

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



2007

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

---

**Expediente: 020179**

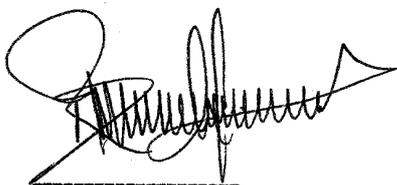
Guayaquil, 3 de Junio de 2008

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 2007, 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: 0909377119

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 2007  
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**

**COMPAÑÍA LA MODERNA CIA. LTDA.**

Hemos auditado el Balance General de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. (una compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2007, 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 auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros 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.

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



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

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 2007, 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 se los cancelará a inicio del año 2008.

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.



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

---

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía La Moderna Cia. Ltda. al 31 de Diciembre de 2007, 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 generalmente aceptados.

Atentamente,



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

Guayaquil, 3 de Junio de 2008



LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		530.205,83
Caja y Bancos	128.811,21	
Cuentas Por Cobrar	378.120,59	
Otras Cuentas por Cobrar	14.435,00	
Crédito Tributario Renta	<u>8.839,03</u>	
ACTIVOS FIJOS		167.910,73
Instalaciones	18.683,81	
Muebles y Enseres	68.377,71	
Otros Activos Fijos Tangibles	19.635,29	
Maquinarias y Equipos	376.311,16	
Equipos de Computación	<u>116.058,44</u>	
Total Activos Fijos	599.066,41	
Depreciación	<u>-431.155,68</u>	
ACTIVO DIFERIDO		6.891,09
Otros Activos Diferidos	<u>6.891,09</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>705.007,65</u></u>

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PASIVOS

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>147.699,40</b>
Cuentas Por Pagar	3.454,13	
Obligaciones Por Pagar (IESS)	54.455,91	
Obligaciones Por Pagar (SRI)	3.424,93	
Cuentas Por Pagar Empleados Otros	<u>86.364,43</u>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>106.874,43</b>
Prestamos a Largo Plazo	106.874,43	
<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>34.385,38</b>
Otros Pasivos Diferidos	34.385,38	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>288.959,21</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>		<b>2.000,00</b>
Capital Social	<u>2.000,00</u>	
<b>RESERVAS</b>		<b>201.211,10</b>
Reservas Legal	13.120,35	
Resrvas Facultativa	1.304,87	
Resr. P Revalorización Patrimonio	<u>186.785,88</u>	
<b>CUENTAS DE RESULTADOS</b>		<b>212.837,34</b>
Ganancias Años Anteriores	160.610,10	
Resultado Presente Ejercicio	<u>52.227,24</u>	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>416.048,44</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>705.007,65</u></b>

LA MODERNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

<b>INGRESOS</b>		2.323.525,34
Matriculas	185.587,50	
Pensiones	2.034.770,89	
Derechos	103.166,95	
	<u>2.323.525,34</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		2.323.525,34
<b>EGRESOS</b>		-2.296.216,33
Costos de Personal		
Sueldos Administrativos	286.015,08	
Docente Primaria	473.643,27	
Docente Secundaria	<u>646.521,71</u>	1.406.180,06
Costos Fijos		
Gastos de Operación	388.194,63	
Gastos Generales	69.183,59	
Gastos Profesionales Becas y Donacion	50.966,73	
Cargos Por Servicios	115.225,94	
Gastos Financieros	<u>623.570,89</u>	
Gastos No Operacionales		
Becas	200.290,50	
Varios	8.284,43	
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>57.890,45</u>	266.465,38
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		27.309,01
<b>OTROS INGRESOS</b>		24.918,23
Varios	24.472,17	
Intereses Bancarios	<u>446,06</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u><u>52.227,24</u></u>

LA MODERNA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	Capital Social	Aporte Futuro Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Revalorización	Pérdidas Año Anteriores	Ganancias Años Anterior	Resultado Ejercicio Pte	OTROS 15% e Imptos
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	2.000,00		8.524,07	1.304,86	186.785,88		130.734,23	54.073,97	
Transferencia Ajustes			4.596,28				29.875,87	-54.073,97	19.601,82
Resultado Presente Ejercicio								52.227,24	
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	2.000,00		13.120,35	1.304,86	186.785,88		130.734,23	52.227,24	19.601,82

LA MODERNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas		
Utilidad del Ejercicio	52.227,24	
Ajustes Por:		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Depreciaciones	57.890,45	
Ingresos que no constituyen cobros	-24.918,23	
Ajustes que no constituyen egresos	<u>-40.040,45</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>45.159,01</u>	45.159,01
De cambio en el capital de trabajo		
Aumentos en cuentas por cobrar	15.332,29	
Aumentos en otros Activos Corrientes	-6.492,00	
Aumentos en Otras Cuentas Por Cobrar	<u>2.359,26</u>	
Efectivo neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>11.199,55</u>	11.199,55
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Aumento en Activo Fijo	<u>11.577,81</u>	11.577,81
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aumento en Cuentas Por Pagar	-32.949,18	
Aumento en pasivos Diferidos	34.385,38	
Aumento en Prestamos a Largo Plazo	<u>-70.555,28</u>	-69.119,08
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	<u>-69.119,08</u>	
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalente		-1.882,71
Efectivos y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>130.693,92</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>128.811,21</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 2007**

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

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 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

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

-----  
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 2007 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

<b>DISPONIBLE</b>	
Caja	3,052.57
Bancos	
Guayaquil Ahorro # 0011063662	12,649.06
Pacífico Corriente # 22229-1	65,415.25
Pichincha Corriente # 312922110-4	47,694.33
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>128,811.21</b>

**CUENTAS POR COBRAR.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2007 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

<b>EXIGIBLE</b>	
Pensiones Por Cobrar	369,838.95
Cheques Protestados	3,483.51
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>373,322.46</b>

### **OTRA CUENTAS POR COBRAR.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2007 esta cuenta está formada por los siguientes saldos:

<b>EXIGIBLE</b>	
Prestamos Empleados	14,435.00
Deudores Varios	2,650.00
Anticipos a Proveedores Locales	2,148.13
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>19,233.13</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 2007 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

<b>REALIZABLE</b>	
Anticipos Rentas	1,287.02
Retenciones en la Fuente	7,552.01
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>8,839.03</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 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.

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

---

Para el año 2007, la cuenta Reserva de Capital que son los valores que correspondían a la cuenta Reservas Para Revalorización de Patrimonio no ha tenido variación siendo su saldo al ejercicio económico del año 2007, el de Ciento Ochenta y Seis Mil setecientos ochenta y cinco 88/100 Dólares de los Estados Unidos de América por ajustes realizados a la cuenta con relación a los activos fijos.

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 2007. En General, informamos que como parte del examen de los Estados Financieros adjunto, la auditoria revisó dichos cuadros de adquisición y revalorización, en todos sus efectos mas importantes, determinándose que se han realizados ajustes en dichos valores tomando en cuenta las facturas de compras de los activos.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2007 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

<b>FIJO DEPRECIABLE</b>	<b>Saldo al 31-12-2006</b>	<b>Adquisiciones y Aumentos</b>	<b>Saldo al 31-12-2007</b>
Muebles y Equipos de Oficina	67,310.39	1,067.32	68,377.71
Muebles y Equipos Docentes	376,311.16	- 0 -	376,311.16
Instalaciones	12,837.50	5,846.31	18,683.81
Otros Equipos	7,514.05	484.44	7,998.49
Equipos de Computación	111,878.70	4,179.74	116,058.44
Equipos de Copias	11,636.80	- 0 -	11,636.80
Total Propiedades			599,066.41
Menos: Depreciación Acumulada			431,155.68
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>			<b>167,910.73</b>

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

**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es al 31 de Diciembre de 2007 el valor corresponde a Activo Diferido esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Otros Activos Diferidos	6,891.09
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>6,891.09</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, procediéndose a detallar cada una de estas cuentas y su saldo correspondiente al 31 de Diciembre de 2007.

**CUENTAS POR PAGAR.-**

<b>POR PAGAR PROVEEDORES</b>	
Acreedores Varios	2,124.84
Servicios Informáticos	1,329.29
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>3,454.13</b>

**OBLIGACIONES POR PAGAR.-**

<b>POR PAGAR BENEFICIOS Y SRI</b>	
Beneficios Sociales Por Pagar	86,364.43
Retenciones de IVA	370.42
Renta del Personal	244.74
Retenciones en la Fuente	2,809.77
Obligaciones con el IESS	54,455.91
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>147,345.27</b>

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

---

**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 por lo que se presenta el siguiente detalle con saldo al 31 de Diciembre de 2007.

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
María del Rosario Almeida Almeida	106,874.43
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>106,874.43</b>

**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-**

Este pasivo lo integran las cuentas de varios acreedores por cobros anticipados en lo referente a pensiones y matriculas, la misma presente el siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2007

<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>	
Matriculas	400.00
Pensiones	33,985.38
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>34,385.38</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

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

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 la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 13,120.35) Trece Mil Ciento Veinte 35/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$ 1.304,87) Mil Trescientos Cuatro 87/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad; este valor se ha movido con relación al ejercicio 2006 debido a que partes de las utilidades fueron transferida a esta cuenta.

<b>RESERVAS</b>	
Reservas Legales	13,120.35
Reservas Facultativas	1,304.87
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>14,425.22</b>

**RESERVA DE CAPITAL.-**

Para el presente ejercicio luego de realizar ajuste para cumplir con las disposiciones legales emanadas de parte de las autoridades de control el saldo de la cuenta se ha visto disminuida quedando en la suma de Ciento Ochenta y Seis Mil Setecientos Ochenta y Cinco 88/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 186,785.88); 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..

<b>OTRAS RESERVAS</b>	
Reservas de Capital	186,785.88
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>186,785.88</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 2007 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
Jorge Humberto Andrade Almeida	5 PARTICIPACIONES	5,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</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 \$ 52,227.24)Cincuenta y Dos Mil Doscientos Veintisiete 24/100 dólares, antes 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 \$ 7,552.01) Siete Mil Quinientos Cincuenta y Dos 01/100 Dólares, y un Anticipo de (USD \$ 1,287.02) Mil Doscientos Ochenta y Siete 02/100 dólares de los Estados Unidos de América quedando un saldo para pagar por la suma de Dos Mil Doscientos Cincuenta y Nueve 26/100 dólares (USD \$ 2,259.26).

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, 3 de Junio de 2008

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía LA MODERNA CIA. LTDA.. por el ejercicio económico del año 2007 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 2007 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 de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la liquidación razonable de los tributos.

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

---

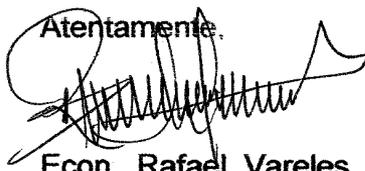
El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración y representación legal, tales criterios no podrán ser compartidos eventualmente por las autoridades de control, sugiriendo 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 Cálculo 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

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

---

# ANEXOS







LA MODERNA CIA. LTDA.

2007

CUADRO Nº 1

Resumen Impositivo del ejercicio 2007

Concepto

Casillero Valor Declaracion

Utilidad del ejercicio	801	52.227,24
(-) 15% Participación Trabajadores	803	7.834,08
Utilidad Gravable	817	44.393,16
Impuesto a la Renta Causado	818	11.098,29
Anticipos Pagados	819	1.287,02
(-) Retenciones en la Fuente	820	7.552,01
Saldo Impuesto a la Renta a Pagar	898	2.259,26

LA MODERNA CIA. LTDA.  
2007

CUADRO N° 2

Presentación del Impuesto a la Renta

Concepto	N°	Valor
Numero del Formulario	600001726	
Fecha de Vencimiento presentación	20/04/2008	
Fecha de Pago	17/04/2008	
Impuesto Pagado según declaración		2.259,26
Interés Pagado		-
Multas Pagadas		-
Total Pagado		2.259,26

LA MODERNA CIA. LTDA.

2007

CUADRO N° 3		OPCION 1	
Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta Para el Año Fiscal 2007			
Concepto	Casillero	Valores	
Impuesto Causado Año 2007	818	11.098,29	
50% del Impuesto Causado Año 2006		5.549,19	
(-) Retenciones en la Fuente Año 2006	820	7.552,01	
Total Anticipo Por Pagar		-	

LA MODERNA CIA. LTDA.

2007

<b>CUADRO OPCION N° 2</b>			
<b>Concepto</b>	<b>Casillero</b>	<b>BASE</b>	<b>ANTICIPO</b>
0.2% del Patrimonio Total	598	416.048,44	832,09
0.2% de los Costos y Gastos Deducib	799 - 807	2.296.216,33	4.592,43
0.4% del Activo Total	399	326.887,06	1.307,54
0.4% del Total del Ingreso Gravable	699	2.323.525,34	9.294,10
Total Suma Matemática			16.026,16
(-) Tetenciones en la Fuente Año 2007			-7.552,01
Total Anticipo A Pagar			8.474,15