

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 del 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.



CPA. Luis Gallegos 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 | | |
| Reserva Legal | 16.1 | 40.000 | 40.000 |
| Otros Resultados Integrales | 16.2 | 20.000 | 20.000 |
| Resultados Acumulados | 16.3 | 20.527 | 11.122 |
| Total Patrimonio | 16.4 | 1.477.451 | 1.853.740 |
| Total Pasivos y Patrimonio | | 1.557.978 | 1.924.862 |
| | | 2.459.006 | 2.546.192 |

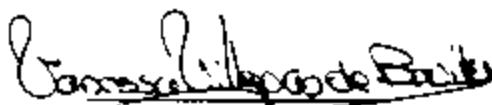
Vanessa Villegas de Bustamante
Sra. Vanessa Villegas
 Gerente General

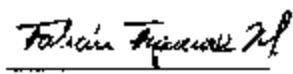
Fabián Figueroa M.
Ing. Fabián Figueroa
 Contador General

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)

| | | 31 de Diciembre | |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | Nota | 2019 | 2018 |
| Ingresos Ordinarios | 17 | 2.182.593 | 2.175.573 |
| Costo de Ventas | 18 | - 1.080.962 | - 806.568 |
| Utilidad Bruta | | <u>1.101.631</u> | <u>1.369.005</u> |
| Gastos de Administración y Ventas | 18 | - 828.294 | - 970.708 |
| Utilidad (Pérdida) Operativa | | <u>273.337</u> | <u>398.297</u> |
| 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 | | <u>279.833</u> | <u>411.605</u> |
| 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 | | <u>166.921</u> | <u>254.552</u> |
| Otro resultado integral | | | |
| Partidas que no se reclasificarán al resultado del período: | | | |
| Ganancia (Pérdida) actuarial por beneficios definidos | | <u>9.405</u> | <u>(1.605)</u> |
| Total resultado integral del año | | <u>176.326</u> | <u>252.947</u> |


Sra. Verónica Villegas
Gerente General

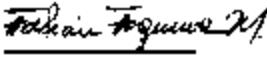

Ing. Favián Figueroa
Contador General

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 |
| 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 |
| 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 |
| | | | | | | 1.537.978 |


 Sr. Yamandú Vifugo
 Gerente General


 Ing. Favíán Figueroa
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

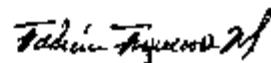
TECNOLOGIA DE INFORMACION HIPER S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 1.139.640 | 760.032 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año | 5 | 1.206.881 | 1.139.640 |

| | 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 Neta Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación | | 81.123 | 415.182 |



Soc. Steven Villalba
Gerente General



Ing. Favián Figueira
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.