

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS 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 2019, 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 2019, 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 OPINION

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 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 25 de mayo de 2020



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 2019-2018
Expresado En USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	155.715.39	147.418.12
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1'148.709.45	996.917.76
Otras Cuentas por Cobrar	1.582.79	1.177.12
Inventarios	74.350.56	98.435.50
Activos por Impuestos Corrientes	<u>130.871.69</u>	<u>151.239.51</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	1'511.229.88	1'395.188.01
ACTIVO FIJO		
Terrenos	95.838.00	95.838.00
Edificios	330.437.16	330.437.16
Propiedades Planta y Equipo Maquinaria	281.689.37	281.689.37
Adecuaciones	100.028.68	100.028.68
Revaluación Instalaciones	51.610.40	51.610.40
Muebles y Enseres	4.956.74	4.956.74
Equipo de Oficina	2.295.81	2.295.81
Equipo de Computación	8.174.96	8.174.96
Equipo de Laboratorio	7.320.95	7.320.95
Vehículos	117.421.39	117.421.39
-Depreciación Acumulada	<u>-544.236.54</u>	<u>-503.001.64</u>
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	455.536.92	496.772.82
TOTAL, DEL ACTIVO DIFERIDO	<u>14.086.80</u>	<u>6.698.08</u>
TOTAL, DEL ACTIVO	1'980.853.60	1'898.657.91
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores por Pagar	50.855.18	124.004.99
Cuentas por pagar Socios	1'406.987.80	1'406.987.80
Obligaciones Laborales	7.981.99	11.469.22
Impuestos por Pagar	70.114.27	71.645.47
Multas y Atrasos	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>
TOTAL, DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1'536.039.24	1'614.207.48
TOTAL, DE GASTOS ACUMULADOS	3.326.16	3.941.22
TOTAL, DE OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>32.711.76</u>	<u>0.00</u>
TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	1'572.077.16	1'618.148.70

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación Patronal	28.070.77	22.903.72
Indemnizaciones Laborales	<u>14.092.47</u>	<u>11.870.80</u>
TOTAL, DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u>42.163.24</u>	<u>34.774.52</u>

TOTAL, DEL PASIVO	1'614.240.40	1'652.923.22
--------------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO

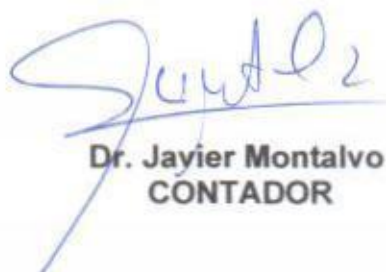
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Utilidades Ejercicios Anteriores	413.243.90	336.122.09
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-265.733.21	-265.733.21
Resultados Acumulados por Aplicación Primera vez NIIF	25.477.91	25.477.91
Utilidad del Ejercicio	<u>165.154.45</u>	<u>121.396.85</u>

TOTAL, DEL PATRIMONIO	<u>366.613.84</u>	<u>245.734.43</u>
------------------------------	--------------------------	--------------------------

TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1'980.853.60	1'898.657.91
---------------------------------------	---------------------	---------------------



Srta. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Jayier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

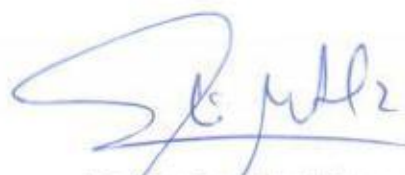
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2019-2018
Expresado En USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
Ingresos Operativos	933.032.08	1'859.506.96
Ingresos por Servicios	<u>568.705.65</u>	<u>24.903.57</u>
TOTAL, DE INGRESOS	1'501.737.73	1'884.410.53
- COSTO DE VENTAS	<u>-1'110.660.72</u>	<u>-1'304.816.43</u>
UTILIDAD BRUTA	391.077.01	579.594.10
- GASTOS	<u>-225.922.56</u>	<u>-458.197.25</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	165.154.45	121.396.85



Srta. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 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 2019
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	400.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	400.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-18	28.070.79
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	28.070.79

UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo Inicial al 31-12-18	336.122.09
Aumento	<u>77.121.81</u>
Saldo Final al 31-12-19	413.243.90

PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo Inicial al 31-12-18	-265.733.21
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	-265.733.21

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

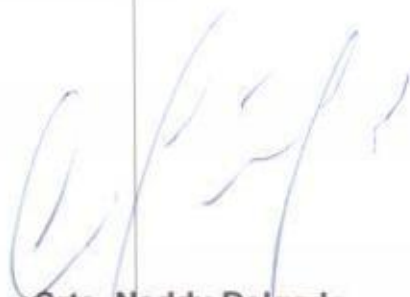
CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF

Saldo Inicial al 31-12-18	25.477.91
Aumento	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	25.477.91

RESULTADO DEL EJERCICIO	165.154.45
--------------------------------	-------------------

TOTAL, DEL PATRIMONIO al 31-12-19	USD \$ 366.613.84
--	--------------------------



Srta. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 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
Por el Año Terminado el 31 de diciembre de 2019
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	8.297.27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	52.572.31
Clases de cobro por actividades de operación	1'346.407.11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1'346.407.11
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	-1'292.181.87
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-986.987.89
Pagos por cuenta de los Empleados	-305.193.98
Otros Pagos por Actividades de Operación	0.00
Intereses Pagados	-1.652.93
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	-44.275.04
Utilidades Acumuladas	-44.275.04
Pagos de Prestamos	0.00
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	8.279.27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	147.418.12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>155.715.39</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	165.154.45

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

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	41.234.90
--	------------------

Ajustes por gastos de depreciación y amortización	41.234.90
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
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	-153.817.04
-------------------------------------	--------------------

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-155.330.62
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	32.385.10
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-16.272.74
(Incremento) disminución en inventarios	24.084.94
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-65.761.09
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	27.077.37
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	52.572.31
--	------------------



Srta. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL



Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 17 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 2019

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 SOCIOS 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 sí 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.

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 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, 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 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. \$ 165.154.45 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.

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

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 %

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 25% de impuesto a la renta, las mismas que son registradas en los resultados del año.

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo está formado por:

DETALLE	2019	2018
Caja General	283.38	1.294.32
Bancos	153.807.19	144.500.13
Fondo Rotativo	<u>1.624.82</u>	<u>1.623.67</u>
TOTAL	155.715.39	147.418.12

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.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados	1'174.766.67	1'065.679.87
-Provisión para Cuentas Incobrables	-38.643.94	-83.765.53
Documentos por Cobrar	<u>12.586.72</u>	<u>15.003.42</u>
TOTAL	1'148.709.45	996.917.76

Son los principales clientes que tiene la empresa, los mismos que se encuentran pendiente de cancelación al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Otras cuentas por cobrar	<u>1.582.79</u>	<u>1.177.12</u>
TOTAL	1.582.79	1.177.12

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

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Inventarios de Materia Prima	34.779.85	39.432.23
Inventarios de Productos en Proceso	4.055.54	9.789.54
Inventarios de Suministros y Materiales	0.00	11.234.56
Inventarios de Productos Terminados	<u>35.515.17</u>	<u>37.979.17</u>
TOTAL	74.350.56	98.435.50

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 realizo la constatación física de los inventarios, Auditoria participo como observadores de la misma.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Impuestos Pagados por Anticipado (RF)	23.255.96	52.102.10
Impuestos Pagados por Anticipado (IVA)	101.887.18	99.137.41
IVA en Compras	5.216.55	0.00
Anticipo Proveedores	<u>512.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	130.871.69	151.239.51

Corresponden a los Impuestos que mantiene la Compañía al cierre del ejercicio económico del año 2019.

CPA. LIC. PATRICIO CORTEZ KING
AUDITOR EXTERNO

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
ACTIVO FIJO	455.536.92	496.772.82
Propiedad Planta y Equipo Maquinaria	281.689.37	281.689.37
Terrenos	95.838.00	95.838.00
Edificios	330.437.16	330.437.16
Instalaciones, Adecuaciones	100.028.68	100.028.68
Revaluación Instalaciones	51.610.40	51.610.40
Muebles y Enseres	4.956.74	4.956.74
Equipo de Oficina	2.295.81	2.295.81
Equipo de Computación	8.174.96	8.174.96
Equipo de Laboratorio	7.320.95	7.320.95
Vehículos	<u>117.421.39</u>	<u>117.421.39</u>
SUB TOTAL	999.773.46	999.773.46
-Depreciación Acumulada	<u>-544.236.54</u>	<u>-503.001.64</u>

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.- PROVEEDORES POR PAGAR

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

DETALLE	2019	2018
Proveedores	<u>50.855.18</u>	<u>124.004.99</u>
TOTAL	50.855.18	124.004.99

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

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es:

DETALLE	2019	2018
Ing. Washington Delgado	<u>1'406.987.80</u>	<u>1'406.987.80</u>
TOTAL	1'406.987.80	1'406.987.80

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES, IMPUESTOS Y MULTAS POR PAGAR

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

DETALLE	2019	2018
Obligaciones Laborales por Pagar	7.981.99	11.469.22
Multas y Atrasos	100.00	100.00
Impuestos por Pagar	<u>70.114.27</u>	<u>71.645.47</u>
TOTAL	78.196.26	83.214.69

NOTA 13.- GASTOS ACUMULADOS

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

DETALLE	2019	2018
Bono navideño	722.58	1.565.12
Bono escolar	1.881.00	1.644.52
Fondos de reserva	<u>722.58</u>	<u>731.58</u>
TOTAL	3.326.16	3.941.22

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

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

DETALLE	2019	2018
Descuento productos	1.035.20	0.00
Bono escolar	<u>31.676.56</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	32.711.76	0.00

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 2019

NOTA 15.- PASIVO NO CORRIENTES

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

DETALLE	2019	2018
Jubilación Patronal	28.070.77	22.903.72
Indemnizaciones Laborales	<u>14.092.47</u>	<u>11.870.80</u>
TOTAL	42.163.24	34.774.52

NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

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

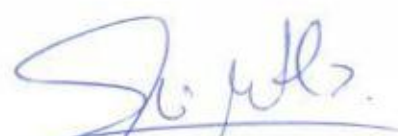
DETALLE	2019	2018
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	28.070.79	28.070.79
Utilidades Ejercicios Anteriores	413.243.90	336.122.09
Perdidas Ejercicios Anteriores	-265.733.21	-265.733.21
Resultados Acum. Aplicación Primera vez NIIF	25.477.91	25.477.91
Utilidad del Ejercicio	<u>165.154.45</u>	<u>121.396.85</u>
TOTAL	366.613.84	245.734.43

NOTA 17.- 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 25 de mayo de 2020.

Quito, 25 de mayo de 2020


Srta. Neddy Delgado
GERENTE GENERAL


Dr. Javier Montalvo
CONTADOR

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

ZAPHIREDELCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 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.

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, 25 de mayo de 2020



CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

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