

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2014

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en mi auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas.

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

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

OPINIÓN DE AUDITORIA

4.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones, La Evolución del Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, 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.

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 2014, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 27 de abril de 2015



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

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

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

| CUENTAS | 2014 |
|---|---------------------|
| ACTIVOS | |
| CORRIENTE | 1'237.794.95 |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 922.083.69 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | 242.711.38 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 31.179.30 |
| -Provisión para Cuentas Incobrables | -15.844.20 |
| Inventarios | 41.804.07 |
| Activos por Impuestos Corrientes | <u>15.860.71</u> |
| ACTIVO FIJO | 465.179.51 |
| Propiedades Planta y Equipo | 215.473.88 |
| Terrenos | 95.838.00 |
| Instalaciones | 100.028.68 |
| Revaluación Instalaciones | 51.610.40 |
| Muebles y Enseres | 4.956.74 |
| Maquinaria y Equipo | 279.003.63 |
| Equipo de Computación | 8.174.96 |
| Vehículos | 81.716.03 |
| -Depreciación Acumulada | <u>-371.622.81</u> |
| TOTAL DE ACTIVOS | |
| PASIVOS | |
| PASIVO CORRIENTE | 829.298.04 |
| Cuentas y Documentos por Pagar Locales | 18.449.47 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 785.284.31 |
| Obligaciones Laborales | 15.778.07 |
| Impuestos por Pagar | <u>9.786.19</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE | 21.415.99 |
| Jubilación Patronal | 10.838.79 |
| Indemnizaciones Laborales | 7.217.73 |
| Impuestos Diferidos | <u>3.359.47</u> |
| TOTAL PASIVOS | 850.714.03 |

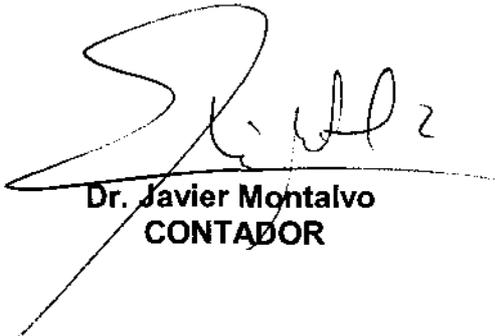
Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

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

| | |
|--|---------------------|
| PATRIMONIO | 852.260.43 |
| Capital Social | 400.00 |
| Reserva Legal | 28.070.79 |
| Aporte futura Capitalización | 638.290.71 |
| Resultados Acumulados | 58.373.35 |
| Resultados Acumulados por Efectos NIIF | 25.477.91 |
| Utilidad del Ejercicio | <u>101.647.67</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 1'702.974.46 |



**Ing. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL**



**Dr. Javier Montalvo
CONTADOR**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

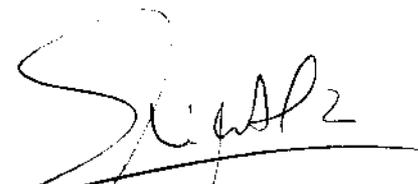
*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014-2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

| CUENTAS | 2014 |
|------------------------------------|---------------------|
| Ventas Gravadas 0% | 394.920.68 |
| Ventas Tarifa 12% | <u>933.691.10</u> |
| TOTAL DE INGRESOS | 1'328.611.78 |
| - COSTO DE VENTAS | <u>-790.317.79</u> |
| UTILIDAD BRUTA | 538.293.99 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | <u>436.646.32</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 101.647.67 |


Ing. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL


Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Saldo al 31-12-13 | 400.00 |
| Aumento o disminución | <u>0.00</u> |
| Saldo Final al 31-12-14 | 400.00 |

RESERVA LEGAL

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Saldo Inicial al 31-12-13 | 28.070.79 |
| Aumento | <u>0.00</u> |
| Saldo Final al 31-12-14 | 28.070.79 |

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial al 31-12-13 | 638.290.71 |
| Aumento | <u>0.00</u> |
| Saldo Final al 31-12-14 | 638.290.71 |

GANANCIAS ACUMULADAS

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Saldo Inicial al 31-12-13 | 58.373.35 |
| Aumento | <u>0.00</u> |
| Saldo Final al 31-12-14 | 58.373.35 |

RESULTADOS APLICACIÓN NIFFS

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Saldo Inicial al 31-12-13 | 25.477.91 |
| Aumento o Disminución | <u>0.00</u> |
| Saldo Final al 31-12-14 | 25.477.91 |

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

RESULTADO DEL EJERCICIO

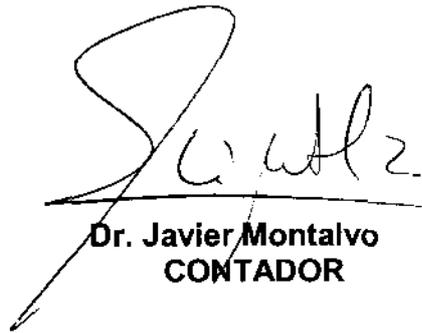
101.647.67

TOTAL DEL PATRIMONIO

USD \$ 852.260.43



Ing. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

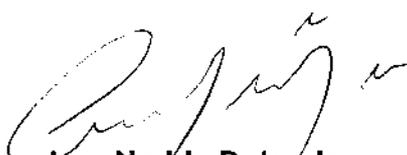
ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPRESADO EN ÚSD DÓLARES

| | |
|--|--------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 481.471.15 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION | 538.727.48 |
| Clases de cobro por actividades de operación | 1'429.649.51 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 1'429.649.51 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | |
| Otros cobros por actividades de operación | <u>0.00</u> |
| CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -886.549.54 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -545.289.30 |
| Pagos por cuenta de los Empleados | -341.26024 |
| Otros Pagos por Actividades de Operación | - |
| Intereses Pagados | -1.013.02 |
| Intereses recibidos | -3.359.47 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION | -57.256.33 |
| Utilidades Acumuladas | -57.256.33 |
| Pagos de Prestamos | - |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 481.471.15 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 440.612.54 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>922.083.69</u> |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION | |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 101.647.67 |

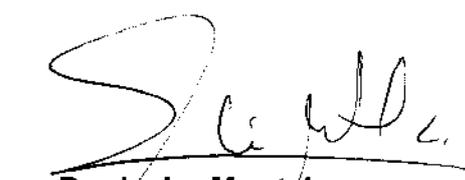
Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

| | |
|--|-------------------|
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 94.373.06 |
| Ajustes por gastos de depreciación y amortización | 87.381.53 |
| Ajuste por gastos en provisiones | 6.991.53 |
| Ajuste por Gasto por impuesto a la renta | 0.00 |
| Ajuste por gasto por participación trabajadores | 0.00 |
| Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo | <u>0.00</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | 342.706.75 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 101.037.73 |
| (Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar | -30.140.44 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | -5.080.25 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 20.512.64 |
| Incremento (disminución) en otros activos | 0.00 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 614.065.92 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | -357.688.85 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 0.00 |
| Incremento (disminución) en anticipo de clientes | 0.00 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | <u>0.00</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION | 538.727.48 |



Ing. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 1.- OPERACIONES

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 27 de octubre del año 2003, en la Notaría Tercera del Cantón Quito del Dr. Roberto Salgado Salgado.

PLAZO Y DURACION.- El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro mercantil del cantón Quito, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto.

OBJETO SOCIAL.- El Objeto Social de la Compañía es el de dedicarse a las siguientes actividades: fabricación, elaboración, venta y comercialización de todo tipo de joyas preciosas y de fantasía, fabricación, elaboración, venta y comercialización de toda clase de perfumes, cosméticos, cremas, prendas de vestir, entre otros.

CAPITAL SOCIAL.- El Capital de la Compañía es de cuatrocientos dólares, el mismo que será dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIFS

ZAPHIREDELCOR 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 2012, 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 NIIFS para PYMES, la Compañía ha enviado a la Superintendencia de Compañías el

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

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

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 RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, 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 si se encuentra en la obligación de presentar la información requerida, esta comunicación fue enviada a la DINARDAP con fecha 27 de abril de 2015 ECT 2015 archivo 179196668600130042014.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, tal como lo requiere la 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 2014.

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, 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 (NIIFS), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIFS provean los lineamientos a seguirse como principios de

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 Información Financiera.

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 en el año 2014 por la suma de USD. \$ 101.647.67, 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.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo.- Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, los mismos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo.- El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Edificios | 20 años | 5.00 % |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 10.00 % |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10.00 % |
| Vehículos | 5 años | 20.00 % |
| Equipo de Computo | 3 años | 33.33 % |

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Reconocimiento de Ingresos y Costos.- Los Ingresos y Costos derivados de las operaciones de la Empresa son reconocidos en los periodos en que los mismos se realizan e incurran.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía otorgue a sus clientes.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados y del 22 % de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo está formado por:

| | 2014 |
|--------------|-------------------|
| Bancos | 599.800.84 |
| Inversiones | <u>322.282.85</u> |
| TOTAL | 922.083.69 |

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo es:

| | 2014 |
|---|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados | 242.711.38 |
| (-) Provisión para Cuentas Incobrables | <u>-15.844.20</u> |
| TOTAL | 226.867.18 |

Son los principales clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2014.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

| | 2014 |
|---------------------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores Nacionales | 24.056.55 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | <u>7.122.75</u> |
| TOTAL | 31.179.30 |

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

| | 2014 |
|-------------------------------------|------------------|
| Inventarios de Materia Prima | 16.033.90 |
| Inventarios de Productos en Proceso | 3.756.75 |
| Inventarios de Productos Terminados | <u>22.013.42</u> |
| TOTAL | 41.804.07 |

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materia Prima y Materiales, así como también el de Producto Terminado para la Venta y Comercialización en los diferentes puntos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa realizó la constatación física de los inventarios, la auditoría participo como observadores de la misma.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

| | 2014 |
|---|------------------|
| Impuestos Pagados por Anticipado (RF) | 11.363.62 |
| Impuestos Pagados por Anticipado (I.R.) | <u>4.497.09</u> |
| TOTAL | 15.860.71 |

Corresponden a los Impuestos que mantiene la Compañía al cierre del ejercicio económico del año 2014.

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de de 2014 el saldo es:

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| ACTIVO FIJO | 465.179.51 |
| Propiedades Planta y Equipo | 215.473.88 |
| Terrenos | 95.838.00 |
| Instalaciones | 100.028.68 |
| Revaluación Instalaciones | 51.610.40 |
| Muebles y Enseres | 4.956.74 |
| Maquinaria y Equipo | 279.003.63 |
| Equipo de Computación | 8.174.96 |
| Vehículos | 81.716.03 |
| -Depreciación Acumulada | <u>-371.622.81</u> |

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

| | 2014 |
|--------------|------------------|
| Locales | <u>18.449.47</u> |
| TOTAL | 18.449.47 |

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

| | 2014 |
|-------------------------|-------------------|
| Ing. Washington Delgado | <u>785.234.31</u> |
| TOTAL | 785.234.31 |

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

| | 2014 |
|------------------------|------------------|
| Obligaciones Laborales | 15.778.07 |
| Impuestos por Pagar | <u>9.786.19</u> |
| TOTAL | 25.564.26 |

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

| | 2014 |
|---------------------------|------------------|
| Jubilación Patronal | 10.838.79 |
| Indemnizaciones Laborales | 7.217.73 |
| Impuestos diferidos | <u>3.359.47</u> |
| TOTAL | 21.415.99 |

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2014, está formado por:

| | 2014 |
|--|-------------------|
| PATRIMONIO | 852.260.43 |
| Capital Social | 400.00 |
| Reserva Legal | 28.070.79 |
| Aporte futura Capitalización | 638.290.71 |
| Resultados Acumulados | 58.373.35 |
| Resultados Acumulados por Efectos NIIF | 25.477.91 |
| Utilidad del Ejercicio | <u>101.647.67</u> |

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

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 27 de abril de 2015.



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

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

*Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito*

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, 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.

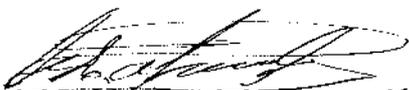
d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos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

La Administración de la Compañía ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular, razón por la cual Auditoría Externa no puede pronunciarse al respecto.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es una Empresa que se dedica a las siguientes actividades: fabricación, elaboración, venta y comercialización de todo tipo de joyas preciosas y de fantasía, fabricación, elaboración, venta y comercialización de toda clase de perfumes, cosméticos, cremas, prendas de vestir, entre otros.

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,

Quito, 27 de abril de 2015



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 - 2046217
Quito