INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de

LEVECTOR S.A.

Guayaquil, 15 de Julio del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LEVECTOR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LEVECTOR S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía LEVECTOR S.A. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de LEVECTOR S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía LEVECTOR S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los señores accionistas de
LEVECTOR S.A.

Guayaquil, 15 de Julio del 2020

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en 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 nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

- Obtenemos 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 entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, 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 marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC20-00000032 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 17 de Marzo del 2020 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de LEVECTOR S.A. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2019 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de Noviembre del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

7. ***Otros Asuntos –Emergencia Sanitaria Covid -19***

Mediante Decreto No. 1017 de la Presidencia de la República del Ecuador, se ha establecido la suspensión de la jornada presencial de trabajo a partir del 17 de marzo del 2020 por la emergencia sanitaria COVID-19. Cabe mencionar, que el personal administrativo está aplicando teletrabajo (Notas 1 y 21 de los estados financieros adjuntos).

José R. Cazar G.
Socio
No. de Licencia Profesional: 25013

C&R Soluciones Empresariales S.A.
Firma miembro de AG AdvantEdge
No. de Registro en la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE-2-772

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	21.468	5.751
Cuentas por cobrar			
Clientes	6	479.576	185.107
Relacionadas	15	7.331	9.348
Deudores Varios	7	8.325	77.947
Impuestos por recuperar	8	224.129	323.365
		719.361	595.767
Total activos corrientes		740.829	601.518
Activos no corrientes			
Activos Fijos	9	416.659	450.878
Impuestos Diferidos	14	3.261	2.428
Total activos no corrientes		419.920	453.306
Total activos		1.160.749	1.054.824

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

David Eduardo Pimentel
Velasco
Gerente General

CPA. Daysi Ruiz Cárdenas
Contador General

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivos y Patrimonio	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Pasivos corrientes			
Sobregiro Bancario	10	17.931	27.687
Obligaciones Financieras	10	82.365	49.660
Cuentas por pagar			
Proveedores	11	157.548	154.398
Impuestos por pagar	12	25.316	34.281
Pasivos acumulados	13	66.861	57.632
Relacionadas	15	18.513	5.644
Otras cuentas por pagar	16	10.869	23.108
		279.107	275.063
Total pasivos corrientes		379.402	352.410
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Financieras	10	303.339	178.987
Otras cuentas por Pagar	15	15.454	102.198
Jubilación y Desahucio	16	28.357	27.575
Total pasivos no corrientes		347.151	308.760
Total pasivos		726.553	661.170
Patrimonio, neto		434.195	393.654
Total pasivos y patrimonio		1.160.749	1.054.824

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

David Eduardo Pimentel
Velasco
Gerente General

CPA. Daysi Ruiz Cárdenas
Contador General

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Ingresos operacionales	19	2.755.990	2.391.887
Costo de ventas	20	(1.560.928)	(1.335.116)
Utilidad bruta		1.195.062	1.056.771
Gastos:			
Administración y de Ventas	21	(1.095.151)	(964.966)
Financieros		(46.344)	(40.807)
		(1.141.495)	(1.005.773)
Utilidad Operacional		53.567	50.998
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		53.567	50.998
Impuesto a la renta	14	(21.064)	(15.374)
Utilidad neta del año		32.503	35.624
Otro resultado integral			
Ganancias y pérdidas actuariales	16	9.064	1.025
Resultado integral del año		41.567	36.649

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

David Eduardo Pimentel
Velasco
Gerente General

CPA. Daysi Ruiz Cárdenas
Contador General

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Reservas				Resultados acumulados			
	Capital Social (1)	Aporte para Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Otros Resultados Integrales	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	800	117.864	18.472	2.586	-	180.949	36.334	357.005
Transferencia de resultados año anterior	-	-	-	-	-	36.334	(36.334)	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	1.025	-	(1.025)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	36.649	36.649
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	117.864	18.472	2.586	1.025	217.283	35.624	393.654
Saldo al 1 de enero del 2019	800	117.864	18.472	2.586	1.025	217.283	35.624	393.654
Transferencia de resultados año anterior	-	-	-	-	-	35.624	(36.649)	(1.025)
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	8.039	-	(8.039)	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	41.567	41.567
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	117.864	18.472	2.586	9.064	252.907	32.503	434.195

(1) Véase Nota 17.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

David Eduardo Pimentel
Velasco
Gerente General

CPA. Daysi Ruiz Cárdenas
Contador General

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		2.634.824	2.462.379
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2.757.345)	(2.421.690)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación		(122.521)	(111.534)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Activos Fijos, neta	9	(9.063)	(42.801)
Efectivo neto (utilizado)en las actividades de inversión		(9.063)	(17.089)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento en Obligaciones Financieras		147.301	15.800
Aumento en préstamos de relacionadas y accionistas		-	(8.489)
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento		147.301	43.580
Aumento (Disminución) neta de efectivo		15.717	(85.043)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		5.751	552
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	21.468	(84.491)

PASAN...

LEVECTOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

VIENEN...

	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Utilidad (Pérdida) neta		32.503	35.624
Partidas de conciliación entre la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Depreciación	9	43.282	48.093
Reserva de Jubilación y Desahucio		4.099	9.711
Participación de los trabajadores en las utilidades	13	9.881	9.000
Impuesto a la Renta	14	24.325	17.802
Total Partidas Conciliatorias		114.090	134.068
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar		(123.594)	70.492
Aumento (Disminución) en Otros Activos		7.206	(1.403)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		(119.571)	(148.884)
Aumento en gastos acumulados por pagar		(652)	254
Total cambios en activos y pasivos		(236.611)	(79.541)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación		(122.521)	(111.534)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

David Eduardo Pimentel
Velasco
Gerente General

CPA. Daysi Ruiz Cárdenas
Contador General