

**LEXITRAF S.A.**

**INFORME**

**DEL**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CPA. Édgar Nicolás García Sánchez  
Auditor Externo Independiente

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Accionistas de  
LEXITRAF S.A.  
Guayaquil, Ecuador**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **LEXITRAF S.A.**, que incluyen el estado (separados) de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 - 2016, y los correspondientes estados (separados) de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos (separados) **no consolidados** presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **LEXITRAF S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF FUJL emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Bases de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **LEXITRAF 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 he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros (separados) de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES 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. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como 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. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

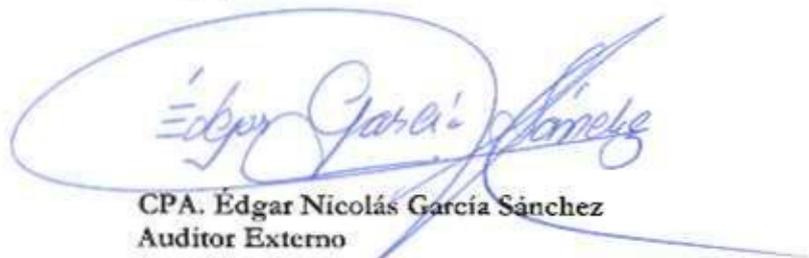
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros (separados) en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero 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 (separados).

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

- i. Identifiqué y evalué 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.
- ii. Obtuve 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.
- iii. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- iv. Concluí 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.
- v. Evalué 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.

Comuniqué 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.

Guayaquil, Julio 18 de 2019



**CPA. Édgar Nicolás García Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**Reg. No. SC-RNAE-776**

**LEXITRAF S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2016**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Comparativo 2017 2016**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activos Corrientes:</b>		
Caja, Bancos	1.504.646	134.537
Inversiones Financieras (Nota 4)	1.989.035	0
Cuentas por cobrar (Nota 3)	1.027.404	187.802
Impuestos	618	0
Otros activos Corrientes	0	0
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>4.521.704</b>	<b>322.339</b>
<b>Activos No Corrientes:</b>		
Inversiones Financieras (Nota 4)	52.553.377	21.987.279
Otros Activos	0	0
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>52.553.377</b>	<b>21.987.279</b>
<b>Total Activos</b>	<b>57.075.081</b>	<b>22.309.618</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Cuentas Por Pagar (Nota 5)	7.041	4.642
Impuestos a la renta, retenciones y otros tributos	4	0
Beneficios sociales	0	0
Gastos acumulados	0	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>7.045</b>	<b>4.642</b>
Jubilación y desahucio	0	0
Cuentas Por Pagar	0	0
<b>Total pasivo no Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>7.045</b>	<b>4.642</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital pagado (Nota 6)	800	800
Reservas Legal	0	0
Resultados Integrales (Nota 4)	0	21.987.279
Resultados acumulados	57.067.236	316.898
<b>Total Patrimonio</b>	<b>57.068.036</b>	<b>22.304.976</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>57.075.081</b>	<b>22.309.618</b>



Alex Olsen Pons  
 Presidente



CPA. Mery Vélaz León  
 Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

**LEXITRAF S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2016**

	2017	2016
Ingresos Por Dividendos	0	3.822.399
Otros Ingresos	31.145	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>31.145</b>	<b>3.822.399</b>
Costo de ventas	0	0
Depreciacion	0	0
Jubilacion y Desahucio	0	0
<b>Total Costo de venta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Margen operacional</b>	<b>31.145</b>	<b>3.822.399</b>
<b>Gastos de administración</b>		
Sueldos y beneficios sociales	0	0
Honorarios profesionales legales	6.939	4.920
Servicios basicos	0	0
Suministros y Materiales	0	15
Impuestos y contribuciones	62.489	2.389
Jubilacion y Desahucio	0	0
Otros gastos	1.976	4
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>71.404</b>	<b>7.328</b>
Otros Ingresos (Egresos)	0	0
Interés financieros, neto (Gastos)	0	0
<b>Utilidad antes de Impuestos y Participación a Trabajadores</b>	<b>-40.259</b>	<b>3.815.071</b>
Ajuste del Metodo Participacion Proporcional (VPP)	37.015.217	21.987.279
<b>Utilidad Integral del Ejercicio</b>	<b>36.974.958</b>	<b>25.802.349</b>
Dividendos Pagados	2.214.006	3.669.832
<b>Utilidad Disponible despues de pago de dividendos</b>	<b>34.760.952</b>	<b>22.132.517</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Alex Olsen Pons**  
 Presidente

  
 \_\_\_\_\_  
**CPA. Mery Vélez León**  
 Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

**LEXITRAF S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PERIODOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2016**

Cuentas	Capital Pagado	Aportes para futuros aumentos de capital	Reservas de capital	Reservas Legal	Resultados Integral	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos el 31 de Diciembre de 2015	800	0	0	0	0	171.728,44	172.528,44
Utilidad 2015	0	0	0	0	0	3.815,071	3.815,071
Capitalización	0	0	0	0	0	0	0
Retiro	0	0	0	0	0	-3.669,832	-3.669,832
Ajuste por Metodo de la Participacion VPP	0	0	0	0	0	21.987,209	21.987,209
Saldos el 31 de Diciembre de 2016	800	0	0	0	0	22.304,176	22.304,976
Ajuste	0	0	0	0	0	0	0
Retiro	0	0	0	0	0	-2.214,005	-2.214,005
Ajuste por Metodo de la Participacion VPP	0	0	0	0	0	36.977,063	36.977,063
Saldos el 31 de Diciembre de 2017	800	0	0	0	0	57.067,236	57.068,936



**Alex Olsen Pons**  
**Presidente**



**CPA. Mery Vélez León**  
**Contadora**

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros.

**LEXITRAF S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL MÉTODO DIRECTO E INDIRECTO**  
**POR AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2016**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2017	2016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO</b>		
<b>Flujo de Efectivo Actividades de Operación</b>		
Dividendos Recibidos	6.955.284	3.822.399
Otros gastos	-69.619	-39.129
<b>Total Flujo Neto en actividades de Operación</b>	<b>6.885.665</b>	<b>3.783.270</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera Corriente	-1.989.035	0
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera No Corriente	-472.913	0
<b>Total Flujo Neto en actividades de Inversión</b>	<b>-2.461.948</b>	<b>0</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>		
Prestamos a Relacionadas	-839.602	0
Pago de Dividendos	-2.214.006	-3.669.832
<b>Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento</b>	<b>-3.053.608</b>	<b>-3.669.832</b>
<b>Disminución Neta de efectivo y su equivalente</b>	<b>1.370.110</b>	<b>113.438</b>
Efectivo y su equivalente al inicio del año	134.537	21.099
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>1.504.647</b>	<b>134.537</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO INDIRECTO</b>		
Utilidad Integral del Ejercicio	36.974.958	25.802.349
Ajuste Medición del VPP	-37.015.217	-21.987.279
Dividendos Recibidos	6.924.139	0
<b>Utilidad del Año, sin registros no monetario</b>	<b>6.883.880</b>	<b>3.815.071</b>
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	0	-7.345
(Aumento) disminución en Otras Cuentas cobrar	0	0
(Aumento) disminución en Credito Tributario	-618	0
Aumento (disminución) en Cuentas Por Pagar	2.400	-24.455
Aumento (disminución) en Impuesto Por Pagar	4	0
Aumento (disminución) Reserva Jubilacion	0	0
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>1.785</b>	<b>-31.801</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera Corriente	-1.989.035	0
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera No Corriente	-472.913	0
<b>Total Flujo Neto en actividades de Inversión</b>	<b>-2.461.948</b>	<b>0</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>		
Prestamos a Relacionadas	-839.602	0
Pago de Dividendos	-2.214.006	-3.669.832
<b>Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento</b>	<b>-3.053.608</b>	<b>-3.669.832</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>1.370.110</b>	<b>113.438</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	134.537	21.099
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>1.504.647</b>	<b>134.537</b>



**Alex Olsen Pons**  
Gerente General



**CPA. Mery Vélez León**  
Contador

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros