

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

2005



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

Expediente: 020179

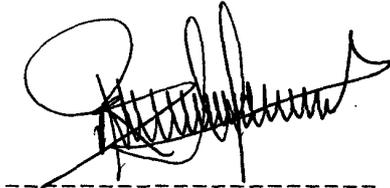
Guayaquil, 15 de Agosto de 2006

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. por el ejercicio económico del año 2005, expediente No. 020179, sírvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



\_\_\_\_\_



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

LA MODERNA CIA. LTDA.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE: 0991259384001

DOMICILIO TRIBUTARIO: Urdesa Norte Avda. 1ra. N° 311 Intersección calle 5ta.

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: MARIA DEL ROSARIO ALMEIDA  
DE ANDRADE

NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL: 09093771190

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 2005  
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**

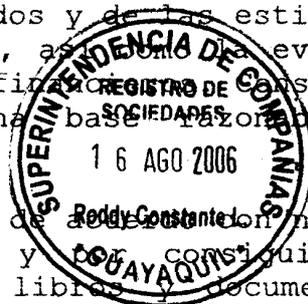
**A LOS ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑIA LA MODERNA CIA. LTDA.**

Hemos auditado el Balance General de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. (una compañía Ecuatoriana), del 1°. De enero al 31 de Diciembre del año 2005, y los correspondientes estados de perdidas y ganancias, estado de evolución en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable de dichos estados financieros

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

El examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y como consecuencia se incluye aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de Auditoria 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 también responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en nuestra opinión se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía La Moderna Cia. Ltda., como



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO

FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921

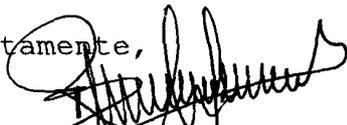
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

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 2005, 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 resultado 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 se los cancelará a inicio del año 2006. 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.

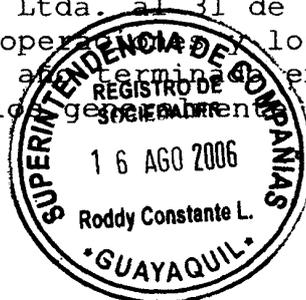
En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía La Moderna Cia. Ltda. al 31 de Diciembre de 2005, y los resultados de las operaciones terminadas en esa fecha, de conformidad con los principios generalmente aceptados.

Atentamente,



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

Guayaquil, 15 de Agosto de 2006



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA

AUDITOR

FONO: 2238071 - 2276867

Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		418.684,56
Caja y Bancos	116.243,90	
Cuentas Por Cobrar	299.390,86	
Otros Activos Corrientes	<u>3.049,80</u>	
ACTIVOS FIJOS		230.088,79
Muebles y Enseres Equipos e Instalaciones		
Adquisición	392.713,74	
Revalorización	<u>153.044,18</u>	
	545.757,92	
Depreciación	<u>315.669,13</u>	
ACTIVO INTANGIBLE		4.980,59
Marcas y Derechos	4.980,59	
ACTIVO DIFERIDO		967,00
Otros Activos Diferidos	<u>967,00</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>654.720,94</u></u>

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

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		162.540,12
Cuentas Por Pagar	8.986,29	
Obligaciones Por Pagar (IESS-SRI)	49.024,15	
Cuentas Por Pagar Empleados Otros	<u>104.529,68</u>	

PASIVOS NO CORRIENTES		145.813,00
Prestamos a Largo Plazo	<u>145.813,00</u>	

TOTAL DEL PASIVO		308.353,12
------------------	--	------------

PATRIMONIO

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

RESERVAS		192.274,78
Reservas Legal	4.467,09	
Reservas Facultativa	506,86	
Resr. P Revalorización Patrimonio	<u>187.300,83</u>	

CUENTAS DE RESULTADOS		152.093,04
Ganancias Años Anteriores	104.363,86	
Resultado Presente Ejercicio	<u>47.729,18</u>	

TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>346.367,82</u>
----------------------	--	-------------------

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>654.720,94</u></u>
-------------------------------	--	--------------------------

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

LA MODERNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INGRESOS

Matriculas	277.088,00
Pensiones	2.060.242,00
Derechos	<u>123.859,00</u>

TOTAL DE INGRESOS 2.461.189,00

EGRESOS

Costos de Personal		
Sueldos Administrativos	254.016,59	
Docente Primaria	442.801,36	
Docente Secundaria	<u>589.761,67</u>	1.286.579,62

Costos Fijos		
Gastos de Operación	761.600,30	
Gastos Generales	75.586,16	
Gastos Profesionales Becas y Donacion	174.673,05	
Cargos Por Servicios	94.133,07	
Gastos Financieros	<u>259,50</u>	1.106.252,08

Gastos No Operacionales			
Descuentos y Devoluciones	2.689,91		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>37.762,98</u>	40.452,89	-2.433.284,59

UTILIDAD OPERACIONAL 2.433.284,59 27.904,41

OTROS INGRESOS  
Varios 19.824,77

UTILIDAD NETA 47.729,18

LA MODERNA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	Capital Social	Aporte Futuro Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Revalorización	Pérdidas Año Anteriores	Ganancias Años Aterior	Resultado Ejercicio Pte	OTROS 15% e Imptos
Saldo al 31 de Diciembre del 2003	2.000,00		8.294,18	506,86	187.300,83	17.717,07	61.292,50	44.977,50	12.496,13
Transferencia									512,30
Ajustes			3.827,09			17.717,07	43.071,35	44.977,50	12.496,13
Resultado Presente Ejercicio								47.729,18	
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	2.000,00	-	4.467,09	506,86	187.300,83		104.363,85	47.729,18	512,30



LA MODERNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas		
Utilidad del Ejercicio	44.977,50	
Ajustes Por:		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Depreciaciones	37.762,98	
Ingresos que no constituyen cobros	26.081,78	
Ajustes que no constituyen egresos	<u>89.810,02</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>198.632,28</u>	198.632,28
De cambio en el capital de trabajo		
Aumentos en cuentas por cobrar	-60.233,18	
Aumentos en otros Activos Corrientes	<u>188,40</u>	
Efectivo neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>-60.044,78</u>	-60.044,78
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Aumento en Activo Fijo	<u>-11.843,15</u>	-11.843,15
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aumento en Cuentas Por Pagar	-2.818,39	
Aumento en Obligaciones Por Pagar	-	
Aumento en Prestamos a Largo Plazo	<u>-59.830,08</u>	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	<u>-62.648,47</u>	<u>-62.648,47</u>
		-134.536,40
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalente		64.095,88
Efectivos y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>52.148,02</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>116.243,90</u></u>

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 2005**

**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 practicas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de

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

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.

### **PROPIEDADES**

Las propiedades están registradas al precio de costo por la adquisición, y se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales la corrección monetaria efectuada hasta el 31 de Diciembre de 1999, así como la correspondiente depreciación, el ajuste fue efectuado en función a la variación porcentual en el índice de precio del consumidor a nivel nacional; La Corrección Neta del año fue acreditada en una cuenta denominada Reexpresión Monetaria, de acuerdo a expresas disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Para el año 2005, la cuenta Reserva de Capital que son los valores que correspondían a la cuenta Reservas Para Revalorización de Patrimonio no ha tenido variación alguna manteniendo el mismo saldo del ejercicio económico del año 2004.

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 legales 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 de la corrección monetaria que se realizó hasta el año de 1999, todos estos valores por concepto de la depreciación se lo llevaron con cargo a los resultados del presente ejercicio económico del año 2005. En General, informamos que como parte del examen de los Estados Financieros adjunto, la auditoría revisó dichos cuadros de adquisición y revalorización, en todos sus efectos mas importantes.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2005 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

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

**Adiciones**

	Saldos 04-12-31	ajustes y recla sificaciones	Saldos 05-12-31
<b>PROPIEDADES</b>			
Muebles y Equipos	513.273,56	22.845,45	536.119,01
Instalaciones	6.984,51	2.654,40	9.638,91
	-----	-----	-----
	520.258,07	25.499,85	545.757,92
Menos: Depreciación Acumulada			315.669,13
	-----	-----	-----
Total Propiedades, Neto			230.088,79
			=====

**CAJA Y BANCOS.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es a Diciembre 31 de 2005 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

Caja Chica	3.236,95
Bancos Cta. N° 022229-1 Pacifico	44.018,45
Bancos Cta. N° 31292211-04 Pichincha	54.580,85
Bancos Cta. N° 0011063662 Guayaquil	14.407,65
	-----

**Saldo al 31 de Diciembre de 2005** **116.243,90**

**CUENTAS POR COBRAR.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2005 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

Pensiones Por Cobrar	83.075,26
Cheques Protestados	2.715,50
	-----

**Saldo al 31 de Diciembre del 2005** **85.790,76**

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

**OTRA CUENTAS POR COBRAR.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2005 esta cuenta está formada por los siguientes saldos:

Pagos Anticipados	200,00
Préstamos Empleados	24.784,10
Otros Deudores	188.616,00

<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>213.600,10</b>
---	-------------------

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

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 2005 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	
Anticipo Renta	3.049,80

<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2005</b>	<b>3.049,80</b>
--	-----------------

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es al 31 de Diciembre de 2005 el valor corresponde a Activo Diferido esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

Otros Activos No Corrientes	5.947,59
-----------------------------	----------

<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>5.947,59</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

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

Corto Plazo, procediendose a detallar cada una de estas cuentas y su saldo correspondiente al 31 de Diciembre de 2005.

**Cuentas Por Pagar**

Pacifictel	866,43
Servicios Informaticos	1.329,29
Varios Acreedores	5.841,44
Amagua	949,13

**Saldo al 31 de Diciembre de 2005**

**8.986,29**

**Obligaciones Por Pagar**

Retenciones en la Fuente	8.183,74
Retenciones de IVA	1.661,49
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	39.178,92
Beneficios sociales Por Pagar	104.529,68

**Saldo al 31 de Diciembre de 2005**

**153.553,83**

**Pasivo No Corriente:-**

Este Pasivo lo integran las cuentas de Obligaciones Por Pagar a Largo Plazo; que constituye los préstamos de accionistas los misamos fueron utilizados para cancelar las obligaciones bancarias con bancos cerrados de la AGD por lo que se presenta el siguiente detalle con saldo al 31 de Diciembre de 2005:.

**OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO**

Sra. Maria del Rosario Almeida de Andrade	145.813,00
---	------------

**Saldo al 31 de Diciembre de 2005**

**145.813,00**

**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

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

económico la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 4.467,09) Cuatro mil cuatrocientos sesenta y siete 09/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$506,86) Quinientos seis 86/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad; el valor de la reserva facultativa no se ha movido con relación al ejercicio 2004 debido a que las utilidades fueron transferida a la cuenta Utilidades de Ejercicios anteriores o acumuladas.

**RESERVA DE CAPITAL.-**

Para el presente ejercicio luego de cumplir con las disposiciones legales en ejercicios anteriores por parte de las autoridades de control el saldo de la cuenta no ha tenido movimiento alguno manteniéndose en la suma de Ciento Ochenta y siete Mil Trescientos 83/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 187.300,83); este valor no puede distribuirse como utilidad a los accionistas o socios, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no están gravadas con el Impuesto a la Renta. También puede ser utilizada para absorber pérdidas..

**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 2005 de la siguiente manera:.

<b>La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)</b>	
<b>2000 Participaciones</b>	<b>2.000,00</b>
	-----
<b>Suman al 31 de Diciembre de 2005</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

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

una de las disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

En el presente ejercicio se presenta una Utilidad de Cuarenta Mil Quinientos sesenta y nueve 80/100 dólares (USD \$ 40.569,80), después del calculo del 15% de Participación Trabajadores, 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 que le han efectuado a la compañía por la suma (USD \$ 3.049,80) de Tres mil Cuarenta y Nueve 80/100 Dólares, quedando un saldo para pagar por la suma de Siete Mil Noventa y Dos 65/100 dólares (USD \$ 7.092,65).

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

Expediente: 020179

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE CUMPLIMIENTO DE  
LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:-

A los Señores Accionistas de

**LA MODERNA CIA. LTDA..**

Guayaquil, 15 de Agosto de 2006

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía LA MODERNA CIA. LTDA.. por el ejercicio económico del año 2005 emitiendo nuestro informe en la presente fecha, conteniendo una opinión sobre la presentación razonable de la situación financiera de la empresa así como de los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo.

La presente Auditoria fue realizada de acuerdo a las normas Ecuatoriana de Auditoria lo que conlleva también a verificar el cumplimiento de las normas legales aplicable a la entidad auditada sobre las obligaciones de carácter tributario; las que habiendo efectuado pruebas a las exposiciones financieras de los balances no revelan situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de Diciembre de 2005 como son:

Mantenimiento de los Registros Contables de la compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y su Reglamento; así como de sus Resoluciones.

Conformidad de los Estados Financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado IVA, tributos administrados por la autoridad fiscal.

Aplicaciones de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento General de Aplicación como en las Resoluciones del Servicio

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA

AUDITOR EXTERNO

FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921

Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio,  
para la liquidación razonable de los tributos.

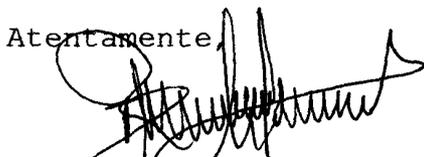
El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración y representación legal, tales criterios no podrán ser compartidos eventualmente por las autoridades de control, sugiriendo que este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los Estados Financieros.

La Auditoria externa se realiza con el propósito principal de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros básicos. La Información que surge de los Registros Contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas N° 1071 de 26 de Diciembre de 2003 no requiriéndose como parte de esta los Estados Financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de Auditoria exponiéndose en forma razonable en todos sus aspectos importantes en relación a esos estados financieros tomados en su conjunto.

En cumplimiento de la Resolución N° 1071 del Servicio de Rentas Internas de fecha 26 de Diciembre de 2003, procedo a informar que no se ha detectado diferencia alguna relacionadas con el Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y el Calculo de los Anticipos, por lo que al presente informe se anexan los cálculos preparados por la auditoria, por lo que no habría recomendación alguna en lo relacionado a estos impuestos.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los accionistas y administradores de la compañía LA MODERNA CIA. LTDA., los mismos que darán cumplimiento a las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas entidad de control de los tributos fiscales, no debiendo ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente



Econ. Rafael Vareles Acosta

AUDITOR EXTERNO

SC RNAE N° 542

LA MODERNA CIA. LTDA. 2005

RETENCIONES DE IVA

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE	TOTALES
Compra de Bienes	199,76	593,97	203,17	967,84	395,77	418,09	303,50	123,05	276,01	236,76	313,61	368,18	4.402,71
Prestación de Servicios	451,88	1.348,22	1.353,56	1.265,91	475,83	572,40	309,28	230,68	399,48	499,56	186,00	1.166,20	8.228,83
Servicios Profesionales	1.358,00			120,00	180,00				120,00	180,00		36,00	1.992,00
Liquidación de Compras	97,90	89,42	88,92	88,20	36,16	99,36	192,54	80,64	95,70	181,20	271,38	162,12	1.485,44
TOTAL	2.105,24	2.031,61	1.645,68	2.441,95	1.089,76	1.089,85	889,32	434,37	861,19	1.100,52	770,99	1.732,50	16.192,98
INTERES		15,76											15,76
MULTA		60,95											60,95
A PAGAR	2.105,24	2.109,32	1.645,68	2.441,95	1.089,76	1.089,85	889,32	434,37	861,19	1.100,52	770,99	1.732,50	16.270,69
FECHA	21/02/2005	13/04/2005	19/04/2005	20/05/2005	20/06/2005	20/07/2005	18/08/2005	20/09/2005	18/10/2005	21/11/2005	16/12/2005	19/01/2006	
BANCO	Pichincha												
FORMULARIO N°	9351344	400161129	207784943	207784970	208091056	400164046	400184044	208020449	1495845	201495847	209825054	209625058	
INGRESO N°	N° 100289011073	N° 101510020202	N° 101510021597	N° 102020022338	N° 101510032489	N° 101510036741	N° 101510044711	N° 101510050277	N° 101510054961	N° 101510061570	N° 101510065305	N° 101510003627	

LA MODERNA CIA. LTDA. 2005  
 RETENCIONES EN LA FUENTE

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
Relación de Dependencia	127,77	127,17	127,17	115,82	243,13	243,13	184,04	188,86	179,42	178,42	212,89	183,00	2.111,72
Honorarios	2.278,86	1.238,07	912,82	3.076,97	1.856,36	1.787,85	1.720,39	1.746,88	1.714,78	1.878,33	1.796,43	1.861,21	21.889,78
Arrendamiento	200,00	200,00	1.700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	8.400,00
Seguros y Reaseguros				0,22		20,88			0,22			0,83	21,95
Activos Fijos	147,24												147,24
Activos Corrientes	20,47	282,62	83,45	118,28	42,15	58,75	42,75	35,28	48,84	80,11	35,56	3.432,34	4.250,38
Servicio	198,13	236,42	301,06	318,72	152,57	168,83	166,04	121,17	153,97	178,25	131,43	250,46	2.405,85
Remuneraciones Deposit	57,00	37,81	28,78	58,58	119,28	141,00	85,08	140,61	115,11	85,61	140,61	106,25	1.111,70
TOTAL	3.031,67	2.132,08	3.131,08	4.388,67	2.913,32	3.121,24	2.927,28	2.832,88	2.910,14	3.079,72	3.016,72	6.533,89	40.118,83
Intereses		17,59										71,18	88,78
Multas		83,86										305,10	389,06
TOTAL	3.031,66	2.213,54	3.131,08	4.388,67	2.913,32	3.121,24	2.927,28	2.832,88	2.910,14	3.079,72	3.016,72	6.910,16	40.576,44
FECHA	18/04/2005	13/04/2005	19/04/2005	20/05/2005	20/06/2005	20/07/2005	18/08/2005	20/09/2005	19/10/2005	21/11/2005	18/12/2005	12/04/2006	
BANCO	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	Pichincha	
FORMULARIO N°	400062378	201722128	400062381	400062379	202103186	400018628	201987081	202408232	2570906	202583009	202583012	600101079	
INGRESO N°	N° 101510021192	N° 101510020194	N° 101511021572	N° 102020022321	N° 101510052496	N° 1015100387321	N° 101510944727	N° 101510060245	N° 101510054878	N° 101510061588	N° 101510065267	N° 101510016467	

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

LA MODERNA CIA. LTDA. 2005

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

CONCEPTO	1er SEMESTRE ENERO A JUNIO	2do.SEMESTRE JULIO A DICIEMBRE	TOTALES
Nemtas Netas Gravadas con Tarifa Cero	932.560,00	1.414.151,87	2.346.711,87
TOTALES	932.560,00	1.414.151,87	2.346.711,87
Multa		1.414,15	
FECHA	13/07/2005	12/08/2006	
BANCO	Pichincha	Pichincha	
FORMULARIO N°	400171836	500158501	
INGRESO N°	N° 101510036166	N° 101510018441	

LA MODERNA CIA. LTDA.

CUADRO Nº 1

Resumen Impositivo del ejercicio 2005

Concepto	Casillero	Valor Declaracion
Utilidad del ejercicio	801	47.729,18
(-) 15% Participación Trabajadores	803	7.159,38
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	811	-
Utilidad Gravable	817	40.569,80
Impuesto a la Renta Causado	818	10.142,45
Anticipos Pagados	819	-
(-) Retenciones en la Fuente	820	3.049,80
Saldo Impuesto a la Renta a Pagar	898	7.092,65

LA MODERNA CIA. LTDA.

CUADRO N° 2

Presentación del Impuesto a la Renta

<u>Concepto</u>	<u>N°</u>	<u>Valor</u>
Numero del Formulario	500009701	
Fecha de Vencimiento presentación	20/04/2006	
Fecha de Pago	12/04/2006	
Impuesto Pagado según declaración		7.092,65
Interés Pagado		-
Multas Pagadas		-
Total Pagado		7.092,65

LA MODERNA CIA. LTDA.

CUADRO N° 3

Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta  
Para el Año Fiscal 2006

Concepto	Casillero	Valores
Impuesto Causado Año 2005	818	10.142,45
50% del Impuesto Causado Año 2005		5.071,23
(-) Retenciones en la Fuente Año 2005	820	3.049,80
Total Anticipo Por Pagar		2.021,43

