

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**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.

*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 2019**

---

El marco contable aplicado por la Compañía sí 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 2019

**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 prevén 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 Neta por la suma de USD \$ 78.033.66, 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.

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del año 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
Caja Chica	350.00	350.00
Banco de Guayaquil	7.182.91	32.561.92
Banco del Pichincha	13.724.97	9.476.45
Banco Produbanco	96.537.59	129.269.69
Banco Produbanco Ahorros	<u>549.24</u>	<u>5.486.68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>118.344.71</b>	<b>177.144.74</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 5.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del año 2019 es:

DESCRIPCION	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>998.438.40</u>	<u>892.136.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b>998.438.40</b>	<b>892.136.57</b>

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.

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 6.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es por el valor de:

DESCRIPCION	2019	2018
Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-68.871.22</u>	<u>-59.281.58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-68.871.22</b>	<b>-59.281.58</b>

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 2019 es por:

DESCRIPCION	2019	2018
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>38.290.46</u>	<u>38.549.63</u>
<b>TOTAL</b>	<b>38.290.46</b>	<b>38.549.63</b>

Por préstamos concedidos por la Empresa a sus empleados

**NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre del año 2019 es por:

DESCRIPCION	2019	2018
Crédito Tributario	50.670.18	40.790.63
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	<u>165.144.78</u>	<u>124.378.76</u>
<b>TOTAL</b>	<b>215.814.96</b>	<b>165.169.99</b>

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 9.- INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es por

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventarios	<u>920.731.29</u>	<u>817.638.58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>920.731.29</b>	<b>817.638.58</b>

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 10.- ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Edificios	818.873.96	438.873.96
-Depreciación Acumulada	<u>-151.345.38</u>	<u>-134.345.38</u>
<b>TOTAL</b>	<b>667.528.58</b>	<b>304.528.58</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 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros Activos Corrientes	<u>368.324.98</u>	<u>186.270.30</u>
<b>TOTAL</b>	<b>368.324.98</b>	<b>186.270.30</b>

*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  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Jubilación Patronal	19.536.21	0.00
Desahucio	<u>3.060.84</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>22.597.05</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 13.- OBLIGACIONES POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA Y PARTICIPACION UTILIDADES EMPLEADOS.**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
IVA en Ventas y Servicios	56.842.73	63.396.87
Retención en la Fuente IVA	3.124.64	6.155.83
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	2.719.51	4.539.89
IESS por Pagar	5.200.55	4.796.22
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.00	23.902.18
Participación Utilidades Empleados	<u>23.508.89</u>	<u>20.996.87</u>
<b>TOTAL</b>	<b>95.267.66</b>	<b>123.787.86</b>

**NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 esta forma por:

DESCRIPCION	2019	2018
Banco Produbanco	52.899.22	73.828.43
Banco Guayaquil	190.854.60	0.00
Tarjeta American	9.832.01	1.607.31
Tarjeta Diners	<u>0.00</u>	<u>3.934.91</u>
<b>TOTAL</b>	<b>253.585.83</b>	<b>79.370.65</b>

*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 2019**

---

**NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 esta forma por:

DESCRIPCION	2019	2018
Proveedores Locales	294.326.39	122.620.92
Proveedores del Exterior	<u>571.960.94</u>	<u>328.176.43</u>
<b>TOTAL</b>	<b>699.480.09</b>	<b>450.797.35</b>

**NOTA 16.- PRESTAMOS DE SOCIOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 es por:

DESCRIPCION	2019	2018
Prestamos de Socios	<u>276.829.38</u>	<u>295.008.55</u>
<b>TOTAL</b>	<b>276.829.38</b>	<b>295.008.55</b>

Un desglose de Préstamos de Socios es como sigue:

DETALLE	VALOR
Franceline Villamarin	68.477.85
William Villamarin	97.541.28
Víctor Toapanta	16.360.13
Paul Villamarin	82.238.74
Byron Jarrin	11.735.20
Otros	<u>476.18</u>
<b>TOTAL</b>	<b>276.829.38</b>

**NOTA 17.- PROVISIONES EMPLEADOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

*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  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

DESCRIPCION	2019	2018
Provisiones Empleados por Pagar	<u>121.929.75</u>	<u>99.332.70</u>
<b>TOTAL</b>	<b>121.929.75</b>	<b>99.332.70</b>

Corresponde a la Provisiones que realiza la empresa para cubrir los beneficios sociales a sus empleados, incluye Jubilación Patronal por USD \$ 79.519.75 y Desahucio, por el valor de USD \$ 42.410.00.

**NOTA 18.- OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está conformado por préstamos realizados con bancos a largo plazo.

DESCRIPCION	2019	2018
Obligaciones Banco Produbanco LP	279.720.58	56.886.72
Obligaciones Banco Guayaquil LP	<u>31.763.96</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>311.484.54</b>	<b>56.886.72</b>

**NOTA 19.- PATRIMONIO**

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DESCRIPCION	2019	2018
Capital Social	123.577.00	123.577.00
Reserva Legal	70.712.94	63.021.00
Reserva de Capital	5.137.31	5.137.00
Utilidades Retenidas	1'221.652.16	1'153.530.95
Resultados del Ejercicio	<u>78.033.66</u>	<u>68.121.21</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1'499.113.07</b>	<b>1'416.972.38</b>

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

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

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

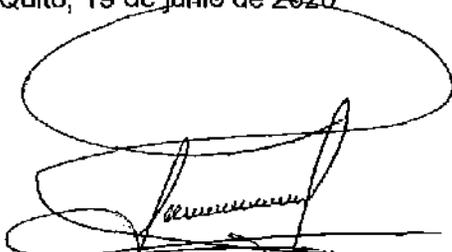
**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**NOTA 20.- 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 19 de junio de 2020.

Quito, 19 de junio de 2020



**Ing/ William Villamarín  
GERENTE GENERAL**



**Dra. Soledad Mayorga  
CONTADORA GENERAL**

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**APRODIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

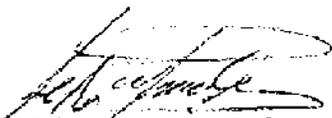
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2019, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia 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.- Ámbito 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, 19 de junio de 2020



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

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