

HYPERKALID S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

Hyperkalid SA, es una Sociedad Anónima la cual fue constituida en la ciudad de Guayaquil según escritura pública celebrada el 19 de Septiembre del año 2012 controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Empresa tiene como objeto importar Cosméticos, Accesorios de Belleza y Productos de cuidado personal para poder distribuir al por mayor y menor.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.1 Bases de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo – Incluye depósitos bancarios e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Activos financieros – Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Empresa clasifica sus activos financieros en la categoría de cuentas a cobrar.

2.3.1 Cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y que se originan por la transferencia al Constituyente de los flujos de efectivo obtenidos en la venta de títulos valores emitidos por el Fideicomiso.

2.3.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Empresa realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco	<u>5,793</u>	<u>8,588</u>
Total	<u>5,793</u>	<u>8,588</u>

Al 31 de diciembre del 2017:

- Bancos, representa depósitos en cuenta corriente en una institución financiera local por US\$5.793.

5. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar originadas por las ventas realizadas de productos a nuestros clientes y que serán cobrados en función de los vencimientos que se les ha facilitado de acuerdo a los términos ya convenidos.

Durante el año del 2017, tenemos como cuenta por cobrar USD 360.063,64 productos de venta de productos y que vencerán de manera gradual.

6. INVENTARIO DE MERCADERIA.

El inventario de Mercadería representa el producto de las importaciones en tránsito y lo que se tiene en existencia disponible para vender y comercializar a nuestros clientes. Se tiene en mercadería disponible para la venta se tiene un total de USD553.716,41.

7. CUENTAS POR PAGAR.

La cuenta por pagar representa los valores que tenemos por pagar a proveedores locales y a proveedores extranjeros el valor que asciende a locales es de USD275.746,18 y a los extranjeros es de USD 198.876,03 los mismos que están por vencer y están diversificado los vencimientos.

8. VENTAS.

Las ventas que se han realizado durante el año 2017 ascienden a la cantidad de USD 1182.342,72

9. IMPUESTOS

La Ley Orgánica de Régimen Tributario, establece que las Empresas que desarrollen actividades empresariales u operen negocios en marcha, deberán declarar y pagar el correspondiente impuesto a la renta por las utilidades obtenidas. La empresa tiene un crédito tributario de Impuesto a la renta de USD 7.068,74.

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1 Gestión de riesgos financieros – En el curso normal de su negocio y actividades de financiamiento, la Empresa está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos.

La Empresa dispone de una organización y de sistemas de información manual, administrados por la Empresa, que permite identificar estos riesgos, determinar su magnitud y proponer a la Gerencia, medidas de mitigación, ejecutar las referidas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Empresa y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Empresa.

10.1.1 Riesgo de crédito – Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con cuentas por cobrar u obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa.

La Empresa realiza transacciones únicamente con Clientes calificados de acuerdo al análisis de crédito que ha mantenido y a sus referencias, tiene como política el obtener diferentes fuentes de recuperación de sus cuentas por cobrar así como la aplicación de diversos mecanismos de garantía.

10.1.2 Riesgo de liquidez – La Empresa es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez para pagar a los proveedores y Accionistas. La Empresa ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez.

La Empresa maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los vencimientos de los activos y pasivos financieros.

10.2 Valor razonable de los instrumentos financieros – La Empresa considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros y no financieros estos son reconocidos al costo amortizado en los estados financieros.

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos no se produjeron eventos que en opinión en la Empresa HYPERKALID S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas
