

NOTA 1 OPERACIONES

La Empresa APRODIN CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada en la Notaría 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 Notaría 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.

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 2016

DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el R.O. 165 del 20 de enero de 2016, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2016, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida,

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 prevían 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 \$ 121.709, en 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.

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 4.- BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2016 es:

	2016	2015
Caja Chica	250.00	250
Banco de Guayaquil	9.118,58	18.806
Banco del Pichincha	5.357,82	5.001
Banco Produbanco	63.512,37	42.257
Banco Produbanco Ahorros	171,07	32
Total	78.409,84	66.346

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 2016 es:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	877.406,09	821.550
Total	877.406,09	821.550

Los valores anteriormente mencionados se encuentran registrados contablemente en forma adecuada, y respaldadas con su respectiva facturación, los mismos que se encuentran pendiente de cobro al cierre del ejercicio económico.

NOTA 6.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es por el valor de

	2016	2015
Provisión Cuentas Incobrables	42.510,02	33.598
Total	42.510,02	33.598

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 7.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es por

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Empleados	25.649	20.326
Total	25.649	20.326

Por préstamos concedidos por la Empresa a sus empleados

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del año 2016

	2016	2015
Crédito Tributario del IVA	5.970.74	73.688
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	69.991.03	122.192
Total	75.961.77	195.880

NOTA 9.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es por

	2016	2015
Inventarios	648.117.37	590.928
Total	648.117.37	590.928

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

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Edificios	438.873.96	438.874
-Depreciación Acumulada	- 95.401.68	-73.458
Total	343.472.28	365.416

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

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

	2016	2015
Activos Diferidos	59.267.05	21.816
Total	59.267.05	21.816

NOTA 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y PARTICIPACION UTILIDADES EMPLEADOS.

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Total	
109.841.58	2016
124.127	2015
IVA en Ventas y Servicios	30.481.61
Retención en la fuente IVA	3.430.76
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	2.428.29
IESS por Pagar	3.127.19
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	39.050.11
Participación Utilidades Empleados	31.323.62
	23.455
	29.241
	3.020
	2.423
	2.784
	63.204

El saldo al 31 de diciembre de 2016 esta forma por:

Total	
52.488.08	2016
102.914	2015
Banco Produbanco	20.182.75
Banco de Guayaquil	26.125.06
Tarjeta American	4.364.96
Tarjeta Diners	1.815.31
	1.815.31
	0
	41.303
	61.611

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2016 esta forma por:

Total	
270.464.02	2016
269.676	2015
Proveedores Locales	87.632.84
Proveedores del Exterior	182.831.18
	169.774
	99.902

NOTA 15.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es por

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

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016	2015
Prestamos de Accionistas	329.040.03	332.807
Total	329.040.03	332.807

NOTA 16.- EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Total	50.939.72	23.455

Corresponde a la Provisiones que realiza la empresa para cubrir los beneficios sociales a sus empleados, incluye Jubilación Patronal y Desahucio.

NOTA 17.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO BANCO

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es por el valor de USD \$ 73.232.55 que corresponde a un préstamo realizado al Banco Produbanco por el valor de USD \$ 18.658.00 y un préstamo realizado al Banco de Guayaquil por el valor de USD \$ 54.574.55.

NOTA 18.- CAPITAL Y RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2014
CAPITAL Y RESERVAS		
Capital Social	123.577.00	123.577
Reserva Legal	54.745.66	49.084
Reserva Facultativa	5.137.31	5.137
Utilidades Retenidas	888.743.67	790.258
Resultados del Ejercicio	107.563.85	98.485
TOTAL	1'179.767.49	1'066.541

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

CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 19.- 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 25 de abril de 2017.

Quito, 25 de abril de 2017

Ing. William Villamizar
GERENTE GENERAL

Dra. Soledad Mayorga
CONTADORA GENERAL

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

CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

APRODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

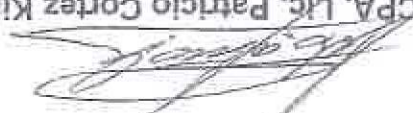
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contables en el Registro Oficial No. 209 de fecha 21 de marzo de 2016, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que esta obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía ya que tiene como objeto principal la importación y la exportación y comercialización a nivel nacional e internacional de toda clase de productos industriales y no se encuentra inmersa dentro del Artículo 1.- Ambito de Aplicación de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 25 de abril de 2017


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
Cecilia 17.17.1841