

50176 ✓

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

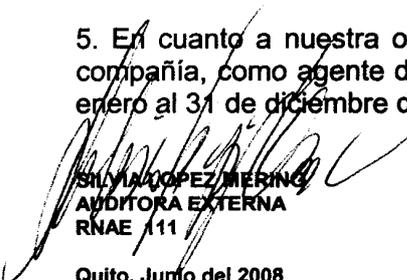
1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.** Por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2007, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio. Por el año 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. En mi opinión, los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA** por el ejercicio 2007, 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.

4. El entorno económico, político y social ecuatoriano en el año 2007, 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.

5. 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 2007, se emitirá por separado.


SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Junio del 2008

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Cuentas	Notas	Saldos	
		AL 31/12/06	AL 31/12/07
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	1	22.918,03	8.280,61
Cuentas por Cobrar	2	338.852,29	374.028,45
Inventarios	3	699.067,67	790.871,09
Anticipos	4	18.505,32	36.321,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.079.343,31	1.209.501,80
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	5	103.063,33	84.917,72
TOTAL ACTIVO FIJO		103.063,33	84.917,72
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía	6	212,78	212,78
TOTAL OTROS ACTIVOS		212,78	212,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		103.276,11	85.130,50
TOTAL ACTIVOS		1.182.619,42	1.294.632,30
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras	7	108.479,39	123.499,78
Proveedores	8	434.574,31	444.953,51
Deudas Fiscales	9	6.210,19	2.308,22
Acreedores Diversos	10	349.822,28	228.727,09
Sueldos Retenciones y Prest	11	4.846,65	6.000,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		903.932,82	805.489,27
PASIVO NO CORRIENTES			
Ingresos Diferidos	12	3.912,30	6.691,54
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.912,30	6.691,54
TOTAL PASIVOS		907.845,12	812.180,81
PATRIMONIO			
Capital Social	13	1.200,00	10.000,00
Reservas	13	4.601,54	4.601,54
Utilidades Acumuladas	13	125.195,70	208.320,57
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	13	143.330,21	259.082,53
TOTAL PATRIMONIO		274.327,45	482.004,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.182.172,57	1.294.185,45
		446,85	446,85

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADOR GENERAL

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31/12/2006	31/12/2007
INGRESOS			
Ingreso por Ventas	14	1.348.880,86	1.978.671,38
Otros Ingresos	14	17.825,58	15.635,66
Descuento en Ventas	14	-1.641,01	-160,25
TOTAL INGRESOS		1.365.065,43	1.994.146,79
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	15	906.277,37	1.349.169,19
Gastos de Ventas	15	128.414,69	168.697,14
Gastos de Administracion	15	160.849,78	192.175,13
Gastos Financieros	15	24.558,72	15.496,30
Otros Egresos	15	1.634,66	9.526,50
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.221.735,22	1.735.064,26
RESULTADO DEL EJERCICIO		143.330,21	259.082,53

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RSERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERC.2006	UTILIDAD EJERC.2007	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/07	1.200,00	825,73	3.775,81	125.195,70	143.330,21		274.327,45
15% Trabajadores					-21.499,53		-21.499,53
25% Impuesto Renta					-29.905,81		-29.905,81
Aumento de Capital	8.800,00				-8.800,00		0,00
Traspaso a Utilidades Acum.				83.124,87	-83.124,87		0,00
Utilidad del Ejercicio 2007						259.082,53	259.082,53
Saldo al 31/12/07	10.000,00	825,73	3.775,81	208.320,57	0,00	259.082,53	482.004,64

Notas adjuntas con parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

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.

El 13 de septiembre del 2007 se realiza la Escritura de la Conversión Expresa a Dólares, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía, con el Notario Dr. Jaime Espinoza Cabrera de la Notaria Octava del Cantón Quito 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 su objetivo social a pesar de las condiciones económicas dadas en el ejercicio 2007. Su operación principal es la importación y ventas de máquinas de coser.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

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 2007 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, 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.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007**

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%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2007 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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007**

financieros que emite son: BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2007 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 2007 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2007 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 2007 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 - 2007**

Variación Monetaria.

La Empresa al 31 de diciembre del 2007, no registra variación monetaria alguna.

Entorno Económico

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 2007, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

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 31/12/06	AL 31/12/07
CAJA Y BANCOS		
Caja General	22.477,81	4.925,92
Caja Chica	200,00	200,00
Banco del Pacifico	240,22	3.154,69
TOTAL CAJA BANCOS	22.918,03	8.280,61

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.

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

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
Clientes	343.079,70	381.654,25
Empleados	377,02	1.132,96
Otras Cuentas por Cobrar	1.882,24	751,16
Provisión para Incobrables	-6.486,67	-9.509,92
TOTAL CTAS POR COBRAR	338.852,29	374.028,45

a.- CLIENTES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

2.1 En la cuenta Clientes existe diferencia de USD 161,66 entre el anexo y el balance al 31 de diciembre 2007, el detalle de Clientes es el siguiente:

DETALLE	POR		VENCIMIENTOS				TOTAL CARTERA
	VENCER	Vencido -30	Vencido -60	Vencido -90	Vencido -120		
Acosta Arcos Carlos Humberto	3.609,98	2.477,98	225,00	3.016,66	268,32	9.597,94	
Acosta Arcos Luis Alonso	400,00	777,71	491,14			1.668,85	
Acosta Pérez Mónica Alexandra			430,00	430,00		860,00	
Aguaiña Andrago Luis Amilcar			100,00	100,00		200,00	
Aguayo Montalbán César Arnulfo	3.732,14					3.732,14	
Aguirre Lujé Patricio					4.099,98	4.099,98	
Aldana Ángel Salvador			149,96			149,96	
Almeida Gavilanes Marcelo		956,00				956,00	
Alquedan Martínez Rosa Leticia		175,99				175,99	
Alvarado Lavares Jorge Augusto					195,84	195,84	
Alvarado Astudillo Ana Lucía	3.151,32	3.971,71				7.123,03	
Alvear Rivera José Ezequiel	243,75					243,75	
Amaguaña Vega Silvia Elizabeth					257,98	257,98	
Andrade Carlos Arturo	263,99		117,96			381,95	
Aulestia Sánchez Eduardo	20,00					20,00	
Ávila Peña Alexander Aníbal					1.598,63	1.598,63	
Baraja Giacometti Luis Enrique	119,99					119,99	
Becerra Máquinas y Accesorios	288,28				999,99	1.288,27	
Benalcázar Játiva Vicente	2.017,62	6.448,17	7.309,41			15.775,20	
Benavides Anibal Gustavo	64.745,33	250,00				64.995,33	
Bolaños Chávez María Magdalena	727,99					727,99	
Caiza Pulupa Sandra Lucía	450,00					450,00	
Calderón Marcelo Eduardo	869,96					869,96	
Calderón Saltos Richard	23.106,84	289,99				23.396,83	
Carrasco Pérez Hugo Gerardo					7.872,45	7.872,45	
Cedillo Santiago	914,98	280,00				1.194,98	
Cevallos Garzón María Fernanda					702,96	702,96	
Chagna María Rosa	537,32	314,31				851,63	
Changoluiza Oña María Dolores				319,95		319,95	
Chavarrea Vallejos Fabiola	885,16					885,16	
Chughchilán Gloria Ximena	1.759,98					1.759,98	
Chughchilán Gómez César	3.589,76	2.030,00				5.619,76	
Cisneros Morán Doris				33,96		33,96	
Clientes 2006	634,62					634,62	
Comtex SC					1.062,46	1.062,46	
Confecciones Montana	5.859,32	8.434,50				14.293,82	
Correa Corral Luis Fernando	10.336,35	1.720,03				12.056,38	
Criollo Illescas Ramiro Segundo	864,30					864,30	
Dávila Calderón Lorena			175,99			175,99	
Dávila Sonia Jacqueline					21,96	21,96	
De la Cruz Bonilla Julio		100,00				100,00	
De la Cruz Calderón Ana	448,32	336,64				784,96	
Ecuamáquinas	1.198,00					1.198,00	

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

Estévez Villegas José	91,05			91,05
Fernández Yunapanta Luís			600,00	600,00
Fundación Desarrollo Promoción			209,98	209,98
García Enríquez Alex	249,98			249,98
Garzón Moreta Juan	453,32	415,44		868,76
Garzón Torres Sarita	448,32	446,64		894,96
Godoy Soria Alexandra	1.266,65	739,71		2.006,36
Gordón Moreta Juan Joselito	448,32	266,64	316,88	1.031,84
Grijalva José María			54,12	54,12
Guaita Verdesoto Fanny			257,99	257,99
Guamán Cayambe Luís Ricardo			350,00	350,00
Guerrero Guerrero Segundo	70,00			70,00
Haro Haro Segundo Rosero			217,93	217,93
IB REP. CIA. LTDA.		23,37		23,37
Impormáquinas	3.900,93	135,64		4.036,57
Iza Quishpe Pedro	4.599,96	2.600,00		7.199,96
Jadán Armijos Víctor	2.962,04	3.294,25		6.256,29
Jara Vásquez Carlos	232,50	1.112,48		1.344,98
Játiva Guevara Jaime	3.948,55			3.948,55
Lema Cruz Susana			224,04 330,00	554,04
Lema Oyagata Luís Marco				46,96 46,96
Lima Chiza Estela			27,98	27,98
Loaiza Martínez Fanny	183,32	186,64		369,96
López Edmundo	993,33	996,66	1.875,99	3.865,98
López Jiménez Oscar Fernando				149,98 149,98
López Villegas Olga Beatriz	2.099,97			2.099,97
Lucero Morales Raquel	300,00	300,00	5.176,00	5.776,00
Macoser S.A.	91,80			91,80
Manrique Potosí Segundo	727,99			727,99
Márquez Alba Mariana				449,96 449,96
Marroquín Espinoza Luis Fabián			496,98	496,98
Medina Cadena María	490,00			490,00
Montalvo Vinicio Fausto				569,15 569,15
Mora Orquídea Alegría	537,38	536,76		1.074,14
Morales Cifuentes Sonia	1.764,80			1.764,80
Naula Romero Julio	183,32	186,64	448,36	1,61 819,93
Noboa Montalvo Edison	1.559,98			1.559,98
Notas de Venta Atuntaqui		19,20		19,20
Pacha Bombón Vicente				1.250,00 1.250,00
Palacios Montalvo Luz				95,99 95,99
Palacios Pacheco Jhonny		988,00		988,00
Palacios Zumarraga Galo				119,96 119,96
Pardo Alipio	293,33	293,33	33,33	619,99
Paredes Delgado Juan				279,23 279,23
Pazmiño Jorge Oswaldo	13.627,40	5.838,36	679,39	1.164,49 21.309,64
Pérez Herrera Gerardo				1.350,00 1.350,00
Perugachi Sandra Verónica				190,00 190,00
Pesantes Tapia Miguel				2.659,99 2.659,99

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

Piel Bathing CIA. Ltda.			9,86			9,86
Pilco Julio				131,98		131,98
Pillajo Meza María	199,99					199,99
Pinto Utreras Freddy	2.201,62	293,32				2.494,94
Ponluisa Condo Bernardino	19.169,90	9.392,11	3.324,41		272,57	32.158,99
Posso Padilla Yolanda					237,00	237,00
Pozo Ortiz Irma Raquel	1.577,72	1.446,66	1.369,16		284,60	4.678,14
Punto Tex Meléndez	9.462,52	8.083,49	4.690,08		1.746,65	23.982,74
Quishpe Aguilar María	821,96					821,96
Quito Ramírez Fanny					180,00	180,00
Ramírez Meneses Hernán Segundo	659,96		157,00		211,70	1.028,66
Recalde Sevilla William					470,96	470,96
Regalado Espinosa Ángela	150,00					150,00
Rosero Castellanos Edwin					299,96	299,96
Rosero Marco Vinicio		501,40				501,40
Ruales Morales Fausto		20,00				20,00
Salas Bosque Narcisa	999,98					999,98
Salazar Cadena Mariana				149,96		149,96
Samaniego Hidalgo Milton	908,00		1.179,00		170,00	2.257,00
Sánchez Navarrete Napoleón			659,98			659,98
Sastrería Ind. Gonzalo Sánchez					197,92	197,92
SERVIMAQ DNS	920,00					920,00
Solano Posso Wilson					58,96	58,96
Solís Solís Luís Eduardo	2.600,00			19,98	975,33	3.595,31
Solís Solís Nelson					260,00	260,00
Suárez Andrade Mario	332,50					332,50
Suqui Luís Delfilio	911,98					911,98
Taipe Llasag Fausto			600,00		182,08	782,08
Tarapuez Escobar Teresa		448,32	124,64			572,96
Tipán Patricia					84,96	84,96
Tirado Calvache Rocío					743,96	743,96
Torres Morales Anita	290,00					290,00
Unapucha Angos Sergio			39,99			39,99
Utreras & Vásquez CIA. Ltda.	5.580,35	5.863,02			1.071,24	12.514,61
Vaca Cevallos Rosa					66,96	66,96
Vásquez Villegas Luís Alfonso	537,38	329,76				867,14
Vega González Celso	173,10					173,10
Vinueza Calderón Concepción				2.697,98	7.621,96	10.319,94
Vivas Almeida Belisario					116,96	116,96
Yucsha Virginia	749,10					749,10
Zambrano María Susana					99,98	99,98
Zamora Moreta Carmen					650,00	650,00
Zurita Ruiz William	2.446,41	558,00	796,64		276,66	5.184,37
Zúñiga Perrazo Carlos					1.231,66	2.000,41
TOTAL CLIENTES S/ ANEXO	222.900,96	73.969,92	29.036,30	13.200,72	42.708,01	381.815,91
SEGÚN MAYOR GENERAL						381.654,25
					DIF.	-161,66

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

2.2 Existen facturas pendientes de cobro por USD 22.892,99 y vienen desde años anteriores y representa el 6% del total de cartera, el detalle es el siguiente:

DETALLE	No. FACT	FACTURAS VENCIDAS			TOTAL
		2004	2005	2006	
AGUIRRE LUJE PATRICIO	2989			4.100,00	4.100,00
CARRASCO PEREZ HUGO GERARDO	3453			5.912,50	5.912,50
CARRASCO PEREZ HUGO GERARDO	3454			980,00	980,00
CEVALLOS GARZON FERNANDA	3455			703,00	703,00
COMTEX SC.	2752			297,50	297,50
COMTEX SC.	3017			765,00	765,00
DAVILA SONIA JACQUELINE	2658		22,00		22,00
FERNANDEZ YUNAPANTA LUIS	1768	600,00			600,00
GUAMAN CAYAMBE LUIS RICARDO	1820	350,00			350,00
HARO HARO SEGUNDO ROSENDO	2956			217,93	217,93
LEMA OYAGATA LUIS MARCO	2518		47,00		47,00
LOPEZ JIMENEZ OSCAR FERNANDO	1704	150,00			150,00
MARQUEZ ALBA MARIANA	1962		450,00		450,00
MONTALVO VINICIO FAUSTO	2205		83,55		83,55
PACHA VICENTE	3197			1.250,00	1.250,00
PALACIOS MONTALVO LUZ	2506		96,00		96,00
PALACIOS ZUMARRAGA GALO	3468			120,00	120,00
PAZMIÑO JORGE OSWALDO	3131			1.164,51	1.164,51
PEREZ HERRERA GERARDO	1757	1.350,00			1.350,00
PERUGACHI SANDRA VERONICA	3043			190,00	190,00
POSSO PADILLA MARTHA	2858			90,00	90,00
QUITO RAMIREZ FANNY	3404			180,00	180,00
RECALDE SEVILLA WILLIAM	3144			471,00	471,00
SOLIS SOLIS NELSON	1519			260,00	260,00
VACA CEVALLOS ROSA	2896			67,00	67,00
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	2215		38,00		38,00
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	2216		1.288,00		1.288,00
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	1478			900,00	900,00
ZAMBRANO MARIA SUSANA	1574	100,00			100,00
ZAMORA MORETA CARMEN	2755			650,00	650,00
TOTAL		2.550,00	2.024,55	18.318,44	22.892,99

2.3 Del análisis efectuado a esta cuenta en base al anexo proporcionado por la empresa al 31 del 2007 se observó que tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están a 30, 60, 90 y 120 días, el detalle es el siguiente:

DETALLE	POR VENCER	VENCIMIENTOS				TOTAL CARTERA	
		Vencido - 30	Vencido - 60	Vencido - 90	Vencido - 120		
ANALISIS VENCIMIENTOS	222.900,9	6	73.969,92	29.036,30	13.200,72	42.708,01	381.815,91
	58,38%	19,37%	7,60%	3,46%	11,19%	100,00%	

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

b.- EMPLEADOS

2.4 La empresa tiene una política para el otorgamiento de préstamos, la autorización es verbal.

c.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

FECHA	DETALLE	SALDO 31-12-07
19/09/2007	Seguros Bolívar FAC. 1437 P-153 E-5270	194,36
18/12/2007	Garantía Cepsa P-159 EG-5500	400,00
28/12/2007	Jaime Jaramillo E-5521	156,80
	TOTAL	751,16

3. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
MERCADERIAS EN BODEGA		
Maquinas	671.209,34	758.310,26
Repuestos	18.893,79	18.945,58
Agujas	8.000,38	11.643,90
Total Mercaderías en Bodega	698.103,51	788.899,74
IMPORTACIONES EN TRANSITO		
Pedido N° 138 Siruba	589,71	0,00
Pedido N° 137 Jack Motores	56,5	0,00
Pedido N° 139	317,95	0,00
Pedido 159	0,00	1.427,70
Pedido No. 160	0,00	543,65
Total Importaciones en Transito	964,16	1.971,35
TOTAL INVENTARIOS	699.067,67	790.871,09

3.1 Existe diferencia en Mercaderías en Bodega por USD 19.130.82 entre el anexo proporcionado por la empresa al 31 de diciembre del 2007 y el saldo del balance, el detalle es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LÍNEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

DETALLE	S/ANEXO	S/BALANCE	DIF.
	31/12/2007	31/12/2007	
Máquinas	778.964,61	758.310,26	-20.654,35
Repuestos	19.360,19	18.945,58	-414,61
Agujas	9.705,76	11.643,90	1.938,14
SUMAN	808.030,56	788.899,74	-19.130,82

3.2 La empresa para descargar su inventario utiliza el método promedio, y lleva kardex individuales para cada ítem (sistematizado).

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

4. GASTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
GASTOS ANTICIPADOS		
Seguros	3.192,82	3.462,82
Impuestos Retenidos	6.501,34	14.237,93
Anticipo de Impuestos	6.902,02	8.696,26
Crédito Tributario IVA	1.909,14	9.924,64
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	18.505,32	36.321,65

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 2006

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 - 2007

CUENTAS	SALDO AL 31-12-06		SALDO AL 31-12-07		MOV. 07 COMPRA
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM	
EDIFICIOS	3.519,35	2.653,93	3.519,35	2.829,85	
VEHICULOS	135.039,29	45.201,52	135.039,29	66.058,22	
MUEBLES Y EQ. OFICINA	18.161,52	6.154,99	22.700,01	9.266,51	4.538,49
HERRAMIENTAS	466,54	112,93	466,54	152,89	
SISTEMAS COMP.	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
SUMAN	157.186,70	54.123,37	163.225,19	78.307,47	6.038,49

5.1 La empresa ha efectuado compras de activos fijos en el año 2007 por USD 6.038.49, en donde USD 4.538,49 corresponde a Muebles y Equipos de Oficina y USD 1.500.00 a Sistemas Computarizados.

5.2 La empresa no realiza Acta de entrega – recepción, no dispone del inventario físico y sus activos no están codificados.

5.3 En la cuenta Muebles y Equipos de Oficina la empresa tiene registrado compras de Equipos de computación a pesar de ser diferente el porcentaje de depreciación.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
DEUDAS FINANCIERAS		
Sobregiro Bancario Pichincha	42.283,13	123.499,78
Banco del Pichincha	66.196,26	0,00
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	108.479,39	123.499,78

6.1 El sobregiro de la cuenta corriente Banco del Pichincha es contable y según estado bancario la empresa tiene un saldo positivo de USD 34.403.74.

6.2 El 30 de noviembre del 2007, canceló las operaciones Nros. 194585-00 y 2392226-00, contratadas en el año 2006.

7. PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Siruba	295.114,12	353.341,40
Superior	4.802,79	3.586,73
Unlimited Parts Supplies	5.841,85	809,37
Total Proveedores del Exterior	305.758,76	357.737,50
PROVEEDORES LOCALES		
Ecuatoriano Suizo	1.436,00	867,00
Ecuawagen S. A.	38.922,87	0,00
Varios por Pagar	134,20	501,48
Seguros Bolívar	233,00	565,64
Anticipo de Clientes	88.089,48	85.281,89
Total Proveedores Locales	128.815,55	87.216,01
TOTAL PROVEEDORES	434.574,31	444.953,51

a.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

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

b.- PROVEEDORES LOCALES

7.2 Corresponden a 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 31/12/2007
1	Tualumbo V. Fernando	555,00
2	Acosta Arcos Luis Ángel	712,50
3	Almeida Gavilanes Marcelo	11.000,00
4	Alvear Rivera José	485,54
5	Alestia Sánchez Eduardo	420,00
6	Ávila Policarpo Rigoberto	2.000,00
7	Baraja Giacometti Luis	962,00
8	Becerra Máquinas y Access	432,14
9	Burbano Elsi Magaly	500,00
10	Cabrera Oscar Rosero	512,00
11	Cedillo Santiago	1.277,32
12	Chanaguano Yanchaguano	3.007,00
13	Chela Milán Ángel	1.000,00
14	Dávila Benítez Ruth	3.464,00
15	De la Cruz Gustavo	100,00
16	Gómez Ortiz Marcelo	24.545,44

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007**

17	Katli CIA. Ltda.	714,00
18	Lescano Acosta Sergio	180,00
19	Lucero Ortiz María Alicia	84,00
20	Martínez Valverde Narcisa	490,00
21	Medina Cadena María	100,00
22	Núñez Acosta Luís Antonio	1.750,00
23	Pinto Utreras Freddy	718,00
24	Ruales Morales Fausto L.	670,00
25	Salazar Sandoval Jorge	1.700,00
26	Samaniego Hidalgo Milton	2.800,00
27	Sollís Jácome Patricia	4.100,00
28	Suqui Luís Delfilio	1.300,00
29	Tenelema María Rosa	320,00
30	Godoy Soria Alexandra	280,00
31	Acosta Arcos Luís Alonso	87,14
32	Chugchilán Gómez César	17,54
33	Criollo Illescas Ramiro	1.100,00
34	Ecuamáquinas	300,00
35	Flores Espinosa Norma	3.800,00
36	Jadán Armijos Víctor	3.670,92
37	Jara Vásquez Carlos	1.000,00
38	Játiva Guevara Roberto	4.558,03
39	Por identificar	2.516,32
40	Rosero Marco Vinicio	218,00
41	Servimaq	1.835,00
	TOTAL	85.281,89

8. DEUDAS FISCALES

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
DEUDAS FISCALES		
Retención en la Fuente	671,89	880,08
Impuesto Renta Empresa	479,76	479,76
Retenciones IVA	715,60	948,38
IVA Pendiente	4.342,94	0,00
TOTAL DEUDAS FISCALES	6.210,19	2.308,22

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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

9. ACREEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
ACREEDORES DIVERSOS		
Jenny Torres	229.345,13	228.727,09
José María Grijalva	120.477,15	0,00
TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	349.822,28	228.727,09

9.1 Del préstamo que efectuó la señora Jenny Torres accionista de la compañía por USD 228.727.09, no existe ningún anexo en donde se indique, monto, fecha, interés y vencimiento, ni L/C firmada.

9.2 El préstamo otorgado por el señor José Grijalva es cancelado en el año 2007.

10. RETENCIONES Y PRESTACIONES

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
SUELDOS RETENCIONES Y PREST		
Aporte Personal IESS	513,90	666,50
Aporte Patronal	667,78	904,14
Décimo Tercer Sueldo	458,00	701,67
Décimo Cuarto Sueldo	732,60	1.160,11
Prestamos Quirografarios	40,68	0,00
Fondos de Reserva	2.433,69	2.568,25
TOTAL SUELDOS RETENC. Y P.	4.846,65	6.000,67

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 - 2007

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
INGRESOS DIFERIDOS		
Intereses No Ganados	3.912,30	6.691,54
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	3.912,30	6.691,54

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 31/12/06	AL 31/12/07
CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	1.200,00	10.000,00
Total Capital Social	1.200,00	10.000,00
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	125.195,70	208.320,57
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	143.330,21	259.082,53
Total Resultado	268.525,91	467.403,10
TOTAL PATRIMONIO	274.327,45	482.004,64

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 2007.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

Las participaciones son de USD1.00 cada uno, según escritura.

SOCIOS	VALOR PARTICIPA.	No. PARTICIPA.	% PARTICIPACION
Jenny Patricia Torres	9.998.00	9.998	99.98%
Germania Torres	1.00	1	0.01%
Nerelia Torres	1.00	1	0.01%
	10.000,00	10.000	100,00%

12.1 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.

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

13. INGRESOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
Ingresos por Ventas	1.348.880,86	1.978.671,38
Otros Ingresos	17.825,58	15.635,66
Descuento en Ventas	-1.641,01	-160,25
TOTAL INGRESOS	1.365.065,43	1.994.146,79

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

14. COSTOS

Está conformado de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
COSTO DE VENTAS		
Maquinas	893.463,97	1.322.236,07
Repuestos	7.579,43	19.481,72
Agujas	5.233,97	7.451,40
TOTAL COSTO DE VENTAS	906.277,37	1.349.169,19

14.1 Los costos son básicamente por Costo de Máquinas, repuestos y agujas.

15. GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/06	AL 31/12/07
GASTOS DE VENTAS		
Gastos de Personal	10.078,10	32.223,90
Servicios	111.729,46	126.125,72
Mant. Activos	6.607,13	10.347,52
Total Gastos de Ventas	128.414,69	168.697,14
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Gastos de Personal	87.948,29	88.561,85
Servicios	28.799,53	34.084,22
Mantenimiento de Activos	19.965,13	26.758,18
Gastos Generales	24.136,83	42.770,88
Total Gastos Administración	160.849,78	192.175,13
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Causados	24.558,72	15.496,30
Total Gastos Financieros	24.558,72	15.496,30
OTROS EGRESOS		
Baja de Inventarios	1.634,66	9.526,50
Total Otros Egresos	1.634,66	9.526,50
TOTAL GASTOS	315.457,85	385.895,07

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2007**

15.1 Los gastos son básicamente efectuados para la obtención de ingresos propios del giro del negocio.

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 2007, 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.

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, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Para la correcta aplicación de NIIF, se recomienda que se traslade los estados financieros por primera vez al balance inicial del 2008.

La empresa no ha entrado todavía en este proceso, se recomienda lo tome en cuenta lo antes posible a fin de no tener un alto impacto.