

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 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

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

APRODIN CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año. El marco contable aplicado por la Compañía si estuvo basado en NIIF completas. A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere las NIIF.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

NOTA 3.- 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.

Bases de Presentación.-

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 151.445, en

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

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

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 4.- BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2013 es:

	2013	2012
Caja Chica	250	250
Banco de Guayaquil	9.724	23.200
Banco del Pichincha	5.826	5.343
Banco Produbanco	30.509	106.755
Banco Produbanco Ahorros	<u>881</u>	<u>695</u>
Total	47.190	136.244

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2013 es:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>635.150</u>	<u>608.685</u>
Total	635.150	608.685

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 2013 es por el valor de

	2013	2012
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-18.933</u>	- <u>21.621</u>
Total	-18.933	-21.621

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 2013 es por

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>5.845</u>	<u>12.184</u>
Total	5.845	12.184

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2013

Por préstamos concedidos por la Empresa a sus empleados

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del año 2013

	2013	2012
Crédito Tributario del IVA	14.353	27.906
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	<u>87.249</u>	<u>67.449</u>
Total	101.602	95.355

NOTA 8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2013 es por

	2013	2012
Inventarios	<u>461.345</u>	<u>518.886</u>
Total	461.345	518.886

Estos saldos se encuentran registrados al costo de adquisición, y no exceden el valor de mercado, Auditoria estuvo presente en la toma física de los Inventarios.

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Edificios	258.874	258.874
-Depreciación Acumulada	<u>-43.070</u>	<u>-30.127</u>
Total	215.803	228.747

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013 está formado por:

	2013	2012
Total	33.260	62.192

NOTA 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y PARTICIPACION UTILIDADES EMPLEADOS.

El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

	2013	2012
IVA en Ventas y Servicios	56.471	42.307
Retención en la fuente IVA	2.243	2.561
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	1.408	1.870
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	28.320	31.530
Participación Utilidades Empleados	<u>22.717</u>	<u>24.192</u>
Total	111.159	102.460

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2013 esta forma por:

	2013	2012
Proveedores Locales	82.180	118.079
Proveedores del Exterior	<u>92.717</u>	<u>315.530</u>
Total	174.897	433.609

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 13.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013 es por

	2013	2012
Prestamos de Accionistas	<u>191.921</u>	<u>180.772</u>
Total	191.921	180.772

NOTA 14.- EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

	2013	2012
Total	26.218	23.748

Corresponde a la Provisiones que realiza la empresa para cubrir los beneficios sociales a sus empleados.

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO BANCO

El saldo al 31 de diciembre de 2013 es por el valor de USD \$ 10.391 que corresponde a un préstamo realizado al Banco Produbanco.

NOTA 16.- CAPITAL Y RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

CAPITAL Y RESERVAS	2013	2012
Capital Social	123.577	123.577
Reserva Legal	37.495	32.475
Reserva Facultativa	5.137	5.137
Utilidades Retenidas	573.161	472.181
Resultados del Ejercicio	<u>95.387</u>	<u>100.280</u>
TOTAL	834.757	734.350

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841

LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

NOTA 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, de acuerdo a la información proporcionada por la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 29 de mayo de 2014.

Quito, 29 de mayo de 2014



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tele. 2046217 Cel. 0999460431
Casilla 17-17-1841