

*CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO*

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017

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 DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, 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 y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, 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.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra 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 incorrección material debido a fraude o error.

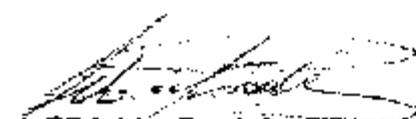
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra 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 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 27 de abril de 2018



**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 2017-2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

CUENTAS	2017	2016
ACTIVOS		
CORRIENTE	1'420,999.42	1'858,299.74
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	493,463.53	1'182,275.61
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	774,621.32	597,030.46
Otras Cuentas por Cobrar	18,795.99	5,876.00
Inventarios	89,417.10	39,604.37
Activos por Impuestos Corrientes	<u>46,701.48</u>	<u>33,513.30</u>
ACTIVO FIJO	391,971.09	438,480.37
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	283,965.18	291,306.13
Equipo de Computación	8,174.96	8,174.96
Equipo de Laboratorio	7,320.95	0.00
Vehículos	81,716.03	81,716.03
-Depreciación Acumulada	<u>457,133.73</u>	<u>-410,624.45</u>
TOTAL DE ACTIVOS	1'812,970.51	2'296,780.11
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	1'631,166.48	2'148,566.29
Cuentas y Documentos por Pagar	1'292,024.28	2'001,141.42
Proveedores	26,978.13	125,285.00
Otras Cuentas por Pagar	226,483.24	0.00
Obligaciones Laborales	43,211.23	6,926.25
Impuestos por Pagar	<u>42,469.60</u>	<u>15,213.62</u>
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	31,517.59
Jubilación Patronal	0.00	17,959.28
Indemnizaciones Laborales	<u>0.00</u>	<u>13,558.31</u>
TOTAL PASIVOS	1'631,166.48	2'180,083.88

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

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

PATRIMONIO	181.804.03	116.696.23
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Aporte futura Capitalización	0.00	0.00
Resultados Acumulados	-10.512.68	185.498.93
Pérdida del Ejercicio Anterior	0.00	-265.733.21
Utilidad del Ejercicio	<u>163.845.93</u>	<u>168.459.72</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1'812.970.51	2'296.780.11

**Sra. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL**

**Dr. Javier Montalvo
CONTADOR**

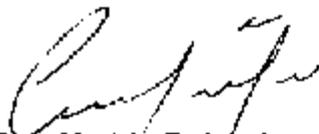
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

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 2017-2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2017	2016
Ventas Gravadas 12%	925.503.61	1'271.821.34
Ventas Tarifa 0%	<u>207.989.02</u>	<u>154.886.83</u>
TOTAL DE INGRESOS	1'133.492.83	1'426.708.17
- COSTO DE VENTAS	<u>-703.871.66</u>	<u>-912.458.31</u>
UTILIDAD BRUTA	429.620.97	514.249.86
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>-274.093.02</u>	<u>345.790.14</u>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	8.317.98	0.00
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	163.845.93	168.459.72


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 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-16	400.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	400.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-16	28.070.79
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	28.070.79

GANANCIAS ACUMULADAS

Saldo Inicial al 31-12-16	185.498.93
Aumento	<u>-221.489.53</u>
Saldo Final al 31-12-17	-35.990.60

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF

Saldo Inicial al 31-12-16	25.477.91
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-17	25.477.91

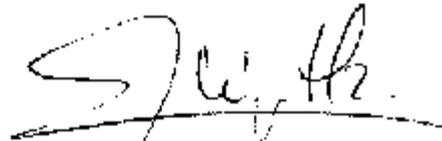
**CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO**

RESULTADO DEL EJERCICIO **163.845.93**

TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-17 **USD \$ 181.804.03**



**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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

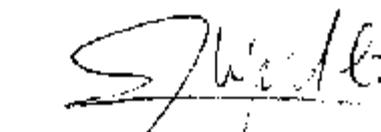
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-888.812.08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-590.073.95
Clases de cobro por actividades de operación	964.219.75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	964.219.75
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Otros cobros por actividades de operación	<u>0.00</u>
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.553.504.37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.329.063.81
Pagos por cuenta de los Empleados	-224.440.56
Otros Pagos por Actividades de Operación	0.00
Intereses Pagados	-789.33
Intereses recibidos	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE: (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	<u>0.00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-98.738.13
Utilidades Acumuladas	-98.738.13
Pagos de Prestamos	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-888.812.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.182.275.61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>493.463.53</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	163.846.93

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

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

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	48.863.13
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	46.509.28
Ajuste por gastos en provisiones	2.353.85
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	-802.783.01
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-177.590.86
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-10.919.99
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-13.188.18
(Incremento) disminución en inventarios	-49.812.73
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-580.940.77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	29.669.62
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	-590.073.95


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

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

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

*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 2017**

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. 185 Del 20 de enero de 2017, resuelve que las Compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2017, 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 2017 ECT 2017 archivo 179196668600130042017.

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 2017.

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.I.CI. 003 del 21 de agosto de 2006.

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

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

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 preparadas en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos 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, emitido por la Superintendencia de compañías.

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. \$ 163.845.93 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

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

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

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 %

**ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Muebles y Enseres	10 años	10.00 %
Vehículos	5 años	20.00 %
Equipo de Computo	3 años	33.33 %

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 incurrán.

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 25% 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 2017 un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo está formado por:

DETALLE	2017	2016
Caja General	1.294.32	1.008.58
Bancos	480.358.67	721.283.57
Inversiones	0.00	458.172.92
Fondo Rotativo	<u>1.810.54</u>	<u>1.810.54</u>

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

TOTAL 493.463.63 1'182.276.61

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 2017

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DETALLE	2017	2016
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados	774.621.32	597.030.46
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	774.621.32	597.030.46

Son los principales clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DETALLE	2017	2016
Anticipo Proveedores Nacionales	62.27	5.876.00
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	0.00
Documentos por cobrar	4.114.84	0.00
Anticipos Varios	3.802.22	0.00
Otras cuentas por cobrar	1.177.12	0.00
Impuestos prediales	3.085.64	0.00
Indemnizaciones Laborales	<u>4.453.70</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	16.795.99	5.876.00

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DETALLE	2017	2016
Inventarios de Materia Prima	50.090.90	16.826.58

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

Inventarios de Productos en Proceso	14.002.87	4.012.35
Inventarios de Suministros y Materiales	6.557.89	0.00
Inventarios de Productos Terminados	<u>18.765.44</u>	<u>18.765.44</u>
TOTAL	89.417.10	39.604.37

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 participó como observadores de la misma.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

DETALLE	2017	2016
Impuestos Pagados por Anticipado (RF)	10.455.19	22.408.62
Impuestos Pagados por Anticipado (IVA)	<u>36.246.29</u>	<u>11.104.68</u>
TOTAL	46.701.48	33.513.30

Corresponden a los Impuestos que mantiene la Compañía al cierre del ejercicio económico del año 2017.

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo es:

	2017	2016
ACTIVO FIJO	391.971.09	438.480.37
Propiedad Planta y Equipo	215.473.88	215.473.88
Terrenos	95.838.00	95.838.00
Instalaciones, Adecuaciones	100.028.88	100.028.88
Revaluación Instalaciones	51.610.40	51.610.40
Muebles y Enseres	4.956.74	4.956.74
Maquinaria y Equipo	283.965.18	291.306.13

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

Equipo de Computación	8174.96	8.174.96
Equipo de Laboratorio	7.320.95	0.00
Vehículos	81.716.03	81.716.03
-Depreciación Acumulada	<u>-457.133.73</u>	<u>-410.624.45</u>

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
Proveedores	<u>26.978.13</u>	<u>125.285.00</u>
TOTAL	26.978.13	125.285.00

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
Ing. Washington Delgado	1'292.024.28	1'987.456.18
Proveedores	<u>0.00</u>	<u>13.685.24</u>
TOTAL	1'292.024.28	2'001.141.42

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
Obligaciones Laborales	49.211.23	6.926.25

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

impuestos por Pagar	<u>42.469.60</u>	<u>15.213.62</u>
TOTAL	85.680.83	22.139.87

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
Jubilación Patronal	0.00	19.959.28
Indemnizaciones Laborales	<u>0.00</u>	<u>13.558.31</u>
TOTAL	0.00	33.517.59

NOTA 14.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
PATRIMONIO	181.804.03	116.696.23
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Aporte futura Capitalización	0.00	0.00
Resultados Acumulados	-10.512.69	185.498.93
Perdida Ejercicio Anterior	0.00	(265.733.21)
Utilidad del Ejercicio	<u>163.845.93</u>	<u>168.459.72</u>

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

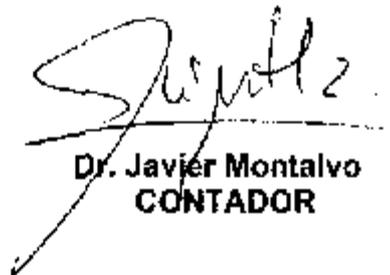
NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

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 2018.

Quito, 27 de abril de 2018



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 2017**

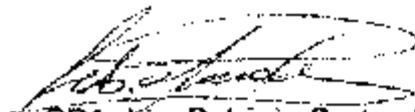
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.208 de fecha 21 de marzo de 2017, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia 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 2018


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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