

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

LA MODERNA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA

AÑO

2013

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

Expediente: 020179

Guayaquil, 20 de Mayo de 2014

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad -

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoría externa de la
Compañía La Moderna Cia. Ltda. por el ejercicio económico del año 2013,
expediente No. 020179, sirvanse ustedes receptorio.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 - 2278867 - 098805921
Avenida 5ta. Etapa Mr. 668 V. 7

LA MODERNA CIA. LTDA.
DATOS DEL CONTRIBUYENTE
Año 2013

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE: 0991258384001

DOMICILIO TRIBUTARIO: Urdesa Central calle segunda N° 514
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 - 2276857 - 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

Expediente 020179

LA MODERNA CIA. LTDA.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013
Junto con el Informe de Auditoría Externa

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros

Balance General	Activos
Balance General	Pasivos y Patrimonio
Estado de	Pérdidas 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 - 098805021
Alborada 6ta. Etapa Ma. 668 V. 7

OPINION DE AUDITORIA

A LOS ACCIONISTAS DE LA

COMPAÑÍA LA MODERNA CIA. LTDA.

Hemos realizado un examen de los Estados Financieros los mismos que se encuentran adjunto al presente informe, de la Compañía La Moderna Ltda. (Compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2013, el cual incluye el correspondiente estado 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 ha examinado los estados financieros comparativos, además incluye también un resumen de políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa, los mismos que han sido expresado en dólares de los Estados Unidos de América.

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. La presente Auditoría incluyó 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.

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 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

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238971 - 2278867 - 098815921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

examinadas que en la presente auditoría se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía La Moderna 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 Ltda., al 31 de Diciembre del año 2013, 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 2013 se los cancelará a inicio del año 2014.

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.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de los Estados Financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas normas y políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean suficientemente razonable de acuerdo a las circunstancias.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2218071 - 2276847 - 098810921
Avenida 9a. Ejea. Mt. 668 V. 7

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, nuestro examen se efectuó de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones realizados en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgo por equivocaciones materiales que puedan afectar los presentes estados financieros, debido a errores o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los balances, lo que permite diseñar procedimientos que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados financieros tomados en conjunto. Podemos llegar a creer que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

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 Ltda. al 31 de Diciembre de 2013, 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 Financiera.

Atentamente,



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

Guayaquil, 20 de Mayo de 2014

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO. 2238071 - 2279867 08895921
Alameda No. 2149a No. 888 Vlla 7

LA MODERNA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		981.837,20
Caja y Bancos	262.898,31	
Cuentas Por Cobrar	690.408,36	
Otras Cuentas por Cobrar	21.693,72	
Crédito Tributario Renta	16.836,81	
	<u>981.837,20</u>	
ACTIVOS FIJOS		79.249,29
Instalaciones	20.881,56	
Equipos de Copias	1.590,40	
Maquinarías y Equipos	394.969,94	
Equipos de Computación	65.788,62	
Total Activos Fijos	<u>513.249,54</u>	
Depreciación	<u>-439.800,25</u>	
	79.249,29	
ACTIVOS NO CORRIENTES		2.850,62
Otros Activos No Corrientes		<u>2.850,62</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.043.937,11</u>


Dra. María del Rosario Acosta
GERENTE


Econ. Rafael Vareles Acosta
CONTADOR

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
 AUDITOR EXTERNO
 FONOS 2238071 - 2278887 066805821
 Alameda Sta. Elena Mz. 868 Villa 7

LA MODERNA CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		275.161,26
Cuentas Por Pagar	78.505,16	
Obligaciones Por Pagar (IESS)	41.076,49	
Obligaciones Por Pagar (SRI)	8.471,57	
Cuentas Por Pagar Empleados Otros	149.018,04	
	<u>275.161,26</u>	

PASIVO DIFERIDO

Otros Pasivos		
	<u>275.161,26</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		818.295,91
Provisiones para Jubilación Patronal	653.649,26	
Provisiones para Desahucio	143.418,48	
Prestamos a Largo Plazo	21.228,17	
	<u>818.295,91</u>	

TOTAL DEL PASIVO 1.093.457,17

PATRIMONIO

CAPITAL		2.000,00
Capital Social	<u>2.000,00</u>	

RESERVAS		-710.842,35
Adopción Primera Vez NIIF	-712.547,21	
Reservas Legal	400,00	
Reservas Facultativa	1.304,86	
	<u>-710.842,35</u>	

CUENTAS DE RESULTADOS		659.322,29
Resultados Años Anteriores	629.822,53	
Resultado Presente Ejercicio	29.499,76	
	<u>659.322,29</u>	

TOTAL DEL PATRIMONIO -49.520,06

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO 1.043.937,11


 Dra. María del Rosario Almeida de Andrade
 GERENTE


 Sig. Com. Piedad Guzmán Padilla
 CONTADORIA

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
 AUDITOR EXTERNO
 FONDO: 2238071 - 2278867 098805921
 Alborada Sta. Etapa Mz. 688 Villa 7

LA MODERNA CIA. LTDA.
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS			2.357.867,05
Matriculas		177.632,25	
Pensiones		2.180.234,80	
TOTAL DE INGRESOS		2.357.867,05	2.357.867,05
EGRESOS			
Costos de Personal		1.286.201,00	
Sueldos y Salarios	743.627,52		
Aporte al IESS	162.642,05		
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	227.446,32		
Honorarios Comisiones y Dietas	152.485,11		
	<u>1.286.201,00</u>		
Costos Fijos		615.627,81	
Mantenimiento y Reparaciones	149.912,26		
Arrendamiento	201.600,00		
Seguros y Reaseguros	34.376,15		
Comisiones	16.981,53		
Suministros y Materiales	43.519,74		
Transportes	8.610,00		
Provisiones Jubilación Patronal	57.375,19		
Promoción y Publicidad	2.278,98		
Otros Servicios	96.659,59		
Gastos Varios o Miscelaneos	161.898,05		
Aguas Luz y Telefono	40.905,50		
Impuestos y Contribuciones	1.510,02		
	<u>815.627,01</u>		
Gastos No Operacionales		226.409,19	
Descuentos y Devoluciones	212.759,02		
Depreciaciones y Amortizaciones	13.650,17		-2.328.238,00
	<u>226.409,19</u>		<u>29.629,05</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		2.328.238,00	
OTROS INGRESOS			5.076,56
Varios	5.076,56		
UTILIDAD NETA			<u>34.705,61</u>

Maria del Rosario
 Dra. Maria del Rosario Mendez de Andrade
 GERENTE

Petita Guayana
 Ing. Com. Petita Guayana Suarez
 CONTADORA

DR. RAFAEL VARELES ACOSTA
 AUDITOR
 NO. 2230071 - 2279067
 Carada Ota, Esapa No. 908 V 7

LA MODERNA CIA. LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013

Expresado en US\$ Dolares

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Facultativas	Efectos de Aplicación NIIF	Utilidades Acumuladas	Utilidad Neta Resultado Integral	Total
<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</u>	2.000,00	400,00	1.304,86	-712.547,21	694.409,29	78.800,12	-78.512,84
Transferencia de Resultados					78.303,24	-78.303,24	-
Utilidad neta, resultado integral					29.499,79	29.499,79	29.499,79
Otros Movimientos					-499,88	-499,88	-499,88
<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</u>	2.000,00	400,00	1.304,86	-712.547,21	829.822,63	29.509,79	-49.510,06

Rafael Vareles Acosta
 DR. VARELES ACOSTA
 AUDITOR

Patricio Guzmán
 Ing. Com. Patricia Guzmán Suárez
 CONTADOR

LA MODERNA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2013
Expresado en Dólares

2013

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de ventas de bienes	2.207.435
Cobros por actividades de operación	<u>2.207.435</u>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.076.881)
Pago a empleados	(1.083.014)
Pagos por actividades de operación	<u>(2.159.895)</u>
Efectivo neto procedentes de actividades de operación	<u>47.540</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades y equipos	(42.109)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(42.109)</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Ajuste por pagos	(36.871)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(36.871)</u>

Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo

(31.441)

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período

294.339

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

262.898

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2013</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	34.706
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	64.701
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13.650
Ajustes por gastos en provisiones	56.256
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5.206)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(51.867)
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(113.435)
Disminución en otras cuentas por cobrar	1.157
Disminución en activos por impuestos corrientes	4.494
Incremento en cuentas por pagar comerciales	60.534
Incremento en otras cuentas por pagar	27.764
Disminución en beneficios a empleados	(1.250)
Disminución en anticipos de clientes	(47.725)
Incremento en otros pasivos	16.594
	<hr/>
Flujos de efectivo neto procedentes en actividades de operación	47.540
	<hr/> <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 2013

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.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, en el presente ejercicio se han efectuado

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

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 2013 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos.- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

DISPONIBLE	
Caja	9.365,70
Bancos	
Guayaquil Ahorro # 0011063662	275.637,56
Pacífico Corriente # 22229-1	1.611,05
Pichincha Corriente # 312922110-4	(23.716,00)
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	262.898,31

CUENTAS POR COBRAR.-

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2013 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

EXIGIBLE	
Cheques Postfechado	654,00
Pensiones Por Cobrar	308.663,00
Cheques Protestados	10.365,40
Tarjetas Diners	29.597,23
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	349.479,63

OTRA CUENTAS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2013 esta cuenta está formada por los siguientes saldos:

EXIGIBLE	
Prestamos Empleados	21.693,72
Deudores Varios	310.928,73
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	332.622,45

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 2013 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

REALIZABLE	
Anticipos Rentas	5.894,18
Retenciones en la Fuente	10.942,63
Retenciones Nóminas	
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	16.836,81

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

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

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 2013. 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:

FJO DEPRECIABLE	Saldo al 31-12-2012	Ajustes por NIIF	Saldo al 31-12-2013
Muebles y Equipos de Oficina	50.151,25		50.151,25
Muebles y Equipos Docentes	329.581,12	1.322,80	330.913,92
Instalaciones	20.681,58	10.632,85	31.314,43
Otros Equipos	3.290,92		3.290,92
Equipos de Computación	65.645,06	30.143,56	95.788,62
Equipos de Copias	1.590,40		1.590,40
Total Propiedades			513.049,54
Menos: Depreciación Acumulada			433.800,25
Saldo al 31 de Diciembre de 2013			79.249,29

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

ACTIVOS DIFERIDOS.-

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.-

Al cierre del ejercicio económico esto es al 31 de Diciembre de 2013 el valor corresponde a Activo Diferido esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

ACTIVOS NO CORRIENTES	
Otros Activos No corriente	2.850.62
Otros Activos Diferidos	
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	2.850.62

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 2013.

CUENTAS POR PAGAR.-

POR PAGAR PROVEEDORES	
Acreedores Varios	15.867,11
Sueldos	56.362,71
Intereses Por Pagar	175,70
Préstamos Varios	3.847,63
EMELGUR	1.216,35
PACIFICTEL	1.105,66
Arrendos	58.240,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	136.835,16

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

OBLIGACIONES POR PAGAR.-

BENEFICIOS POR PAGAR	
15% Participación Trabajadores	5205,85
Vacaciones	47.470,94
Décimo Tercer Sueldo	7.040,38
Décimo Cuarto Sueldo	31.060,87
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	90.778,04

POR PAGAR AL S.R.I.	
Retenciones en la Fuente	4.339,75
Renta del Personal	178,95
Retenciones IVA	1.952,87
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	6.471,57

POR PAGAR AL I.E.S.S.	
Aportes Empleados	12.983,73
Prestamos Quirografarios	6.328,33
Aportes Patronales	16.254,26
Fondos de Reservas	2.693,24
SECAP – IECE	1.463,11
Préstamos Hipotecarios	1.353,82
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	41.076,49

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 2013.

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

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
Provisión Jubilación Patronal	653.649,26
Provisión para Desahucio	143.418,48
María del Rosario Almeida Almeida	21.228,17
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	818.295,91

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 pérdidas. Al cierre del ejercicio económico del año 2013, 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 ajusta al máximo permitido por la Ley; esto es, la cantidad de (USD \$ 400.00) Cuatrocientos Mil 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.

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 ajustas con las Utilidades de años anteriores quedando un saldo negativo de (USD 95.565,77) Noventa y Cinco Mil Quinientos Sesenta y Cinco 77/100 dólares de los Estados Unidos de América.

RESERVAS	
Reservas Legales	400,00
Reservas Facultativas	1.304,86
Utilidades Ejercicios Anteriores	(95.724,68)
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	(81.019,82)

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

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 2013 de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL		
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	1995 PARTICIPACIONES	1,995.00
Teodoro Humberto Andrade Almeida	5 PARTICIPACIONES	5.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2013		2,000.00

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 \$ 34.705,61) Treinta y Cuatro Mil Setecientos Cinco 61/100 dólares de los Estados Unidos de América, habiéndose calculado el 15% de Participación Trabajadores correspondiente al ejercicio económico de 2013, 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 \$ 10.942,63) Diez Mil Novecientos Cuarenta y Dos 63/100 Dólares de los Estados Unidos de América, y un Anticipo que pagó por la suma de (USD \$ 5.894,18) Cinco Mil Ochocientos Noventa y Cuatro 18/100 dólares de los Estados Unidos de América; quedando un saldo a Favor para el presente ejercicio.


Dra. María del Rosario A. de Andrade
GERENTE


Ing. Com. Petita Guaylupo Suarez
CONTADORA