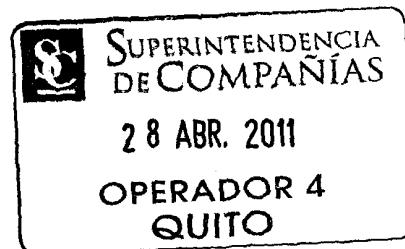


INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE

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

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
La Compañía **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA**

Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de **La Compañía LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NEAAS, las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos, y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Dichos procedimientos dependen del juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de que los principios de contabilidad observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **La Compañía LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009,

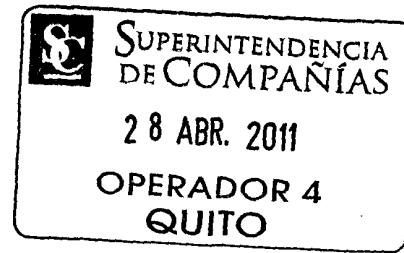
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

el estado de situación, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y el flujo de sus fondos en efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Compañía **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2010, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, abril del, 2011


Silvia López Merino
Auditora externa
Reg. 111



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADERÍAS MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

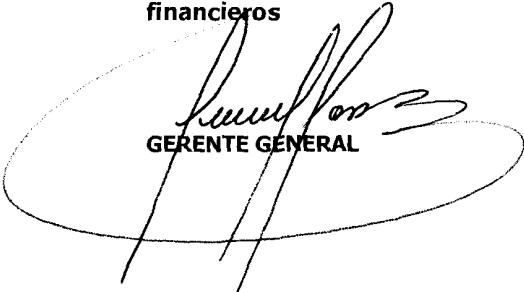
CUENTAS	NOTA	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	1	3.590,97	3.099,55
Cuentas pór Cobrar	2	811.878,11	1.116.370,10
Inventario de Mercaderías	3	1.091.958,72	1.830.140,78
Gastos Anticipados	4	72.070,71	172.284,15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.979.498,51	3.121.894,58
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	5	49.647,31	42.036,26
TOTAL ACTIVO FIJO		49.647,31	42.036,26
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía	6	212,00	212,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		212,00	212,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.859,31	42.248,26
TOTAL ACTIVOS		2.029.357,82	3.164.142,84
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras	7	434.889,05	649.100,08
Proveedores	8	282.555,71	691.693,99
Deudas Fiscales	9	19.099,33	25.197,12
Acreedores Diversos	10	391.494,74	499.020,35
Sueldos Retenciones y Prest.	11	37.030,83	25.078,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.165.069,66	1.890.089,67
PASIVO NO CORRIENTES			
Ingresos Diferidos	12	1.712,88	-
Dividendos por pagar socios	13		443.211,45
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.712,88	443.211,45
TOTAL PASIVOS		1.166.782,54	2.333.301,12
PATRIMONIO			
Capital Social	14	10.000,00	10.000,00
Reservas	14	8.775,81	8.775,81
Utilidades Acumuladas	14	443.211,45	253.883,84
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	14	400.588,02	558.182,07
TOTAL PATRIMONIO		862.575,28	830.841,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.029.357,82	3.164.142,84

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CUENTAS	NOTA	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
INGRESOS			
Ingreso por Ventas		3.476.278,39	5.051.782,72
Otros Ingresos		14.599,76	16.887,28
Descuento en Ventas		-2.392,48	-12.771,74
TOTAL INGRESOS	15	3.488.485,67	5.055.898,26
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	16	2.363.604,59	3.513.137,68
Gastos de Ventas	17	368.224,93	516.412,29
Gastos de Administracion	17	320.251,27	411.376,66
Gastos Finacieros	17	35.816,86	56.789,56
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3.087.897,65	4.497.716,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO		400.588,02	558.182,07

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



GERENTE GENERAL



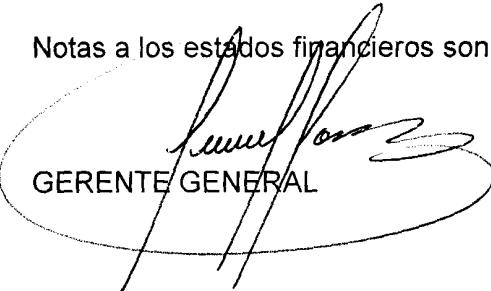
CONTADOR GENERAL

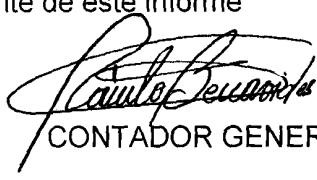
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO
Saldo al 31/12/09	10.000,00	5.000,00	3.775,81	443.211,45	400.588,02
15% Trabajadores					-60.088,20
25% Impuesto Renta					-86.615,98
Transferencia a Util. Acumu.				253.883,84	-253.883,84
Utilidad del Ejercicio 2010					558.182,07
Pago Dividendos					
Accionistas				-443.211,45	
Saldo al 31/12/10	10.000,00	5.000,00	3.775,81	253.883,84	558.182,07

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. - 2010

EMPRESA: LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

a. Base de presentación de los estados financieros

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 2010 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%
-----------	-------

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010**

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

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2010 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2010 registra inventarios en las cuentas de Máquinas, Repuestos y Agujas.

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 2010 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2010 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 2010 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

Propiedad Intelectual

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

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2010, la empresa no tiene registros con parte relacionada del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADERO MUNDIMQUINAS CIA. LTDA - 2010

2. PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

NOTA 2. CAJA - BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
111	CAJA Y BANCOS		
1111	Caja Chica (1)	200,00	200,00
1112	Caja General		1,00
1113	Caja Atuntaqui (2)	307,97	646,22
1114	Banco del Pacifico (3)	3.083,00	2.252,33
	TOTAL CAJA BANCOS	3.590,97	3.099,55

- (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 MUNDIMQUINAS CIA. LTDA - 2010

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
113	CLIENTES		
1131	Clientes	827.038,03	1.070.144,98
	Total Clientes	827.038,03	1.070.144,98
1132	EMPLEADOS	1.270,46	485,00
	Total Empleados	1.270,46	485,00
1133	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
113309	Otras Cuentas por Liquidar	8.087,24	79.957,74
113310	Provisión para Incobrables	-24.517,62	-34.217,62
	Total Provisión para Incobrables	-16.430,38	45.740,12
	TOTAL CTAS POR COBRAR	811.878,11	1.116.370,10

- (1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde al total de la cartera por cobrar de las ventas efectuadas
- (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 79.957,74 y la provisión para cuentas incobrables por USD -34.217,62 en donde está incluido la provisión del ejercicio económico.

NOTA 4. INVENTARIOS DE MERCADERIAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
11401	MERCADERIAS EN BODEGA		
1140101	Maquinas	979.978,46	1.260.449,48
1140102	Repuestos	60.538,58	75.643,61
1140103	Agujas	23.382,73	19.007,45
	Total Mercaderías en Bodega	1.063.899,77	1.355.100,54

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

11402	IMPORTACIONES EN TRANSITO		
1140257	Pedido N. 211	3.789,61	0,00
1140262	Pedido N. 216	7.053,81	0,00
1140264	Pedido N. 218	922,69	0,00
1140266	Pedido N. 220	5.325,00	0,00
1140267	Pedido N. 221	5.152,50	0,00
1140268	Pedido N. 222	5.314,70	0,00
1140269	Pedido N. 223	396,11	396,11
1140273	Pedido N. 227	104,53	104,53
1140210	Pedido N. 164	0,00	401.720,88
11402100	Pedido N. 253	0,00	865,32
11402105	Pedido N. 258	0,00	235.090,38
11402107	Pedido N. 260	0,00	165.765,18
11402111	Pedido N. 165	0,00	72.521,36
11402111	Pedido N. 263	0,00	23.455,50
11402114	Pedido N. 266	0,00	47.970,76
11402115	Pedido N. 267	0,00	262,90
11402117	Pedido N. 269	0,00	176,42
11402118	Pedido N. 270	0,00	655,78
1140273	Pedido N. 277	0,00	104,53
114.02.99	Importaciones Varias	0,00	693,47
	Total Importaciones en Transito	28.058,95	475.040,24
	TOTAL INVENTARIOS	1.091.958,72	1.830.140,78

(1) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, distribuido en: Máquinas, Repuestos y Agujas, para lo cual utiliza el método promedio y maneja cardes 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:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMÁQUINAS CIA. LTDA - 2010

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
115	GASTOS ANTICIPADOS		
11501	Seguros	2.117,43	3.439,36
11502	Impuestos Retenidos	20.598,22	33.879,71
11503	Anticipo de Impuestos	17.322,02	5.805,10
11504	Crédito Tributario IVA	32.033,04	61.678,01
11505	Impuestos Salida de Divisas		67.481,97
	TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	72.070,71	172.284,15

Seguros

Esta cuenta registra los seguros contratados por la empresa para salvaguardar la integridad de sus activos y son amortizados mes a mes.

Impuestos Retenidos

El saldo de esta cuenta corresponde a la retención en al fuente efectuado por los clientes por ventas efectuadas, valor que será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta Anual.

Anticipo de Impuestos

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.

Crédito Tributario IVA

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 - 2010

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
121	BIENES DEPRECIABLES		
12001	Adecuaciones en Locales		9.471,25
12101	Edificios	3.519,35	3.519,35
12102	Vehículos	135.039,29	132.450,00
12103	Muebles y Equipos de Oficina	19.864,42	15.925,83
12104	Herramientas	5.305,80	5.590,80
12106	Equipos de Computación	15.581,83	15.850,15
	Total Bienes Depreciables	179.310,69	182.807,38
122	DEPRECIACION ACUMULADA		
12201	Edificios	-3.181,69	-3.357,61
12202	Vehículos	-107.165,82	-122.448,72
12203	Muebles y Equipos de Oficina	-8.397,10	-6.090,21
12204	Herramientas	-273,19	-808,77
12206	Equipos de Computación	-10.645,58	-8.065,81
	Total Depreciación Acumulada	-129.663,38	-140.771,12
	TOTAL ACTIVO FIJO	49.647,31	42.036,26

Costo de adquisición

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.

Depreciación Acumulada

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

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El detalle es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

CODIGO	CUENTAS	SALDOS AL 31/12/09	AL 31/12/10
141.	VALORES EN GARANTIA		
141.02	Arriendos	212,00	212,00
	TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	212,00	212,00

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:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS AL 31/12/09	AL 31/12/10
21101	DEUDAS FINANCIERAS		
2110102	Banco del Pichincha	233.738,72	420.867,86
2110101	Sobregiro Banco Pichincha	201.150,33	228.232,22
	TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	434.889,05	649.100,08

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 228.232.22.

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.

NOTA 9. PROVEEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
21102	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2110201	Siruba	232.718,87	589.055,99
2110202	Superior	6.464,74	1.400,47
2110205	Unlimited Parts Supplies	4.779,30	6.703,08
2110207	Tony Wang Co	36.600,00	7.230,50
2110208	New Jack Sewing Machine		15.100,00
	Total Proveedores del Exterior	280.562,91	619.490,04
21103	PROVEEDORES LOCALES		
2110302	Seguros Interoceánica	211,58	753,99
2110304	Varios por Pagar	475,00	53.203,88
2110305	Anticipo de Clientes	1.306,22	18.246,08
	Total Proveedores Locales	1.992,80	72.203,95
	TOTAL PROVEEDORES	282.555,71	691.693,99

Esta cuenta registra cuentas por pagar al exterior por compra de inventario.

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:

NOTA 10. DEUDAS FISCALES

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
212	DEUDAS FISCALES		
212101	Impuestos IVA 12%	0,00	0,00
212102	Retención en la Fuente	4.189,71	7.737,94
212104	Retenciones IVA	14.909,62	17.459,18
	TOTAL DEUDAS FISCALES	19.099,33	25.197,12

Se registran valores que como contribuyente especial está obligada a retener a sus

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

NOTA 11. ACREEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
213	ACREEDORES DIVERSOS		
21301	Jenny Torres	391.494,74	499.020,35
	TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	391.494,74	499.020,35

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:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
214	SUELDOS RETENCIONES Y PREST		
214101	Apote Personal IESS 9.35%	871,47	885,00
214102	Apote Patronal 12.15%	1.132,33	1.150,04
214103	Décimo Tercer Sueldo	788,73	872,50
214104	Décimo Cuarto Sueldo	962,83	1.840,00
214106	Vacaciones	3.571,15	4.035,59
214108	15% Utilidad del Empleado	13.221,82	0,00
214109	Provisión para Indemnizaciones	16.482,50	16.295,00
	TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y P.	37.030,83	25.078,13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

Estos valores corresponden a las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando la dispone la ley.

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:

CODIGO ACTUAL	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
221	INGRESOS DIFERIDOS		
221110	Intereses No Ganados	1.712,88	0,00
	Total Ingresos Diferidos	1.712,88	0,00
222	DIVIDENDOS POR PAGAR SOCIOS		
22201	Jenny Torres Vásquez	0,00	443.181,75
22202	Merelia Torres Vásquez	0,00	14,85
22203	Germania Torres Vásquez	0,00	14,85
	Total Dividendos por Pagar Socios	0,00	443.211,45
	TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	1.712,88	443.211,45
			BG

Los Dividendos de Socios por Pagar corresponde a las utilidades a distribuir a Socios del año 2009.

NOTA 14. PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
31	CAPITAL SOCIAL		
31	Capital Social	10.000,00	10.000,00
	Total Capital Social	10.000,00	10.000,00
32	RESERVAS		
321	Reserva Legal	5.000,00	5.000,00
322	Reserva de Capital	3.775,81	3.775,81
	Total Reservas	8.775,81	8.775,81
	RESULTADO		
341	Utilidades Acumuladas	443.211,45	253.883,84
342	Utilidad/Pérdida del Ejercicio	400.588,02	558.182,07
	Total Resultado	843.799,47	812.065,91
	TOTAL PATRIMONIO	862.575,28	830.841,72

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:

Socios	No. Participa.	% Participac.	Valor Participación
Jenny Patricia Torres	9.998	99,98%	9.998,00
Germania Torres	1	0,01%	1,00
Nerelia Torres	1	0,01%	1,00
Total	10.000	100,00%	10.000,00

Esta cuenta registra la reserva de capital y la reserva legal que anualmente va provisionando en un 5%.

Esta cuenta registra utilidades de los accionistas, y en el año 2010 han sido canceladas a los socios.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADERO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

Esta cuenta registra la utilidad generada en el ejercicio económico.

NOTA 15. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

CÓDIGO ACTUAL	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
41	INGRESOS POR VENTAS		
41100	Ventas de Máquinas	3.399.149,02	4.968.086,12
41101	Venta de Repuestos	58.462,73	61.083,56
41102	Venta de Agujas	18.577,53	22.413,23
41103	Ventas de Mantenimiento	89,11	199,81
	Total Ingresos por Ventas	3.476.278,39	5.051.782,72
42	OTROS INGRESOS		
42101	Intereses Ganados	10.320,86	10.674,60
42102	Utilidad Venta de Activos fijos		3.275,25
42103	Varios Ingresos	4.278,90	2.937,43
	Total Otros Ingresos	14.599,76	16.887,28
43	DESCUENTO EN VENTAS		
4301	Descuentos en Máquinas	-2.392,48	-12.771,74
	Total Descuentos en Ventas	-2.392,48	-12.771,74
	TOTAL INGRESOS	3.488.485,67	5.055.898,26

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

Esta cuenta registra valores por Intereses Ganados y Varios Ingresos.

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADERO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

NOTA. - Los ingresos han aumentado en un 45.32% en relación al año 2009.

NOTA 16. COSTOS

El saldo de la cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
51	COSTO DE VENTAS		
511	Maquinas	2.328.221,03	3.475.531,58
512	Repuestos	25.284,91	22.929,83
513	Agujas	10.098,65	14.676,27
	TOTAL COSTO DE VENTAS	2.363.604,59	3.513.137,68

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

NOTA. - Los costos han aumentado en un 48.63% en relación al año 2009.

NOTA 17. GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		AL 31/12/09	AL 31/12/10
52	GASTOS DE VENTAS		
521	GASTOS DE PERSONAL	37.412,70	48.833,38
522	SERVICIOS	329.355,80	466.983,33
523	MANTENIMIENTO ACTIVOS	1.456,43	595,58
	Total Gastos de Ventas	368.224,93	516.412,29
53	GASTOS DE ADMINISTRACION		
531	GASTOS DE PERSONAL	119.090,92	185.277,65
532	SERVICIOS	61.993,64	102.249,20
533	MANTENIMIENTO ACTIVOS	46.751,68	44.693,03
534	OTROS GASTOS GENERALES	92.415,03	79.156,78

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

	Total Gastos Administración	320.251,27	411.376,66
535	GASTOS FINANCIEROS	35.816,86	56.789,56
	Total Gastos Financieros	35.816,86	56.789,56
	TOTAL GASTOS	724.293,06	984.578,51

Se registran los gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.
NOTA.- Los gastos han aumentado en un 35.94% en relación al año 2010

CONTINGÉNCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2010 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.

El 13 de septiembre del 2010 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMQUINAS CIA. LTDA - 2010

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 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.

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.

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 2010, 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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

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 2010, 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 2010, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los 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 2010, 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 2010, 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 2010, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2010

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.