

20179



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



2008

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

---

**Expediente: 020179**

**Guayaquil, 22 de Junio de 2009**



**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 2008,  
expediente No. 020179, sírvanse ustedes receptorlo.**

**Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.**

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Rafael Vareles Acosta", written over a horizontal line.

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 2008



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: 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 2008  
Junto con el Informe de Auditoria Externa**

**CONTENIDO**

**Informe del Auditor Independiente**

**Estados Financieros**

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



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**

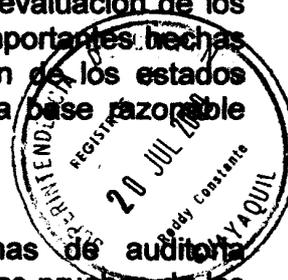
**COMPAÑÍA LA MODERNA CIA. LTDA.**

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 2008, 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 sí 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 por consiguiente 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



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 2008, por lo que analizados los rubros tenemos que:

1.- Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía;

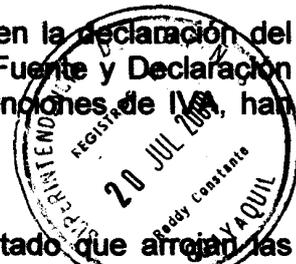
2.- Los datos contables que se encuentran registrados en la declaración del Impuesto a la Renta, Declaración de Retenciones en la Fuente y Declaración de Impuesto al Valor Agregado IVA, así como, de Retenciones de IVA, han sido tomados de los registros contables;

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 2008 se los cancelará a inicio del año 2009.

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 2008, 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, 22 de Junio de 2009

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		651.583,36
Caja y Bancos	187.696,44	
Cuentas Por Cobrar	424.832,34	
Otras Cuentas por Cobrar	18.797,26	
Crédito Tributario Renta	<u>20.257,32</u>	
ACTIVOS FIJOS		121.591,93
Instalaciones	23.854,81	
Muebles y Enseres	68.377,71	
Otros Activos Fijos Tangibles	8.452,59	
Maquinarias y Equipos	376.311,16	
Equipos de Computación	<u>129.775,02</u>	
Total Activos Fijos	606.771,29	
Depreciación	<u>-485.179,36</u>	
	121.591,93	
ACTIVO DIFERIDO		6.891,09
Otros Activos Diferidos	<u>6.891,09</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>780.066,38</u>

LA MODERNA CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		157.523,36
Cuentas Por Pagar	9.960,33	
Obligaciones Por Pagar (IESS)	56.098,70	
Obligaciones Por Pagar (SRI)	4.303,14	
Cuentas Por Pagar Empleados Otros	87.161,19	
	<u>157.523,36</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		153.589,71
Prestamos a Largo Plazo	153.589,71	
	<u>153.589,71</u>	
TOTAL DEL PASIVO		311.113,07
PATRIMONIO		
CAPITAL		2.000,00
Capital Social	2.000,00	
	<u>2.000,00</u>	
RESERVAS		205.650,40
Reservas Legal	17.559,66	
Reservas Facultativa	1.304,86	
Resr. P Revalorización Patrimonio	186.785,88	
	<u>205.650,40</u>	
CUENTAS DE RESULTADOS		261.302,91
Ganancias Años Anteriores	189.465,66	
Resultado Presente Ejercicio	71.837,25	
	<u>261.302,91</u>	
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>468.953,31</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>780.066,38</u>

LA MODERNA CIA. LTDA.  
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<b>INGRESOS</b>			<b>2.325.569,29</b>
Matriculas		220.385,50	
Pensiones		2.101.723,79	
Derechos		<u>3.460,00</u>	
		2.325.569,29	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			<b>2.325.569,29</b>
<b>EGRESOS</b>			<b>-2.333.425,20</b>
Costos de Personal			
Sueldos Administrativos	278.801,75		
Docente Primaria	452.570,52		
Docente Secundaria	<u>626.605,26</u>	1.357.977,53	
	1.357.977,53		
Costos Fijos			
Gastos de Operación	418.793,16		
Gastos Generales	111.078,39		
Gastos Profesionales Becas y Donacic	46.207,89		
Cargos Por Servicios	139.642,27		
Gastos Financieros	<u>0,22</u>	715.721,93	
	715.721,93		
Gastos No Operacionales			
Becas	1.252,50		
Descuentos y Devoluciones	203.431,36		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>55.041,88</u>	259.725,74	
	259.725,74		
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2.333.425,20</b>	<b>-7.855,91</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			<b>79.693,16</b>
Varios	79.692,69		
Intereses Bancarios	<u>0,47</u>		
<b>UTILIDAD NETA</b>			<b><u>71.837,25</u></b>

LA MODERNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

<b>Flujo de Efectivo en Actividades Operativas</b>		
Utilidad del Ejercicio	71.837,25	
Ajustes Por:		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Depreciaciones	55.041,88	
Ingresos que no constituyen cobros		
Ajustes que no constituyen egresos	<u>-107.144,34</u>	19.734,79
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<u>19.734,79</u>	
De cambio en el capital de trabajo		
Aumentos en cuentas por cobrar	51.074,01	
Aumentos en otros Activos Corrientes	<u>11.418,29</u>	62.492,30
<b>Efectivo neto Provenientes de Actividades Operativas</b>	<u>62.492,30</u>	
<b>Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión</b>		
Aumento en Activo Fijo	<u>7.704,88</u>	7.704,88
<b>Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento</b>		
Aumento en Cuentas Por Pagar	43.866,91	
Aumento en Obligaciones Por Pagar		
Aumento en Prestamos a Largo Plazo	<u>-10.937,46</u>	-32.929,45
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento</b>	<u>32.929,45</u>	57.002,52
<b>Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalente</b>		57.002,52
<b>Efectivos y sus Equivalentes al Inicio del Periodo</b>		<u>130.693,92</u>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo</b>		<u><u>187.696,44</u></u>

LA MODERNA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	Capital Social	Aporte Futuro Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Revalorizacio	Pérdidas Año Anteriores	Ganancias Años Aterior	Resultado Ejercicio Pte	OTROS 15% e Imptos
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	2.000,00		13.120,35	1.304,87	186.785,88		160.610,10	52.227,24	
Transferencia									
Ajustes			4.439,31				28.855,56	52.227,24	18.932,37
Resultado Presente Ejercicio								61.061,66	
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	2.000,00		17.559,66	1.304,86	186.785,88		189.465,66	61.061,66	18.932,37



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 2008**

#### **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

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

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 2008 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	2.508,28
<b>Bancos</b>	
Guayaquil Ahorro # 0011063662	76.173,14
Pacífico Corriente # 22229-1	56.905,52
Pichincha Corriente # 312922110-4	52.109,49
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>187.696,42</b>

**CUENTAS POR COBRAR.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2008 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

<b>EXIGIBLE</b>	
Pensiones Por Cobrar	424.832,34
Cheques Protestados	362,90
Tarjetas Diners	702,46
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>425.897,70</b>

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 2008 esta cuenta está formada por los siguientes saldos:

<b>EXIGIBLE</b>	
Prestamos Empleados	11.700,00
Deudores Varios	5.609,10
Anticipos a Proveedores Locales	422,80
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>19.731,90</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 2008 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

<b>REALIZABLE</b>	
Anticipos Rentas	9.077,76
Retenciones en la Fuente	11.179,56
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>20.257,32</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

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

Reexpresión Monetaria, de acuerdo a expresas disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Para el año 2008, 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 2008, 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 2008. 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, 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 2008 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	68.377,71	-0-	68.377,71
Muebles y Equipos Docentes	376.311,16	- 0 -	376.311,16
Instalaciones	18.683,81	5.171,00	23.854,81
Otros Equipos	7.998,49	454,10	8.452,59
Equipos de Computación	116.058,44	2.079,78	118.138,22
Equipos de Copias	11.636,80	- 0 -	11.636,80
<b>Total Propiedades</b>			<b>606.771,29</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada</b>			<b>485.179,36</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>			<b>121.591,93</b>

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 2008 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 2008</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, 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 2008.

**CUENTAS POR PAGAR.-**

<b>POR PAGAR PROVEEDORES</b>	
Acreedores Varios	6.890,61
Servicios Informáticos	1.329,29
Pacifictel	933,90
Amagua	806,53
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>9.960,33</b>

**OBLIGACIONES POR PAGAR.-**

<b>BENEFICIOS POR PAGAR</b>	
Vacaciones	59.119,38
Décimo Tercer Sueldo	6.576,13
Décimo Cuarto Sueldo	21.465,68
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>87.161,19</b>

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

<b>POR PAGAR AL S.R.I.</b>	
Retenciones en la Fuente	2.783,80
Renta del Personal	340,59
Retenciones IVA	1.178,75
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>4.303,14</b>

<b>POR PAGAR AL I.E.S.S.</b>	
Aportes Empleados	6.704,02
Prestamos Quirografarios	5.889,69
Aportes Patronales	7.995,08
Fondos de Reservas	34.794,72
SECAP - IECE	715,19
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>55.098,70</b>

**OTROS PASIVOS.-**  
 =====

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 2008

<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>	
Pensiones	23.267,36
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>23.267,36</b>

**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 2008.

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

---

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>María del Rosario Almeida Almeida</b>	<b>130.322,35</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>130.322,35</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 la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 17.559,66) Diecisiete Mil Quinientos Cincuenta y Nueve 66/100 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 2007 debido a que partes de las utilidades fueron transferida a esta cuenta.

<b>RESERVAS</b>	
<b>Reservas Legales</b>	<b>17.559,66</b>
<b>Reservas Facultativas</b>	<b>1,304.86</b>
<b>Utilidades Ejercicios Anteriores</b>	<b>189.465,66</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2008</b>	<b>208.330,18</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

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

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 2008</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 2008 de la siguiente manera..

<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 2008</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 \$ 71.837,25) Setenta y Un Mil Ochocientos Treinta y Siete 25/100 dólares, antes del calculo del 15% de Participación Trabajadores, la misma que es conocida por los accionistas.

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

---

**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 \$ 11.179,56) Once Mil Ciento Setenta y Nueve 56/100 Dólares, y un Anticipo que pagó por la suma de (USD \$ 9.077,76) Nueve Mil Setenta y Siete 76 /100 dólares de los Estados Unidos de América quedando un saldo a favor de la Compañía de Cuatro Mil Novecientos Noventa y Uno 83/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 4.991,83).

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

---

# ANEXOS







**LA MODERNA CIA.LTDA. 2008**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - DOLARES**

08 de Junio de 2009 15:07

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

	PERIODO ACTUAL		ACUMULADO AL PERIODO	
<b>INGRESOS GENERALES</b>				
<b>MATRICULAS</b>				
MATRICULAS GENERALES				
MATRICULAS	9.48%	220,385.50	9.48%	220,385.50
TOTAL MATRICULAS	9.48%	220,385.50	9.48%	220,385.50
<b>PENSIONES</b>				
PENSIONES GENERALES				
PENSIONES	90.37%	2,101,723.79	90.37%	2,101,723.79
TOTAL PENSIONES	90.37%	2,101,723.79	90.37%	2,101,723.79
<b>VARIOS INGRESOS</b>				
DERECHO DE EXAMENES				
EXAMENES DE ADMISION	0.05%	1,110.00	0.05%	1,110.00
DERECHO DE PROMOCION	0.00%	23.00	0.00%	23.00
EXAMENES SUPLETORIOS	0.06%	1,422.00	0.06%	1,422.00
EXAMENES ATRASADOS	0.02%	455.00	0.02%	455.00
CURSOS				
CURSOS DE INGLES	0.02%	450.00	0.02%	450.00
TOTAL VARIOS INGRESOS	0.15%	3,460.00	0.15%	3,460.00
TOTAL INGRESOS GENERALES	100.00%	2,325,569.29	100.00%	2,325,569.29
TOTAL INGRESOS	100.00%	2,325,569.29	100.00%	2,325,569.29
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX				
<b>COSTOS</b>				
<b>COSTO DE PERSONAL</b>				
<b>SUELDOS ADMINISTRATIVOS</b>				
CAPACITACION DEL PERSONAL	0.01%	(246.40)	0.01%	(246.40) ✓
UNIFORMES Y COMISARIATO	0.15%	(3,472.48)	0.15%	(3,472.48) ✓
ATENCION A EMPLEADOS	0.00%	(113.21)	0.00%	(113.21) ✓
ALIMENTACION	0.41%	(9,574.54)	0.41%	(9,574.54) ✓
SERVICIO DE TRANSPORTE	0.07%	(1,583.63)	0.07%	(1,583.63) ✓
SERVICIOS PRESTADOS	2.80%	(65,003.40)	2.80%	(65,003.40) ✓
SUELDOS	6.12%	(142,387.65)	6.12%	(142,387.65) ✓
DECIMO TERCER SUELDO	0.53%	(12,408.31)	0.53%	(12,408.31) ✓
APORTE PATRONAL AL IESS	0.71%	(16,602.32)	0.71%	(16,602.32) ✓
SECAP - IECE	0.06%	(1,488.99)	0.06%	(1,488.99) ✓
DECIMO CUARTO SUELDO	0.34%	(7,866.63)	0.34%	(7,866.63) ✓
VACACIONES	0.28%	(6,586.87)	0.28%	(6,586.87) ✓
FONDO DE RESERVA	0.50%	(11,667.32)	0.50%	(11,667.32) ✓
<b>DOCENTES PRIMARIA</b>				
VACACIONES	1.12%	(26,147.80)	1.12%	(26,147.80) ✓
JUBILACION PATRONAL	0.03%	(811.01)	0.03%	(811.01) ✓
CAPACITACION DEL PERSONAL	0.00%	(89.60)	0.00%	(89.60) ✓
INDEMNIZACIONES	0.06%	(1,500.00)	0.06%	(1,500.00) ✓
SERVICIOS PRESTADOS	0.96%	(22,269.35)	0.96%	(22,269.35) ✓
SERVICIO DE TRANSPORTE	0.40%	(9,203.37)	0.40%	(9,203.37) ✓
BONIFICACIONES	0.09%	(2,000.00)	0.09%	(2,000.00) ✓
ALIMENTACION	0.00%	(112.68)	0.00%	(112.68) ✓



**LA MODERNA CIA.LTDA. 2008**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - DOLARES**

08 de Junio de 2009 15:07

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

	PERIODO ACTUAL		ACUMULADO AL PERIODO	
<b>FONDO DE RESERVA</b>	1.07%	(24,894.50)	1.07%	(24,894.50)
<b>UNIFORMES Y COMISARIATO</b>	0.05%	(1,075.00)	0.05%	(1,075.00)
<b>SECAP - IECE</b>	0.13%	(3,137.75)	0.13%	(3,137.75)
<b>ATENCION A EMPLEADOS</b>	0.06%	(1,422.99)	0.06%	(1,422.99)
<b>SUELDOS</b>	12.37%	(287,727.41)	12.37%	(287,727.41)
<b>DECIMO TERCER SUELDO</b>	1.12%	(26,147.80)	1.12%	(26,147.80)
<b>DECIMO CUARTO SUELDO</b>	0.47%	(11,045.51)	0.47%	(11,045.51)
<b>APORTES PATRONALES IEES</b>	1.50%	(34,985.75)	1.50%	(34,985.75)
<b>DOCENTES SECUNDARIA</b>				
<b>ATENCION A EMPLEADOS</b>	0.08%	(1,754.14)	0.08%	(1,754.14)
<b>PREMIOS</b>	0.09%	(2,000.00)	0.09%	(2,000.00)
<b>CAPACITACION DEL PERSONAL</b>	0.00%	(89.60)	0.00%	(89.60)
<b>VACACIONES</b>	1.46%	(33,889.06)	1.46%	(33,889.06)
<b>BONIFICACION POR DESAHUCIO</b>	0.06%	(1,400.00)	0.06%	(1,400.00)
<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>	0.68%	(15,850.68)	0.68%	(15,850.68)
<b>ALIMENTACION</b>	0.10%	(2,272.70)	0.10%	(2,272.70)
<b>FONDO DE RESERVA</b>	1.42%	(33,114.89)	1.42%	(33,114.89)
<b>DECIMO TERCER SUELDO</b>	1.46%	(33,889.06)	1.46%	(33,889.06)
<b>SERVICIOS PRESTADOS</b>	2.69%	(62,632.00)	2.69%	(62,632.00)
<b>UNIFORMES Y COMISARIATO</b>	0.03%	(779.00)	0.03%	(779.00)
<b>BONIFICACIONES</b>	0.11%	(2,457.68)	0.11%	(2,457.68)
<b>SECAP - IECE</b>	0.18%	(4,087.96)	0.18%	(4,087.96)
<b>DECIMO CUARTO SUELDO</b>	0.52%	(12,147.07)	0.52%	(12,147.07)
<b>APORTES PATRONALES IEES</b>	1.96%	(45,623.03)	1.96%	(45,623.03)
<b>SUELDOS</b>	16.10%	(374,418.39)	16.10%	(374,418.39)
<b>TOTAL COSTO DE PERSONAL</b>	<b>58.39%</b>	<b>(1,357,977.53)</b>	<b>58.39%</b>	<b>(1,357,977.53)</b>
<b>COSTOS FIJOS</b>				
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
<b>TELEFONOS Y CORREOS</b>	0.39%	(9,023.43)	0.39%	(9,023.43)
<b>PAPELERIA</b>	0.07%	(1,577.34)	0.07%	(1,577.34)
<b>MANTENIMIENTO POR LIMPIEZA</b>	0.24%	(5,648.36)	0.24%	(5,648.36)
<b>MATERIALES DE PINTURA</b>	0.24%	(5,656.91)	0.24%	(5,656.91)
<b>MATERIALES ESCOLARES</b>	0.07%	(1,598.68)	0.07%	(1,598.68)
<b>MANT. Y REPARC. EQ. COMPUTACION</b>	0.39%	(9,126.81)	0.39%	(9,126.81)
<b>MANT. Y REPARC. DUPLICADORAS-COPIADORAS</b>	0.21%	(4,774.56)	0.21%	(4,774.56)
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	0.08%	(1,920.89)	0.08%	(1,920.89)
<b>GASTOS DE INSTALACIONES</b>	2.65%	(61,690.52)	2.65%	(61,690.52)
<b>ADECUACIONES Y AMPLIACIONES</b>	0.45%	(10,541.31)	0.45%	(10,541.31)
<b>MANTENIMIENTO CANCHAS Y ARBORIZACION</b>	1.23%	(28,681.63)	1.23%	(28,681.63)
<b>MANTENIMIENTO/REPARACION</b>	1.72%	(39,899.55)	1.72%	(39,899.55)
<b>MATERIALES DIDACTICOS</b>	0.57%	(13,249.88)	0.57%	(13,249.88)
<b>ARRIENDOS</b>	7.90%	(183,680.00)	7.90%	(183,680.00)
<b>ENERGIA ELECTRICA</b>	0.90%	(20,860.69)	0.90%	(20,860.69)
<b>AGUA POTABLE</b>	0.50%	(11,548.37)	0.50%	(11,548.37)
<b>MANTENIMIENTO PISCINA</b>	0.24%	(5,623.52)	0.24%	(5,623.52)
<b>MISCELANEOS</b>	0.16%	(3,690.71)	0.16%	(3,690.71)
<b>GASTOS GENERALES</b>				



LA MODERNA CIA.LTDA. 2008  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - DOLARES

08 de Junio de 2009 15:07

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

	PERIODO ACTUAL		ACUMULADO AL PERIODO	
GASTOS BANCARIOS	0.09%	(1,982.95)	0.09%	(1,982.95) ✓
GASTOS DE GRADUACION	0.65%	(15,005.98)	0.65%	(15,005.98) ✓
MEDICINAS	0.02%	(517.45)	0.02%	(517.45) ✓
UTILES DE OFICINA	0.01%	(222.63)	0.01%	(222.63) ✓
ATENCION A PADRES	0.05%	(1,058.51)	0.05%	(1,058.51) ✓
MISCELANEOS	0.06%	(1,361.94)	0.06%	(1,361.94) ✓
FORMULARIOS Y COPIAS	0.54%	(12,538.78)	0.54%	(12,538.78) ✓
ATENCION Y AGASAJOS	0.03%	(677.71)	0.03%	(677.71) ✓
TRANSPORTE ESTUDIANTES	0.20%	(4,676.25)	0.20%	(4,676.25) ✓
MATERIALES DE ESCRITORIOS	0.00%	(82.31)	0.00%	(82.31) ✓
ACTIVIDADES POR DOCENCIA	1.12%	(26,087.34)	1.12%	(26,087.34) ✓
INTERESES Y MULTAS	0.04%	(857.55)	0.04%	(857.55) ✓
MATERIALES DE LIMPIEZA	0.54%	(12,448.35)	0.54%	(12,448.35) ✓
EVENTOS DEPORTIVOS	0.96%	(22,298.42)	0.96%	(22,298.42) ✓
GASTOS DE IMPRENTA	0.05%	(1,264.52)	0.05%	(1,264.52) ✓
MATERIALES VARIOS	0.04%	(976.73)	0.04%	(976.73) ✓
MOVILIZACION	0.11%	(2,518.92)	0.11%	(2,518.92) ✓
EVENTOS CULTURALES	0.28%	(6,502.05)	0.28%	(6,502.05) ✓
<b>GASTOS PROF., SOCIALES Y PUBLICIDAD</b>				
MISCELANEOS	0.00%	(50.00)	0.00%	(50.00) ✗
GASTOS DE ENVIOS Y CORRESPONDENCIA	0.00%	(33.41)	0.00%	(33.41) ✗
BECAS	0.05%	(1,252.50)	0.05%	(1,252.50) ✗
PUBLICIDAD	1.09%	(25,283.80)	1.09%	(25,283.80) ✗
HONORARIOS Y GASTOS PROFESIONALES	0.51%	(11,912.51)	0.51%	(11,912.51) ✗
HONORARIOS Y GASTOS LEGALES	0.27%	(6,392.74)	0.27%	(6,392.74) ✗
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	0.05%	(1,122.75)	0.05%	(1,122.75) ✗
DONACIONES	0.06%	(1,412.68)	0.06%	(1,412.68) ✗
<b>PROVISIONES DE RESERVAS</b>				
DEPRECIACIONES	2.37%	(55,041.88)	2.37%	(55,041.88) ✗
<b>CARGOS POR SERVICIOS</b>				
SEGUROS	1.36%	(31,708.69)	1.36%	(31,708.69) ✗
SERVICIO DE INTERNET	0.64%	(14,817.89)	0.64%	(14,817.89) ✗
GUARDIANIA	2.71%	(63,098.58)	2.71%	(63,098.58) ✗
COMISION TARJETAS CREDITO	0.89%	(20,758.89)	0.89%	(20,758.89) ✗
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
INTERESES	0.00%	(0.22)	0.00%	(0.22) ✗
<b>DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES</b>				
PENSIONES	8.75%	(203,431.36)	8.75%	(203,431.36) ✗
<b>VARIOS</b>				
R.C. PREMILITAR	0.09%	(2,173.91)	0.09%	(2,173.91) ✓
R.C. ARBORIZACION - EDUC. VIAL	0.04%	(869.56)	0.04%	(869.56) ✓
R.C. LABOR SOCIAL	0.27%	(6,214.75)	0.27%	(6,214.75) ✓
<b>TOTAL COSTOS FIJOS</b>	<b>41.94%</b>	<b>(975,447.67)</b>	<b>41.94%</b>	<b>(975,447.67)</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>100.34%</b>	<b>(2,333,425.20)</b>	<b>100.34%</b>	<b>(2,333,425.20)</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>100.34%</b>	<b>(2,333,425.20)</b>	<b>100.34%</b>	<b>(2,333,425.20)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				



**LA MODERNA CIA.LTDA. 2008**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - DOLARES**

Página 4 de 4  
08/Jun/2009 14:56:34

08 de Junio de 2009 15:07

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

	<b>PERIODO ACTUAL</b>		<b>ACUMULADO AL PERIODO</b>	
<b>INTERESES</b>				
<b>INTERESES BANCARIOS</b>				
BANCO DEL PACIFICO	0.00%	0.47	0.00%	0.47
<b>TOTAL INTERESES</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.47</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.47</b>
<b>VARIOS</b>				
<b>VARIOS</b>				
EXAMEN DE ADMISION	0.01%	255.00	0.01%	255.00
ATRASOS Y MULTAS	0.17%	3,890.19	0.17%	3,890.19
PARTICIPACION ESTUDIANTIL	0.18%	4,110.00	0.18%	4,110.00
MISCELANEOS	2.90%	67,419.75	2.90%	67,419.75
R.C. ARBORIZACION - EDUC. VIAL	0.00%	(23.50)	0.00%	(23.50)
<b>DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES</b>				
PROVEEDORES	0.17%	4,041.25	0.17%	4,041.25
<b>TOTAL VARIOS</b>	<b>3.43%</b>	<b>79,692.69</b>	<b>3.43%</b>	<b>79,692.69</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.43%</b>	<b>79,693.16</b>	<b>3.43%</b>	<b>79,693.16</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>96.91%</b>	<b>(2,253,732.04)</b>	<b>96.91%</b>	<b>(2,253,732.04)</b>
<b>UTILIDAD</b>	<b>3.09%</b>	<b>71,837.25</b>	<b>3.09%</b>	<b>71,837.25</b>

BALANCE GENERAL - DOLARES

08 de Junio de 2009 15:16

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

1	<b>ACTIVO</b>		
11	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
1101	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
110101	CAJA		2,508.28 ✓
1101010001	CAJA MAYOR	2,508.28 ✓	
110102	BANCOS		185,188.16 ✓
1101020008	GUAYAQUIL	76,173.14 ✓	
1101020001	PACIFICO	56,905.52 ✓	
1101020004	PICHINCHA	52,109.49 ✓	
1102	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		
110201	CUENTAS POR COBRAR		443,629.60 ✓
1102010011	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0.00	
1102010012	DERECHO PROMOCION POR COBRAF	0.00	
1102010015	TARJETA MASTERCARD	0.00	
1102010016	TARJETA AMERICAN EXPRESS	0.00	
1102010019	TARJETA MEDIANET	0.00	
1102010001	CUENTAS POR COBRAR	424,832.34 ✓	
1102010017	TARJETA VISA	0.00	
1102010008	PRESTAMOS A EMPLEADOS	11,700.00 ✓	
1102010005	DEUDORES VARIOS	5,609.10 ✓	
1102010004	CHEQUES PROTESTADOS	362.90 ✓	
1102010002	TARJETA DINERS	702.46 ✓	
1102010009	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALI	422.80 ✓	
1103	<b>ACTIVO REALIZABLE</b>		
1104	<b>GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS</b>		
110401	IMPUESTOS		20,257.32 ✓
1104010002	RETENCIONES EN LA FUENTE	11,179.56 ✓	
1104010003	ANTICIPOS	9,077.76 ✓	
110404	NOMINAS		0.00
1104040001	NOMINAS	0.00	
1104049999	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>651,583.36</b>
12	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
201	<b>FIJO NO DEPRECIABLE</b>		
202	<b>FIJO DEPRECIABLE</b>		
20201	<b>DEPRECIABLE (ADQUISICION)</b>		<b>453,727.11</b>
202010006	EQUIPOS DE COPIAS	11,636.80 ✓	
202010005	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTV	118,138.22 ✓	
202010004	OTROS EQUIPOS	7,769.69 ✓	
202010003	INSTALACIONES	23,854.81 ✓	
202010001	MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	44,635.55 ✓	
202010002	MUEBLES Y EQUIPOS DOCENTE	247,692.04 ✓	
20202	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>( 336,567.61)</b>
202020006	EQUIPOS DE COPIAS	( 5,540.55)	
202020001	MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	( 40,210.34)	
202020002	MUEBLES Y EQUIPOS DOCENTE	( 209,257.00)	
202020003	INSTALACIONES	( 5,967.72)	
202020004	OTROS EQUIPOS	( 4,145.78)	

**LA MODERNA CIA.LTDA. 2008**Página 2 de 4  
08/Jun/2009 14:56:34**BALANCE GENERAL - DOLARES**

08 de Junio de 2009 15:16

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

1202020005	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTV	( 71,446.22)		
120203	REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS		153,044.18	
1202030001	MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	23,742.16 /		
1202030002	MUEBLES Y EQUIPOS DOCENTE	128,819.12 /		
1202030004	OTROS EQUIPOS	682.90 /		
120204	DEPRECIACION POR REVALORIZACION		( 148,611.75)	
1202040001	MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	( 22,829.54)		
1202040002	MUEBLES Y EQUIPOS DOCENTE	( 125,148.63)		
1202040004	OTROS EQUIPOS	( 633.58)		
1202049999	TOTAL ACTIVOS FIJOS		121,591.93 /	
13	ACTIVOS DIFERIDOS			
1301	GASTOS DE CONSTITUCION			
1302	AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION			
1303	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
130301	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		6,891.09	
1303010001	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	6,891.09		
1304	ACTIVOS NO CORRIENTES			
1304019999	TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		6,891.09 /	
1304029999	TOTAL ACTIVOS			780,066.38

Informe:Balance General Anexo

LA MODERNA CIA.LTDA. 2008

BALANCE GENERAL - DOLARES

08 de Junio de 2009 15:16

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

2	<b>PASIVO</b>		
21	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2101	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>		
2102	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		
210201	PRESTAMOS VARIOS		0.00
2102010003	VARIOS	0.00	
2103	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
210302	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		( 9,960.33) ✓
2103020011	ACREEDORES VARIOS	( 6,890.61) ✓	
2103020010	SUELDOS	0.00	
2103020003	AMAGUA	( 806.53) ✓	
2103020007	SERVICIOS INFORMATICOS	( 1,329.29) ✓	
2103020004	PACIFICTEL	( 933.90) ✓	
2104	<b>INTERESES POR PAGAR</b>		
2105	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>		
210501	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		( 87,161.19) ✓
2105010002	DECIMO CUARTO SUELDO	( 21,465.68) ✓	
2105010001	DECIMO TERCER SUELDO	( 6,576.13) ✓	
2105010004	VACACIONES	( 59,119.38) ✓	
2106	<b>IMPUESTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		
210601	<b>IMPUESTOS</b>		( 4,303.14) ✓
2106010001	RENTA COMPAÑIA	0.00	
2106010002	RETENCIONES EN LA FUENTE	( 2,783.80) ✓	
2106010003	RETENCIONES IVA	( 1,178.75) ✓	
2106010006	RENTA DEL PERSONAL	( 340.59) ✓	
210602	<b>OBLIGACIONES-IESS</b>		( 56,098.70) ✓
2106020002	APORTES PATRONALES	( 7,995.08) ✓	
2106020001	APORTES EMPLEADOS	( 6,704.02) ✓	
2106020003	SECAP-IECE	( 717.24) ✓	
2106020005	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	( 5,889.69) ✓	
2106020006	DIFERENCIA POR APORTES	2.05	
2106020004	FONDO DE RESERVA	( 34,794.72) ✓	
2106029999	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		( 157,523.36) ✓
22	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2201	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		
220101	<b>MATRICULAS</b>		0.00
2201010001	MATRICULAS	0.00	
220102	<b>PENSIONES</b>		( 23,267.36) ✓
2201020001	PENSIONES	( 23,267.36) ✓	
2202	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
220201	<b>ACCIONISTAS</b>		( 130,322.35) ✓
2202010001	VARIOS	( 130,322.35) ✓	
2202029999	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		( 153,589.71) ✓
2202039999	<b>TOTAL PASIVO</b>		( 311,113.06)



# LA MODERNA CIA.LTDA. 2008

## BALANCE GENERAL - DOLARES

08 de Junio de 2009 15:16

Periodo : 01/Ene/2008 al 31/Dic/2008

3	<b>PATRIMONIO</b>			
31	<b>CAPITAL</b>			
3101	<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
310101	<b>CAPITAL PAGADO</b>		( 2,000.00) ✓	
3101010001	LA ADMINISTRACION MODERNA S.A.	( 2,000.00) ✓		
32	<b>RESERVAS</b>			
3201	<b>RESERVAS SOCIALES</b>			
320101	<b>RESERVA LEGAL</b>		( 17,559.66) ✓	
3201010001	RESERVA LEGAL	( 17,559.66)		
320102	<b>RESERVA FACULTATIVA</b>		( 1,304.86) ✓	
3201020001	RESERVA FACULTATIVA	( 1,304.86)		
320103	<b>RESERVA REVALORIZADA PATRIMONIO</b>		( 186,785.88) ✓	
3201030002	RESERVA DE CAPITAL	( 186,785.88) ✓		
3201039999	<b>TOTAL RESERVAS</b>		( 207,650.40) ✓	
33	<b>SUPERAVIT</b>			
3301	<b>SUPERAVIT POR REVALORIZACION</b>			
34	<b>CUENTAS DE RESULTADO</b>			
3401	<b>UTILIDADES Y PERDIDAS</b>			
340101	<b>RESULTADOS ANTERIORES</b>		( 189,465.66) ✓	
3401010001	UTILIDADES/PERDIDAS ANTERIORES	( 189,465.66) ✓		
340102	<b>RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		( 71,837.25)	
3401020001	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		( 71,837.25)	
3401029999	<b>TOTAL CUENTAS DE RESULTADO</b>		( 261,302.91)	
3401039999	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			( 468,953.31)

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO

102 AÑO 2010  
104 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE -  
106 No. Empleados bajo rúbrica 140

0 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

RUC 0990026467001 202 RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN LA MODERNA CIA. LTDA. 203 EXPEDIENTE 20179

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL		500 PATRIMONIO NETO	
OPERACIONES DE ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	CAPITAL SUSCRITO, ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCIONAL	501 2.000,00
OPERACIONES DE PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	503 -
OPERACIONES DE INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	505 -
OPERACIONES DE EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	RESERVA LEGAL	507 13.120,35
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR (LÍNEAS DEL 501 al 504)	-	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	508 1.304,87
<b>ESTADO DE SITUACIÓN</b>		RESERVA DE CAPITAL	509 186.785,88
<b>40 ACTIVO</b>	<b>128.811,21</b>	RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	512 -
<b>40 ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>392.555,59</b>	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513 160.610,10
CAJA BANCOS	128.811,21	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	515 -
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO (después de participaciones, impuestos y reservas)	517 52.227,24
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	392.555,59	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	519 -
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	-	TOTAL PATRIMONIO NETO	508 416.048,44
CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	506 705.007,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	<b>600 INGRESOS</b>	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA años anteriores)	-	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601 -
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA año corriente)	8.839,03	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 1%	602 2.323.525,34
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	EXPORTACIONES NETAS	603 -
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604 -
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	-	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605 -
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	-	OTRAS RENTAS	606 -
MERCADERÍA EN TRÁNSITO	-	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	607 -
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-	OTRAS RENTAS EXENTAS	608 24.918,23
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	609 -
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	INGRESOS POR REEMBOLSO (Informativo)	610 -
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	TOTAL INGRESOS	600 2.348.443,57
TROS ACTIVOS CORRIENTES	-	<b>700 COSTOS Y GASTOS</b>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>530.205,83</b>	<b>710 DE MATERIA PRIMA Y BIENES</b>	
<b>40 ACTIVO FIJO</b>	<b>18.683,81</b>	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	711 -
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>68.377,71</b>	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	712 -
TERRENOS	-	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	713 -
EDIFICIOS	-	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	714 -
OBRAS EN PROCESO	-	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	715 -
INSTALACIONES	18.683,81	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	716 -
MUEBLES Y ENSERES	68.377,71	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	717 -
MAQUINARIA Y EQUIPO	376.311,16	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	718 -
AVIONES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719 -
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	116.058,44	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	720 -
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	721 -
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	19.635,29	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	722 -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	-	BAJA DE INVENTARIOS	723 -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	431.155,68	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	724 303.877,98
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>167.910,73</b>	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES A TRAVÉS DE TERCERIZADORAS	725 214.787,60
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>167.910,73</b>	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	726 172.249,33
BRANCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	-	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	727 192.196,44
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	728 -
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>167.910,73</b>	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	729 26.225,43
<b>370 OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.891,09</b>	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	730 200.103,18
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>5.891,09</b>	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	731 -
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	-	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	732 113.786,05
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	733 -
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO (declaraciones año 2004)	-	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES	734 189.160,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	5.891,09	COMISIÓN A SOCIEDADES	735 -
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	736 42.353,41
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>5.891,09</b>	COMBUSTIBLES	737 -
<b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>335.721,46</b>	LUBRICANTES	738 -
CLIENTES RELACIONADOS	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	739 -
CLIENTES NO RELACIONADOS	-	ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR	740 -
OTROS	-	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	741 33.772,38
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES CLIENTES NO RELACIONADOS	-	SUMINISTROS Y MATERIALES	742 33.730,53
ACCIONES Y PARTICIPACIONES	-	TRANSPORTE	743 28.681,63
OTRAS	-	GASTOS DE GESTIÓN (agencias o sociedades, trabajadores y clientes)	744 22.778,28
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	-	GASTOS DE VIAJE	745 1.209,33
OTROS ACTIVOS	-	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	746 54.966,67
		NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	747 -



H. 249256,50  
P. 2470 426,42

TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	-	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	748	2.407,53
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	749	57.890,45
TOTAL DEL ACTIVO	330 + 300 + 370 + 307	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	750	-
400 PASIVO	705.007,65	AMORTIZACIONES (Inversiones e Intangibles)	751	-
10 PASIVO CORRIENTE	-	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	752	-
LOCALES	3.454,13	AMORTIZACIONES Y GASTO POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	753	-
DEL EXTERIOR	-	LOCALES	754	-
LOCALES	-	AL EXTERIOR	755	-
DEL EXTERIOR	-	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	756	-
LOCALES	-	AL EXTERIOR	757	-
DEL EXTERIOR	-	GASTOS SUJETOS A IMPUESTOS	758	-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.424,93	LOCALES (Informativo)	759	-
IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	AL EXTERIOR (Informativo)	760	-
CON EL IESS	54.455,91	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES	761	107.039,71
CON EMPLEADOS	85.364,43	LOCALES	762	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	DEL EXTERIOR	763	-
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	-	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	764	-
PROVISIONES	-	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	765	-
CRÉDITO A MUTUO	-	PÉRDIDAS EN CARTERA	766	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	147.699,40	TOTAL COSTOS Y GASTOS	769	2.259,26
40 PASIVO LARGO PLAZO	-	800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	-	-
LOCALES	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	800 - 799 > 0	57.277,24
DEL EXTERIOR	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	800 - 799 < 0	-
LOCALES	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	7.831,08
DEL EXTERIOR	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS (Trasladar campo 607)	804	-
LOCALES	106.874,43	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS (Trasladar campo 608)	805	-
DEL EXTERIOR	-	EN EL PAÍS	806	-
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	-	EN EL EXTERIOR	807	-
ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	808	-
ADQUIRIDAS POR TERCEROS	-	A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. (804 * 15%)	809	-
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	-	A OTRAS RENTAS EXENTAS (805-806) * 15%	810	-
PROVISIONES	-	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES	811	-
CRÉDITO A MUTUO	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812	-
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	106.874,43	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	813	-
5 PASIVO DIFERIDO	-	UTILIDAD GRAVABLE 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	814	44.393,16
ANTICIPO CLIENTES	-	PÉRDIDA 801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-0	815	-
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	34.385,38	REINVERTIR Y CAPITALIZAR	816	-
TOTAL PASIVO DIFERIDO	34.385,38	SALDO UTILIDAD GRAVABLE 814 - 816	817	11.098,29
60 OTROS PASIVOS	-	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (816 * 18%) + (817 * 28%)	818	1.287,02
RESERVA ANTICIPADOS	-	(-) ANTICIPO PAGADO	819	7.552,01
TOTAL OTROS PASIVOS	-	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	820	-
PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)	-	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	821	-
TOTAL DEL PASIVO	430 + 400 + 470 + 480	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	822	-
208.959,21	-	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO O EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	823	-
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTA DECLARACIÓN SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LAS RESPONSABILIDADES LEGALES QUE DE ELLAS SE DERIVAN (Art. 181 de la Codificación 2004-026 de la L.R.T.)	-	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE 818-819-820-821-822-823-0	824	-
	-	SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR 818-819-820-821-822-823 > 0	825	2.259,26
	-	CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	-	-
	-	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO (la opción de mayor valor conforme la ley, ver reverso) OPCIÓN A: (50% IRC)-RET OPCIÓN B: ((0,2% PT)+(0,2% CyG)+(0,4% AT)+(0,4% I))-RET	827	10.096,40
	-	900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO	-	-
	-	PAGO PREVIO	901	-
	-	TOTAL IMPUESTO A PAGAR 899 - 901	902	2.259,26
	-	INTERESES POR MORA	903	-
	-	MULTAS	904	-
	-	TOTAL PAGADO 902 + 903 + 904	900	2.259,26
	-	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	909	2.259,26
	-	MEDIANTE COMPENSACIONES	910	-
	-	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	911	-
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO		DETALLE DE COMPENSACIONES		
N/C No.	N/C No.	N/C No.	N/C No.	Resol. No.
USD	USD	USD	USD	USD
AMPO 812 y 823 LEY No.	REGISTRO OFICIAL No.	ANO:	MES:	DIA:

LA S: CONTRIBUYENTE  
 NACIONALIDAD: GUA: 200438 - CURTO: 343028 - 3469059 - R.U.C. 001478170001 - RESOLUCIÓN NAC-DOE/2000-0038 (A.D. 127 de 2000)

SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN

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, 22 de Junio de 2009

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía LA MODERNA CIA. LTDA.. por el ejercicio económico del año 2008 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 2008 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.

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

---

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.

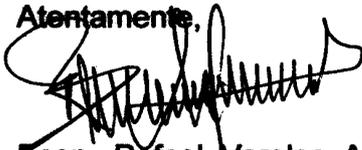
El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración y representación legal, tales criterios no podrán ser compartidos eventualmente por las autoridades de control, sugiriendo 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. 2008  
 RETENCIONES DE IVA

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
Compra de Bienes	327,29	314,38	448,63	709,87	972,87	255,32	428,44	204,23	185,78	287,79	189,88	541,52	4.813,78
Prestación de Servicios	187,58	678,00	3.413,28	2.134,29	1.114,22	844,40	418,98	584,78	1.006,32	815,38	331,25	518,65	11.846,88
Servicios Profesionales	312,00			180,00	50,40	240,00							782,40
Liquidación de Compras	6,80			310,53	448,35	184,80		73,47		103,22		63,80	1.188,57
TOTAL	833,45	990,38	3.861,91	3.334,09	2.583,64	1.324,52	846,33	862,46	1.192,08	1.186,37	491,13	1.124,77	18.631,73
FECHA	20/02/2008	20/03/2008	21/04/2008	20/05/2008	20/06/2008	21/07/2008	20/08/2008	19/09/2008	20/10/2008	20/11/2008	22/12/2008	20/01/2009	
BANCO	Pacifico	Pichincha	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pichincha	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	

LA MODERNA CIA. LTDA. 2008

RETENCIONES EN LA FUENTE

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
Relación de Dependencia	348,93	359,93	348,43	347,28	346,93	340,59	341,53	340,59	345,98	433,22	383,28	340,59	4.296,14
Honorarios	1.243,85	1.216,16	1.035,77	1.292,91	1.292,88	1.145,08	912,54	1.012,30	904,27	954,31	941,69	1.081,88	13.012,90
Remuneraciones Trab. Aut.	133,47	112,15	800,04	533,81	259,80	102,69	136,18	144,44	223,74	167,08	100,16	137,80	2.951,34
Compras Locales Mat. Prim.													-
Suministros y Materiales	43,42	16,46	167,19	51,88	67,30	33,99	88,18	58,77	34,05	45,78	35,79	95,52	679,39
Repuestos y Herramientas	29,09	119,29	35,28	67,19	23,30	27,47	21,37	6,20	23,23	10,83			363,05
Activos Fijos				10,22			13,57			21,50	23,11	27,16	96,56
Por Servicio de Transporte	35,11	12,57	17,04	13,00	32,38	26,80	29,54	36,09	26,28	35,34	36,82	26,85	327,61
Remun. Deportistas						39,13	31,88	17,50	56,73	8,90			153,94
Promoción y Publicidad	30,29	22,90	61,40	56,84	24,34		7,37	7,37	93,98	25,78		2,18	292,43
Arrendamiento	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	13.440,00
Seguros y Reaseguros				1,09	58,89	27,40	0,19	0,08	0,25				87,88
Activos Contingentes													-
Otros Servicios	124,78	107,78	70,03	188,37	188,81	128,21	114,86	109,62	147,44	161,74	132,58	140,73	1.580,83
<b>TOTAL</b>	<b>3.105,84</b>	<b>3.087,24</b>	<b>3.456,18</b>	<b>3.090,65</b>	<b>3.414,42</b>	<b>2.989,34</b>	<b>2.797,01</b>	<b>2.853,04</b>	<b>2.935,79</b>	<b>2.984,14</b>	<b>2.753,41</b>	<b>2.913,31</b>	<b>36.951,17</b>
FECHA	20/03/2008	20/03/2008	21/04/2008	20/05/2008	20/06/2008	21/07/2008	20/08/2008	19/09/2008	20/10/2008	20/11/2008	22/12/2008	20/01/2009	
BANCO	Pacífico	Pichincha	Pacífico	Pacífico	Pacífico	Pacífico	Pichincha	Pacífico	Pacífico	Pacífico	Pacífico	Pacífico	

LA MODERNA CIA. LTDA. 2008

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
Ventas Locales Netas	113.104,72	29.244,09	403.791,56	290.036,65	201.788,00	208.163,65	208.390,16	145.714,65	181.495,46	189.504,30	151.650,95	223.704,70	2.325.699,29
FECHA	20/02/2008	20/03/2008	21/04/2008	20/05/2008	20/06/2008	21/07/2008	20/08/2008	19/09/2008	20/10/2008	20/11/2008	22/12/2008	20/01/2009	
BANCO	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pichincha	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	Pacifico	



**LA MODERNA CIA. LTDA. Año 2008**

**CUADRO N° 1**

**Resumen Impositivo del ejercicio 2008**

<b>Concepto</b>	<b>Casillero</b>	<b>Valor Declaracion</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>801</b>	<b>71.837,25</b>
<b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>	<b>811</b>	<b>10.775,59</b>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>823</b>	<b>61.061,66</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>849</b>	<b>15.265,49</b>
<b>Anticipos Pagados</b>	<b>851</b>	<b>9.077,76</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente</b>	<b>852</b>	<b>11.179,56</b>
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>869</b>	<b>4.991,83</b>



**LA MODERNA CIA. LTDA. Año 2008**

<b>CUADRO Nº 2</b>		
<b>Presentación del Impuesto a la Renta</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Nº</b>	<b>Valor</b>
<b>Numero del Formulario</b>	<b>500235284</b>	
<b>Fecha de Vencimiento presentación</b>	<b>20/04/2009</b>	
<b>Fecha de Pago</b>	<b>11/04/2009</b>	
<b>Impuesto Pagado según declaración</b>		-
<b>Interés Pagado</b>		-
<b>Multas Pagadas</b>		-
<b>Total Pagado</b>		-



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

LA MODERNA CIA. LTDA. Año 2008

CUADRO

OPCION N° 1

Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta  
Para el Año Fiscal 2009

Concepto

Casillero

Valores

Impuesto Causado Año 2008

849

15.265,49

50% del Impuesto Causado Año 2008

7.632,75

(-) Retenciones en la Fuente Año 2008

852

11.179,56

Total Anticipo Por Pagar

897

-



**LA MODERNA CIA. LTDA. Año 2008**

<b>CUADRO OPCION N° 2 ANTICIPO 2009</b>			
<b>Concepto</b>	<b>Casillero</b>	<b>BASE</b>	<b>ANTICIPO</b>
0.2% del Patrimonio Total	599	458.177,72	916,36
0.2% de los Costos y Gastos Deducib	797 - 798	2.275.620,03	4.551,24
0.4% del Activo Total	399	355.234,04	1.420,94
0.4% del Total del Ingreso Gravable	699	2.347.457,28	9.389,83
<b>Total Suma Matemática</b>			<b>16.278,37</b>
<b>(-) Retenciones en la Fuente Año 2008</b>			<b>-11.179,56</b>
<b>Total Anticipo A Pagar</b>			<b>3.429,08</b>



