

LA MODERNA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

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

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-

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

adquisiciones de activos que pasan a incrementar la Cuenta de Activo Fijo especialmente en lo referente a Equipos de Computación, Muebles e Instalaciones. Los rubros que conforman el estado de resultados así como su balance general, están presentados a sus costos históricos.

ACTIVOS CORRIENTES.-

CAJA Y BANCOS.-

Al cierre del ejercicio económico esto es a Diciembre 31 de 2013 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

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

CUENTAS POR COBRAR.-

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

EXIGIBLE	
Cheques Postfechado	654,00
Pensiones Por Cobrar	308.863,00
Cheques Protestados	10.365,40
Tarjetas Dinners	29.597,23
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	349.479,63

OTRA CUENTAS POR COBRAR.-

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

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

OBLIGACIONES POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico el valor corresponde a Activo realizable como son las Retenciones que le efectúan a la Compañía La Moderna Cia. Ltda. a Diciembre 31 del 2013 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

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

ACTIVOS FIJOS.-

PROPIEDADES

Las propiedades están registradas al precio de costo por la adquisición, y se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales, se ha considerado la ubicación y funcionamiento así como la estimación inicial de

cualquier costo de desmantelamiento o retiro del elemento o de rehabilitación del activo por la ubicación.

La depreciación de los Activos fijos se ha registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando el método de línea recta, de acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia, los cargos por depreciación sobre el total de los valores que consta como Activos Fijos es decir, sobre el valor de costo de adquisición y sumado el valor del ajuste realizado por acogerse a las Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF cuyos ajuste se realizaron el 1 de enero de 2012. Los valores por concepto de la depreciación se lo llevaron con cargo a los resultados del presente ejercicio económico del año 2013. En General, informamos que como parte del examen de los Estados Financieros adjunto, la auditoría revisó dichos cuadros de adquisición en todos sus efectos mas importantes, determinándose que se han realizados ajustes en dichos valores tomando en cuenta la realización por reclasificaciones sugeridas para la convergencia de Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

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

FJO DEPRECIABLE	Saldo al 31-12-2012	Ajustes por NIIF	Saldo al 31-12-2013
Muebles y Equipos de Oficina	50.151,25		50.151,25
Muebles y Equipos Docentes	329.581,12	1.322,80	330.913,92
Instalaciones	20.681,58	10.632,85	31.314,43
Otros Equipos	3.290,92		3.290,92
Equipos de Computación	65.645,06	30.143,56	95.788,62
Equipos de Copias	1.590,40		1.590,40
Total Propiedades			513.049,54
Menos: Depreciación Acumulada			433.800,26
Saldo al 31 de Diciembre de 2013			79.249,29

ACTIVOS DIFERIDOS.-**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.-**

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

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

PASIVO CORRIENTE

En este Pasivo se encuentran las Cuentas y Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo; como es la cuenta Impuestos Por Pagar; y, las Cuentas y Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo, y además una cuenta transitoria como las cuentas Pensiones cobradas por adelantadas, procediéndose a detallar cada una de estas cuentas y su saldo correspondiente al 31 de Diciembre de 2013.

CUENTAS POR PAGAR.-

POR PAGAR PROVEEDORES	
Acreedores Varios	15.867.11
Sueldos	56.382.71
Intereses Por Pagar	175.70
Préstamos Varios	3.847.63
EMELGUR	1.216.35
PACIFICTEL	1.105.66
Arriendos	58.240.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	136.835.16

OBLIGACIONES POR PAGAR.-

BENEFICIOS POR PAGAR	
15% Participación Trabajadores	5205.85
Vacaciones	47.470.94
Décimo Tercer Sueldo	7.040.38
Décimo Cuarto Sueldo	31.060.87
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	90.778.04

POR PAGAR AL S.R.I.	
Retenciones en la Fuente	4.339.75
Renta del Personal	178.95
Retenciones IVA	1.952.87
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	6.471.57

POR PAGAR AL I.E.S.S.	
Aportes Empleados	12.983.73
Prestamos Quirografarios	6.328.33
Aportes Patronales	16.254.26
Fondos de Reservas	2.693.24
SECAP - IECE	1.463.11
Préstamos Hipotecarios	1.353.82
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	41.076.49

PASIVO NO CORRIENTE:-

Este Pasivo lo integran las cuentas de Obligaciones Por Pagar a Largo Plazo; que constituye los préstamos de accionistas los mismos fueron utilizados para cancelar las obligaciones bancarias con bancos cerrados de la AGD; así mismo se encuentran las provisiones para jubilación y desahucio calculadas por los ajustes y sugerencias en la conversión de los Estados Financieros bajo las Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que se presenta el siguiente detalle con saldo al 31 de Diciembre de 2013.

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

PATRIMONIO.-

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-

La ley de Compañías establece una apropiación de por lo menos del 10% de la utilidad anual para formar la reserva legal hasta que esta alcance el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al cierre del ejercicio económico del año 2013, por ajustes y reclasificaciones sugeridas para la convergencia de los Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, como la compañía ha formado en exceso su reserva legal, esta se la ajusta al máximo permitido por la Ley; esto es, la cantidad de (USD \$ 400.00) Cuatrocientos Mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$ 1.304,86) Mil Trescientos Cuatro 86/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad.

En cuanto a las Utilidades y Pérdidas de años anteriores; como existe una pérdida en lo que se refiere a la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, estas se las ajustas con las Utilidades de años anteriores quedando un saldo negativo de (USD 95.565,77) Noventa y Cinco Mil Quinientos Sesenta y Cinco 77/100 dólares de los Estados Unidos de América.

RESERVAS	
Reservas Legales	400.00
Reservas Facultativas	1.304.86
Utilidades Ejercicios Anteriores	(82.724.68)
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	(81.019,82)

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-

El capital social suscrito y pagado de la compañía La Moderna Cia. Ltda., está compuesto al cierre del ejercicio económico del año 2013 de la siguiente manera:.

CAPITAL SOCIAL		
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	1995 PARTICIPACIONES	1,995.00
Teodoro Humberto Andrade Almeida	5 PARTICIPACIONES	5,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2013		2,000.00

EVENTO SUBSECUENTE.-

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

En el presente ejercicio se presenta una Utilidad de (USD \$ 34.705,61) Treinta y Cuatro Mil Setecientos Cinco 61/100 dólares de los Estados Unidos de América, habiéndose calculado el 15% de Participación Trabajadores correspondiente al ejercicio económico de 2013, la misma que es conocida por los accionistas.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.-

Existe una provisión para pago de Impuesto a la Renta por la Utilidad registrada en el presente ejercicio por la compañía, la misma está compuesta por Retenciones y Anticipos del Impuesto a la Renta; retenciones que le han efectuado a la compañía por la suma (USD \$ 10.942,63) Diez Mil Novecientos Cuarenta y Dos 63/100 Dólares de los Estados Unidos de América, y un Anticipo que pagó por la suma de (USD \$ 5.894,18) Cinco Mil Ochocientos Noventa y Cuatro 18/100 dólares de los Estados Unidos de América; quedando un saldo a Favor para el presente ejercicio.


Dra. María del Rosario A. de Andrade
GERENTE


Ing. Com. Petita Guaylupo Suarez
CONTADORA