

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Asunto de énfasis

Queremos llamar la atención sobre la Nota 20 EVENTOS SUBSECUENTES de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con las medidas ordenadas por el gobierno ecuatoriano (a partir del 16 de marzo que se declaró el estado de excepción a nivel nacional) con el fin de contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta situación descrita; sin embargo, no fue posible establecer con objetividad los efectos que vaya a tener en los estados financieros y resultados de operaciones futuras.

4. Otro asunto

Hacemos mención que los estados financieros de TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A., al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 23 de abril del 2019 contiene una opinión con salvedades, la misma que fue superada en el ejercicio económico 2019.

5. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

6. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de

seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- 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 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 vulneración del 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 efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar 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 futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, 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 logren la 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 planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



OPA. Lora Galánaga Rivera

C.C. 0912983392

Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil - Ecuador

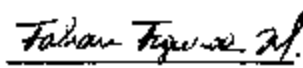
Mayo 29, 2020

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	1.206.881	1.139.640
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	6	521.112	601.729
Inventarios	7	233.864	226.262
Activos por Impuestos Corrientes	8	37.514	68.550
Otros Activos	9	12.990	13.567
Total Activos Corrientes		2.012.361	2.049.748
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	10	446.645	496.444
Total Activos No Corrientes		446.645	496.444
Total Activos		2.459.006	2.546.192

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	12	699.827	391.751
Pasivos por Impuestos Corrientes	8	65.349	79.816
Pasivos Acumulados	13	82.187	94.720
Total Pasivos Corrientes		847.363	566.287
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones por Beneficios Definidos	14	42.944	41.532
Pasivos por impuestos diferidos	11	10.721	13.511
Total Pasivos No Corrientes		53.665	55.043
Total Pasivos		901.028	621.330
Patrimonio :			
Capital Social	16		
	16.1	40.000	40.000
Reserva Legal	16.2	20.000	20.000
Otros Resultados Integrales	16.3	20.527	11.122
Resultados Acumulados	16.4	1.477.451	1.853.740
Total Patrimonio		1.557.978	1.924.862
Total Pasivos y Patrimonio		2.459.006	2.546.192


Sra. Vanessa Villegas
Gerente General


Ing. Fabián Figueroa
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	17	2.182.593	2.175.573
Costo de Ventas	18	- 1.080.962	- 806.568
Utilidad Bruta		1.101.631	1.369.005
Gastos de Administración y Ventas	18	- 828.294	- 970.708
Utilidad (Pérdida) Operativa		273.337	398.297
Otros Ingresos	17	9.206	16.223
Otros Egresos	18	- 2.710	- 2.915
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		279.833	411.605
Participación de Trabajadores	13	- 41.975	- 61.741
Impuesto a la Renta corriente	8.2	- 73.726	- 97.852
Impuesto a la Renta Diferido	11	2.789	2.540
Utilidad neta		166.921	254.552
Otro resultado integral			
Partidas que no se reclasificarán al resultado del período:			
Ganancia (Pérdida) actuarial por beneficios definidos		9.405	(1.605)
Total resultado integral del año		176.326	252.947


Sra. Vanessa Villegas
Gerente General

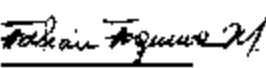

Ing. Favián Figueroa
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados		Total Patrimonio
					Superávit por revalorización PPE	Resultados acumulados	
Saldos al 01 de Enero del 2018	16	40.000	20.000	12.727	125.457	1.473.731	1.671.915
Pérdidas Actuariales por Jubilación y Desahucio				- 1.605			- 1.605
Resultado Integral Neto						254.552	254.552
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	16	40.000	20.000	11.122	125.457	1.728.283	1.924.862
Reparto de dividendos						- 543.210	- 543.210
Ganancias Actuariales por Jubilación y Desahucio				9.405			9.405
Resultado Integral Neto						166.921	166.921
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	16	40.000	20.000	20.527	125.457	1.351.994	1.557.978


Sra. Vanessa Villalón
Gerente General


Ing. Favián Figueroa
Contador General

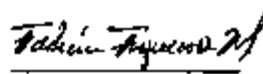
Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2019	2018
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		2.415.545	2.188.189
Pagado a Proveedores y Empleados		<u>-2.209.663</u>	<u>-1.662.808</u>
Efectivo Generado por las Operaciones		205.882	525.381
Impuesto a la Renta Pagado		- 122.404	- 107.466
Intereses cobrados	17	355	182
Intereses Pagados	18	- 2.710	- 2.915
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		<u>81.123</u>	<u>415.182</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos	10	- 13.882	- 35.574
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		<u>- 13.882</u>	<u>- 35.574</u>
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Recibido de Préstamos		0	0
Pago de Préstamos		<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		67.241	379.608
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		<u>1.139.640</u>	<u>760.032</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	5	<u>1.206.881</u>	<u>1.139.640</u>

	Nota	2019	2018
Utilidad Neta		166.921	254.552
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo provisto por las actividades de operación:		181.448	217.750
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	18	63.681	66.274
Ajustes por Gasto de Jubilación y Desahucio	18	13.706	10.463
Ajuste por Gasto de impuesto a la Renta		70.937	95.312
Ajuste por Participación a trabajadores	13	41.975	61.741
Ajustes por otras partidas distintas al efectivo	-	8.851	- 16.040
Cambios en Activos y Pasivos	-	267.246	- 57.120
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes		97.760	10.113
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		13.893	26.776
(Incremento) Disminución en Inventarios	-	7.603	35.513
(Incremento) Disminución en Otros Activos		577	- 850
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	-	310.583	39.014
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	-	3.893	- 101.454
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	-	57.397	- 66.232
Flujo de Efectivo Neto Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación		81.123	415.182


Sr. Wilfredo Villegas
 Gerente General


Ing. Favián Figueroa
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.