

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS**

**INDUSTRIALES APRODIN CIA. LTDA.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2011**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**BALANCE GENERAL**



**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7*  
*Télefax 2046217 Cel.: 09-9460431*  
*Casilla Postal 17-17-1841*  
*Quito - Ecuador*

**C.P.A. Lic. Patricio Cortez King**  
**Auditor Externo**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE ASESORES Y  
PROVEEDORES DE PRODUCTOS INDUSTRIALES APRODIN CIA. LTDA.**

1.- Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de Asesores y Proveedores de Productos Industriales APRODIN CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, de Evolución del Patrimonio y del Flujo de Fondos por los años terminados en esa fecha, estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en esta auditoría.

2.- La auditoría se realizó de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta Auditoría provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Asesores y Proveedores de Productos Industriales APRODIN CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2011, el resultado de sus operaciones, de Evolución del Patrimonio y del Flujo de Fondos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-

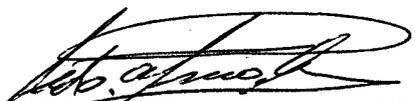
**C.P.A. Lic. Patricio Cortez King**  
**Auditor Externo**

G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en el caso de la Compañía, el período de implementación es el año 2012 y como periodo de transición a NIIF el año 2011.

4.- De conformidad y como se indica en la Nota No. 1 a los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una Empresa en marcha, en las cuales se prevén la realización de Activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se puede apreciar en los Estados Financieros adjuntos, la Compañía ha tenido una utilidad en el año 2011 por la suma de USD \$ 144.182 en sus operaciones.

5.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2011, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 26 de marzo de 2012

  
**CPA. Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**



*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS INDUSTRIALES  
APRODIN CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**ACTIVOS**

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	121.428	12.291
Cuentas por Cobrar Neto	418.969	461.432
Crédito Tributario del IVA	13.230	21.209
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	20.267	44.722
Inventarios	362.459	420.949
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>936.353</b>	<b>960.603</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>106.427</b>	<b>241.691</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>33.778</b>	<b>15.112</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>1'076.658</b>	<b>1'217.406</b>

**PASIVOS**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	33.412	30.639
Obligaciones Instituciones Financieras	22.309	3.187
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedor	287.233	213.442
Empleados por Pagar	25.464	23.749
Préstamos de Accionistas	60.000	144.023
Otras Cuentas por Pagar	19.963	54.455
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.489.381</b>	<b>469.495</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Obligaciones Instituciones Financieras	0	117.869
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		
Anticipo Clientes	2.695	0
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>625.582</b>	<b>630.042</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>1'076.658</b>	<b>1'217.406</b>

**Ing. William Villamarin**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Dra. Soledad Mayorga**  
**CONTADORA GENERAL**

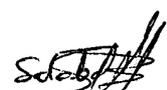
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS INDUSTRIALES**  
**APRODIN CIA. LTDA.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Ventas Netas	2'009.754	2'328.931
-Costo de Ventas	-1'524.587	-1'807.264
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>485.167</b>	<b>521.667</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Del Personal	85.187	94.301
De Existencia Institucional	21.783	34.228
De Materiales	52.483	54.795
De Servicios Básicos	7.533	9.902
De Movilización	4.116	3.589
Del Local	122.092	165.865
De Depreciaciones y Amortizaciones	21.683	18.712
De Seguros y Reaseguros	7.993	9.769
+ - Movimiento Financiero	-7.236	-8.662
Otros Ingresos y Gastos no Operacionales	2.174	22.360
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>157.234</b>	<b>144.182</b>

**Ing. William Villamarin**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Dra. Soledad Mayorga**  
**CONTADORA GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS INDUSTRIALES**  
**APRODIN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo Al 31-12-10	123.577
Aumento o Disminución	0
	<hr/>
<b>SALDO AL 31-12-11</b>	<b>123.577</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo Al 31-12-10	27.135
Aumento o Disminución	0
	<hr/>
<b>SALDO AL 31-12-11</b>	<b>27.136</b>
<b>OTRAS RESERVAS</b>	
Saldo Al 31-12-10	5.137
Aumento o Disminución	0
	<hr/>
<b>SALDO AL 31-12-11</b>	<b>5.137</b>
Utilidades Retenidas	<b>386.872</b>
<b>Utilidad presente período</b>	<b>87.320</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-11</b>	<b>USD \$ 630.042</b>

**Ing. William Villamarin**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Dra. Soledad Mayorga**  
**CONTADORA GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS INDUSTRIALES**  
**APRODIN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**SALDO INICIAL EN CAJA Y BANCOS** 121.528

**AUMENTOS DEL PERIODO** 2'774.333

**POR ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Dinero Recibido de Clientes 2'351.291

**POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Dinero recibido de Anticipos 28.018

Dinero recibido de otros activos 64.093

**POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Dinero recibido de Bancos 117.869

Dinero recibido por Cuentas por Pagar 213.062

**DISMINUCIONES DEL PERIODO** 2'883.471

Dinero entregado a Proveedores 58.490

Dinero entregado Gtos. Adm. Y Ventas 2'207.108

Dinero entregado Gastos Financieros 144.183

**POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Dinero entregado por Cuentas por Cobrar 108.394

Dinero entregado por anticipos 14.113

Dinero entregado terrenos y construcciones 160.000

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

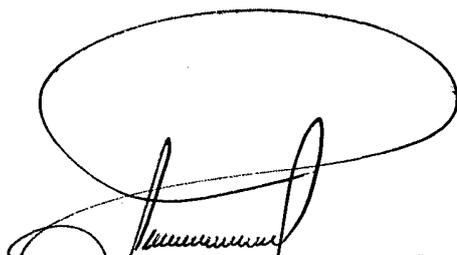
Dinero entregado por deuda	76.700
Obligaciones Financieras	19.122
Dinero entregado por resultados	<u>95.361</u>

**SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN  
FLUJO DEL EFECTIVO**

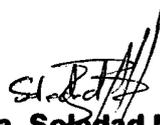
**12.291**

**SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS**

**12.291**



**Ing. William Villamarin**  
**GERENTE GENERAL**



**Dra. Soledad Mayorga**  
**CONTADORA GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros

**ASESORES Y PROVEEDORES DE PRODUCTOS  
INDUSTRIALES APRODIN CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

**NOTA No. 1 OPERACIONES**

La Empresa APRODIN CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada en la Notaria Quinta del Cantón Quito Dr. Edgar Patricio Terán el 13 de octubre de 1997 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 4 de noviembre del mismo año, con un capital social de 2'000.000,00 de sucres.

La Empresa realizó un aumento de capital mediante escritura pública otorgada en la Notaria Quinta del Cantón Quito Dr. Edgar Patricio Terán el 10 de julio de 1998, por la suma de 79'662.000,00 de sucres, por lo tanto el capital social queda fijado en la suma de 81'662.000.

Su capital actual por efecto de la dolarización tiene el valor de USD \$ 123.577 dólares de los Estados Unidos de América.

La compañía se denomina APRODIN CIA. LTDA., es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Tendrá su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito. Podrá establecer agencias o sucursales en cualquier lugar del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta de Socios adoptada con sujeción a la Ley y este Estatuto.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL**

La compañía tendrá por objeto social la importación y la exportación y comercialización a nivel nacional e internacional de toda clase de productos industriales. Para cumplir sus finalidades la compañía podrá realizar toda clase de actos, convenios, negocios, operaciones contratos civiles, mercantiles o de cualquier naturaleza permitidos por la ley, aceptar y ejercer agencias y representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país y en el exterior; y en general todo acto o contrato permitido por la ley, acorde y conveniente para el cumplimiento de su objeto social.

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

**NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha.

**Inventarios.-** Estos saldos se encuentran presentados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado, el costo de ventas se determina de acuerdo con el método promedio.

**Activos Fijos.-** Son de propiedad de la Compañía y se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

el método de línea recta, y según disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Las tasas que se utilizaron para la Depreciación son las siguientes:

Equipo de Oficina	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de Computación	33 %

**15 % participación Utilidades de los Trabajadores.-** El valor correspondiente al 15 % de las Utilidades de los Trabajadores anualmente la Compañía reconoce por este concepto y es registrado con cargo al resultado del ejercicio en que se devenga con base a las cuentas por pagar.

**Impuestos.-** La Compañía ha cumplido en los términos y tiempos que ha fijado el Servicio de Rentas Internas, en cuanto se refiere a las Retenciones en la fuente y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA y pagos del Impuesto a la Renta.

**NOTA 3.- BANCOS**

Al 31 de diciembre del año 2011 es:

Caja Chica	250
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0136	841
Banco del Pichincha Cta. Cte. 57083223300	2.029
Banco Produbanco Cta. Cte. 01005004215	9.131
Banco Produbanco Ahorros	39
<b>Total</b>	<b>12.290</b>

Los Bancos anteriormente mencionados, se encuentran debidamente conciliados, y corresponden a los recursos que maneja la compañía, en el desenvolvimiento de sus operaciones.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del año 2011 es:

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

Cuentas por Cobrar Clientes	477.670
<b>Total</b>	<b>477.670</b>

Los valores anteriormente mencionados se encuentran registrados contablemente en forma adecuada, y respaldadas con su respectiva facturación.

**NOTA 5.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por el valor de USD \$ 27.300

Estos valores corresponden a las provisiones que realiza la Empresa, para cubrir posibles clientes morosos, los mismos que se encuentran registrados contablemente en forma adecuada.

**NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por la suma de USD \$ 11.062 por préstamos concedidos por la Empresa.

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre del año 2011

Crédito Tributario del IVA	21.208
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	44.722
<b>Total</b>	<b>65.930</b>

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por la suma de USD \$ 420.949

Estos saldos se encuentran registrados al costo de adquisición y no exceden el valor de mercado.

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

**NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por:

Edificios	258.874
-Depreciación Acumulada	- 17.183
	-----
<b>Total</b>	<b>241.691</b>

Los valores anteriormente señalados, corresponde a los activos fijos propiedad de la empresa, los mismos que sirven para el giro normal del negocio.

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 está formado por:

Valores en Garantía	7.982
Anticipo Proveedores	7.130
	-----
<b>Total</b>	<b>15.112</b>

**NOTA 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 está formado por:

Impuesto a la Renta Ejercicio	30.639
IVA en Ventas y Servicios	48.170
Retención en la fuente IVA	2.708
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	1.829
	-----
<b>Total</b>	<b>83.346</b>

**NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 esta forma por:

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

Proveedores Locales	93.355
Proveedores del Exterior	120.087
<b>Total</b>	<b>213.442</b>

**NOTA 13.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por el valor de USD \$ 144.025

**NOTA 14.- EMPLEADOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por:

15 % participación Utilidades Empleados	21.627
Decimo Tercer Sueldo	432
Decimo Cuarto Sueldo	1.689
<b>Total</b>	<b>23.748</b>

**NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO BANCO DEL PICHINCHA**

El saldo al 31 de diciembre de 2011 es por el valor de USD \$ 117.869

**NOTA 16.- CAPITAL Y RESERVAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2011, está formado por:

<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>	<b>2011</b>
CAPITAL SOCIAL	123.577
RESERVA LEGAL	27.136
RESERVA FACULTATIVA	5.137
UTILIDADES RETENIDAS	386.872
RESULTADOS DEL EJERCICIO	87.320
<b>TOTAL</b>	<b>630.042</b>

**APRODIN CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

---

El Capital Social de la Compañía se encuentra registrado por 123.577 participaciones indivisibles con un valor de 1 dólar por cada participación.

**NOTA No. 17 EVENTOS SUBSECUENTES**

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Balance General y Balance de Resultados; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 26 de marzo de 2012.