

## COMPAÑÍA HAPPYCO S.A

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

#### **MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF's 2017**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

#### Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

## ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>NOTAS:</b>	<b>NOTA</b>	<b>Página</b>
Información general		7
Políticas contables		7
Efectivo y equivalente de efectivo	1	8
Capital Social	2	8
Eventos Subsecuentes		9

1. El listado anterior incluye las notas a los estados financieros de mayor aplicación en el Ecuador.
2. La referencia a los párrafos de las normas y las notas explicativas resaltadas deberán ser eliminadas cuando se prepare el informe definitivo.

**HAPPYCO**  
**S.A.**  
**2017**

**ESTADO DE SITUACION**  
**FINANCIERA**

	Al	31/12/2017
	PARCIAL	T O T A L
<b>ACTIVO</b>		<b>563.79</b>
ACTIVO CORRIENTE		563.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		563.79
BANCOS		563.79
BANCOS LOCALES		563.79
Banco Produbanco Cta. Cte. 2005236904 (NOTA 1)	563.79	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>563.79</b>
<b>PASIVO</b>		<b>70.24</b>
PASIVO CORRIENTE		70.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		70.24
OBLIGACIONES FISCALES CON EL SRI		4.40
RETENCIONES IMP. RENTA POR PAG		4.40
1 % Transf. Bienes Muebles natur	4.40	
RETENCIONES IVA POR PAGAR		15.84
30% Ret. IVA	15.84	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		50.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		50.00
Otras Cuentas por Pagar a Socios	50.00	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>70.24</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,000.00</b>
CAPITAL SOCIAL		1,000.00
APORTACIONES DE SOCIOS		1,000.00
APORTES		1,000.00
Aportes Socios (NOTA 2)	1,000.00	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>1,000.00</b>
	<b>RESULTADO DEL</b>	
	<b>EJERCICIO</b>	<b>-506.45</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>563.79</b>

**María Cristina Donoso**  
Gerente General

**Rodolfo Obando S**  
Contador General

**HAPPYCO  
S.A.  
2017**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31/12/2017

**AÑO 2017**

**T O T A L**

INGRESOS OPERACIONALES	0.00
VENTAS NETAS	0.00
VENTAS BIENES Y SERVICIOS	0.00
VENTAS BIENES Y SERVICIOS	0.00
Ventas de bienes	0.00
Ventas de Servicios	0.00
OTRAS VENTAS	0.00
Ventas Otros tarifa 0 %	0.00
TOTAL INGRESOS	0.00
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	506.45
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	506.45
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	506.45
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	506.45
SUMINISTROS Y MATERIALES	440.00
Formularios pre impresos	440.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	52.80
I.V.A. cargado al gasto	52.80
OTROS GASTOS	13.65
Gastos bancarios	13.65
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-506.45</b>

**María Cristina Donoso**  
**Gerente General**

**Rodolfo Obando S**  
**Contador General**

**HAPPYCO S.A.**  
**2017**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>Capital Social</b>	<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>TOTAL</b>
Capital Social	1000.00		1000.00
Revaluación de propiedad, maquinarias y equipos			
Compensación pérdidas acumuladas			
Pérdida del ejercicio		-506.45	-506.45
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>1000.00</b>	<b>-506.45</b>	<b>493.55</b>

**María Cristina Donoso**  
**Gerente General**

**Rodolfo Obando S**  
**Contador General**

**HAPPYCO S.A. 2017**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**2017**

2017

**Flujos de efectivo en actividades operativas**

Efectivo Recibido de Clientes y Otros	0.00
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	-486.21
Intereses Pagados	0.00
Otros Ingresos	0.00
Otros Egresos	0.00

---

<b>Efectivo utilizado por flujo de operaciones</b>	<b>-486.21</b>
--	----------------

---

**Flujos de efectivo en actividades de inversión**

---

<b>Efectivo neto utilizado provisto en actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>
---	-------------

---

**Flujos de efectivo en actividades de financiamiento**

Aumento (Disminución) Aporte de Capital	1050.00
---	---------

---

<b>Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento</b>	<b>1050.00</b>
---	----------------

---

Aumento neto de Caja y Equivalentes	563.79
-------------------------------------	--------

Caja y Equivalentes a Principio de Año	0.00
--	------

---

<b>Caja y Equivalentes a Final de año</b>	<b>563.79</b>
---	---------------

---

**María Cristina Donoso**  
**Gerente General**

**Rodolfo Obando S**  
**Contador General**

## **HAPPYCO S.A.**

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

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía HAPPYCO S.A se constituyó en la ciudad de Quito el 27 de Agosto del 2017 mediante escritura pública, ante la Notaria Vigésima del Cantón Quito, Dra. Grace López Matuhura.

La principal actividad de la Compañía es la elaboración de productos alimenticios, elaboración de productos de cacao y frutas.

- (1) La inflación registrada del -0.20% por la variación en los índices de precios al consumidor, afecta la comparabilidad de determinados importes contenidos en los estados financieros adjuntos por el período que terminó el 31 de diciembre de 2017. Por esta razón, dichos estados financieros deben ser leídos considerando esta circunstancia, principalmente si se los analiza comparativamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### **2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la COMPAÑÍA HAPPYCO S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

##### **2.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros adjuntos, han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará operando como negocio en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre la base de que la COMPAÑÍA HAPPYCO S.A seguirá como un negocio en marcha, considerando que los accionistas no tienen planes o intenciones de reducir las operaciones de la Compañía.

### 2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Constituyen el efectivo disponible, saldos en bancos.

#### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 está conformado de la siguiente manera:

	<b>2017</b>
CAJA	563.79
BANCOS	

#### 2. CAPITAL SOCIAL

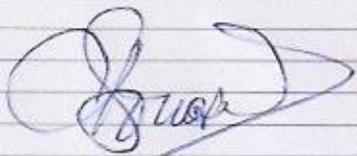
Al 31 de diciembre de 2017 el capital social es de \$1000.00 dividido en un mil acciones iguales e indivisibles de U.S.D 1 dólar de valor nominal cada una.

#### APORTES SOCIOS

			%
<b>ACCIONISTA</b>	<b>VALOR U.S. \$</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>participación</b>
Bárbara Crespo Herrera	250.00	250	25.00%
Rafael Parducci Bofill	250.00	250	25.00%
Camilo Torres Valdiviezo	250.00	250	25.00%
Fernando Donoso Castro	125.00	125	12.50%
Cristina Donoso Castro	125.00	125	12.50%
<b>TOTAL APORTES</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### **3. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe preparado por la administración (Marzo 31 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

<b>HAPPYCO S.A. 2017</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>		<b>Al</b>	<b>31/12/17</b>
	<b>PARCIAL</b>	<b>T O T A L</b>	
<b>ACTIVO</b>			<b>563,79</b>
ACTIVO CORRIENTE			563,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			563,79
BANCOS			563,79
BANCOS LOCALES			563,79
Banco Produbanco Cta. Cte. 2005236904		563,79	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>563,79</b>
<b>PASIVO</b>			<b>70,24</b>
PASIVO CORRIENTE			70,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			70,24
OBLIGACIONES FISCALES CON EL SRI			4,40
RETENCIONES IMP. RENTA POR PAG			4,40
1 % Transf. Bienes Muebles natur		4,40	
RETENCIONES IVA POR PAGAR			15,84
30% Ret. IVA		15,84	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			50,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			50,00
Otras Cuentas por Pagar a Socios		50,00	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>70,24</b>
<b>PATRIMONIO</b>			<b>1.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL			1.000,00
APORTACIONES DE SOCIOS			1.000,00
APORTES			1.000,00
Aportes Socios		1.000,00	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>			<b>1.000,00</b>
		<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-506,45</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>563,79</b>
			0,00
			
<b>Maria Cristina Donoso</b> Gerente General		<b>Rodolfo Obando S</b> Contador General	

**HAPPYCO S.A. 2017**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

2017

**Flujos de efectivo en actividades operativas**

Efectivo Recibido de Clientes y Otros	0,00
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	-486,21
Intereses Pagados	0,00
Otros Ingresos	0,00
Otros Egresos	0,00

---

<b>Efectivo utilizado por flujo de operaciones</b>	<b>-486,21</b>
--	----------------

---

**Flujos de efectivo en actividades de inversión**

---

<b>Efectivo neto utilizado provisto en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

---

**Flujos de efectivo en actividades de financiamiento**

Aumento (Disminución) Aporte de Capital	1050,00
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento</b>	<b>1050,00</b>

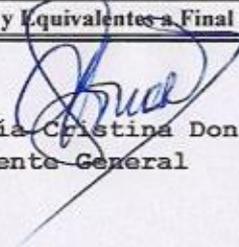
---

Aumento neto de Caja y Equivalentes	563,79
Caja y Equivalentes a Principio de Año	0,00

---

<b>Caja y Equivalentes a Final de año</b>	<b>563,79</b>
---	---------------

---

  
María Cristina Donoso  
Gerente General

Rodolfo Obando S  
Contador General

**HAPPYCO S.A. 2017**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital Social	Pérdida del ejercicio	TOTAL
Capital Social	1000,00		1000,00
Revaluación de propiedad, maquinarias y equipos			
Compensación pérdidas acumuladas			
Pérdida del ejercicio		-506,45	-506,45
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>1000,00</b>	<b>-506,45</b>	<b>493,55</b>

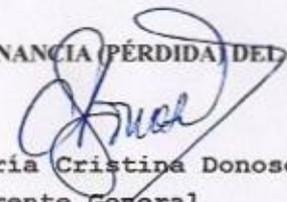
  
**María Cristina Donoso**  
**Gerente General**

**Rodolfo Obando S**  
**Contador General**

**HAPPYCO S.A. 2017**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

	Al	31/12/17	AÑO 2017
			TOTAL
INGRESOS OPERACIONALES			0,00
VENTAS NETAS			0,00
VENTAS BIENES Y SERVICIOS			0,00
VENTAS BIENES Y SERVICIOS			0,00
Ventas de bienes			0,00
Ventas de Servicios			0,00
OTRAS VENTAS			0,00
Ventas Otros tarifa 0 %			0,00
TOTAL INGRESOS			0,00
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN			506,45
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			506,45
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			506,45
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			506,45
SUMINISTROS Y MATERIALES			440,00
Formularios pre impresos			440,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			52,80
I.V.A. cargado al gasto			52,80
OTROS GASTOS			13,65
Gastos bancarios			13,65
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO			-506,45

  
María Cristina Donoso  
Gerente General

Rodolfo Obando S  
Contador General