

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.** Por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y 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 auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAS) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requiere que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si 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.

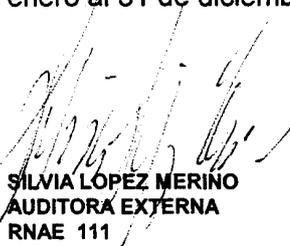
3. La empresa no nos ha proporcionado el Estado de Flujo de Fondos y la evolución del Patrimonio.

4. En mi opinión, a excepción del punto 3 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA** por el ejercicio 2006, el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio 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.

5. El entorno económico, político y social ecuatoriano en el año 2006, ha generado mucha incertidumbre, el gobierno de turno no ha logrado conciliar los diferentes sectores económicos de la sociedad y tampoco erradicar la galopante corrupción, los estados financieros deben leerse en ese entorno.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006**

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 del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, se emitirá por separado.



SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Mayo del 2007

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Cuentas	Notas	Saldos	
		AL 31/12/05	AL 31/12/06
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	1	19.545,73	22.918,03
Cuentas por Cobrar	2	117.601,00	338.852,29
Inventarios	3	619.805,44	699.067,67
Anticipos	4	18.483,17	18.505,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		775.435,34	1.079.343,31
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	5	42.811,72	103.063,33
TOTAL ACTIVO FIJO		42.811,72	103.063,33
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía		212,78	212,78
TOTAL OTROS ACTIVOS		212,78	212,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		43.024,50	103.276,11
TOTAL ACTIVOS		818.459,84	1.182.619,42
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras	6	66.497,20	108.479,39
Proveedores	7	437.690,58	434.574,31
Deudas Fiscales	8	8.819,97	6.210,19
Acreedores Diversos	9	124.447,05	349.822,28
Sueldos Retenciones y Prest	10	6.532,06	4.846,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		643.986,86	903.932,82
PASIVO NO CORRIENTES			
Ingresos Diferidos	11	5.363,99	3.912,30
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.363,99	3.912,30
TOTAL PASIVOS		649.350,85	907.845,12
PATRIMONIO			
Capital Social	12	1.200,00	1.200,00
Reservas	12	4.601,54	4.601,54
Resultados	12	162.860,60	268.525,91
TOTAL PATRIMONIO		168.662,14	274.327,45
Diferencia	-	446,85	446,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		818.012,99	1.182.172,57

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2006**

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31/12/2005	31/12/2006
INGRESOS			
Ingreso por Ventas	13	1.013.714,04	1.348.880,86
Otros Ingresos	13	12.298,96	17.825,58
Descuento en Ventas	13 -	2.530,21	1.641,01
TOTAL INGRESOS		1.023.482,79	1.365.065,43
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	14	642.594,19	906.277,37
Gastos de Ventas	15	120.415,95	128.414,69
Gastos de Administracion	15	134.220,08	160.849,78
Gastos Financieros	15	19.759,70	24.558,72
Otros Egresos	15	3.470,32	1.634,66
TOTAL COSTOS Y GASTOS		920.460,24	1.221.735,22
RESULTADO DEL EJERCICIO		103.022,55	143.330,21

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDADES EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 dic.05	1.200,00	825,73	3.775,81	59.838,05	103.022,55	168.662,14
Distribución utilidades año 2005				65.357,65	- 103.022,55	- 37.664,90
Utilidades año 2006					143.330,21	143.330,21
Total al 31 diciembre.06	1.200,00	825,73	3.775,81	125.195,70	143.330,21	274.327,45

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

1- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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.

Descripción del Negocio

La Empresa se denomina **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**, es una empresa creada con el objeto de inversión destinada a 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.

Constitución:

La Empresa fue constituida el 28 de enero de 1991, con el Notario Dr. Napoleón Lombeyda A., de la Notaria Vigésimo Sexta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil mediante No. 295 del 19 de febrero de 1991.

Operaciones

La Empresa desde su creación, hasta la fecha ha cumplido su objetivo social a pesar de las condiciones económicas dadas en el ejercicio 2006. Su operación principal es la importación y ventas de máquinas de coser.

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

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 2006 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.

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.

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 y Herramientas.

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%

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LÍNEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

Muebles y Equipo de Oficina	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Herramientas	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2006 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 la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Ingresos y Egresos:

Los ingresos y egresos se registran cuando se han devengado cada uno de ellos.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado ADC2000, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, los estados financieros que emite son: BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra inventarios en las cuentas de Máquinas, Repuestos y Agujas.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006**

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 2006 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2006 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 2006 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.

Variación Monetaria.

La Empresa al 31 de diciembre del 2006, no registra variación monetaria alguna.

Entorno Económico

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006**

A partir del ejercicio 2000, luego del proceso de dolarización en la que entró el sistema monetario del Ecuador, la contabilidad se registra en dólares, el objetivo de este proceso fue el de reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor han seguido manteniendo variaciones que han generado efectos de incremento de precios en importes considerables.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa ADC2000.

Precios de Transferencia

Durante el año 2006, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:

Auditoria externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación.

Efectivo y Equivalencias en efectivo

1. EFECTIVO CAJA BANCOS

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CAJA Y BANCOS		
Caja General	17.751,16	22.477,81
Caja Chica	200,00	200,00
Banco del Pacifico	1.594,57	240,22
TOTAL CAJA BANCOS	19.545,73	22.918,03

1.1 La empresa utiliza Caja General para ventas efectuadas al contado para ser depositados posteriormente.

1.2 La Empresa utiliza un Fondo de Caja Chica para gastos emergentes.

1.3 La empresa tiene un sobregiro en el Banco del Pichincha, mismo que ha sido debidamente reclasificado en cuentas por pagar Banco Pichincha, el sobregiro es contable y bancario porque en el estado de cuentas del banco registra un saldo negativo de USD -5.192.26.

1.4 La empresa tiene para su manejo cuentas nacionales en dólares depositados en Bancos de: Pichincha y del Pacífico.

1.5 La empresa en el manejo de cuentas corrientes realiza conciliaciones en forma periódica de acuerdo a como recibe los estados de cuenta.

2. CUENTAS POR COBRAR

La empresa tiene los siguientes saldos en cuentas por cobrar:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CLIENTES	117.525,46	343.079,70
EMPLEADOS	0,00	377,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.131,21	1.882,24
PROVISION PARA INCOBRABLES	-3.055,67	-6.486,67
TOTAL CTAS POR COBRAR	117.601,00	338.852,29

CLIENTES

2.1 En la cuenta Clientes existe diferencia de USD 338.71 entre el anexo y el balance al 31 de diciembre, el detalle de Clientes es el siguiente:

No.	DETALLE	TOTAL
		CARTERA
1	Acosta Arcos Carlos Humberto	4.789,92
2	Acosta Arcos Luis Alonso	5.147,81
3	Acosta Arcos Luis Miguel	1.691,75
4	Acosta Zambrano Hugo Marcelo	4.821,04
5	Aguaisa Andrango Luis Amilcar	185,00
6	Aguirre Lujé Patricio	4.099,98
7	Aguirre Narváez Elba María	274,96
8	Alvear Rivera José Ezequiel	3.869,98
9	Amaguaña Vega Silvia Elizabeth	295,98
10	Angamarca Ruiz Luis Ramiro	199,06
11	Apolo Lucila Noemí	402,55
12	Ávila Peña Alexander Anibal	689,44
13	Ayala Pozo Arturo René	-0,04
14	Ayo Guachamín Luis Ramiro	450,00
15	Baraja Giacometti Luis Enrique	772,99
16	Becerra Máquinas y Accesorios	6.977,06
17	Beltrán Villegas Eduardo Hipo	287,98
18	Benalcázar Játiva Vicente	3.500,36
19	Benavides Burbano María Rosa	349,96
20	Bosque Heredia Luis Fernando	540,79
21	Cabascango Julio Ernesto	199,98
22	Cabremáquinas Cia. Ltda.	495,54
23	Cahuasqui María Maldonado	950,96
24	Calderón Ruales Yolanda Janeth	136,00
25	Carrasco Pérez Hugo Gerardo	13.979,97
26	Cevallos Cevallos Andrea Lucía	149,96
27	Cevallos Garzón María Fernanda	702,96
28	Cevallos Palacios Patricia	859,98
29	Chavarrea Cadena Mónica Rocío	350,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

30	Chuma Aguirre Lourdes	1.245,98
31	Clientes 2006	872,25
32	Comtex SC	1.062,46
33	Condo Ramirez María Griselda	1.400,00
34	Correa Corral Luis Fernando	1.557,96
35	Criollo Illescas Ramiro Segundo	5.723,31
36	Cuasatar Ichau Sandra Vanesa	706,00
37	Cusquillo De la Cruz José	249,96
38	Dávila Sonia Jaqueline	41,96
39	De la Guerra Laura	291,01
40	Ecuamáquinas	1.854,00
41	Erazo Luis Orlando	106,00
42	Espinoza Johana Licet	2.155,98
43	Expomoda Cia. Ltda.	59,40
44	Fabrisec	57,78
45	Fernández Yunapanta Luis	900,00
46	Fueres Andrango Luis Enrique	529,48
47	Gómez Ortiz Marcelo Edwin	4.835,90
48	Gordón Moreta Juan Joselito	680,96
49	Grijalva José María	13.685,58
50	Guamán Cayambe Luis Ricardo	350,00
51	Haro Albuja Gladys Magdalena	238,00
52	Haro Haro Segundo Rosero	217,93
53	Hernández Ruales Fernando	428,98
54	IB REP. CIA. LTDA.	80,08
55	Impormáquinas	4.951,43
56	Jácome Posso Sandra Maribel	1.884,38
57	Katli Cia. Ltda.	1.251,98
58	Lema Oyagata Luis Marco	46,96
59	López Chavarrea Henry Javier	609,98
60	López Jiménez Oscar Fernando	239,98
61	López Villegas Olga Beatriz	2.703,70
62	Lugmania Arequipa Rosa	1.955,00
63	Macose	130,61
64	Macoser S.A.	2.378,57
65	Manrique Potosi Segundo	557,50
66	Márquez Alba Mariana	449,96
67	Marroquín Espinoza Luis Fabián	739,89
68	Martínez Valverde Narcisa	620,99
69	Megasport	566,36
70	Mendoza Granja Alejandro	489,99
71	Montalvo Vinicio Fausto	1.459,71
72	Montes Soria José Gustavo	-74,00
73	Morales Torres William	527,96
74	Moreno Cuasqui Rosa Isabel	7,96
75	Moreta Marías Elena	1.345,98
76	Muñoz León Myriam	499,99

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

77	Oyacato María Dolores	553,38
78	Pacha Bombón Vicente	1.650,00
79	Palacios Montalvo Luz	190,99
80	Palacios Zumárraga Galo	329,96
81	Pardo Alipio	279,98
82	Pastrana Zumárraga Alejandra	1.252,96
83	Patiño Erasmo Antonio	999,96
84	Pavón Flores Juan	610,00
85	Pavón Guerra Ricardo	89,96
86	Pazmiño Jorge Oswaldo	71.596,70
87	Pérez Herrera Gerardo	1.350,00
88	Perugachi Sandra Verónica	190,00
89	Pesantes Tapia Miguel	4.336,93
90	Piel Bathing Cia. Ltda.	120,30
91	Pilacuan Medina María	243,24
92	Ponce Ruiz Mario David	119,96
93	Ponluisa Condo Bernardino	54.039,07
94	Por Identificar	-1.758,22
95	Posso Padilla Yolanda	369,98
96	Pozo Ortiz Irma Raquel	1.359,99
97	Punto Tex Meléndez	38.112,81
98	Quintanilla Byron Fernando	307,38
99	Quito Ramírez Fanny	800,00
100	Ramírez Meneses Hernán Segundo	1.032,46
101	Recalde Sevilla Ligia	29,83
102	Recalde Sevilla William	2.141,96
103	Robalino Avilés Jimena	500,00
104	Rocha Pineda Paulina	90,00
105	Rosero Marco Vinicio	-66,34
106	Salazar Edison	1.549,96
107	Sanipatín Pambaquishpe Cruz	229,96
108	Sanipatín Sani Eduardo	314,96
109	Sarzosa Muriel Jorge Román	241,90
110	Sastrería Ind. Gonzalo Sánchez	842,40
111	Solís Solís Nelson Oswaldo	260,00
112	Stadler Claudio	1.349,64
113	Tecnisur	6.300,12
114	Terán Cárdenas Efren	676,20
115	Terán López Edwin	9.999,98
116	Terán Vaca Fernando	64,96
117	Tigasi Tuza Edgar	193,98
118	Tontaquimba Lema Matilde	459,96
119	Tualombo Valiente Fernando	73,98
120	Utreras & Vázquez Cia. Ltda.	2.682,47
121	Vaca Cevallos Rosa	436,96
122	Vega Álvarez Yolanda	170,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

123	Vega Bolaños Pablo	493,07
124	Vinueza Calderón Concepción	2.776,00
125	Vinueza Regalado Edwin	230,40
126	Viracocha Muzo Mónica	714,98
127	Zambrano María Susana	99,98
128	Zamora Moreta Carmen	650,00
129	Zurita Ruiz William	11.163,14
130	Zúñiga Buenaventura de Jesús	44,99
	TOTAL CLIENTES SEGÚN ANEXO	342.740,99
	SEGÚN MAYOR GENERAL	343.079,70
	DIF.	338,71

2.2 Al 31 de diciembre la empresa tiene pendiente de cobro por USD 7.980.66 y vienen desde años anteriores y representa el 2.33% del total de cartera, el detalle es el siguiente:

DETALLE	FACT.VENCIDAS		SALDO
	2004	2005	31/12/06
Dávila Sonia F/2658		42,00	42,00
Fernández Luis F/1768	900,00		900,00
Guamán Cayambe Luis F/1820	350,00		350,00
Lema Oyagata Luis F/2518		47,00	47,00
López Jiménez Oscar F/1704	240,00		240,00
Marquez Alba F/1962		450,00	450,00
Marroquin Espinoza Luis F/2359		739,90	739,90
Montalvo Fausto F/2204-2205		1.459,75	1.459,75
Palacios Luz F/2506		191,00	191,00
Pavón Ricardo F/2186		90,00	90,00
Pérez Gerardo F/1757	1.350,00		1.350,00
Ponluisa Berardino F/2621-2631		245,01	245,01
Vinueza Concepción F/2215-2216		1.776,00	1.776,00
Zambrano Susana F/1574	100,00		100,00
TOTAL	2.940,00	5.040,66	7.980,66

2.4 Del análisis efectuado a esta cuenta en base al anexo proporcionado por la empresa al 31 del 2006 se observó que tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están a 30, 60, 90 y 120 días, el detalle es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

Por Vencer	VENCIMIENTOS			
	Vencido -30	Vencido -60	Vencido -90	Vencido +120
176.534,56	74.847,06	36.053,59	15.511,37	39.794,41
51,51	21,84	10,52	4,53	11,61

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

2.6 Corresponde a anticipos entregados, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO			SALDO 31-12-06
	ANTERIOR	ANTIC.	COBRO	
Luis Gómez	3.131,21		1.771,21	1.360,00
Garantía Contenedor EG-4637		300,00		1.660,00
Anticipo Arriendo EG-4670		222,24	0,00	1.882,24
TOTAL	3.131,21	522,24	1.771,21	1.882,24

Son valores entregados como anticipo, hasta que se formalice la totalidad de la compra.

3. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
MERCADERIAS EN BODEGA		
Maquinas	592.092,50	671.209,34
Repuestos	13.915,71	18.893,79
Agujas	7.492,24	8.000,38
Total Mercaderías en Bodega	613.500,45	698.103,51
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO		
Pedido N° 116 Siruba	1.612,11	0,00
Pedido N° 118 Siruba	239,82	0,00
Pedido N° 120	4.063,26	0,00
Pedido N° 122 Siruba	389,8	0,00
Pedido N° 138 Siruba	0,00	589,71
Pedido N° 137 Jack Motores	0,00	56,5
Pedido N° 139	0,00	317,95
Total Importaciones en Transito	6.304,99	964,16
TOTAL INVENTARIOS	619.805,44	699.067,67

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

3.2 La empresa para descargar su inventario utiliza el método promedio.

3.3 El inventario lo tiene sistematizado y maneja kárdex individuales para cada ítem.

3.4 Existen importaciones en tránsito que serán liquidadas una vez finalizada la importación con los costos y gastos respectivos.

Los inventarios se valoran al costo, el saldo no sobrepasa el valor del mercado.

4. GASTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
GASTOS ANTICIPADOS		
Seguros	2.263,46	3.192,82
Impuestos Retenidos	4.204,75	6.501,34
Anticipo de Impuestos	0,00	6.902,02
Crédito Tributario IVA	12.014,96	1.909,14
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	18.483,17	18.505,32

4.1 El valor de seguros corresponde al anticipo efectuado por la contratación de pólizas y serán amortizados mes a mes.

4.2 El valor de la cuenta Impuestos corresponde al impuesto efectuado por los clientes, cuyo valor será utilizado en la conciliación tributaria del impuesto a la renta anual.

4.3 El saldo de la cuenta Anticipos de Impuestos será utilizado en la conciliación tributaria del impuesto a la renta anual, pues corresponde al anticipo determinado en el impuesto del año 2005.

4.4 El saldo de crédito tributario corresponde a la diferencia de IVA ventas Vs. Compras mismo que será utilizado en las declaraciones del año 2007.

5. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

CUENTAS	SALDO AL 31-12-05		SALDO AL 31-12-06		MOV./06
	COSTO	DEP.ACUM.	COSTO	DEP.ACUM.	COMPRA
EDIFICIOS	3.519,35	2.478,01	3.519,35	2.653,93	
VEHICULOS	69.711,72	33.928,03	135.039,29	45.201,52	65.327,57
MUEBLES Y EQ. OF, HERRAMIENTAS	10.058,36 466,54	4.465,24 72,97	18.161,52 466,54	6.154,99 112,93	8.103,16
SUMAN	83.755,97	40.944,25	157.186,70	54.123,37	73.430,73

5.1 La empresa ha efectuado compras en el año 2006 por USD 73.430.73, en donde USD 65.327.57 corresponde al vehículo 12 meses plazo y USD 8.103.16 a Muebles, Equipos de Computación y Equipos de Oficina.

5.2 Durante el año 2006 la empresa aplica los porcentajes de depreciación de acuerdo a las normas vigentes.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
DEUDAS FINANCIERAS		
Sobregiro Bancario Pichincha	49.008,55	42.283,13
Banco del Pichincha	17.488,65	66.196,26
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	66.497,20	108.479,39

Durante el año 2006 la empresa ha contratado préstamos bancarios, el detalle es el siguiente:

DETALLE	TIPO DE OPERACIÓN	OPERAC.	FECHA INICIO	FECHA VCTO.	TASA	PLAZO DIAS	MONTO CAPITAL	PAGOS ABONOS	INT. APROV.	SALDO 31/12/06
Bco Pichincha	Am. Cuotas fijas	194585-00	07/06/06	02/06/07	12,05%	540	72.000,00	30.313,13		41.686,87
Bco Pichincha	Am. Cuotas fijas	2392226-00	08/11/06	03/11/07	12,00%	360	25.000,00	1.964,84	183,33	23.035,16

6.1 El sobregiro de la cuenta corriente Banco del Pichincha es contable y según estado bancario, pues al cierre del ejercicio la empresa tiene saldo negativo.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

7. PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Siruba	425.342,49	295.114,12
Superior	0,00	4.802,79
Unlimited Parts Supplies	0,00	5.841,85
Total Proveedores del Exterior	425.342,49	305.758,76
PROVEEDORES LOCALES		
Ecuatoriano Suizo	588,00	1.436,00
Ecuawagen S. A	0,00	38.922,87
Varios por Pagar	5.730,00	134,20
Automotores Continental	5.171,67	0,00
Seguros Bolívar	858,42	233,00
Anticipo de Clientes	0,00	88.089,48
Total Proveedores Locales	12.348,09	128.815,55
TOTAL PROVEEDORES	437.690,58	434.574,31

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

7.1 Corresponden saldos pendientes por pagar al exterior por compra de inventario.

PROVEEDORES LOCALES

7.2 Corresponde saldos pendientes por pagar a proveedores por obligaciones contraídas a corto plazo.

7.3 El detalle de los anticipos de clientes es el siguiente:

No.	DETALLE	SALDO 31/12/2006
1	Almeida Gavilanes Marcelo	2.124,00
2	Alvarado Astudillo Ana	657,00
3	Benavides Anibal Gustavo	29.976,70
4	Chugchilán Gloria Ximena	550,00
5	Chugchilán Marco Vinicio	1.700,00
6	Estévez Villegas Miguel	548,00
7	Jara Vásquez Carlos	4.885,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LÍNEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

8	Játiva Guevara Jaime	12.642,00
9	López Villegas Marco	1.641,20
10	Paredes Morales Sandra	950,00
11	Pastrana Alejandra Pilar	500,00
12	Solís Jácome Patricia	8.800,00
13	Solís Solís Eduardo	21.812,92
14	Tenelema María Rosa	320,00
15	Tipán Mónica Patricia	278,66
16	Ayala Pozo Arturo	704,00
	TOTAL	88.089,48

8. DEUDAS FISCALES

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
DEUDAS FISCALES		
Impuesto IVA	2.326,19	0,00
Retención en la Fuente	1.671,08	671,89
Impuesto Renta Empresa	479,76	479,76
Retenciones IVA	0,00	715,60
IVA Pendiente	4.342,94	4.342,94
TOTAL DEUDAS FISCALES	8.819,97	6.210,19

8.1 La empresa registra los valores que como agente de retención está obligada a realizar a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

8.2 El valor de USD 479.76 de Impuesto a la Renta Empresa y USD 4.342.94 IVA pendiente no han sido liquidadas; corresponden a impuestos del año anterior.

9. ACREEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
ACREEDORES DIVERSOS		
Jenny Torres	3.969,90	229.345,13
José Maria Grijalva	120.477,15	120.477,15
TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	124.447,05	349.822,28

9.1 Del préstamo que efectuó la señora Jenny Torres accionista de la compañía por USD 229.345.13.

9.2 El préstamo otorgado por el señor José Grijalva por USD 120.477.15.

10. RETENCIONES Y PRESTACIONES

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
SUELDOS RETENCIONES Y PREST		
Aporte Personal IESS	583,15	513,90
Aporte Patronal	760,30	667,78
Décimo Tercer Sueldo	2.225,13	458,00
Décimo Cuarto Sueldo	723,92	732,60
Prestamos Quirografarios	0,00	40,68
Vacaciones	173,90	0,00
Fondos de Reserva	2.065,66	2.433,69
TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y P.	6.532,06	4.846,65

10.1 Se refieren a las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando dispone la ley.

11. INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INGRESOS DIFERIDOS		
Intereses No Ganados	5.363,99	3.912,30
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	5.363,99	3.912,30

11.1 Corresponde a intereses por financiación generados en las ventas a crédito y son amortizados mensualmente según vencimiento de las facturas.

12. PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	1.200,00	1.200,00
Total Capital Social	1.200,00	1.200,00
RESERVAS		
Reserva Legal	825,73	825,73
Reserva de Capital	3.775,81	3.775,81
Total Reservas	4.601,54	4.601,54
RESULTADO		
Utilidades Acumuladas	59.838,05	125.195,70
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	103.022,55	143.330,21
Total Resultado	162.860,60	268.525,91
TOTAL PATRIMONIO	168.662,14	274.327,45

A continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA. Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2006.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Las participaciones son de USD0.04 cada uno, según escritura.

SOCIOS	VALOR PARTICIPA.	No. PARTICIPA.	% PARTICIPACION
Jenny Patricia Torres	1.199.92	29.998	99.99%
Germania Torres	0.04	1.00	0.005%
Nerelia Torres	0.04	1.00	0.005%
	1.200,00	30.000	100,00%

La empresa fue constituida el 14 de marzo de 1991, con el Notario Dr. Napoleón Lombeyda A., en la Notaria Vigésimo Sexta del Cantón Quito.

13. INGRESOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INGRESOS POR VENTAS	1.013.714,04	1.348.880,86
OTROS INGRESOS	12.298,96	17.825,58
DESCUENTO EN VENTAS	-2.530,21	-1.641,01
TOTAL INGRESOS	1.023.482,79	1.365.065,43

13.1 Los ingresos de la empresa son básicamente por venta de: Máquinas industriales para la confección y repuestos.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Máquinas	96.83%
Repuestos	1.28%

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006

14. COSTOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
COSTO DE VENTAS		
Maquinas	633.759,41	893.463,97
Repuestos	5.342,47	7.579,43
Agujas	3.492,31	5.233,97
TOTAL COSTO DE VENTAS	642.594,19	906.277,37

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Máquinas	98.59%
Repuestos	0.84%

15. GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	14.656,82	10.078,10
SERVICIOS	98.241,43	111.729,46
MANTENIMIENTO ACTIVOS	7.517,70	6.607,13
Total Gastos de Ventas	120.415,95	128.414,69
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL	63.256,87	87.948,29
SERVICIOS	20.571,74	28.799,53
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	33.309,35	19.965,13
GASTOS GENERALES	17.082,12	24.136,83
Total Gastos Administración	134.220,08	160.849,78
GASTOS FINANCIEROS	19.759,70	24.558,72
OTROS EGRESOS	3.470,32	1.634,66
TOTAL GASTOS	277.866,05	315.457,85

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2006**

Los gastos más representativos de este grupo son:

Gastos de Administración	50.99%
Gastos de Ventas	40.70%

16. CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidas por las utilidades acumuladas de la Compañía.

La empresa en el ejercicio 2006, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.