

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

LA ADMINISTRADORA MODERNA
SOCIEDAD ANONIMA CIVIL (LAMOSA).

INFORME DE AUDITORIA

AÑO

2015

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

Expediente: 005439

Guayaquil, 28 de Diciembre de 2016

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil (LAMOSA), por el ejercicio económico del año 2015, expediente No. 005439, sírvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rafael Vareles Acosta', is written over a horizontal dashed line.

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

LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL
(LAMOSA).

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

Año 2015

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DEL CONTRIBUYENTE: 0990137145001

DOMICILIO: Urdesa Central Calle 2da. 614 entre Ficus y Las Morjas

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: CARLOS ISMAEL SANTANA
RISCO

NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL: 0917204273

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 005439

**LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL
(LAMOSA).**

Estados Financieros Consolidados al 31 de Diciembre de 2015
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	
Anexos	

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 ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL "LAMOSA".

Hemos realizado un examen de los Estados Financieros Consolidados de la compañía denominada La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA", (Compañía Ecuatoriana) los mismos que se encuentran adjunto al presente informe, este examen corresponde desde el 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2015, el cual incluye el correspondiente estado de pérdidas y ganancias, estado de evolución en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, conforme lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF. También se ha examinado los estados financieros comparativos, además incluye también un resumen de políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa, los mismos que han sido expresado en dólares de los Estados Unidos de América.

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada, implementada, mantenida y realizada bajo el control interno que permita la elaboración de los Estados Financieros, para obtener certeza razonable de si los mismos no contienen errores importantes. La presente Auditoría incluyó 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 responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Así mismo, en lo que se refiere a los aportes y obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, estos pagos tiene el fiel cumplimiento mes a mes del ejercicio que se audita. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones

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

examinadas que en la presente auditoría se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA", como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, en el período analizado.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA", al 31 de Diciembre del año 2015, por lo que analizados los rubros tenemos que:

1.- Los Estados Financieros Consolidados surgen de los Registros Contables de la Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA"; y, de la Compañía La Moderna Ltda.;

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

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 en las dos compañías, 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 2015 se los cancelará a inicio del año 2016.

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.

La Administración tanto de la una compañía esto es de La Moderna Ltda. como de La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA" la misma que es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de los Estados Financieros libres de equivocaciones materiales, debido a

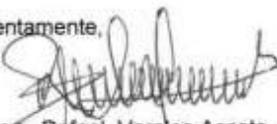
ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas normas y políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean suficientemente razonable de acuerdo a las circunstancia.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, y aún mas sobre los Estados Financieros consolidados, basada en nuestra auditoria, nuestro examen se efectuó de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren los cumplimientos de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoria implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones realizados en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgo por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros de las compañías consolidadas, debido a errores o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los balances, lo que permite diseñar procedimientos que sean apropiados a las circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados financieros tomados en conjunto. Podemos llegar a creer que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros de las compañías que se han consolidado y que se encuentran adjunto y que fueron examinados presentan en todos los aspectos significativos la razonabilidad de la situación financiera de la compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil "LAMOSA", al 31 de Diciembre de 2015, 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 y Normas Internacionales de Información Financieras.

Atentamente,



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

Guayaquil, 28 de Diciembre de 2016

LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL "LAMOSA"
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTAS	TOTAL
ACTIVO DISPONIBLE	\$ 9.148,70
CAJA	0.61
BANCOS	\$ 9.148,09
ACTIVO EXIGIBLE	\$ 384.167,07
CUENTAS POR COBRAR	\$ 496.409,87
(-) CUENTAS INCOBRABLES	\$ 112.247,80
ACTIVO REALIZABLE	\$ 39.044,09
IMPUESTOS	\$ 39.044,09
ACTIVO FIJO	\$ 753.196,07
TERRENO	\$ 418.740,00
EDIFICIO	\$ 388.412,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 53.955,93
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 1.185.555,93



A handwritten signature in black ink, appearing to read "S. A. LAMOSA", is written over a horizontal line.

LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL "LAMOSA"
CONSOLIDACION DE BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTAS	MODERNA	LAMOSA	TOTAL
PÁSIVO CORRIENTE			\$ 91.174,05
CUENTAS 'PR ÁGAR	57.985,85	14.472,91	\$ 72.458,76
INTERESES POR PAGAR	10.748,02		\$ 10.748,02
OMÚESTOS POR PAGAR	7.976,54	734,01	\$ 8.710,55
IESS POR PAGAR	-743,28		(743,28)
PASIVO NO CORRIENTE			\$ 1.996.399,47
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	63.669,99		\$ 63.669,99
POR PAGAR ACCIONISTAS	1.932.699,48		\$ 1.932.699,48
PATRIMONIO			(-) 901.987,65
CAPITAL	2.000,00	800,00	\$ 2.800,00
RESERVAS LEGALES	400,00	400,00	\$ 800,00
RESERVAS FACULTATIVA	1.304,80		\$ 1.304,80
ADOPCION PRIMERA VEZ NIFF	-712.547,21	792.680,47	\$ 80.133,26
RESULTADOS ANTERIORES	(-) 322.445,14	167.089,88	(-) 155.356,26
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	(-) 829.996,66	(1.672,79)	(-) 831.669,45
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	211.051,45	974.504,48	\$ 1.185.555,93

LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL "LAMOSA"
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUENTAS	TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 480.129,55
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 19.727,13
TOTAL DE INGRESOS	\$ 499.856,68
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 1.331.526,13
SUELDOS	\$ 868.333,89
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 98.365,54
HONORARIOS	\$ 135.866,47
INTERESES Y MULTAS	\$ 7.519,15
AGUA LUZ TELEFONO	\$ 21.860,28
IMPUESTOS	\$ 2.751,59
DEPRECIACIONES	\$ 5.252,10
VARIOS	\$ 191.577,11
PERDIDA EN EL PRESENTE EJERCICIO	\$ 831.669,45



LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL (LAMOSA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	2.800,00	800,00	1.304,86	738.353,27	-	80.133,26	-871.483,72	-	-48.092,33
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	2.800,00	800,00	1.304,86	738.353,27	-	80.133,26	-871.483,72	-	-48.092,33
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-738.353,27	-155.356,26	-	871.483,72	-831.669,45	-853.895,26
Dividendos	-	-	-	-	-22.225,81	-	-	-	-22.225,81
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-738.353,27	-133.130,45	-	871.483,72	-	-
Resultado Integral Total del Año	-	-	-	-	-	-	-	-831.669,45	-831.669,45
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	2.800,00	800,00	1.304,86	-	-155.356,26	80.133,26	-831.669,45	-831.669,45	-901.987,59

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2015

Expresado en dólares

2015**FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Cobros procedentes por actividades de operación	723.903,09
Cobros por actividades de operación	<u>723.903,09</u>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(375.660,29)
Pago cuenta de los empleados	<u>(2.302.702,21)</u>
Pagos por actividades de operación	<u>(2.678.362,50)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(1.954.459,41)</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Prestamos relacionadas	1.932.699,13
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u>1.932.699,13</u>

Disminución en el efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(21.760,28)</u>
---	--------------------

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	30.908,98
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>9.148,70</u>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA PERDIDA CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN CONSOLIDADO.**

	<u>2015</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(831.669,45)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5.252,10
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.252,10
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1.128.042,06)
Disminución en cuentas por cobrar clientes	191.680,38
(Incremento) en activos por impuestos corrientes	(6.632,60)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	44.576,96
(Disminución) Incremento en otras cuentas por pagar	(19.639,02)
(Disminución) en beneficios a empleados	(1.338.027,78)
Flujos de efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(1.954.459,41)</u>

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

**LA ADMINISTRADORA MODERNA SOCIEDAD ANONIMA CIVIL
"LAMOSA".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil (LAMOSA), se constituyó en la ciudad de Guayaquil, ante el Notario Octavo del Cantón Guayaquil, abogada Leonor Game Peña, mediante escritura pública de fecha 28 de julio de 1973, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el día 13 de Agosto de 1973, esta constitución se realiza simultáneamente, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, con fecha 15 de marzo de 1989, la compañía procede a realizar un aumento de capital a la suma de USD \$ 1,200.000,00 sucres mediante escritura pública celebrada en la notaría 13 del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil en fecha 16 de julio de 1989; La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil (LAMOSA) con fecha 21 de agosto de 1995, realiza otro aumento de capital a la suma de USD \$ 3,000.000,00 de sucres ante el Notario 23 de la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil en fecha 12 de agosto de 1996, por último se procede a realizar otro aumento de capital y Reformar los estatutos a la suma de Ochocientos dólares de los Estado Unidos de América con fecha 11 de octubre de 2003 ante el Notario segundo del Cantón Quevedo siendo inscrita esta última escritura de aumento en el Registro Mercantil con fecha 12 de abril de 2004; capital existente hasta el presente ejercicio, el objeto social de la Compañía La Administradora Moderna Sociedad Anónima Civil (LAMOSA). Es el de la compra venta, alquiler y/o explotación de bienes inmuebles. 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 SIGNIFICATIVOS.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía.

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

Los Estados Financieros consolidados fueron preparados de acuerdo con las NIIF, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales incluyen las normas Internacionales de Contabilidad NIC.

Los Estados Financieros consolidados están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador.

La NIFF 10, Estados Financieros Consolidados, establece los principios para la presentación y preparación de los mismos, cuando una institución controla una o mas entidades, la misma requiere que la compañía que controla presente sus Estados Financieros consolidados reemplazando así a la NIC 27, Estados Financieros Combinados y separados y la SIC 12, Consolidación de Entidades con Propósito Especifico. Como resultado de la NIFF 10, la empresa cambió su política contable al tener el control de las entidades participantes, introduciendo un nuevo modelo aplicable a las entidades participantes, teniendo poder sobre ellas, llegando a afectar su rendimiento.

Por lo que tenemos las principales notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de Diciembre de 2015.

ACTIVOS CORRIENTES CONSOLIDADOS.-

CAJA Y BANCOS.-

Al cierre del ejercicio económico esto es a Diciembre 31 de 2015 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

DISPONIBLE	
Caja	0.61
Bancos	
Pacífico Corriente # 22229-1	2.024,22
Pichincha Corriente # 312922110-4	(1.224,00)
Pichincha Corriente 2100003724	6.352,87
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	9.148,70

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

CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADAS.-

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por cobrar se descomponen de la siguiente manera:

EXIGIBLE	
CUENTAS POR COBRAR	496.409,87
Menos: Cuentas Incobrables	(-) 112.242,80
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	384.167,07

OBLIGACIONES POR COBRAR CONSOLIDADAS

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. Y a la compañía denominada LAMOSA al Diciembre 31 del 2015 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

REALIZABLE	
Credito Tributario	14.379,55
Retenciones en la Fuente	22.921,25
Anticipos	1.743,29
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	39.044,09

ACTIVOS FIJOS CONSOLIDADOS.-

PROPIEDADES CONSOLIDADAS

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

Las propiedades están registradas al valor determinado en las NIFF cuyo ajuste se realizó al inicio del ejercicio económico 2012 corrigiendo a valores reales.

El movimiento de la cuenta propiedades es exclusivamente el de las propiedades que tiene la compañía controladora durante el año 2015 y los saldos al 31 de Diciembre quedaron de la siguiente manera:

FIJO	
Terreno Fijo No Depreciable	418.740,00
Edificio Fijo Depreciable	388.412,00
Depreciación Acumulada	53.955,93
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	452.185,07

PASIVO CORRIENTE CONSOLIDADO

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 2015.

CUENTAS POR PAGAR CONSOLIDADAS.-

POR PAGAR	
Acreedores Varios	2.617,55
Sueldos	28.735,93
Arriendos	20.280,00
Cuentas Por Pagar	20.825,28
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	72.458,76

OBLIGACIONES POR PAGAR CONSOLIDADAS.-

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

BENEFICIOS POR PAGAR	
Jubilación Patronal	20,00
Vacaciones	4.348,85
Décimo Tercer Sueldo	5.532,21
Décimo Cuarto Sueldo	886,96
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	10.748,02

POR PAGAR AL S.R.I.	
Retenciones en la Fuente	4.200,82
Retenciones IVA	4.509,73
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	8.710,55

POR PAGAR AL I.E.S.S.	
Aportes Empleados	(743,28)
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	(743,28)

PASIVO NO CORRIENTE CONSOLIDADO:-

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 2015.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
Provisión Jubilación Patronal	12.669,99
Provisión para Desahucio y Despidos	51.000,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	63.669,99

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

PATRIMONIO CONSOLIDADO.-

=====

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-

El Capital de la Compañía La Moderna Cia. Ltda. Ascende a la su,a de (USD 2.000.00) Dos mil oo/100 dólares cuya propiedad de acciones es la suma de Un Mil Novecientos Noventa Y Cinco acciones de Un dólar cada una. 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 2015, 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 su reserva legal consolidada permitida por la Ley; esto es, la cantidad de (USD \$ 800.00) Ochocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América.

RESERVAS	
Reservas Legales	800,00
Reservas Facultativas	1.304,86
Utilidades Ejercicios Anteriores	(155.356,26)
Adopción NIIF por primera vez	80.133,26
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	(73.118,14)

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 2015 de la siguiente manera:

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

CAPITAL SOCIAL		
Maria del Rosario Almeida Almeida	796 ACCIONES	796,00
Teodoro Humberto Andrade Almeida	4 ACCIONES	4,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015		800.00

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 Pérdida Consolidada de (USD \$ 831.669,45) Ochocientos Treinta y Un mil Seiscientos sesenta y Nueve 45/100 dólares de los Estados Unidos de América, por existir pérdida no se calcula el 15% de Participación Trabajadores correspondiente al ejercicio económico de 2015, la misma que es conocida por los accionistas.


Sr. Carlos Ismael Santana Risco
GERENTE


Ing. Petita Guaylardo Suarez
SECRETARIA AD-HOC