**CPA. Rosa Palacios Montes**
Auditor Independiente

# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

**Levox S. A.:**

## Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de Levox S.A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Levox S. A., al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

## Fundamento de la opinión

Realice mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de Levox S. A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

## Párrafo de énfasis

Sin que ello tengo un efecto sobre mi opinión, como se indica en la Nota 23 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del "Corona Virus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía del Ecuador se ha visto afectada ante la recesión económica. Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo, los efectos de la crisis tendrían un impacto significativo en sus estados financieros.

Estos asuntos podrían indicar que existirían dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estos asuntos.

**Otras cuestiones**

Los estados financieros de Levox S.A. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

**Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración de Levox S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de 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 una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros tomados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

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

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un 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 la vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

- 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.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

**Informe sobre otros requerimientos legales**

El Informe de Cumplimiento Tributario de Levox S. A., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Rosa Palacios Montes
No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SCVS-RNAE-1211

Mayo 29 del 2020
Guayaquil, Ecuador

LEVOX S. A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

| ACTIVOS | Nota | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 89,572 | 8,960 |
| Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto | 6 | 771,413 | 713,414 |
| Gastos pagados por anticipado | 7 | 26,545 | 28,193 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 15,868 | 16,507 |
| Total activos corrientes | | 903,398 | 767,074 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades y equipo, neto | 9 | 893,494 | 960,398 |
| Activos por impuestos diferidos | 10 | 3,445 | 3,445 |
| Total activos no corrientes | | 896,939 | 963,843 |
| Total activos | | 1,800,337 | 1,730,917 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras | 11 | 166,212 | 135,986 |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | 12 | 144,178 | 174,536 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 8 | 63,336 | 66,632 |
| Obligaciones acumuladas | 13 | 61,736 | 74,843 |
| Total pasivos corrientes | | 435,462 | 451,997 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras | 11 | 211,846 | 160,737 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 14 | 69,252 | 67,084 |
| Total pasivos no corrientes | | 281,098 | 227,821 |
| Total pasivos | | 716,560 | 679,818 |
| PATRIMONIO | 16 | | |
| Capital social | | 22,500 | 22,500 |
| Reserva legal | | 42,855 | 42,855 |
| Resultados acumulados | | 925,163 | 918,539 |
| Resultado del ejercicio | | 79,746 | 66,240 |
| Otros resultados integrales acumulados | | 13,513 | 965 |
| Total del patrimonio | | 1,083,777 | 1,051,099 |
| Total del pasivo y patrimonio | | 1,800,337 | 1,730,917 |

Las notas adjuntas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros

Sra. Cecilia Isabel Saavedra Guillén
Gerente General

Econ. Kleber Gonzalo Moyano Jordán
Contador

LEVOX S. A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 17 | 1,602,302 | 1,648,927 |
| COSTOS DE OPERACIÓN | 18 | (1,160,688) | (1,260,881) |
| Utilidad bruta | | 441,614 | 388,046 |
| Otros ingresos (egresos), neto | 19 | 1,792 | 4,835 |
| Gastos de administración | 20 | (281,427) | (248,088) |
| Utilidad operacional | | 161,979 | 144,793 |
| Gastos financieros | 21 | (30,807) | (25,946) |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 131,172 | 118,847 |
| Menos gasto por impuesto a la renta: | | | |
| Corriente | 8 | (51,426) | 56,052 |
| Diferido | | - | (3,445) |
| Total | | (51,426) | 52,607 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL | | 79,746 | 66,240 |

Las notas adjuntas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros

Sra. Cecilia Isabel Saavedra Guillén
Gerente General

Econ. Kleber Gonzalo Moyano Jordán
Contador

LEVOX S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | | | Resultados Acumulados | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital Social | Reserva Legal | Ganancias Acumuladas | Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | Resultado del ejercicio | Otros Resultados Integrales | Total |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 22,500 | 42,855 | 733,789 | 93,850 | 171,141 | 5,750 | 1,071,885 |
| Mas (menos) transacciones durante el año- | | | | | | | |
| Traspaso del resultado | - | - | 171,141 | - | (171,141) | - | - |
| Pago de dividendos | - | - | (82,241) | - | - | - | (82,241) |
| Utilidad al 31 de diciembre del 2018 | - | - | - | - | 66,240 | - | 66,240 |
| Perdida actuarial | - | - | - | - | - | (4,785) | (4,785) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 22,500 | 42,855 | 824,689 | 93,850 | 66,240 | 965 | 1,051,099 |
| Mas (menos) transacciones durante el año- | | | | | | | |
| Traspaso del resultado | - | - | 66,240 | - | (66,240) | - | - |
| Utilidad al 31 de diciembre del 2019 | - | - | - | - | 79,746 | - | 79,746 |
| Pago de dividendos | - | - | (59,616) | - | - | - | (59,616) |
| Perdida actuarial | - | - | - | - | - | 12,548 | 12,548 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2019 | 22,500 | 42,855 | 831,313 | 93,850 | 79,746 | 13,513 | 1,083,777 |

Las notas adjuntas 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

Sra. Cecilia Isabel Saavedra Guillén
Gerente General

Econ. Kleber Gonzalo Moyano Jordán
Contador

LEVOX S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Efectivo recibido de clientes | | 1,543,357 | 1,617,263 |
| Efectivo pagado a proveedores y otros | | (1,010,426) | (1,046,288) |
| Pagos a empleados | | (323,231) | (346,606) |
| Intereses y comisiones pagadas | | (30,807) | (25,946) |
| Efectivo neto procedente de actividades de operación | | 178,893 | 198,423 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Venta de propiedad y equipos | | - | 78,000 |
| Adquisiciones de propiedad y equipos | | (120,000) | (378,023) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | | (120,000) | (300,023) |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| Pago de dividendos | | (59,616) | (82,241) |
| Obligaciones financieras a corto plazo | | 30,226 | 28,453 |
| Obligaciones financieras a largo plazo | | 51,109 | 91,114 |
| Efectivo neto procedente de actividades de financiación | | 21,719 | 37,326 |
| Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | | 80,612 | (64,274) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año | | 8,960 | 73,234 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año | 5 | 89,572 | 8,960 |

Las notas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros.

Sra. Cecilia Isabel Saavedra Guillén
Gerente General

Econ. Kleber Gonzalo Moyano Jordán
Contador

LEVOX S. A.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Nota | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Utilidad del ejercicio | | 79,746 | 66,240 |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo: | | | |
| Depreciación | 20 | 186,904 | 139,645 |
| Ajustes por gastos en provisiones | | 19,784 | 13,780 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | | 12,548 | (8,674) |
| Cambios netos en activos y pasivos- | | | |
| Aumento en cuentas por cobrar | | (58,945) | (31,664) |
| Disminución en activos por impuestos corrientes | | 639 | 1,147 |
| Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado | | 1,648 | (1,998) |
| (Disminución) aumento en cuentas por pagar | | (30,358) | 35,377 |
| (Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes | | (3,296) | 222 |
| (Disminución) en pasivos acumulados | | (13,107) | (19,371) |
| (Disminución) aumento en obligaciones por beneficios | | (16,670) | 3,719 |
| Efectivo neto procedente de actividades de operación | | 178,893 | 198,423 |

Las notas 1 a la 24 son parte integral de estos estados financieros

Sra. Cecilia Isabel Saavedra Guillén
Gerente General

Econ. Kleber Gonzalo Mayano Jordan
Contador