

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

LA MODERNA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA

AÑO

**2012**

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

LA MODERNA CIA. LTDA.  
DATOS DEL CONTRIBUYENTE  
Año 2012

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE: 0991259384001

DOMICILIO TRIBUTARIO: Urdesa Central calle segunda N° 614  
Intersección Ficus

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: MARIA DEL ROSARIO ALMEIDA  
ALMEIDA DE ANDRADE

NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL: 0903771194

NOMBRES DEL CONTADOR: ING. COM. PETITA GUAYLUPO SUAREZ

NUMERO DE CEDULA DEL CONTADOR: 0903977049

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**Expediente 020179**

## **LA MODERNA CIA. LTDA.**

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012  
Junto con el Informe de Auditoria Externa

### **CONTENIDO**

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros

Balance General	Activos
Balance General	Pasivos y Patrimonio
Estado de	Perdidas y Ganancias
Flujo de Efectivo	
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	
Notas a los Estados Financieros	

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

## **OPINION DE AUDITORIA**

**A LOS ACCIONISTAS DE LA**

**COMPAÑIA LA MODERNA CIA. LTDA.**

Hemos auditado el Balance General de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. (compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2012, y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, estado de evolución en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, conforme lo exigido en la Norma Internacional de información Financiera NIIF. También se presenta estados financieros comparativos, tomando como referencia los ajustes realizados el 1 de enero de 2012, tal como lo dispone el informe de los señores que realizaron la NIIF; así como la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia y Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable de dichos estados financieros.

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada, implementada, mantenida y realizada bajo el control interno que permita la elaboración de los Estados Financieros, para obtener certeza razonable de si los mismos no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, 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 hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

El examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y por consiguiente se incluye aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideramos necesarios de acuerdo con la circunstancias.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

Con respecto del cumplimiento por parte de la compañía, como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta; así como del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, las normas tributarias son también responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Así mismo, en lo que se refiere a los aportes y obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, estos pagos tiene el fiel cumplimiento mes a mes del ejercicio que se audita. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en la presente auditoria se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía La Moderna Cia. Ltda., como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, en el periodo analizado.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía La Moderna Cia. Ltda., al 31 de Diciembre del año 2012, por lo que analizados los rubros tenemos que:

- 1.- Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía;
- 2.- Los datos contables que se encuentran registrados en la declaración del Impuesto a la Renta, Declaración de Retenciones en la Fuente y Declaración de Impuesto al Valor Agregado IVA, así como, de Retenciones de IVA, han sido tomados de los registros contables;
- 3.- Se ha presentado y pagado de acuerdo a los resultados que arrojan las mismas, las declaraciones del Impuesto a la Renta y declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA;
- 4.- Al existir Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta estas se han procedido a pagar en forma mensual y realizar el anexo de las mismas en un registro, para posteriormente ser entregado a la autoridad tributaria, las retenciones se realizaron sobre todos los gastos que alcanzan la base imponible de las mismas; así como, las declaraciones de Retenciones del Impuesto al valor agregado IVA, se efectuaron a las personas que no son Contribuyentes especiales. Todo esto de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos del Servicio de Rentas Internas, los saldos pendientes que corresponden al mes de diciembre del año 2011 se los cancelará a inicio del año 2012.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

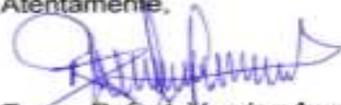
---

En general las aplicaciones de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento General de Aplicación así como en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas son de cumplimiento obligatorio para la compañía la misma que ha establecido una liquidación razonable de los Impuestos de la administración fiscal.

5.- La empresa ha realizado el calculo del anticipo del Impuesto a la Renta de acuerdo a las dos opciones determinadas en el Art. 41 Lit. b) de la Ley de Régimen Tributario Interno.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos y examinados presentan en todos los aspectos significativos la razonabilidad de la situación financiera de la compañía La Moderna Cia. Ltda. al 31 de Diciembre de 2012, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y Normas Internacionales de Información Financieras.

Atentamente,



Econ. Rafael Vareles Acosta  
AUDITOR EXTERNO  
SC-RNAE N° 542

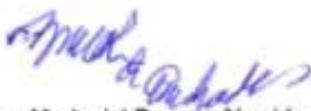
Guayaquil, 20 de Junio de 2013

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 - 2276867 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 Villa 7

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		885,494.31
Caja y Bancos	294,339.43	
Cuentas Por Cobrar	568,667.24	
Otras Cuentas por Cobrar	1,157.08	
Crédito Tributario Renta	<u>21,330.56</u>	
ACTIVOS FIJOS		50,790.25
Instalaciones	20,681.58	
Muebles y Enseres	50,151.25	
Otros Activos Fijos Tangibles	3,290.92	
Equipos de Copias	1,590.40	
Maquinarias y Equipos	329,581.12	
Equipos de Computación	<u>65,645.06</u>	
Total Activos Fijos	470,940.33	
Depreciación	<u>-420,150.08</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Activos No Corriente		<u>2,850.62</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>939,135.18</u>

  
Dra. María del Rosano Almeida de Andrade  
GERENTE

  
Ing. Com. Petita Guaylupo Suarez  
CONTADORA

LA MODERNA CIA. LTDA.  
 BALANCE GENERAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		224,477.51
Cuentas Por Pagar	64,965.93	
Obligaciones Por Pagar (IESS)	117,941.16	
Obligaciones Por Pagar (SRI)	23,955.83	
Cuentas Por Pagar Empleados Otros	17,614.59	
	<u>224,477.51</u>	
PASIVO DIFERIDO		47,724.60
Otros Pasivos	47,724.60	
	<u>47,724.60</u>	
	272,202.11	
PASIVOS NO CORRIENTES		745,446.01
Provisiones para Jubilación Patronal	607,086.49	
Provisiones para Desahucio	133,725.00	
Prestamos a Largo Plazo	4,634.52	
	<u>745,446.01</u>	
TOTAL DEL PASIVO		1,017,648.12
PATRIMONIO		
CAPITAL		2,000.00
Capital Social	2,000.00	
	<u>2,000.00</u>	
RESERVAS		1,704.86
Reservas Legal	400.00	
Reservas Facultativa	1,304.86	
	<u>1,304.86</u>	
CUENTAS DE RESULTADOS		-82,217.80
Pérdidas Años Anteriores	158,077.92	
Resultado Presente Ejercicio	75,860.12	
	<u>75,860.12</u>	
TOTAL DEL PATRIMONIO		-78,512.94
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>939,135.18</u>



Dra. María del Rosario Almeida de Andrade  
 GERENTE



Ing. Com. Petta Guaylupo Suárez  
 CONTADORA

LA MODERNA CIA. LTDA  
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<b>INGRESOS</b>			<b>2,546,278.50</b>
Matriculas		238,617.00	
Pensiones		2,192,111.50	
Textos		50,513.00	
Derechos de Grados		16,114.00	
Derechos de Promoción		<u>48,923.00</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>2,546,278.50</b>	<b>2,546,278.50</b>
<b>EGRESOS</b>			
Costos de Personal		1,224,440.43	
Sueldos y Salarios	794,823.45		
Aporte al IESS	169,871.96		
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	123,910.34		
Honorarios Comisiones y Dietas	135,834.68		
	<u>1,224,440.43</u>		
Costos Fijos			
Mantenimiento y Reparaciones	156,651.86	1,003,131.63	
Arrendamiento	202,720.00		
Seguros y Reaseguros	36,188.98		
Comisiones	20,735.05		
Suministros y Materiales	64,521.72		
Transportes	8,391.30		
Provisiones Jubilación Patronal	69,787.97		
Provisiones para desahucio	4,296.38		
Gastos Bancarios	6,768.23		
Otros Servicios	89,013.43		
Gastos Varios o Miscelaneos	303,642.72		
Aguas Luz y Telefono	36,780.98		
Impuestos y Contribuciones	<u>3,633.01</u>		
	<u>1,003,131.63</u>		
Gastos No Operacionales			
Descuentos y Devoluciones	215,123.81		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>13,137.78</u>	228,261.59	-2,455,833.65
	<u>228,261.59</u>	<u>2,455,833.65</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL			90,444.85
OTROS INGRESOS			26,985.69
Varios	26,985.69		<u>26,985.69</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>			<b><u>117,430.54</u></b>

**LA MODERNA CIA. LTDA.**

**Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresado en US\$ Dólares

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Efectos de Aplicación NIF</b>	<b>Utilidades acumuladas</b>	<b>Utilidad neta, resultado</b>	<b>Total</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	2,000	400	1,305	(736,850)	500,354	86,005	(146,787)
Transferencia de resultado	-	-	-	-	86,005	(86,005)	-
Utilidad neta, resultado integral	-	-	-	-	(7,587)	75,860	68,273
Impuesto a la renta						-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	2,000	400	1,305	(736,850)	578,772	75,860	(78,513)

**LA MODERNA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31, 2012 y 2011**  
**Expresado en US\$ Dólares**

**2012**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Efectivo recibido de clientes y otros	2,299,805
Efectivo pagado a proveedores, relacionadas y otros	(2,095,054)
Efectivo pagado por participación trabajadores	(16,031)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(21,802)
	<hr/>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	166,919

**ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Efectivo, pagado en adquisición de activo fijo	(7,379)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(7,379)

Disminucion de fondos	159,540
Saldo de efectivo al inicio del año	134,799
Saldo de efectivo al final del año	<u><u>294,339</u></u>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E  
IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDAD  
DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15%  TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>117,431</b>
-------------------------------------------------------------------------------------	----------------

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: (29,923)**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,234
Ajustes por impuesto a la renta	(23,956)
Ajustes por participación trabajadores	(17,615)
Ajustes distintas al efectivo	(7,587)

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS 79,411**

Incremento en cuentas por cobrar clientes	(273,459)
Disminucion en otras cuentas por cobrar	317,067
Incremento en cuentas por pagar comerciales	17,036
Incremento en otras cuentas por pagar	43,626
Incremento en beneficios empleados	54,533
Disminución otros pasivos	(79,392)
	<hr/>

<b>Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>166,919</b>
	<hr/>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

## **LA MODERNA CIA. LTDA.**

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

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía La Moderna Cia. Ltda., esta constituida simultáneamente, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, desde el 29 de Diciembre de 1971, mediante escritura pública ante el Notario Abogado Ernesto Tama Costales e inscrito en el Registro Mercantil el 18 de Enero de 1972; la compañía efectúa el primer aumento de capital y reforma de estatutos el 21 de septiembre de 1977 ante el notario público del cantón Milagro abogado Piero Aycart Vicenzini e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de febrero de 1978; el segundo aumento de Capital y reformas de estatutos lo realiza ante el notario público del cantón Guayaquil Dra. Norma Plaza de García el 6 de Diciembre de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 21 de Julio de 1989; la compañía La Moderna Cia. Ltda. el 11 de Mayo de 1995 resolvió aumentar su capital es decir, a dos millones de sucres ante el notario vigésimo cuarto del cantón Guayaquil abogado Francisco Ycaza Garcés e inscrito en el Registro Mercantil el 27 de Mayo de 1996; con fecha 23 de Agosto del año 2003 se procede a realizar otro aumento de capital y Reformar los estatutos a la suma de Dos mil dólares de los Estado Unidos de América siendo inscrita esta última escritura de aumento en el Registro Mercantil con fecha 4 de Mayo de 2004; capital existente hasta el presente ejercicio, el objeto social de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. Es el de la enseñanza en general (Jardín – Escuela y Colegio). Para cumplir con su objeto social, podrá ejecutar toda clase de contratos y actos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

## RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, en el presente ejercicio se han efectuado adquisiciones de activos que pasan a incrementar la Cuenta de Activo Fijo especialmente en lo referente a Equipos de Computación, Muebles e Instalaciones. los rubros que conforman el estado de resultados así como su balance general, están presentados a sus costos históricos.

### ACTIVOS CORRIENTES.-

=====

### CAJA Y BANCOS.-

Al cierre del ejercicio económico esto es a Diciembre 31 de 2012 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

<b>DISPONIBLE</b>	
<b>Caja</b>	2,575.70
<b>Bancos</b>	
Guayaquil Ahorro # 0011063662	237,961.33
Pacífico Corriente # 22229-1	62,860.97
Pichincha Corriente # 312922110-4	(9,058.57)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>294,339.43</b>

### CUENTAS POR COBRAR.-

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2012 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
 AUDITOR EXTERNO  
 FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
 Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

<b>EXIGIBLE</b>	
Cheques Posfechado	654.00
Pensiones Por Cobrar	158,347.04
Cheques Protestados	1,621.76
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>160,622.80</b>

**OTRA CUENTAS POR COBRAR.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2012 esta cuenta está formada por los siguientes saldos:

<b>EXIGIBLE</b>	
Prestamos Empleados	23,598.28
Deudores Varios	384,446.17
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>408,044.45</b>

**OBLIGACIONES POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio económico el valor corresponde a Activo realizable como son las Retenciones que le efectúan a la Compañía La Moderna Cia. Ltda. a Diciembre 31 del 2012 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

<b>REALIZABLE</b>	
Anticipos Rentas	8,253.56
Retenciones en la Fuente	13,077.00
Retenciones Nóminas	1,157.08
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>22,487.64</b>

**ACTIVOS FIJOS.-**  
=====

**PROPIEDADES**

Las propiedades están registradas al precio de costo por la adquisición, y se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales, se ha considerado la ubicación y funcionamiento así como la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento o retiro del elemento o de rehabilitación del activo por la ubicación.

La depreciación de los Activos fijos se ha registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando el método de línea recta, de acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia, los cargos por depreciación sobre el total de los valores que consta como Activos Fijos es decir, sobre el valor de costo de adquisición y sumado el valor del ajuste realizado por acogerse a las Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF cuyos ajuste se realizaron el 1 de enero de 2012. Los valores por concepto de la depreciación se lo llevaron con cargo a los resultados del presente ejercicio económico del año 2012. En General, informamos que como parte del examen de los Estados Financieros adjunto, la auditoría revisó dichos cuadros de adquisición en todos sus efectos mas importantes, determinándose que se han realizados ajustes en dichos valores tomando en cuenta la realización por reclasificaciones sugeridas para la convergencia de Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2012 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

<b>FIJO DEPRECIABLE</b>	<b>Saldo al 31-12-2011</b>	<b>Ajustes por NIIF</b>	<b>Saldo al 31-12-2011</b>
Muebles y Equipos de Oficina	68.377.71	(18,226.46)	50,151.25
Muebles y Equipos Docentes	377,780.96	(48,199.84)	329,581.12
Instalaciones	24,854.51	(4,173.01)	20,681.58
Otros Equipos	8.577.59	5,286.67	3,290.92
Equipos de Computación	136,313.20	(70,668.14)	65,645.06
Equipos de Copias	13,227.20	-(11,636.80)	1,590.40
<b>Total Propiedades</b>			<b>470,940.33</b>
<b>Menos: Depreciación</b>			<b>420,150.08</b>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
 AUDITOR EXTERNO  
 FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
 Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

Acumulada			
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>			<b>50,790.25</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS.-**  
 =====

**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es al 31 de Diciembre de 2012 el valor corresponde a Activo Diferido esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Otros Activos No corriente	2.850.62
Otros Activos Diferidos	
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>2,850.62</b>

**PASIVO CORRIENTE**

En este Pasivo se encuentran las Cuentas y Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo; como es la cuenta Impuestos Por Pagar; y, las Cuentas y Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo, y además una cuenta transitoria como las cuentas Pensiones cobradas por adelantadas, procediéndose a detallar cada una de estas cuentas y su saldo correspondiente al 31 de Diciembre de 2012..

**CUENTAS POR PAGAR.-**

<b>POR PAGAR PROVEEDORES</b>	
Acreedores Varios	4.070.17
Sueldos	60.692.41
Pacifictel	203.35
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>64,965.93</b>

<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>	
Pensiones	47,724.60
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>47,724.60</b>

**PASIVO NO CORRIENTE:-**

Este Pasivo lo integran las cuentas de Obligaciones Por Pagar a Largo Plazo; que constituye los préstamos de accionistas los mismos fueron utilizados para cancelar las obligaciones bancarias con bancos cerrados de la AGD; así mismo se encuentran las provisiones para jubilación y desahucio calculadas por los ajustes y sugerencias en la conversión de los Estados Financieros bajo las Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que se presenta el siguiente detalle con saldo al 31 de Diciembre de 2012..

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
Provisión Jubilación Patronal	607,086.47
Provisión para Desahucio	133,725.00
María del Rosario Almeida Almeida	4,634.52
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>745,445.99</b>

**PATRIMONIO.-**

**RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-**

La ley de Compañías establece una apropiación de por lo menos del 10% de la utilidad anual para formar la reserva legal hasta que esta alcance el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber perdidas. Al cierre del ejercicio económico del año 2012, por ajustes y reclasificaciones sugeridas para la convergencia de los Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, como la compañía ha formado en exceso su reserva legal, esta se la

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

ajusta al máximo permitido por la Ley; esto es, la cantidad de (USD \$ 400.00) Cuatrocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$ 1.304,86) Mil Trescientos Cuatro 86/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad; el valor de la Reserva Legal se ha movido con relación al ejercicio 2011, por los ajustes antes mencionados.

En cuanto a las Utilidades y Pérdidas de años anteriores; como existe una pérdida en lo que se refiere a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, estas se las ajusta con las Utilidades de años anteriores quedando un saldo negativo de (USD 158,077.72) Ciento Cincuenta y Ocho Mil Setenta y Siete 72/100 dólares de los Estados Unidos de América.

<b>RESERVAS</b>	
Reservas Legales	400.00
Reservas Facultativas	1.304.86
Utilidades Ejercicios Anteriores	(158,077.92)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>(156,373.06)</b>

#### **CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-**

El capital social suscrito y pagado de la compañía La Moderna Cia. Ltda., está compuesto al cierre del ejercicio económico del año 2012 de la siguiente manera:

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	1995 PARTICIPACIONES	1,995.00
Teodoro Humberto Andrade Almeida	5 PARTICIPACIONES	5,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>		<b>2,000.00</b>

#### **EVENTO SUBSECUENTE.-**

La empresa en el transcurso de este ejercicio económico no ha tenido ningún tipo de problemas, ni laborales ni juicios de orden civil aun penal dando cumplimiento a todas y cada una de las disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

En el presente ejercicio se presenta una Utilidad de (USD \$ 117,430.54) Ciento Diecisiete Mil Cuatrocientos Treinta 54/100 dólares de los Estados Unidos de América, habiéndose calculado el 15% de Participación Trabajadores correspondiente al ejercicio económico de 2012, la misma que es conocida por los accionistas.

#### **PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.-**

Existe una provisión para pago de Impuesto a la Renta por la Utilidad registrada en el presente ejercicio por la compañía, la misma está compuesta por Retenciones y Anticipos del Impuesto a la Renta; retenciones que le han efectuado a la compañía por la suma (USD \$ 14,704.11) Catorce Mil Setecientos Cuatro 11/100 Dólares de los Estados Unidos de América, y un Anticipo que pagó por la suma de (USD \$ 8,253.56) Ocho Mil Doscientos Cincuenta y Tres 56/100 dólares de los Estados Unidos de América; quedando un saldo a pagar para los primeros días o meses del año 2013 por la suma de (USD 1,627.11) Mil Seiscientos Veintisiete 11/100 dólares de los Estados Unidos de América.

  
Dra. María del Rosario A. de Andrade  
GERENTE

  
Ing. Com. Petita Guaylupo Suarez  
CONTADORA