

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

Quito, a 30 de julio de 2012

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE MUNDOFFICE CIA. LTDA.**

- 1 Hemos auditado el Balance General adjunto de Mundoffice Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestro examen.
- 2 Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
- 3 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Mundoffice Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011, y los estados de variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad, principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes.

Atentamente,

Dr. Homero Zurita Zurita  
**AUDITOR EXTERNO**  
Reg. No. SC-RNAE-360





**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## INFORMACION INTRODUCTORIA

### ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoria realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de Mundoffice Cía. Ltda., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

### OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2011.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

### BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo
- Código del Trabajo
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Facturación
- Ley de Seguridad Social
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Normas de Auditoría
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados
- Normas Técnicas de Control Interno
- Normas Internacionales de Información Financiera

### MISION

La misión de MUNDOFFICE es la de cumplir con las necesidades de los clientes e invertir en el desarrollo educativo de las nuevas generaciones, propendiendo el crecimiento tecnológico de las empresas y el crecimiento profesional del personal.

### VISION

Ofrecer los mejores productos del mercado, actualizados y de variedad, con la colaboración de personal joven y dinámico.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

## CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$ 3.000,00, que corresponde a 3000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	%	N° Participaciones
José Augusto Tipantuña U.	USD 2.850,00	95	2.850
María E. Tipantuña G.	USD 150,00	5	150
<b>TOTAL</b>	<b>USD 3.000,00</b>	<b>100</b>	<b>3.000</b>

## NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2011, son los siguientes:

Sra. Betty de Jesús Garnica	PRESIDENTE	hasta el 23 de agosto de 2011
Sr. José A. Tipantuña	PRESIDENTE	desde el 24 de agosto de 2011
Srta. María E. Tipantuña G.	GERENTE	desde el 14 de julio de 2009

**Nota:** La señora Presidenta, fue elegida por la Junta General de socios el 03 de agosto de 2009, por el período de cinco años.

El señor José A. Tipantuña, fue elegido Presidente el 24 de Agosto de 2011, por el periodo de cinco años.

La Gerente, fue designada por la Junta General de socios el 14 de julio de 2009 por, el período de cinco años.



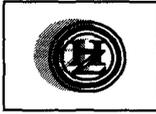
**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**MUNDOFFICE CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(expresados en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja General y Fondo Rotativo	4	13,320.73	34,596.37
Bancos	5	202,033.60	187,043.42
Cuentas por Cobrar	6	503,913.93	656,763.53
Inventarios	7	1,163,945.71	994,559.08
Activos Fijos	8	214,957.28	72,414.39
Otros Activos	9	17,714.69	11,331.65
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>2,115,885.94</u></b>	<b><u>1,956,708.44</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>			
Créditos a Corto Plazo	10	-196,696.69	-221,570.52
Proveedores	11	-608,467.00	-594,324.80
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	-23,571.48	-126,979.11
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Prestamos Bancarios	13	-626,013.89	-437,480.27
Prestamos de Socios	14	-318,178.44	-350,178.44
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>-1,772,927.50</u></b>	<b><u>-1,730,533.14</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	-342,958.44	-226,175.30
Utilidad del Ejercicio Anterior		-3,000.00	-3,000.00
Utilidad del Ejercicio	19	-223,175.30	-3,602.98
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>-2,115,885.94</u></b>	<b><u>-1,956,708.44</u></b>

Sr. José A. Tipantuña  
Presidente / Representante Legal

Dr. Alexei Estrella  
Contador



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**MUNDOFFICE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(expresados en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas y Otros Ingresos	16	8,117,258.25	6,854,847.64
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos	17	6,620,712.33	5,336,183.74
Gastos	18	<u>1,379,762.78</u>	<u>1,299,091.58</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	19	<u><b>116,783.14</b></u>	<u><b>219,572.32</b></u>

Sr. José A. Tipantuña  
**Presidente / Representante Legal**

Dr. Alexei Estrella  
**Contador**



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**MUNDOFFICE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(Expresado en Dólares Americanos \$)

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2011	3,000.00	223,175.30		226,175.30
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO			116,783.14	116,783.14
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	<b>3,000.00</b>	<b>223,175.30</b>	<b>116,783.14</b>	<b>342,958.44</b>

Sr. José A. Tipantúña  
Presidente / Representante Legal

Dr. Alexei Estrella  
Contador



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**MUNDOFFICE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

**RECIBIDO DE CLIENTES**

Ventas 8,113,588.72

Cuentas por Cobrar 152,849.60

**RECIBIDO POR PARTES RELACIONADAS**

Otros Ingresos 3,669.53

**8,270,107.85**

**PAGO PROVEEDORES DE MERCADERIAS**

Inventarios -169,386.63

Deudas Comerciales 14,142.20

Costo de Ventas -6,620,712.33

**PAGOS A PARTES RELACIONADAS**

Gastos Anticipados -6,383.04

Gastos de Ventas -707,701.65

Gastos de Administración -536,650.26

Gastos Financieros y Otros Egresos -135,410.87

Acreedores Varios -128,281.46

**-8,290,384.04**

**EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

**-20,276.19**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

**(+) FUENTES DE INVERSION**

Bienes Depreciables -142,542.89

**EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**-142,542.89**

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Prestamos Bancarios 188,533.62

Prestamos de Socios -32,000.00

**EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**156,533.62**

**Saldo de Efectivo y sus Eq. Al 01-01-2011** 221,639.79

Actividades Operativas -20,276.19

Actividades de Inversión -142,542.89

Actividades de Financiamiento 156,533.62

**(=) Saldo de Efectivo y sus Eq. Al 31-12-2011** **215,354.33**

Sr. José A. Tipantuña  
**Presidente / Representante Legal**

Dr. Alexei Estrella  
**Contador**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

Mundoffice Cía. Ltda, con RUC 1291730864001, se constituyó el 26 de mayo del 2009, mediante escritura pública ante el Notario Cuarto del Cantón Quevedo, Doctor Félix Lara Castro. La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quevedo, provincia de Los Ríos y puede establecer Agencias o Sucursales en uno o más lugares en el territorio nacional. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 3.000,00 (TRES MIL DOLARES 00/100), que corresponde a 3000 participaciones iguales e indivisibles. El objeto social principal de la compañía es el de la compra-venta de suministros de oficina, útiles escolares, artículos de bazar, papelería en general, equipos de computación, etc.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN**

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan en lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

**3. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General y Estado de Resultados, Flujo del Efectivo y Cambios en el Patrimonio

**a. ACTIVOS NO MONETARIOS Y PATRIMONIO**

Los activos no monetarios y patrimonio, expresados en dólares se los registra al costo y valor de adquisición.

**b. INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS**

Se los registra en base a la emisión de facturas a los clientes y la entrega recepción del bien o servicio, considerando la reglamentación establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.



## **DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

### **c. VALORACION DE INVENTARIOS**

Para el registro de los inventarios la empresa utiliza el método del valor promedio.

### **d. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto. Sin embargo en algunos casos, previo acuerdo con el cliente se considera el incremento del valor de acuerdo al costo de la última adquisición cuando este es superior al de la oferta o del compromiso.

### **e. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de los componentes de este grupo, se los registra con cargo a los gastos administrativos. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

	<u>Años Vida Útil</u>	<u>Porcentaje Depreciación</u>
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

### **f. UTILIDADES**

El 15% de participación de utilidades a favor de los trabajadores, se calcula de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Se lo registra contablemente dentro del pasivo a corto plazo hasta la fecha de pago que se lo realiza en el siguiente periodo.

### **g. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con las disposiciones legales contenidas en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, como provisión para el Impuesto a la Renta se debe calcular el 24% sobre las utilidades gravables. En caso de haberlas se lo debe registrar con cargo a los resultados del período dentro del pasivo exigible.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**4. CAJA GENERAL Y FONDO ROTATIVO 13,320.73**

En esta cuenta se registra el valor recaudado en Caja General por concepto de ventas al fin del período y que no ha sido depositado, el valor de Caja Chica y el valor de Fondo Rotativo de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	7,520.73
Caja Chica	1,100.00
Fondo Rotativo	4,700.00
<b>Total</b>	<b><u>13,320.73</u></b>

**5. BANCOS 202,033.60**

En esta cuenta se registra el valor disponible que la Compañía mantiene en las cuentas que se detallan a continuación:

Banco Pichincha Cta. Cte. N° 34663278-04	32,999.23
Produbanco Cta. Cte. N° 0212000901-1	103,322.04
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 871428-2	25,810.94
Banco de Fomento Cta. Cte. N° 0240073405	2,017.69
Mutualista Pichincha Cta. Tradicional. N° 30469658	50.00
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 0729629-0	37,833.70
<b>Total</b>	<b><u>202,033.60</u></b>

**6. CUENTAS POR COBRAR 503,913.93**

En este rubro se registran los valores pendientes de cobro que tiene la empresa por concepto de ventas a crédito, comisiones, anticipos de sueldos y crédito tributario, conforme se detalla a continuación:

Cuentas por Cobrar	211,235.80
Otras Cuentas por Cobrar	173,699.64
Impuestos Fiscales	52,652.77
Documentos en Tesorería	50,102.87
Préstamos a empleados	9,838.65
Cheques Protestados	6,351.51
Cuentas por cobrar empleados	32.69
<b>Total</b>	<b><u>503,913.93</u></b>



**7. INVENTARIOS MERCADERIA**

**1,163,945.71**

En este rubro se registra el valor neto del stock de mercaderías que posee la Compañía al final del período, en bodega y en los puntos de venta, al precio de costo.

**8. ACTIVOS FIJOS**

**214,957.28**

En esta cuenta se registra el valor de los activos fijos de propiedad de la Compañía a su valor de adquisición, descontada la depreciación acumulada, de acuerdo al siguiente detalle:

Maquinaria y Equipo	8,098.31
Muebles y Enseres	23,966.29
Equipos de Computación y Software	40,360.87
Equipo de Oficina	10,663.59
Vehículo	16,752.46
Equipo de Comunicación y Seguridad	4,709.18
Instalaciones	116,536.49
Depreciación acumulada	- 6,129.91
<b>Total</b>	<b><u>214,957.28</u></b>

**9. OTROS ACTIVOS**

**17,714.69**

En este rubro se registran los valores que la Compañía ha desembolsado por pagos anticipados, la póliza de seguro y el valor de la garantía por arrendamiento del local, conforme se detalla a continuación:

Pagos Anticipados	13,260.14
Seguro Anticipado / Incendios	1,954.55
Garantías por Arriendo Local	2,500.00
<b>Total</b>	<b><u>17,714.69</u></b>

**10. CREDITOS A CORTO PLAZO**

**- 196,696.69**

En este rubro se registran los pendientes de pago a accionistas e impuestos, de acuerdo al siguiente detalle:

Sr. José Tipantuña	- 171,952.08
Retenciones de impuestos	- 24,506.51
Diferencia IVA	- 238.10
<b>Total</b>	<b><u>- 196,696.69</u></b>



<b>11. PROVEEDORES</b>	<b>- 608,467.00</b>
<p>En este rubro se registran los valores pendientes de pago a proveedores por adquisición de mercadería y el valor pendiente de pago por mercadería recibida en consignación, de acuerdo al siguiente detalle:</p>	
Proveedores	- 513,410.87
Mercadería en Consignación	- 95,056.13
<b>Total</b>	<b>- 608,467.00</b>
<b>12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>- 23,571.48</b>
<p>En este rubro se registran los anticipos de clientes, las obligaciones patronales, el IVA de las ventas a crédito y el impuesto a la renta, de acuerdo al siguiente detalle:</p>	
Anticipo Clientes	16,805.31
Obligaciones Patronales	- 13,067.82
Impuestos por pagar	- 27,308.97
<b>Total</b>	<b>- 23,571.48</b>
<b>13. PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>- 626,013.89</b>
<p>En este rubro se registra el valor de las obligaciones pendientes de pago que tiene la Compañía con el Banco Produbanco.</p>	
<b>14. PRESTAMOS DE SOCIOS</b>	<b>- 318,178.44</b>
<p>En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que tiene la Compañía con los Socios.</p>	
<b>15. PATRIMONIO</b>	<b>- 342,958.44</b>
<p>En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, la utilidad no distribuida del ejercicio anterior y la utilidad del presente ejercicio, de acuerdo al siguiente detalle:</p>	
Capital Social	- 3,000.00
Utilidad de ejercicios anteriores	- 223,175.30
Utilidad del presente ejercicio	- 116,783.14
<b>Total</b>	<b>- 342,958.44</b>



**16. VENTAS Y OTROS INGRESOS** **8,117,258.25**

En este grupo se registra el valor total de las ventas realizadas durante el periodo menos descuentos y devoluciones y otros ingresos gravados, conforme se detalla a continuación:

Ventas Locales 12%	6,375,328.26
Ventas Locales 0%	1,908,328.63
(-) Descuentos y Devoluciones	-170.068,17
Otros ingresos	3,669.53
<b>Total</b>	<b><u>8,117,258.25</u></b>

**17. COSTOS** **6,620,712.33**

En este rubro se registra el valor correspondiente al costo de las mercaderías adquiridas durante el periodo.

**18. GASTOS** **1,379,762.78**

En este rubro se registra el valor correspondiente a los gastos operacionales, administrativos y de gestión realizados durante el periodo.

**19. UTILIDAD DEL EJERCICIO** **116,783.14**

Corresponde al resultado obtenido en el ejercicio económico 2011.

**20. HECHOS RELEVANTES**

La compañía ha contratado la reingeniería de procesos con el Ing.Com. Carlos Hernández; entre sus actividades se contempla la capacitación del personal y la elaboración de manuales, instructivos y reglamentos actualizados.

Igualmente ha contratado al Econ. Daniel Parra, quien se encargará del aspecto financiero de la compañía y de elaborar el Presupuesto, Plan Operativo y Plan Estratégico.

**IMPLEMENTACION DE NIIF**

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa se encuentra obligada a implementar las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012, y por tanto el año de transición corresponde al 2011, periodo que Auditoría Externa realizó el examen. Al respecto MUNDOFFICE CIA. LTDA., contrató con la Empresa ARISTA CIA. LTDA., la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.



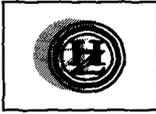
El señor Gerente presentó a la Superintendencia de Compañías el Plan de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, en el que adjunta el Acta de la Junta General Extraordinaria Universal de Socios de MUNDOFFICE CIA. LTDA., celebrada el 14 de octubre de 2011, en la que se aprobó la Conciliación del Patrimonio y Resultados reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF.

Además se adjuntó el informe de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera realizada por la Empresa ARISTA CIA. LTDA., con el siguiente contenido:

- Informe Etapa de Diagnóstico
- Introducción
- Base legal
- Objetivo del Plan
- Descripción
- Tecnología
- Equipos y Recursos
- Procedimientos
- Documentos Relacionados
- Anexo 1: Cronograma de Convergencia
- Anexo 2: Cronograma de Capacitación
- Anexo 3: Certificados de Capacitación y Formación

## **21. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 del 2011 fecha de cierre de los Estados Financieros y el 1 de julio del 2012 fecha de culminación de la auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la presentación del Balance de Situación.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

## ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Mundoffice Cía.Ltda., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las normativas dispuestas en la Ley de Compañías. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos.

Según el artículo **Tercero**, el objeto social de la Compañía es: la compra-venta de suministros de oficina, útiles escolares, artículos de bazar y papelería en general, equipos de computación, partes y piezas de hardware y software al por mayor y menor, mantenimiento y reparación de maquinaria informática, equipos periféricos, muebles y equipos de oficina, etc., etc.

Según el artículo **Cuarto**, el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de la escritura. Podrá disolverse antes del plazo de vencimiento o podrá prorrogarlo, sujetándose a las normas legales aplicables.

Según el artículo **Quinto**, el capital social es de \$3.000,00, dividido en 3000 participaciones de \$ 1,00 cada una.

Según el artículo **Sexto**, el gobierno de la compañía corresponde a la junta General de socios y su administración al Presidente y Gerente General.

Según el artículo **Séptimo**, la convocatoria a Junta General la debe efectuar el Gerente o Presidente de la compañía, mediante aviso que se publicará en uno de los diarios de mayor circulación en el domicilio principal de la compañía, con ocho días de anticipación por lo menos a la fecha de realización.

Según el artículo **Octavo**, la junta General se instalará en primera convocatoria, con la concurrencia de más de la mitad del capital social y en segunda convocatoria, se instalará con el número de socios presentes.

Según el artículo **Noveno**, las decisiones se tomarán con la mayoría del capital social concurrente a la Junta.

Según el artículo **Décimo**, corresponde a la Junta ejercer todas las facultades que la Ley le confiere.

Según el artículo **Décimo Primero**, La Junta quedará válidamente constituida en cualquier tiempo y en cualquier lugar dentro del territorio nacional, para resolver cualquier asunto, siempre que se encuentre presente todo el capital pagado y los socios.

Según el artículo **Décimo Segundo**, el Presidente será nombrado por la Junta General para un período de Cinco Años, a cuyo término podrá ser reelegido. Las principales funciones del Presidente son las siguientes:



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

- Representar a la Compañía legal, judicial y extrajudicialmente.
- Presidir las reuniones de la Junta General.
- Suscribir con el Gerente los Certificados de Aportación y extender los que correspondan a cada socio.
- Convocar a juntas generales conjuntamente con el Gerente o en forma separada.
- Subrogar al Gerente general en el ejercicio de sus funciones, en caso de falta o ausencia, o se encontrare impedido de actuar temporal o definitivamente.

Según el artículo **Décimo Tercero**, el Gerente General, será nombrado por la Junta General para un período de Cinco Años, a cuyo término podrá ser reelegido. Corresponde al Gerente General las siguientes funciones y atribuciones:

- Administrar la Compañía, sus bienes y pertenencias.
- Establecer las políticas y sistemas operativos.
- Actuar como Secretario de la Junta General.
- Convocar a juntas General en forma conjunta o separada con el Presidente.
- Suscribir con el Presidente los títulos de participaciones y las actas de las juntas.
- Contratar empleados, fijar remuneraciones y señalar funciones.
- Presentar por lo menos una vez al año, ala Junta General de socios un informe acerca de la situación económica de la Compañía, acompañado del Balance General, estado de pérdidas y ganancias y más anexos.
- Comprar, vender, hipotecar y en general, intervenir en todo acto o contrato relativo a bienes inmuebles, que implique transferencia de dominio o gravamen sobre ellos, conjuntamente con el Presidente.
- Intervenir conjuntamente con el Presidente, en todos los Actos y contratos cuya cuantía exceda del límite fijado por la Junta genera.
- Abrir cuentas corrientes y de ahorros, aceptar y endosar letras de cambio y otros valores negociables, cheques u órdenes de pago a nombre y por cuenta de la Compañía.
- Firmar contratos.
- Cumplir y hacer cumplir las resoluciones de la Junta General.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

---

- Suscribir las escrituras de reforma del estatuto, aumento o disminución de capital.
- Gestionar recursos en los mercados financieros de capitales internacionales, como fuente de inversión para la Compañía.
- Subrogar al Presidente en la representación legal de la Compañía.

Según el artículo **Décimo Cuarto**, la representación legal de la compañía, tanto judicial como extrajudicial, la tendrá el Presidente, sobre todos los asuntos relacionados con el giro del negocio.

Según el artículo **Décimo Quinto**, la compañía se disolverá por una o más de las causas previstas para el efecto en la Ley de Compañías y se liquidará en base al procedimiento que corresponda de acuerdo con la Ley.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

## ANALISIS DE LIBROS SOCIALES

**Acta No. 001-2011 del 10 de enero de 2011**

### Orden del Día

- Aprobación de financiamiento bancario
- Aprobación de la firma ARISTA Cia Ltda., para la revisión contable tributaria del año 2010

### Resolución

- ✓ Luego del correspondiente análisis se resuelve, autorizar el financiamiento bancario para cubrir el pago de proveedores, hasta por el valor de \$. 200.000,00.
- ✓ La Junta General de socios, resuelve contratar a la firma ARISTA Cía. Ltda., para que realice la revisión tributaria contable del periodo 2010.

**Acta No. 002-2011 del 14 de MARZO de 2011**

### Orden del Día

- Aprobación de estados financieros del año 2010.
- Distribución y pago de utilidades del periodo 2010.
- Aprobación de empresa para que realice la auditoría externa del periodo 2010.
- Aprobación del Informe del Representante Legal.

### Resolución

- ✓ Se procede a dar lectura a los estados financieros por parte del Contador Sr. Israel A. Quiroz Ch. Luego del respectivo análisis y de observar que se ha dado cumplimiento a las obligaciones fiscales, patronales y municipales, cálculo de utilidades y la participación a favor de los trabajadores por \$ 35.394,35, se establece la utilidad neta del ejercicio 2010 en \$ 172.443,22. La Junta General de socios, procede a aprobar por unanimidad los estados financieros.
- ✓ La Asamblea General de Socios, considerando lo dispuesto en la Ley de Compañías, sobre la obligación de las empresas que sobrepasan el \$ 1000,000,00 de activos de contratar auditoría externa, y una vez analizadas las propuestas presentadas a la Gerencia, por unanimidad decide contratar a la empresa Hozursa Auditores S.A.
- ✓ Se procede a dar lectura al Informe del Representante Legal, el mismo que luego de varias deliberaciones y explicaciones, es aprobado por unanimidad



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**Acta No. 003-2011, del 5 de abril del 2011**

Orden del Día

- Lectura del informe de Auditoría Externa
- Aprobación de la contratación de la empresa ARISTA S.A.

Resolución

- ✓ Luego de la constatación del quórum reglamentario, una vez analizada la propuesta de la empresa ARISTA S.A., y considerando que por el crecimiento de Mundoffice, es necesario la contratación de profesionales con experiencia, a fin de que la empresa se encuentre actualizada en las normas contables y tributarias vigentes, para el correcto desenvolvimiento de sus actividades, la Junta General de socios resuelve por unanimidad, contratar a la firma ARISTA S.A.

**Acta No. 004-2011, del 12 de mayo de 2011**

Orden del Día

- Cancelación del financiamiento bancario.

Resolución

- ✓ Luego de verificado el quórum reglamentario por parte de secretaría, se resuelve autorizar al socio Principal Sr. José A. Tipantuña, del financiamiento bancario recibido la cancelación a proveedores, hasta por \$ 200.000,00

**Acta No. 005-2011, del 6 de julio de 2011**

Orden del Día

- Conocimiento y aprobación de financiamiento bancario.

Resolución

- ✓ Una vez constatado el quórum reglamentario y luego de analizar y deliberar sobre los montos sobre los cuales se puede solicitar financiamiento bancario, a fin de cubrir la demanda por compra y venta al Estado por medio del INCOP. Luego del correspondiente análisis, la Junta General de Socios, resuelve autorizar al señor José Tipantuña la contratación de financiamiento bancario hasta por el monto de \$ 200.000,00, para cubrir el pago a proveedores.



**Acta No. 006-2011, del 24 de agosto de 2011**

Orden del Día

- Aceptar la renuncia irrevocable de la Sra. Betty Garnica R., al cargo de Presidente y Representante Legal de Mundoffice.
- Nombra nuevo presidente de la Compañía

Resolución

- ✓ Se conoce sobre la renuncia presentada por la Sra. Betty Garnica R, al cago de Presidente, por motivos personales. La Junta General de Socios, luego del correspondiente análisis, acepta la renuncia presentada y se pone a disposición el cargo de Presidente de la Compañía.
- ✓ Se procede a la designación del nuevo Presidente de la Compañía. Al respecto la socia María E. Tipantuña, mociona el nombre del Sr. José Tipantuña, el mismo que es aceptado por unanimidad por la Junta de Socios. Se procede a la designación del Sr. José Tipantuña, como Presidente y se nombra a la Sra. Betty Garnica R, como Subgerente.

**Acta No. 007-2011, del 14 de octubre de 2011**

Orden del Día

- Conocimiento y aprobación del Plan de Implementación de NIFFs, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley y normativa legal de la Superintendencia de Compañías.

Resolución

- ✓ Luego del conocimiento y análisis del Plan de Implementación de NIFFs Completas, se aprueba la presentación del mismo a la Superintendencia de Compañías, conforme a lo dispuesto por la normatividad legal.
- ✓ Se conoce sobre la renuncia presentada por la Sra. Betty Garnica R, al cago de Presidente, por motivos personales. La Junta General de Socios, luego del correspondiente análisis, acepta la renuncia presentada y se pone a disposición el cargo de Presidente de la Compañía.

**Acta No. 008-2011, del 15 de noviembre de 2011**

Orden del Día

- Conocimiento y aprobación del Informe Tributario Contable del Ejercicio 2010, realizado por la empresa ARISTA S.A.
- Análisis y aprobación de los ajustes contables sobre el movimiento del periodo 2010.
- Análisis y Programación de pagos sobre las diferencias determinadas en la aplicación tributaria del año 2010.
- Aprobación del Financiamiento bancario.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

Resolución

- ✓ Se conoce y analiza el Informe Tributario contable del periodo 2010 realizado por la empresa ARISTA S.A., en el que se informa que se ha realizado la conciliación tributaria, mediante la cual se ha establecido inconsistencias en la aplicación de la normativa tributaria, por lo que se requiere efectuar ajustes contable, a fin de evitar notificaciones futuras por parte del SRI. Se aprueba el informe.
- ✓ La Junta General de Socios, considera que se deben regular las diferencias detectadas y autoriza se realicen las mismas.
- ✓ La Junta General de accionistas, aprueba la programación de pagos, de tal manera que no se afecte el flujo de Caja actual.
- ✓ Con el fin de cumplir con las obligaciones tributarias, la Junta considera que se debe realizar financiamiento y luego del respectivo análisis, en uso de las facultades establecidas en el Estatuto, resuelve autorizar la contratación de un préstamo bancario por un monto máximo de \$ 150.000,00, para cubrir con las obligaciones tributarias y otras obligaciones contraídas para la provisión de inventarios de la temporada 2012.

FIN