

*Archivo General*

CPA. Dra. Silvia López Merino  
Contabilidad  
Auditoria  
Asesoramiento Fiscal

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

50176.

*Quito*

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

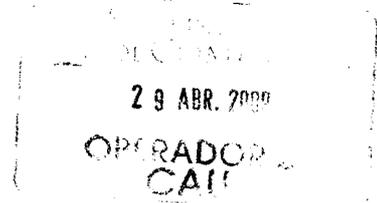
MUNDIMAQUINAS CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

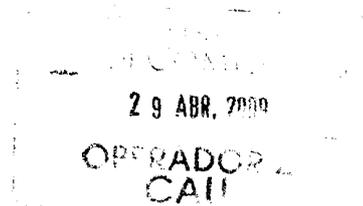
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

1. Hemos practicado la Auditoría 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 2008, 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 auditoría que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAS) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados; Estas normas requiere que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría 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 auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. 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 2008, 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.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

4. El entorno económico, político y social ecuatoriano en el año 2008, ha generado mucha incertidumbre, especialmente por la quiebra inmobiliaria norteamericana, misma que tendrá repercusiones en nuestras economías.

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 2008, se emitirá por separado.



SILVIA LOPEZ MERINO

AUDITORA EXTERNA  
RNAE 111

Quito, Abril 2009

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		AL 31/12/07	AL 31/12/08
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos	1	8,280.61	9,651.82
Cuentas por Cobrar	2	374,028.45	739,781.81
Inventarios	3	790,871.09	1,372,099.62
Anticipos	4	36,321.65	112,195.27
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,209,501.80</b>	<b>2,233,728.52</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activo Fijo	5	84,917.72	67,101.70
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>84,917.72</b>	<b>67,101.70</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Valores en Garantia	6	212.78	212.78
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>212.78</b>	<b>212.78</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>85,130.50</b>	<b>67,314.48</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,294,632.30</b>	<b>2,301,043.00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Deudas Financieras	7	123,499.78	200,744.06
Proveedores	8	444,953.51	919,925.22
Deudas Fiscales	9	2,308.22	59,938.43
Acreedores Diversos	10	228,727.09	369,569.35
Sueldos Retenciones y Prest	11	6,447.52	6,424.86
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>805,936.12</b>	<b>1,556,601.92</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>			
Ingresos Diferidos	12	6,691.54	4,693.86
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6,691.54</b>	<b>4,693.86</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>812,627.66</b>	<b>1,561,295.78</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	13	10,000.00	10,000.00
Reservas	13	4,601.54	4,601.54
Utilidades Acumuladas	13	208,320.57	373,023.04
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	13	259,082.53	352,122.64
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>482,004.64</b>	<b>739,747.22</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,294,632.30</b>	<b>2,301,043.00</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADOR GENERAL

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO ALL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31/12/2007	31/12/2008
<b>INGRESOS</b>			
Ingreso por Ventas	14	1,978,671.38	3,131,130.32
Otros Ingresos	14	15,635.66	22,404.82
Descuento en Ventas	14	-160.25	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,994,146.79</b>	<b>3,153,535.14</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	15	1,349,169.19	2,052,302.82
Gastos de Ventas	15	168,697.14	334,808.21
Gastos de Administracion	15	192,175.13	414,301.47
Gastos Financieros	15	15,496.30	0.00
Otros Egresos	15	9,526.50	0.00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1,735,064.26</b>	<b>2,801,412.50</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>259,082.53</b>	<b>352,122.64</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

**MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
<b>Saldo al 01/01/08</b>	10,000.00	825.73	3,775.81	208,320.57	259,082.53	482,004.64
15% Trabajadores					-38,862.38	-38,862.38
25% Impuesto Renta					-55,517.68	-55,517.68
Aumento de Capital						0.00
Traspaso a Utilidades Acum.				164,702.47	-164,702.47	0.00
Utilidad del Ejercicio 2008					352,122.64	352,122.64
<b>Saldo al 31/12/08</b>	<b>10,000.00</b>	<b>825.73</b>	<b>3,775.81</b>	<b>373,023.04</b>	<b>352,122.64</b>	<b>739,747.22</b>

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 - 2008

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**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.

**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 2008. Su operación principal es la importación y ventas de máquinas de coser.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

**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 2008 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 - 2008

### 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	33.00%

### Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 empresa maneja el sistema contable Nectilus, el cual fue implementado en el año 2008. Aun se encuentra en fase de ajustes y modificaciones por lo que no se utilizan aún todos los módulos disponibles en el sistema.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008**

**Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 2008 no registra inversiones en acciones y participaciones.

**Inversiones Temporales**

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 2008 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.**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

La Empresa al 31 de diciembre del 2008, 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 restablecer 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.

### INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

**Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-** La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.95
2005	3.14
2006	2.87
2007	3.32
2008	0.29
<u>Acumulada a diciembre del 2008</u>	<u>8.83</u>

### Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa NECTILUS

### Precios de Transferencia

Durante el año 2008, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

## 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 31/12/07	AL 31/12/08
CAJA Y BANCOS		
Caja General	4.925,92	0,00
Caja Chica	200,00	200,00
Caja Atuntaqui	0,00	324,01
Banco del Pacifico	3.154,69	9.127,81
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>8.280,61</b>	<b>9.651,82</b>
	<b>BG</b>	

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

1.2 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 31/12/07	AL 31/12/08
Clientes	381.654,25	747.594,33
Empleados	1.132,96	50,00
Otras Cuentas por Liquidar	751,16	8.699,15
Provisión para Incobrables	-9.509,92	-9.509,92
<b>TOTAL CTAS POR COBRAR</b>	<b>374.028,45</b>	<b>746.833,56</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

a.- CLIENTES

2.1 En la cuenta Clientes existe diferencia de USD 134.172,19 entre el anexo y el balance al 31 de diciembre 2008, el detalle de Clientes es el siguiente:

DETALLE	VENCIMIENTOS					TOTAL CARTERA
	<30	31-60	60-90	90-120	>120	
Acosta Arcos Carlos	4.775,00	2.255,00	1.100,00	675,00	0,00	8.805,00
Acosta Arcos Luis Alonso	0,00	6.719,50	0,00	1.904,14	38,75	8.662,39
Acosta Arcos Luis Angel	0,00	1.560,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00
Aguaisa Andrango Luis	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	130,00
Aguirre Cadena Sandra	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00
Aguirre Lujé Patricio	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00
Aldana Angel Salvador	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	75,00
Almeida Gavilanez	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Alvarado Astudillo Ana	0,00	0,00	0,00	0,00	4.452,46	4.452,46
Alvear Rivera Jose	0,00	1.041,87	0,00	0,00	0,00	1.041,87
Amaguaña Ipiales Jose	0,00	0,00	216,00	0,00	0,00	216,00
Andrade Calderon Miryam	326,16	0,00	0,00	0,00	0,00	326,16
Andrade Medina Carlos	0,00	0,00	0,00	0,00	144,90	144,90
Andrade Ponce Fanny	1.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310,00
Aulestia Sanchez Fabian	0,00	5.449,98	830,70	0,00	0,00	6.280,68
Avila Guerrero Policarpo	96,00	0,00	0,00	80,00	0,00	176,00
Avila Peña Alexander	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	1.140,00
Baraja Giacometti Luis	0,00	0,00	465,00	562,50	0,00	1.027,50
Becerra Maquinas y Accesorios	4.317,00	4.837,94	3.320,09	8.634,54	1.316,43	22.426,00
Benalcázar Jativa Vicente	0,00	0,00	1,52	0,00	1,86	3,38
Benavides Gustavo Anibal	1.000,00	23.952,26	19.925,54	2.902,66	0,00	47.780,46
Bolaños Chavareza	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Brother / La Bobina	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.620,00	-1.620,00
CabreMaquinas Cía. Ltda.	4.500,00	2.229,91	3.171,43	0,00	0,00	9.901,34
Cadena Jacome Ximena	0,00	0,00	1.157,12	0,00	0,00	1.157,12
Calderón Ruales Yolanda	719,50	0,00	0,00	0,00	0,00	719,50
Calderón Ruiz Marcela	0,00	0,00	0,00	780,00	0,00	780,00
Carrasco Perez Hugo	0,00	0,00	0,00	0,00	4.972,50	4.972,50
Cedillo Santiago	142,40	560,00	140,80	2.713,84	170,78	3.727,82
Cerda Romero Edith	0,00	0,00	580,00	0,00	0,00	580,00
Ceron Enríquez Gloria	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00
Cevallos Garzon Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	703,00	703,00
Cevallos Gomez Maria	0,00	0,00	152,40	0,00	0,00	152,40
Chugchilan Gomez Cesar	0,00	0,00	1.552,68	7,29	0,00	1.559,97
Chuqui Felix	0,00	295,00	100,00	0,00	0,00	395,00
Chusquillo De La Cruz	0,00	0,00	0,00	0,00	132,80	132,80
Comercial Sibaris	625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625,00
Comtex S.C	0,00	0,00	0,00	0,00	1.062,50	1.062,50
Condo Ramirez Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

Confecciones Montana	0,00	0,00	0,00	0,00	1.785,94	1.785,94
Consortio Petrolero	4.628,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.628,20
Cordova Cordova Blanca	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,00
Correa Corral Luis	991,07	3.127,28	0,00	0,00	0,00	4.118,35
Criollo Illescas Ramiro	1,20	170,00	0,00	0,00	0,00	171,20
Cuasatar Ichau Sandra	0,00	0,00	296,00	0,00	0,00	296,00
Davila Calderon Lorena	1.655,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655,72
Davila Posso Tatiana	0,00	756,35	54,50	0,00	0,00	810,85
De la Cruz Calderon Ana	0,00	0,00	97,00	0,00	0,00	97,00
Escobar Leon Victoria	0,00	0,00	1.530,00	0,00	0,00	1.530,00
Escobar Paredes Narcisa	0,00	0,00	0,00	0,00	548,10	548,10
Espinoza Andrade Diana	0,00	0,00	2.348,64	0,00	0,00	2.348,64
Estevez Rosales Franco	0,00	0,00	116,00	0,00	0,00	116,00
Faber Jurado Arturo	730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730,00
Fernández Yunapanta Luis	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Flores Santa Monica S.A.	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00
Fundación Desarrollo Promoción	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00
Galarza Sanipatin Janeth	0,00	332,00	0,00	0,00	0,00	332,00
Godoy Soria Alexandra	238,00	1.520,00	1.424,00	0,00	880,00	4.062,00
Gomez Ortiz Edwin	0,00	40.949,14	26.434,06	2.197,51	0,00	69.580,71
Goveo Ramos Carmen	0,00	856,52	0,00	0,00	0,00	856,52
Guaman Cayambe Luis	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00
Guaman Gonzalo	0,00	0,00	0,00	2.337,35	0,00	2.337,35
Haro Alex	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
Haro Haro Segundo	0,00	0,00	0,00	0,00	217,93	217,93
I.B. REP. CÍA. LTDA.	0,00	199,14	578,78	101,49	0,00	879,41
Ibadango Aconda Rosa	444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444,00
Ibadango Montalvo Milton	0,00	0,00	0,00	0,00	146,79	146,79
Imbaquingo Chico Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
Imbaquingo Terán Rosa	0,00	0,00	0,00	0,00	292,80	292,80
Impormaquinas Cia. Ltda.	2.497,50	2.497,50	512,05	3.794,89	0,00	9.301,94
INDEX CORP CÍA. LTDA.	0,00	282,46	0,00	0,00	0,00	282,46
INTERPEÑA CÍA. LTDA.	0,00	0,00	0,00	0,00	34,03	34,03
Ipiales Cahuasqui Mariana	0,00	875,00	0,00	0,00	0,00	875,00
Jácome Peña Héctor	0,00	0,00	0,00	0,00	195,38	195,38
Jácome Villegas Cristian	297,00	0,00	0,00	750,00	0,00	1.047,00
Jadan Armijos Victor	0,00	882,01	1.360,64	0,00	1.407,79	3.650,44
Jara Vasquez Carlos	2.250,00	4.455,00	0,00	0,00	0,00	6.705,00
Jativa Acosta Blanca	0,00	0,00	0,00	0,00	168,74	168,74
Jativa Guevara Jaime	0,00	485,63	2.989,12	0,00	0,00	3.474,75
Lema Bastidas Sandra	0,00	0,00	442,75	0,00	0,00	442,75
Lema Zambrano Edwin	1.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.174,00
Lescano Acosta Sergio	0,00	980,00	0,00	0,00	0,00	980,00
Loaiza Martinez Martha	0,00	0,00	1.307,44	0,00	0,00	1.307,44
Lopez Jimenez Oscar	0,00	0,00	0,00	0,00	33,50	33,50
Lucero Morales Raquel	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.776,00	10.776,00
MACOSER S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	91,80	91,80
Maldonado Franklin	0,00	1.647,00	0,00	0,00	0,00	1.647,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

Maldonado Quishpe Elena	0,00	0,00	0,00	0,00	763,60	763,60
Maldonado Tituña Jose	324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324,00
Males Comejo Olga	0,00	0,00	0,00	0,00	19,58	19,58
Mantilla Hernan	0,00	0,00	0,00	651,71	0,00	651,71
Marquez Colobon Alba	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	450,00
Marroquin Espinoza Luis	0,00	0,00	1.124,70	0,00	0,00	1.124,70
Martinez Tabango Hernan	0,00	0,00	0,00	0,00	80,19	80,19
Mediavilla Barrera Rosa	0,00	0,00	0,00	0,00	373,20	373,20
Mena Montenegro	48,50	0,00	0,00	0,00	0,00	48,50
Merino Jimenez Jaime	0,00	0,00	387,72	0,00	0,00	387,72
Molina La Torre Aida	0,00	0,00	0,00	0,00	357,00	357,00
Montalvo Chuma Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	309,00	309,00
Morales Cifuentes Sonia	40,00	7.518,39	3.936,39	0,00	0,00	11.494,78
Naula Romero Julio	0,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
Noboa Guaman Alicia	0,00	6.060,00	980,00	5.824,00	0,00	12.864,00
Noboa Montalvo Edison	0,00	0,00	0,00	0,00	760,50	760,50
Núñez Acosta Luis Antonio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
Palacios Pacheco Jhony	0,00	9.450,00	1.500,50	0,00	0,00	10.950,50
Palumbo Aniello	0,00	0,00	0,00	0,00	507,00	507,00
Paredes Salgado Pablo	296,00	0,00	0,00	0,00	247,80	543,80
Pazmiño Jorge Oswaldo	877,81	50.929,58	68,18	20.753,03	11.023,49	83.652,09
Perez Herrera Gerardo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00
Perugachi Sandra	0,00	0,00	0,00	0,00	190,00	190,00
Pesantes Tapia Miguel	0,00	0,00	0,00	0,00	2.660,00	2.660,00
Pinto Utreras Freddy	0,00	2.830,00	0,00	2.968,32	0,00	5.798,32
Ponluisa Condo	1.179,38	14.926,64	2.432,68	2.371,57	56,25	20.966,52
Pozo Ortiz Irma Raquel	0,00	6.187,63	0,00	0,00	0,00	6.187,63
Punto Tex Melendez	991,07	79.062,65	0,00	0,00	0,00	80.053,72
Quishpe Aguilar Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	137,00	137,00
Quito Ramirez Fanny	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00
Ramirez Meneses Hernán	0,00	0,00	848,40	0,00	0,00	848,40
Rojas Coello Ruth Nancy	0,00	0,00	163,08	0,00	0,00	163,08
Rosero Castellanos	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
Rosero Hidalgo Marco	0,00	0,00	980,00	1.226,70	0,00	2.206,70
Ruiz Sanafria Maria	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	250,00
Salas Bosque Narcisa	0,00	1.240,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00
Sanchez Navarrete	0,00	4.020,00	870,00	0,00	0,00	4.890,00
Serrano Guadalupe Galo	870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,00
SERVIMAQ DNS	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
Solano Pozo Wilson	244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244,00
Solis Jacomoe Patricia	52,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.552,00
Solis Solis Luis Eduardo	0,00	20.812,50	0,00	9.000,00	0,00	29.812,50
Suqui Luis Delfilio	0,00	0,00	0,00	0,00	482,00	482,00
Tanadayamo Coyago	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00
Tapia Moran Alicia Maribel	0,00	0,00	0,00	0,00	572,70	572,70
Tarapuez Escobar Teresa	0,00	0,00	0,00	0,00	144,00	144,00
Teran Villegas Carlos	0,00	0,00	3.095,54	0,00	635,00	3.730,54
Tigasi Tuza Edgar Efraín	0,00	0,00	0,00	0,00	599,10	599,10
Tirado Calvache Rocio	0,00	0,00	0,00	0,00	744,00	744,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

Torres Peñafiel Juan	0,00	0,00	163,08	0,00	0,00	163,08
UTRERAS & VASQUEZ CÍA.	1.090,18	11.945,68	2.957,72	1.907,28	0,00	17.900,86
Vasquez Villegas Luis	316,16	0,00	0,00	0,00	66,29	382,45
Vega González Celso	139,90	2,69	0,00	1,66	0,00	144,25
Vilca Toapanta Geovanny	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Villa Vinueza Carmen	0,00	0,00	0,00	0,00	842,24	842,24
Villegas Bolaños Agustín	0,00	0,00	776,53	0,00	0,00	776,53
Vinueza Calderon	0,00	0,00	0,00	0,00	7.976,00	7.976,00
Vozmediano Mendoza	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	150,00
Zambrano Manzaba Fe	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
Zambrano Maria Susana	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Zamora Moreta Carmen	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00	650,00
Zurita Ruiz William	0,00	1.230,50	2.916,66	0,00	660,00	4.807,16
<b>TOTAL</b>	<b>6.246,50</b>	<b>221.316,26</b>	<b>24.138,76</b>	<b>44.052,56</b>	<b>33.083,37</b>	<b>328.837,45</b>

2.2 Existen facturas pendientes de cobro por USD 42.419,22 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	2007	
AGUAISA ANDRANGO LUIS ALMICAR	4171				130,00	130,00
AGUIRRE LUJE PATRICIO	2989			4.100,00		4.100,00
ALDANA ANGEL SALVADOR	4271				75,00	75,00
CARRASCO PEREZ HUGO GERARDO	3453			5.912,50		5.912,50
CARRASCO PEREZ HUGO GERARDO	3454			980,00		980,00
CARRASCO PEREZ HUGO GERARDO	3453			3.012,50		3.012,50
CEVALLOS GARZON FERNANDA	3455			703,00		703,00
COMTEX SC.	2752			297,50		297,50
COMTEX SC.	3017			765,00		765,00
CONFECCIONES MONTANA	4687				83,00	83,00
DAVILA SONIA JACQUELINE	2658		22,00			22,00
FERNANDEZ YUNAPANTA LUIS	1768	600,00				600,00
FERNANDEZ YUNAPANTA LUIS	1768	100,00				100,00
FUNDACIONES DESARROLLO Y P.	3472				210,00	210,00
GUAMAN CAYAMBE LUIS RICARDO	1820	350,00				350,00
HARO HARO SEGUNDO ROSENDO	2956			217,93		217,93
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
LOPEZ JIMENEZ OSCAR FERNANDO	1704				33,50	33,50
LUCERO MORALES RAQUEL ROCIO	4483				1.876,00	1.876,00
LUCERO MORALES RAQUEL ROCIO	4483				900,00	900,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

MACOSER S.A.	4734			91,80	91,80	
MARQUEZ ALBA MARIANA	1962		450,00		450,00	
MONTALVO VINICIO FAUSTO	2205		83,55		83,55	
NOBOA MONTALVO EDISON PATRICIO	4748			760,50	760,50	
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	
PESANTES TAPIA MIGUEL ANGEL	3483			2.660,00	2.660,00	
POSSO PADILLA MARTHA	2858		90,00		90,00	
QUITO RAMIREZ FANNY	3404		180,00		180,00	
RECALDE SEVILLA WILLIAM	3144		471,00		471,00	
ROSERO CASTELLANOS EDWIN	3807			300,00	300,00	
SOLIS SOLIS NELSON	1519		260,00		260,00	
SUQUI LUIS DELFILIO	4602			212,00	212,00	
TARAPUEZ ESCOBAR TERESA	4447			144,00	144,00	
TIRADO CALVACHE ROCIO	3799			744,00	744,00	
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	
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	4263			5.192,00	5.192,00	
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	4264			2.464,00	2.464,00	
VINUEZA CALDERON CONCEPCION	N/D 1478		320,00		320,00	
ZAMBRANO MARIA SUSANA	1574	100,00			100,00	
ZAMORA MORETA CARMEN	2755		650,00		650,00	
<b>TOTAL</b>		<b>2.650,00</b>	<b>2.024,55</b>	<b>21.650,94</b>	<b>16.093,73</b>	<b>42.419,22</b>

2.3 Del análisis efectuado a esta cuenta en base al anexo proporcionado por la empresa al 31 del 2008 se observó que tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están a -30, 30, 60, 90 y 120 días, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VENCIMIENTOS				TOTAL	
	Vencido -30	Vencido 30	Vencido 60	Vencido 90	Vencido 120	CARTERA
ANALISIS VENCIMIENTOS	41.877,75	331.232,75	97.855,44	77.445,48	65.010,72	613.422,14
	6,83	54,00	15,95	12,63	10,60	100,00%

b.- EMPLEADOS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

2.4 La empresa no tiene una política escrita 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:

OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR		
FECHA	DETALLE	SALDO
18/11/2008	EGR 6406 Almacenaje PI 194	-53,6
24/11/2008	EGR 6424 Almacenaje CONTECON	-39,92
08/12/2008	EGR 6474 Ing. Isabel Gallegos	600
10/12/2008	EGR 6489 Patricio Escobar	300
15/12/2008	EGR 6510 Ant. Tramites	100
19/12/2008	EGR 6530 Almacenaje PI 191	-12,3
mayo a dic	CEPEDSA	2832,82
31/12/2008	Corporación Aduanera N/C	4972,15
	<b>TOTAL</b>	<b>8.699,15</b>

3. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
<b>MERCADERIAS EN BODEGA</b>		
Maquinas	758.310,26	1.282.180,97
Repuestos	18.945,58	48.016,61
Agujas	11.643,90	13.871,82
Total Mercaderías en Bodega	788.899,74	1.344.069,40
<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>		
Pedido 159	1.427,70	0,00
Pedido No. 160	543,65	0,00
Pedido N. 181	0,00	3.556,85
Pedido N.182	0,00	410,29
Pedido N. 190	0,00	17.919,58
Pedido N. 192	0,00	6.102,34
Importaciones Varias	0,00	41,16
Total Importaciones en Transito	1.971,35	28.030,22
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>790.871,09</b>	<b>1.372.099,62</b>

3.1 La empresa para descargar su inventario utiliza el método promedio ponderado.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

3.2 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 31/12/07	AL 31/12/08
GASTOS ANTICIPADOS		
Seguros	3.462,82	2.276,97
Impuestos Retenidos	14.237,93	20.148,76
Anticipo de Impuestos	8.696,26	13.520,92
Crédito Tributario IVA	9.924,64	76.248,62
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>36.321,65</b>	<b>112.195,27</b>

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 2008

**5. ACTIVOS FIJOS**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros

CUENTAS	SALDO AL 31-12-07		SALDO AL 31-12-08		MOV. 08	
	COSTO	DEP.ACUM.	COSTO	DEP.ACUM.	COMPRA	RECLAS
EDIFICIOS	3.519,35	2.829,85	3.519,35	3.005,77		
VEHICULOS	135.039,29	66.058,22	135.039,29	86.613,02		
MUEBLES Y EQ. OF,	22.700,01	9.266,51	17.479,85	6.507,26	4.987,19	-10.207,35
HERRAMIENTAS	466,54	152,89	466,54	192,91		
SISTEMAS COMPUTARIZADOS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00		
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	0,00	14.105,34	7.189,71	3.897,99	10.207,35
<b>SUMAN</b>	<b>163.225,19</b>	<b>78.307,47</b>	<b>172.110,37</b>	<b>105.008,67</b>	<b>8.885,18</b>	<b>0,00</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

TOTAL ACTIVO FIJO NETO                      84.917,72                      67.101,70

5.1 La empresa ha efectuado compras de activos fijos en el año 2008 por USD 8.885,18, en donde USD 4.987,19 corresponde a Muebles y Equipos de Oficina y USD 3.897,99 a Sistemas Computarizados.

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

**6. OTROS ACTIVOS**

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
VALORES EN GARANTIA		
Medidor de Luz	0,78	0,78
Arriendo	212,00	212,00

6.1 Corresponden a garantías entregadas.

**7. PROVEEDORES**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Siruba	353.341,40	856.842,05
Superior	3.586,73	1.737,89
Tony Wang Co	0,00	18.500,00
Unlimited Parts Supplies	809,37	0,00
Total Proveedores del Exterior	357.737,50	877.079,94
PROVEEDORES LOCALES		
Ecuatoriano Suizo	867,00	777,00
Seguros Interoceánica	0,00	159,86
Ecuawagen S.A	0,00	0,00
Varios por Pagar	501,48	10.358,46
Seguros Bolívar	565,64	0,00
Anticipo de Clientes	85.281,89	31.549,96
Total Proveedores Locales	87.216,01	42.845,28
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>444.953,51</b>	<b>919.925,22</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

**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.

**8. DEUDAS FISCALES**

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
DEUDAS FISCALES		
Retención en la Fuente	880,08	24.744,85
Impuesto Renta Empresa	479,76	0,00
Retenciones IVA	948,38	35.193,58
<b>TOTAL DEUDAS FISCALES</b>	<b>2.308,22</b>	<b>59.938,43</b>

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.

**9. ACREEDORES VARIOS**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
ACREEDORES DIVERSOS		
Jenny Torres	228.727,09	369.569,35
<b>TOTAL ACREEDORES DIVERSOS</b>	<b>228.727,09</b>	<b>369.569,35</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

9.1 Del préstamo que efectuó la señora Jenny Torres accionista de la compañía por USD 369.569,35, no existe ningún anexo en donde se indique, monto, fecha, interés y vencimiento, ni L/C firmada.

#### 10. RETENCIONES Y PRESTACIONES

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
SUELDOS RETENCIONES Y PREST		
Aporte Personal IESS	666,50	634,89
Aporte Patronal	904,14	824,98
Décimo Tercer Sueldo	701,67	584,17
Décimo Cuarto Sueldo	1.160,11	787,22
Fondos de Reserva	2.568,25	2.885,19
Vacaciones	0,00	708,41
<b>TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y P.</b>	<b>6.000,67</b>	<b>6.424,86</b>

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:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
INGRESOS DIFERIDOS		
Intereses No Ganados	6.691,54	4.693,86
<b>TOTAL INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>6.691,54</b>	<b>4.693,86</b>

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

**12. PATRIMONIO**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Total Capital Social	10.000,00	10.000,00
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal	825,73	825,73
Reserva de Capital	3.775,81	3.775,81
Total Reservas	4.601,54	4.601,54
<b>RESULTADO</b>		
Utilidades Acumuladas	208.320,57	373.023,04
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	259.082,53	352.122,64
Total Resultado	467.403,10	725.145,68
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>482.004,64</b>	<b>739.747,22</b>

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 2008.

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

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%
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000</u>	<u>100,00%</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

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 La empresa no tiene actualizado los certificados de aportación de acuerdo al último aumento de capital.

12.3 La empresa no realiza la apropiación de la reserva legal.

### 13. INGRESOS

Está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
Ingresos por Ventas	1.978.671,38	3.131.130,32
Intereses Ganados	14.968,76	15.512,08
Otros Ingresos	666,90	6.892,74
Descuento en Maquinas	-160,25	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.994.146,79</b>	<b>3.153.535,14</b>

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:

CUENTAS	AL 31/12/07	AL 31/12/08
COSTO DE VENTAS		
Maquinas	1.322.236,07	2.017.017,20
Repuestos	19.481,72	22.176,95
Agujas	7.451,40	13.108,67
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.349.169,19</b>	<b>2.052.302,82</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

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
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Gastos de Personal	32.223,90	39.387,94
Servicios	126.125,72	291.037,52
Mant. Activos	10.347,52	4.382,75
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>168.697,14</b>	<b>334.808,21</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
Gastos de Personal	88.561,85	82.951,28
Servicios	34.084,22	245.798,99
Mantenimiento de Activos	26.758,18	39.875,32
Gastos Generales	42.770,88	45.675,88
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>192.175,13</b>	<b>414.301,47</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Intereses Causados	15.496,30	0,00
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>15.496,30</b>	<b>0,00</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		
Baja de Inventarios	9.526,50	0,00
<b>Total Otros Egresos</b>	<b>9.526,50</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>385.895,07</b>	<b>749.109,68</b>

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

## 16. CONTINGENCIAS

### A.- Situación Tributaria

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

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 2008, 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, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

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

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

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

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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

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

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

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

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

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

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

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

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

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
LINEAS Y MERCADEO MUNDIMAQUINAS CIA. LTDA - 2008

2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

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

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

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

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

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