de acuerdo al porcentaje legal establecido por el Organismo de Control para cada activo.

NOTA 6a. ADQUISICIONES- ACTIVOS FIJOS

Está compuesto de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>FECHA COMPRA</u>	<u>COSTO BIEN</u>
<u>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</u>		
Escritorio en L Fact. 254	28/04/2009	303,57
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Archivador aéreos 95*45 fact. 5029	05/08/2009	98,00
Counter con estación 3gavetas Fact. 5029	05/08/2009	295,00
Mueble cafetero 70*40 Fact. 5029	05/08/2009	82,00
Bipersonal en cuerina Fact. 5029	05/08/2009	145,00
Silla en cuerina Fact. 5029	05/08/2009	75,00
Silla en cuerina Fact. 5029	05/08/2009	75,00
Silla en cuerina Fact. 5029	05/08/2009	75,00
Estación de trabajo Fact. 5055	26/08/2009	452,00
Archivador aéreos 95*45 Fact. 5055	26/08/2009	98,00
Total Muebles y Equipos de Oficina		2.384,57
<u>HERRAMIENTAS</u>		
Generador 7500W PORTER Fact. 53120	11/11/2009	2.233,42
Generador 7500W PORTER Fact. 53120	11/11/2009	2.233,42
Carretilla hidráulica Fact. 53120	11/11/2009	372,42
Total Herramientas		4.839,26
<u>EQUIPOS DE COMPUTACION</u>		
Computador completo Fact. 2098	30/03/09	481,00
Computador Completo Fact. 2168	06/07/09	578,00
Cortapicos Belkin Fact. 2168	06/07/09	8,00
Patch Cord UTP Fact. 2168	06/07/09	3,00
Impresora Laser samsung Fact. 2186	03/08/09	198,00
Impresora EPSON LX-300 Fact. 21888	30/12/09	208,49
Total Equipos de Computación		1.476,49
TOTAL COMP. ACT FIJOS AL 31-12-09	(1)	8.700,32

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

(1) Corresponde a compra de activos fijos efectuados en el ejercicio económico.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El detalle es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
VALORES EN GARANTIA		
Medidor de Luz	0,78	0,00
Arriendo (1)	<u>212,00</u>	<u>212,00</u>
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	<u>212,78</u>	<u>212,00</u>

(1) Esta cuenta registra garantía entregada en años anteriores misma que no ha sido recuperada.

NOTA 8. DEUDAS FINANCIERAS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

DEUDAS FINANCIERAS		
Sobregiro Banco Pichincha (1)	0,00	201.150,33
Banco del Pichincha (2)	0,00	233.738,72
	<u>0,00</u>	<u>434.889,05</u>
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	0,00	434.889,05

(1) El sobregiro bancario en la cuenta corriente del Banco del Pichincha es contable, pues según estado de cuentas al 31 de diciembre la empresa tiene un saldo de USD 34.537.09.

(2) El saldo hace referencia a obligaciones financieras contraídas con el Banco del Pichincha a corto plazo y es con **pagarés a la orden**, el mismo que fue utilizado para el pago de proveedores del exterior, el detalle es el siguiente:

<u>FECHA</u> <u>INICIO</u>	<u>FECHA</u> <u>YCTO.</u>	<u>% INTERES</u>	<u>No.</u> <u>OPERACIÓN</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2009</u>
14/09/2009	10/03/2010	11,79%	602063-00	60.836,05
15/11/2009	09/02/2010	11,79%	623125-00	87.902,67
07/12/2009	05/06/2010	10,19%	643852-00	85.000,00

NOTA 9. PROVEEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Proveedores del Exterior (1)	877.079,94	280.562,91
Proveedores Locales (2)	42.845,28	1.992,80
	<u>919.925,22</u>	<u>282.555,71</u>
TOTAL PROVEEDORES	919.925,22	282.555,71

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

- (3) Esta cuenta registra cuentas por pagar al exterior por compra de inventario.
- (4) Esta cuenta registra saldos pendientes de pago por compras de bienes y servicios, y anticipo de clientes a corto plazo, el detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Seguros Interoceanica	211,5
José Antonio Grijalva	475,00
Napoleón Sánchez Navarrete	411,40
Jorge Oswaldo Pazmiño	894,82
Total	<u>1.992,72</u>

NOTA 10. DEUDAS FISCALES

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
DEUDAS FISCALES		
Impuestos IVA 12% (1)	-55.501,47	0,00
Retencion en la Fuente (1)	10.913,42	4.189,71
Retenciones IVA (1)	14.446,43	14.909,62
TOTAL DEUDAS FISCALES	<u>-30.141,62</u>	<u>19.099,33</u>

- (1) Se registran valores que como contribuyente especial está obligada a retener a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

NOTA 11. ACREEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
ACREEDORES DIVERSO		
Jenny Torres (1)	<u>210.507,90</u>	<u>391.494,74</u>
TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	<u>210.507,90</u>	<u>391.494,74</u>

(1) Esta cuenta registra el préstamo otorgado por la Accionista a la empresa de la cual existe un contrato en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago, existe un Acta de Junta General de Socios realizada el 30 de junio del 2009 aprobando el pago de interés con una tasa no mayor a la emitida por el Banco Central.

NOTA 12. SUELDOS, RETENCIONES Y PRESTACIONES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Nominas (1)	-8,16	0,00
Aporte Personal IESS 9.35% (1)	634,89	871,47
Aporte Patronal 12.15% (1)	824,98	1.132,33
Décimo Tercer Sueldo (1)	1.278,10	788,73
Décimo Cuarto Sueldo (1)	1.009,57	962,83
Vacaciones (1)	708,41	3.571,15
Fondos de Reserva (1)	2.290,94	0,00
15% Utilidad del Empleado (2)	0,00	13.221,82
Provisión para Indemnizaciones (3)	0,00	16.482,50
TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y P.	<u>6.738,73</u>	<u>37.030,83</u>

- (1) Estos valores corresponden a las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando la dispone la ley.
- (2) Esta cuenta registra el saldo de las utilidades del 2008, que no han sido cancelados a sus empleados y tampoco han sido depositados en el Ministerio de Relaciones Laborales de conformidad con el **CODIGO DE TRABAJO Art. 106 "Saldo de Utilidades No Distribuidas"**
- (3) El valor de provisiones para Indemnizaciones no tiene ningún sustento legal, ya que el valor registrado no fue determinado por ninguna empresa de Estudio de Cálculo Actuarial.

NOTA.- MUNDIMAQUINAS fue constituida en el año 1.991, razón por la cual es recomendable realizar el Cálculo del Estudio Actuarial.

NOTA 13. INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Intereses No Ganados (1)	<u>4.693,86</u>	<u>1.712,88</u>
TOTAL INGRESOS DIF.	<u>4.693,86</u>	<u>1.712,88</u>

(1) El valor corresponde a intereses por financiación generado en las ventas a crédito y son amortizados mensualmente según vencimiento de las facturas.

NOTA 14. PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Capital Social (1)	10.000,00	10.000,00
Reservas (2)	4.601,54	8.775,81
Utilidades Acumuladas (3)	373.023,04	443.211,45
Utilidad/Pérdida del Ejercicio (4)	<u>531.753,40</u>	<u>400.588,02</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>919.377,98</u>	<u>862.575,28</u>

(1) El Capital Social de la empresa corresponde a las participaciones pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, que posee 10.000 participaciones de un dólar cada una:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
 ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

Socios	Valor		Total		%
	Participación	V/Unitario	Participación	Participación	
Jenny Patricia Torres	9.998,00	1,00	9.998	99,98%	
Germania Torres	1,00	1,00	1	0,01%	
Nerelia Torres	1,00	1,00	1	0,01%	
total	10.000,00		10.000	100,00%	

- (2) Esta cuenta registra la reserva de capital y la reserva legal que anualmente va provisionando en un 5%.
- (3) Esta cuenta registra utilidades de los accionistas, y en el año 2009 han sido canceladas a los socios.
- (4) Esta cuenta registra la utilidad generada en el ejercicio económico.

NOTA 15. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Ingresos por Ventas (1)	3.131.130,32	3.476.278,39
Otros Ingresos (2)	17.432,67	14.599,76
Descuentos en Ventas (3)	0,00	-2.392,48
TOTAL INGRESOS	3.148.562,99	3.488.485,67

- (1) Esta cuenta registra ingresos efectuados por venta de: Máquinas, Repuestos, Agujas y Mantenimiento.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

(2) Esta cuenta registra valores por Intereses Ganados y Varios Ingresos.

(3) El valor registrado corresponde a los descuentos efectuados a los clientes por pronto pago.

NOTA.- Los ingresos han aumentado en un 10.79% en relación al año 2008.

NOTA 16. COSTOS

El saldo de la cuenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
Costos de Ventas (1)	<u>2.047.330,67</u>	<u>2.363.604,59</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>2.047.330,67</u>	<u>2.363.604,59</u>

(1) Esta cuenta registra los costos de ventas por: Máquinas, Repuestos y Agujas.

NOTA.- Los costos han aumentado en un 15.44% en relación al año 2008.

NOTA 17. GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

<u>CUENTAS</u>	<u>AL 31/12/08</u>	<u>AL 31/12/09</u>
GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Personal	129.387,94	35.212,70
Servicios	201.037,52	331.555,80
Mantenimiento Activos	4.382,75	1.456,43
Total Gastos de Ventas	334.808,21	368.224,93
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos de Personal	83.265,15	119.090,92
Servicios	72.906,11	61.993,64
Mantenimiento de Activos	39.875,32	46.751,68
Gastos Generales	38.624,13	92.415,03
Total Gastos Administración	234.670,71	320.251,27
GASTOS FINANCIEROS		
Gstos Financieros	0,00	35.816,86
Total Gastos Financieros	0,00	35.816,86
TOTAL GASTOS	(1) 569.478,92	724.293,06

(1) Se registran los gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.

NOTA.- Los gastos han aumentado en un 27.18% en relación al año 2008.

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2009 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

El 13 de septiembre del 2009 la empresa es notificada por parte del SR, en donde hacen referencia que **MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**, es designada como **CONTRIBUYENTE ESPECIAL.**

B. Eventos Subsecuentes

No se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2009

usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.