

LEXITRAF S.A.

(Durán – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LEXITRAF S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador en noviembre 19 del 2010, mediante escritura pública. El objeto social de la Compañía constituye principalmente en la tenencia de acciones de compañías nacionales.

La Compañía desarrolla sus actividades en la Ciudadela Alborada Cuarta etapa, Isidro Ayora 402 en los Bloques de Apanor, provincia del Guayas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de LEXITRAF S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los activos y pasivos financieros que son medidos en su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas en los párrafos 2.7 y 2.8.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

2.4. Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos de disponibilidad inmediata mantenidos en una institución financiera local.

LEXITRAF S.A.

(Durán – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.5. Inversión en asociada

La Compañía mantiene inversiones en acciones en asociada.

Se considera una entidad asociada aquella en que la Compañía ejerce una influencia significativa, pero no implica un control, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de la Compañía en la que se invierte.

La inversión en asociada se contabiliza al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los ingresos por dividendos procedentes de la asociada se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista y se muestran como otros ingresos. Al 31 de diciembre del 2015, la Gerencia de la Compañía decidió no consolidar los estados financieros con la asociada en virtud de que no están obligados legalmente a hacerlo y por no tener un efecto significativo para los estados financieros.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las rentas por dividendos, se reconocen cuando los accionistas de la empresa generadora de los flujos has aprobado la distribución de los dividendos. Se registran al valor real, aprobado por la Junta General de Accionistas de acuerdo a los Estatutos de la compañía.

2.7. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

2.7.1. Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

LEXITRAF S.A.

(Durán – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.7.2. Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

2.7.3. Baja de un activo financiero.- La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.8. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

LEXITRAF S.A.

(Durán – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Gerencia de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de bancos representa valores depositados en una cuenta corriente de un banco local.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, incluye principalmente préstamo a la Compañía Contorto S. A. por US\$176,902, el cual no tiene fecha específica de vencimiento y no genera intereses.

6. INVERSION EN ASOCIADA

Un resumen de la Inversión en asociada (Alimentsa S.A.), es como sigue:

No. Acciones		Porcentaje		Valor de la acción		Valor nominal		Saldo contable	
2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
<u>56,094,150</u>	<u>56,094,150</u>	<u>52.12</u>	<u>52.12</u>	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>	<u>2,243,766</u>	<u>2,243,766</u>	<u>2,265,639</u>	<u>2,265,639</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos	2,265,639	2,265,639
Otras	<u>29,028</u>	<u>14,435</u>
Total	<u>2,294,667</u>	<u>2,280,074</u>

Préstamos - Al 31 de diciembre del 2015, el valor registrado corresponde a préstamos otorgados por los accionistas, que no tienen fechas específicas de vencimiento y no generan intereses.

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$.1.00 cada una.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Según lo establecido en la Ley de Régimen Tributario que indica en el Art. 9, No. 1 "En el caso de dividendos pagados o acreditados por sociedades nacionales a favor de otras sociedades nacionales o de personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional de impuesto a la renta, de cuya declaración y pago es responsable la sociedad que los distribuyó los ingresos por dividendos que reciban las sociedades calculadas después del pago del Impuesto a la Renta, estarán exentos del pago del impuesto a la renta, por este motivo la compañía no tiene impuesto causado.

10. DIVIDENDOS RECIBIDOS

Durante el año 2015 y 2014, la Compañía recibió por parte de Alimentos S.A., el pago de dividendos por US\$1,815,340 y US\$1,185,209 respectivamente.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de LEXITRAF S.A. en enero 18 de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

LEXITRAF S.A.

(Durán – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 20 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
