

*CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO*

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2015

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*

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

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 2015 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.

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

**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 2015, 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.

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 2015-2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2015	2014
ACTIVOS		
CORRIENTE	955.762.51	1'237.794.95
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	516.368.57	922.083.69
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	383.888.11	242.711.38
Otras Cuentas por Cobrar	187.20	31.179.30
-Provisión para Cuentas Incobrables	-15.844.20	-15.844.20
Inventarios	58.074.43	41.804.07
Activos por Impuestos Corrientes	13.088.4	<u>15.860.71</u>
ACTIVO FIJO	4 83.181.97	465.179.51
Propiedades Planta y Equipo	215.473.88	215.473.88
Terrenos	95.838.00	95.838.00
Instalaciones	100.028.68	100.028.68
Revaluación Instalaciones	51.610.40	51.610.40
Muebles y Enseres	4.956.74	4.956.74
Maquinaria y Equipo	279.003.63	279.003.63
Equipo de Computación	8.174.96	8.174.96
Vehículos	81.716.03	81.716.03
-Depreciación Acumulada	<u>-353.620.35</u>	<u>-371.622.81</u>
TOTAL DE ACTIVOS	1'438.944.48	1'702.974.46
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	908.570.51	829.298.04
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	859.252.52	18.449.47
Cuentas y Documentos por Pagar	224.95	785.284.31
Obligaciones Laborales	9.751.09	15.778.07
Impuestos por Pagar	14.444.53	<u>9.786.19</u>
PASIVO NO CORRIENTE	24.897.42	21.415.99
Jubilación Patronal	15.947.62	10.838.79
Indemnizaciones Laborales	8.949.80	7.217.73
Impuestos Diferidos	0	<u>3.359.47</u>
TOTAL PASIVOS	908.570.51	850.714.03
PATRIMONIO	530.373.97	852.260.43
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Aporte futura Capitalización	638.290.71	638.290.71
Resultados Acumulados	185.498.93	58.373.35

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

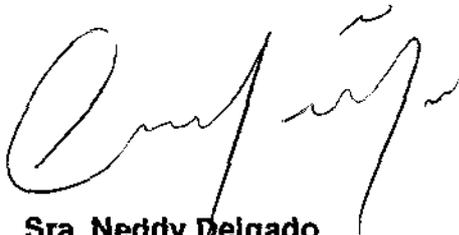
**CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

Resultados Acumulados por Efectos NIIF
Utilidad del Ejercicio

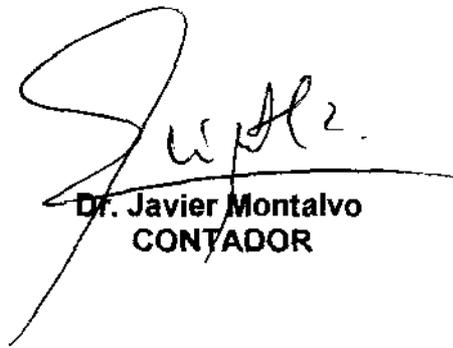
0 25.477.91
-321.886.46 101.647.67

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1'438.944.48 1'702.974.46



**Sra. 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 2015-2014
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2015	2014
Ventas Gravadas 0%	460.823.05	394.920.68
Ventas Tarifa 12%	<u>479.911.04</u>	<u>933.691.10</u>
TOTAL DE INGRESOS	940.734.09	1'328.611.78
- COSTO DE VENTAS	<u>-796.410.00</u>	<u>-790.317.79</u>
UTILIDAD BRUTA	144.324.09	538.293.99
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>-466.210.55</u>	<u>436.646.32</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-321.886.46	101.647.67

Sra. 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-14	400.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-15	400.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-14	28.070.79
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-15	28.070.79

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

Saldo Inicial al 31-12-14	638.290.71
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-15	638.290.71

GANANCIAS ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-14	58.373.35
Aumento	<u>101.647.67</u>
Saldo Final al 31-12-15	160.021.02

RESULTADOS APLICACIÓN NIFFS

Saldo Inicial al 31-12-14	25.477.91
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-15	25.477.91

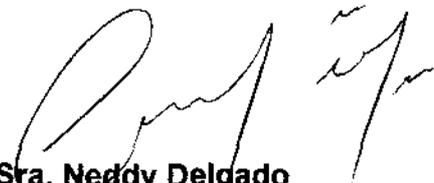
RESULTADO DEL EJERCICIO **-321.886.46**

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

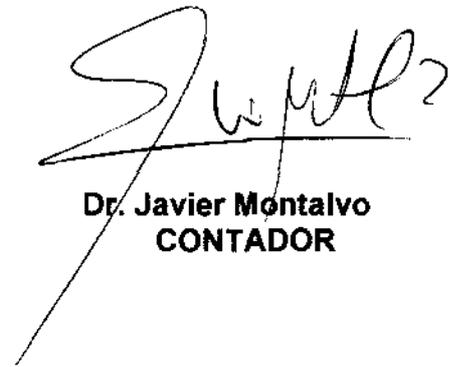
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-15

USD \$ 530.373.97



Sra. Nedy 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 2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-451.875.04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-451.875.04
Clases de cobro por actividades de operación	799.557.36
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	799.557.36
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0
Otros cobros por actividades de operación	<u>0</u>
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.246.356.92
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-706.814.36
Pagos por cuenta de los Empleados	-539.542.56
Otros Pagos por Actividades de Operación	0
Intereses Pagados	-1.716.01
Intereses recibidos	-3.359.47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
Utilidades Acumuladas	0
Pagos de Prestamos	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-451.875.04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	922.083.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	470.208.65
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-321.886.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-11.161.56
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	25.323.63

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

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

Ajuste por gastos en provisiones	<u>6.840.90</u>
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	
Ajuste por gasto por participación trabajadores	
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>-43.326.09</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-118.827.02
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-141.176.73
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	30.992.10
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.772.31
(Incremento) disminución en inventarios	-16.270.36
Incremento (disminución) en otros activos	-46.159.92
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	70.188.22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-19.172.64
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>0</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-451.875.04

**Sra. 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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1.- OPERACIONES

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 27 de octubre del año 2003, en la Notaria 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

*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 2015**

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 2015, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2015, 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 179196668600130042015.

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 2015.

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*

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

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 Perdida en el año 2015 por la suma de USD. \$ -321.886.46, 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 %

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 incurriran.

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 2015 un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo está formado por:

	2015	2014
Caja General	300	
Bancos	57.896	599.800.84
Inversiones	<u>458.173</u>	<u>322.282.85</u>
TOTAL	516.369	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

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

realizado la Empresa.

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo es:

	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados	383.888	242.711,38
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	<u>-15.844</u>	<u>-15.844,20</u>
TOTAL	368.044	226.867,18

Son los principales clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo es:

	2015	2014
Anticipo Proveedores Nacionales	0	24.056,55
Cuentas por Cobrar Empleados	187	<u>7.122,75</u>
TOTAL		31.179,30

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo es:

	2015	2014
Inventarios de Materia Prima	89.896	16.033,90
Inventarios de Productos en Proceso	6.208	3.756,75
Inventario de Suministros y Materiales	16.502	
Inventarios de Productos Terminados	<u>26.468</u>	<u>22.013,42</u>

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

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

TOTAL	58.074	41.804.07
--------------	---------------	------------------

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 2015 el saldo es:

	2015	2014
Impuestos Pagados por Anticipado (RF)	11.517	11.363.62
Impuestos Pagados por Anticipado (I.V.A)	<u>1.571</u>	<u>4.497.09</u>
TOTAL	13.088	15.860.71

Corresponden a los Impuestos que mantiene la Compañía al cierre del ejercicio económico del año 2015.

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo es:

	2015	2014
ACTIVO FIJO	483.181	465.179.51
Edificio	215.474	215.473.88
Terrenos	95.838	95.838.00
Adecuaciones	100.029	100.028.68
Revaluación Instalaciones	152.703	51.610.40
Muebles y Enseres	4.957	4.956.74
Maquinaria y Equipo	175.615	279.003.63
Equipo de Computación	8.175	8.174.96
Vehículos	81.176	81.716.03

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

-Depreciación Acumulada

-353.622

-371.622.81

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015, está formado por:

	2015	2014
Locales	<u>8.153.00</u>	<u>18.449.47</u>
TOTAL	8.153.00	18.449.47

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Ing. Washington Delgado	<u>851.190.00</u>	<u>785.234.31</u>
TOTAL	851.190.00	785.234.31

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Obligaciones Laborales	7.178.00	15.778.07
Impuestos por Pagar	<u>14.445.00</u>	<u>9.786.19</u>
TOTAL	21.623.00	25.564.26

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
Jubilación Patronal	15.948.00	10.838.79
Indemnizaciones Laborales	8.950.00	7.217.73
Impuestos diferidos	<u>0.00</u>	<u>3.359.47</u>
TOTAL	24.898.00	21.415.99

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2015, está formado por:

	2015	2014
PATRIMONIO	530.373.97	852.260.43
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Aporte futura Capitalización	638.290.71	638.290.71
Resultados Acumulados	185.498.93	58.373.35
Resultados Acumulados por Efectos NIIF	0	25.477.91
Utilidad del Ejercicio	<u>-321.886.46</u>	<u>101.647.67</u>

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

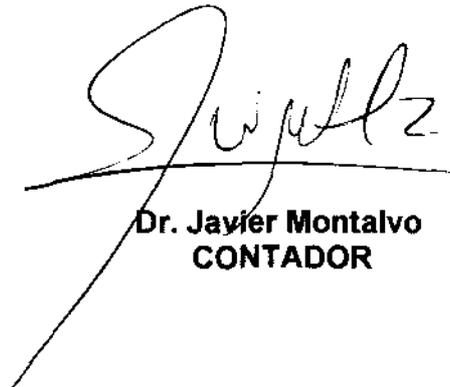
ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2016.



Sra. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

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

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2015, 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.

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 2016



**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*