



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A.
Quito, Ecuador

Opinión

1. Hemos auditado, los Estados Financieros que se adjuntan de LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A., al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, Cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluye un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la empresa LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

[Handwritten signature]

5. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
6. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
7. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la compañía por los estados financieros

8. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
10. La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

11. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

✓

12. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que *logren una presentación razonable*.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

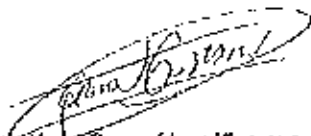
W

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre de 2017, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Marzo, 08 2018

González & Vergara
González & Vergara
Auditores y Contadores
SCVS - RNAE 998


Kristian González Torres
RNC 17-1408
SOCIO

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

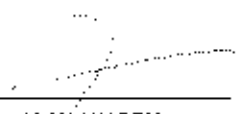
CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	4
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	5
• Estados de Cambios en el Patrimonio	6
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	7
• Conciliación Estado de Flujo de Efectivo	8
• Resumen de las Principales Políticas Contables	19
• Notas a los Estados Financieros	21

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	27.893	35.571
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	9	191.003	150.149
(-) Provision Cuentas Incobrables	9	(7.958)	(6.606)
Cuentas por cobrar clientes relacionados		836	2.424
Activos por impuestos corrientes	20	142.266	151.732
Servicios y otros pagos anticipados	11	5.433	27.327
Otras cuentas por cobrar no relacionados	10	3.696	4.915
Total activos corrientes		363.169	365.512
Activos no corrientes			
Propiedades, muebles y equipos	12	201.778	229.617
Activos intangibles		2.881	-
Total activos no corrientes		204.639	229.617
Total activos		567.808	595.129
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores relacionados	13	73.275	114.721
Obligaciones con instituciones financieras	16	73.649	43.037
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	13	27.146	23.018
Préstamos de accionistas	17	40.000	20.000
Créditos a mutuo	18	88.541	131.910
Obligaciones beneficios a los empleados	14	22.707	25.327
Pasivos por impuestos corrientes	20	39.823	44.673
Otros pasivos corrientes	15	11.466	12.025
Total pasivos corrientes		376.807	414.711
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	19	19.366	14.835
Total pasivos no corrientes		19.366	14.835
Total pasivos		396.173	429.546
Patrimonio neto			
Capital social	21	20.000	20.000
Reservas	22	7.250	6.625
Resultados Acumulados	23	138.333	105.373
(Ganancia/(Pérdida) neta del periodo		6.252	33.585
Total patrimonio		171.835	165.583
Total pasivos + patrimonio		567.808	595.129

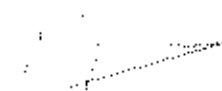

JOSUE ZARRIA
 Representante Legal
 LEXTAX S. A.

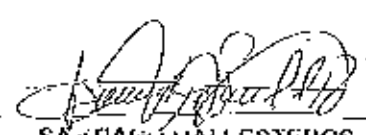

SANTIAGO GALLESTEROS
 Contador General
 LEXTAX S. A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ingresos por prestación de servicios	24	1,339,733	1,313,830
Ganancia bruta		1,339,733	1,313,830
Gastos de administración	25	(1,299,165)	(1,244,967)
Gastos financieros		(21,542)	(14,102)
Otros gastos		-	-
Otros ingresos		863	5,089
Ganancia antes de participación a los trabajadores o impuesto a la renta		19,889	59,850
Participación trabajadores		(2,984)	(8,977)
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta		16,905	50,873
Impuesto a la renta corriente		(10,653)	(13,556)
Incremento Reserva Legal			(3,732)
Efecto impuestos diferidos		-	-
Ganancia neta del ejercicio		6,252	33,585
Otros resultados integrales:			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral total del año		6,252	33,585


JOSUE ZARRIA
Representante Legal
LEXTAX S. A.


SANTIAGO BALLESTEROS
Contador General
LEXTAX S. A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares)

Concepto	Capital suscrito	Reservas	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2015	300	2.894	106.860	17.714	128.258
Reclasificación de cuentas	19.200	3.731	(1.487)	15.871	37.315
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	20.000	6.625	105.373	33.585	165.583
Reclasificación de cuentas	-	625	32.950	(47.222)	(13.637)
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	18.889	19.889
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2017	20.000	7.250	138.333	6.252	171.835

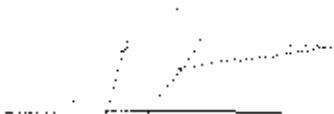

SANTIAGO CALLESTEROS
Contador General
LEXTAX S. A.

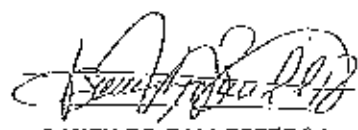

JOSUÉ ZÚRRA
Representante Legal
LEXTAX S. A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S. A.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

<u>Por los años terminados en</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>	<u>Diciembre 31, 2016</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES:			
Valores recibidos de clientes		1.312.015	1.343.228
Pagos a proveedores, empleados y otros		(1.314.110)	(1.349.840)
Impuesto a la renta pagado		(13.556)	(9.012)
Otras entradas y salidas de efectivo		<u>11.173</u>	<u>31.749</u>
Efectivo proveniente de operaciones		(4.478)	16.125
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones/bajas netas de propiedad planta y equipo		(3.200)	(91.013)
Inversiones Financieras		<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo proveniente de actividades de inversión.		(3.200)	(91.013)
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento neto en efectivo y equivalentes al efectivo		(7.678)	(74.701)
Efectivo al Inicio del Año	8	35.571	110.272
Efectivo y equivalentes de efectivo		<u><u>27.893</u></u>	<u><u>35.571</u></u>


JOSE ZARRIA
Representante Legal
LEXTAX S. A.


SANTIAGO BALLESTEROS
Contador General
LEXTAX S. A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

LEXTAX SERVICIOS TRIBUTARIOS INTEGRALES S. A.
ESTADOS DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

Per los años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:			
Utilidad antes de impuestos		19.889	59.850
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo utilizado por las actividades de operación:			
Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta		13.637	-
Depreciación		31.039	-
Provisiones		1.352	-
Provisión jubilación patronal y desahucio		4.531	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(2.861)	37.338
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
(Aumento) en cuentas por cobrar		(28.581)	24.308
Disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado		21.894	(91.642)
Aumento en cuentas por pagar y gastos acumulados		(42.845)	-
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta (Aumento) otros pasivos		(22.533)	(13.729)
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		(4.476)	16.125

JOSUE ZARUA
Representante Legal
LEXTAX S. A.

SANTIAGO BALLESTEROS
Contador General
LEXTAX S. A.

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros