HYPERKALID S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

HYPERKALID S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-18

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoria
SRI - Servicio de Rentas Internas
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
OMS - Organización Mundial de la Salud

ING. COM. CPA. ROBERTO RUIZ MAZZINI
Auditor Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

HYPERKALID S.A.

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Hyperkalid S.A.** los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Hyperkalid S.A.** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Hyperkalid S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoria de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Énfasis en unos asuntos

4. De acuerdo a lo indicado en la Nota 18 Hechos subsecuentes, las NIA 560 y 570 y el párrafo 4.1 del Marco Conceptual de las NIIF *"Los estados financieros se preparan normalmente bajo la hipótesis de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse."*

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

5. La administración de **Hyperkalid S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros 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 **Hyperkalid S.A.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

6. Mis 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 mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoria - 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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

7. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el articulo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **Hyperkalid 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 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, mayo 29 de 2020

HYPERKALID S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US$ DÓLARES

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	35.110,00	31.269,51
Activos financieros	6	495.185,73	410.759,91
Activos por impuestos corrientes	7	30.782,82	46.403,53
Inventarios	8	770.698,99	804.209,11
Servicios y pagos anticipados	9	12.569,78	749.118,05
Total activos corrientes		**1.344.347,32**	**2.041.760,11**
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	10	184.330,64	200.443,74
Total activos no corrientes		**184.330,64**	**200.443,74**
Total activos		**1.528.677,96**	**2.242.203,85**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	255.301,49	403.095,76
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	14.187,48	81.200,01
Otras obligaciones corrientes	13	47.325,46	45.400,54
Total pasivos corrientes		**316.814,43**	**529.696,31**
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	11	1.123.525,29	1.615.036,80
Total pasivos no corrientes		**1.123.525,29**	**1.615.036,80**
Total pasivos		**1.440.339,72**	**2.144.733,11**
Patrimonio, neto	16	88.338,24	97.470,74
Total pasivos y patrimonio		**1.528.677,96**	**2.242.203,85**

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Eco. Jimmy Guerrero González
Representante Legal

Ing. Juan Valencia Barrera
Contador

HYPERKALID S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
Ingresos Operacionales		1.232.816,62	1.317.717,12
Total ingresos		**1.232.816,62**	**1.317.717,12**
Costo de Ventas		**(576.437,51)**	**(602.917,29)**
Margen bruto		**656.379,11**	**714.799,83**
Gastos Operacionales:			
Administración y ventas		(521.000,52)	(679.115,67)
Financieros		(131.284,35)	(32.317,17)
		(652.284,87)	(711.432,84)
Resultado Operacional		**4.094,24**	**3.366,99**
Otros Ingresos, netos		356,80	-
Utilidad antes de Partic. e Impuesto a la Renta		**4.451,04**	**3.366,99**
Participación Trabajadores	**14**	(667,66)	(505,05)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		**3.783,38**	**2.861,94**
Impuesto a la renta	**15**	(945,85)	(715,49)
(Pérdida) Utilidad neta del año		**2.837,53**	**2.146,45**
Otros Resultados Integrales			
Resultado Integral del Año		**2.837,53**	**2.146,45**

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Eco. Jimmy Guerrero González
Representante Legal

Ing. Juan Valencia Barrera
Contador

HYPERKALID S.A.

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Capital Social (Nota 16)	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumuladas	Resultados del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2017	**800,00**	**-**	**2.144,37**	**85.635,26**	**2.184,13**	**90.763,76**
Transferencia de resultados	-			2.184,13	(2.184,13)	-
Ajuste				4.560,53		4.560,53
Resultado Integral del año	-				2.146,45	2.146,45
Saldos al 31 de diciembre del 2018	**800,00**	**-**	**2.144,37**	**92.379,92**	**2.146,45**	**97.470,74**
Transferencia de resultados	-			2.146,45	(2.146,45)	-
Reclasificación Aporte capitalización		49.200,00		(49.200,00)		-
Ajuste impuesto a la renta				(11.970,03)		(11.970,03)
Resultado Integral del año	-				2.837,53	2.837,53
Saldos al 31 de diciembre del 2019	**800,00**	**49.200,00**	**2.144,37**	**33.356,34**	**2.837,53**	**88.338,24**

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Eco. Jimmy Guerrero González
Representante Legal

Ing. Juan Valencia Barrera
Contador

HYPERKALID S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Notas	Al 31 de Diciembre de 2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		1.143.790,70	1.282.258,99
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(568.492,10)	(1.337.454,35)
Otros ingresos no operacionales		356,80	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		**575.655,40**	**(55.195,36)**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	**10**	(1.320,84)	(5.088,61)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		**(1.320,84)**	**(5.088,61)**
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones bancarias		(67.012,53)	81.200,01
Otras entradas (salidas) de efectivo		(503.481,54)	4.560,53
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación		**(570.494,07)**	**85.760,54**
Aumento (Disminución) neta de efectivo		3.840,49	25.476,57
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		31.269,51	5.792,94
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	**5**	**35.110,00**	**31.269,51**
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Resultado Integral del Año		**4.451,04**	**3.366,99**
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las			
Depreciaciones y Amortizaciones	**10**	17.322,07	17.529,68
Participación trabajadores	**14**	(667,66)	(505,05)
Impuesto a la renta	**15**	(945,85)	(715,49)
Otros ajustes que no requieren efectivo		111,87	(714,17)
Total partidas conciliatorias		**15.820,43**	**15.594,97**
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		(86.474,07)	(25.977,69)
Otras cuentas por cobrar		(2.551,85)	(9.480,44)
Inventarios		33.510,12	(250.492,70)
Pagos anticipados		741.148,27	(350.131,34)
Otros activos		15.620,71	(17.310,33)
Cuentas por pagar y otros		(146.069,19)	(190.491,68)
Otras cuentas por pagar		199,94	769.520,83
Total de cambios en activos y pasivos		**555.383,93**	**(74.363,35)**
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		**575.655,40**	**(55.401,39)**

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Eco. Jimmy Guerrero González
Representante Legal

Ing. Juan Valencia Barrera
Contador