

LEXIANT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE LEXIANT S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

		AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVO	1	95.880,79	115.910,74
ACTIVO CORRIENTE	101	88.993,44	115.910,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	33.770,27	24.969,99
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	35.367,10	72.590,94
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	11.783,55	49.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	23.583,55	23.590,94
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	19.856,07	18.349,81
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	8.620,33	8.620,33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	9.825,42	9.729,48
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	1.410,32	-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	6.887,35	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	6.887,35	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	12.756,33	12.756,33
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	21.630,00	21.630,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	985,80	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	1020112	-28.484,78	-34.386,33
PASIVO	201	202.407,86	200.853,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	25,54	-
LOCALES	2010301	25,54	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	202.382,32	194.405,66
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107		6.447,49
PATRIMONIO NETO	3	-106.527,07	-84.942,41
CAPITAL	301	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00
RESERVAS	304	3.151,98	400,00
RESERVA LEGAL	30401	3.151,98	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-106.604,78	-107.727,07
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	18.954,18	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-125.558,96	-107.727,07
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-3.874,27	21.584,66
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701		21.584,66
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-3.874,27	
PASIVO Y PATRIMONIO		95.880,79	115.910,74
		-	-0,00

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE LEXIANT S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	-
VENTA DE BIENES	4101	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	12,00
GANANCIA BRUTA	42	(12,00)
OTROS INGRESOS		40.905,56
OTRAS RENTAS		40.905,56
GASTOS	52	12.861,53
		ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5202	12.853,69
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS I	520205	132,20
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	96,26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	3.930,81
DEPRECIACIONES:	520221	7.792,91
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	7.792,91
GASTO DETERIORO:	520223	901,51
CUENTAS POR COBRAR	52022305	901,51
GASTOS FINANCIEROS	5203	7,84
COMISIONES	520302	7,84
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	28.032,03
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	28.032,03
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	28.032,03
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	28.032,03

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE LEXIANT S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	3151,98	(106.604,78)	-102.652,80
Perdida del año			(3.874,27)	-3.874,27
Saldos a diciembre 31, 2011	800,00	3.151,98	-110.479,05	-106.527,07
Disminución de la reserve legal		-2.751,98	2.751,98	0,00
Utilidad del año			21.584,66	21.584,66
Saldos a diciembre 31, 2012	<u>800,00</u>	<u>400,00</u>	<u>-86.142,41</u>	<u>-84.942,41</u>

ESTADOS FINANCIEROS DE LEXIANT S.A.

d) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	1.460,21	32.105,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1.460,21	-8.800,28
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.883,62	3.380,91
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.883,62	3.380,91
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-423,41	-12.181,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-423,41	-12.181,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00	40.905,56
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00	40.905,56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	1.460,21	32.105,27
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	0,00	0,00

LEXIANT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LEXIANT S.A.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 5 de Febrero de 2003, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Guayaquil con fecha 14 de Febrero de 2003.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a la venta al por mayor de Calzado.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle Colon 206 y Pichincha, edificio Colon Piso 1, Guayaquil - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992290811001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de cuentas corrientes bancaria local por el valor de \$ 24.969.99.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Incluyen:

Otras cuentas y documentos por cobrar por el monto de \$ 72.590.94, por la venta de una propiedad de la empresa y otras cuentas por cobrar de años anteriores.

6. *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

Incluyen resultados de:

CUENTA	VALOR	OBSERVACION
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.V.A)	US\$ 8.620.33	Por el Impuesto al Valor Agregado
Crédito Tributarios a favor de la empresa (I.R.)	9.729.48	Créditos del año 2008-2009-2010
SUMAN	US\$ 18.349.81	

7. *ACTIVO NO CORRIENTE*

a. *PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*

Un resumen de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre de 2012 como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	VALOR
Costo	US \$ 34.386.33
(-) Depreciación Acumulada	(-) 34.386.33
Total	0

	COSTO		DEPRECIACION ACUMULADA
	2011	2012	
MUEBLES Y ENSERES	12.756,33	12.756,33	12.756,33
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	21.630,00	21.630,00	21.630,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	995,80	0,00	
TOTAL	35.372,13	34.386,33	34.386,33

8. *OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.*

En este rubro se ha registrado lo siguiente:

Detalle	VALOR
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	US\$ 6.447.37
Con la administración Tributaria	0.12
SUMAN	US\$ 6.447.49

9. *OTROS PASIVOS CORRIENTES*

En este rubro se registra el valor de \$ 194.405.66 por otros pasivos por recaudar de años anteriores.

10. PATRIMONIO

10.1 CAPITAL.

El capital Social autorizado está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus socios Nelly Rizzo Vera y Nelly Salazar, con una participación del 50% cada una.

10.2 RESERVAS.

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de US\$ 400.00.

10.3 RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-107,727.07
Utilidad del ejercicio 2012	21.584.67

11. INGRESOS

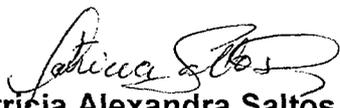
Se vende una propiedad de la empresa y se registra la utilidad del bien:

CUENTA	CODIGO	VALOR
Otras Rentas	4305	US \$ 40.905.56

12. GASTOS

Incluyen:

CUENTAS	Cod.	VALOR
GASTOS	5202	12.865,69
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	132,20
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	96,26
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	3.930,81
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	12,00
DEPRECIACIONES:	520221	7.792,91
GASTO DETERIORO: CUENTAS POR PAGAR	520223	901,51
GASTOS FINANCIEROS	5203	7,84
COMISIONES	520302	7,84
GASTOS	52	12.873,53



Patricia Alexandra Saltos Rizzo
Gerente General