

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

LA MODERNA CIA. LTDA.

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

OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

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

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

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-

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

ACTIVOS CORRIENTES.- =====

CAJA Y BANCOS.-

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

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

CUENTAS POR COBRAR.-

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

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

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

OTRA CUENTAS POR COBRAR.-

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

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

OBLIGACIONES POR COBRAR

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

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

ACTIVOS FIJOS.-

=====

PROPIEDADES

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

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

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

FIJO DEPRECIABLE	Saldo al 31-12-2011	Ajustes por NIIF	Saldo al 31-12-2011
Muebles y Equipos de Oficina	68.377.71	(18,226.46)	50,151.25
Muebles y Equipos Docentes	377,780.96	(48,199.84)	329,581.12
Instalaciones	24,854.51	(4,173.01)	20,681.58
Otros Equipos	8,577.59	5,286.67	3,290.92
Equipos de Computación	136,313.20	(70,668.14)	65,645.06
Equipos de Copias	13,227.20	-(11,636.80)	1,590.40
Total Propiedades			470,940.33
Menos: Depreciación			420,150.08

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

Acumulada			
Saldo al 31 de Diciembre de 2012			50,790.25

ACTIVOS DIFERIDOS.-

=====

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.-

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

ACTIVOS NO CORRIENTES	
Otros Activos No corriente	2,850.62
Otros Activos Diferidos	
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	2,850.62

PASIVO CORRIENTE

=====

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

CUENTAS POR PAGAR.-

POR PAGAR PROVEEDORES	
Acreedores Varios	4,070.17
Sueldos	60,692.41
Pacifictel	203.35
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	64,965.93

PASIVO A CORTO PLAZO	
Pensiones	47,724.60
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	47,724.60

PASIVO NO CORRIENTE:-

=====

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

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

PATRIMONIO.-

=====

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-

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

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

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

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

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

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-

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

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

CAPITAL SOCIAL		
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	1995 PARTICIPACIONES	1,995.00
Teodoro Humberto Andrade Almeida	5 PARTICIPACIONES	5.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2012		2,000.00

EVENTO SUBSECUENTE.-

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

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

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.-

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


Dra. María del Rosario A. de Andrade
GERENTE


Ing. Com. Petita Guaylupo Suarez
CONTADORA