

COMPAÑÍA HAPPYCO S.A

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

MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF's 2019

<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

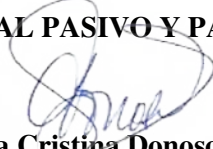
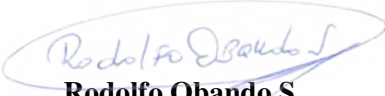
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados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

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS:	NOTA	Página
Información general		7
Políticas contables		7
Efectivo y equivalente de efectivo	1	8
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	8
Inventarios	3	8-9
Activos y pasivos por impuestos corrientes	4	9-10
Propiedades, planta y equipo	5	10-11
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	11-12
Provisiones	7	12
Patrimonio	8	12
Costo de ventas	9	12-13
Gastos de administración	10	13
Eventos Subsecuentes		13

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.

HAPPY CO S.A.
2019
ESTADO SITUACION FINANCIERA

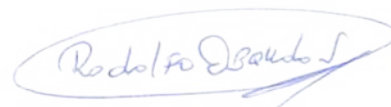
		31-dic-19	31-dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	(Nota 1)	409,80	2.019,03
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	(Nota 2)	422,40	2,69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 2)	19.472,90	27.317,40
INVENTARIOS	(Nota 3)	24.410,47	36.901,50
ACTIVOS POR IMPUESTOS	(Nota 4)	2.262,06	216,47
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		46.977,63	66.457,09
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(Nota 5)	255,52	408,88
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		255,52	408,88
TOTAL ACTIVOS		47.233,15	66.865,97
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	(Nota 6)	42.438,99	10.723,66
PROVISIONES	(Nota 7)	1.546,08	193,68
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(Nota 6)	0,00	345,38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		43.985,07	11.262,72
TOTAL PASIVOS		43.985,07	11.262,72
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	(Nota 8)	1.000,00	1.000,00
APORTE DE SOCIOS PARA	(Nota 8)	93.879,13	84.006,48
RESULTADOS ACUMULADOS		-29.403,23	-506,45
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-62.227,82	-28.896,78
TOTAL PATRIMONIO		3.248,08	55.603,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		47.233,15	66.865,97
 María Cristina Donoso Gerente General  Rodolfo Obando S Contador General			

HAPPY CO S.A.
2019
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

		31-dic-19	31-dic-18
Ingresos por Actividades Ordinarias		5.861,45	931,68
Costo de Ventas y Producción	(Nota 9)	-29.988,43	-7.377,90
Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas		-24.126,98	-6.446,22
<u>Gastos de Operación:</u>			
Gastos de Administración	(Nota 10)	-36.879,08	-22.450,56
Total Gastos de Operación		-36.879,08	-22.450,56
Ganancia (Pérdida) en Operación		-61.006,06	-28.896,78
Otros (Ingresos) Egresos:			
Otros Ingresos		26,95	
Otros Egresos		-1.248,71	
Otros (Ingresos) Egresos - neto		-1.221,76	0,00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		-62.227,82	-28.896,78
15% Participación Trabajadores			
22% y 25% Impuesto a la Renta			
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		-62.227,82	-28.896,78



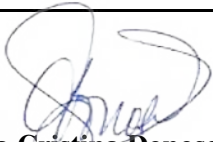
María Cristina Donoso
Gerente General

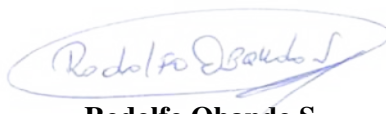


Rodolfo Obando S
Contador General

HAPPY CO S.A.
2019
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019

	31-dic-19	Saldo al 31-dic-18
Capital Social		
Saldo inicial	1.000,00	1.000,00
Saldo Final	1.000,00	1.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		
Saldo inicial	93.879,13	84.006,48
Saldo Final	93.879,13	84.006,48
Reserva Legal		
Saldo inicial	0,00	0,00
Asignación a Reserva Legal	0,00	0,00
Saldo Final	0,00	0,00
Reserva Facultativa		
Saldo inicial	0,00	0,00
Saldo Final	0,00	0,00
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		
Saldo inicial	-29.403,23	-506,45
Asignación Pagos Dividendos e Impuestos	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	-62.227,82	-28.896,78
Saldo Final	-91.631,05	-29.403,23
Total Inversión de los Socios (Nota L)	3.248,08	55.603,25


María Cristina Donoso
Gerente General


Rodolfo Obando S
Contador General

HAPPY CO S.A.
2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flujos de efectivo en actividades operativas</u>		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	5.861,45	919,67
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	17.343,33	45.464,43
Intereses Pagados		0.00
Efectivo utilizado por flujo de operaciones	11.481,88	44.544,76
<u>Flujos de efectivo en actividades de inversión</u>		
Efectivo neto utilizado provisto en actividades de inversión	0,00	0
<u>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</u>		
Aumento (Disminución) Aporte de Capital	9.872,65	46.000,00
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	9.872,65	46.000,00
Aumento neto de Caja y Equivalentes	-1.609,23	1.455,24
Caja y Equivalentes a Principio de Año	2.019,03	563,79
Caja y Equivalentes a Final de año	409,80	2.019,03

**Conciliación del Resultado Integral Total con el Efectivo Neto
provisto por las Actividades de Operación
Años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América
)**

	31/12/2019	31/12/2018
Resultado integral total	-62.228	-28.897
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el Efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	204	51
Amortización		-
Provisión inventarios dañados	7.080	-
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	7.425	27.317
Aumento (Disminución) en inventarios	-12.491	36.901
Aumento (Disminución) en gastos pagados por anticipado y otros activos	2.046	
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	31.715	-10.723
Aumento (Disminución) en gastos acumulados por pagar	1.352	
Aumento (Disminución) otros pasivos	13.415	-69.194
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-11.482	-44.545

HAPPYCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 -0.07% 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 2019. 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 para PYMES**

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la COMPAÑÍA HAPPYCO S.A. al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 está conformado de la siguiente manera:

Detalle	Saldo al 31-dic.- 19	Saldo al 31-dic.- 18
Caja Chica	-	-
Bancos	409,80	563,79 (a)
Total	409,80	563,79

a) Este saldo corresponde a cuentas bancarias registradas en el banco Produbanco.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El resumen de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.- 19	Saldo al 31-dic.- 18
<u>Deudores comerciales</u>		
Deudores no relacionados	72,00	2,69
Deudores relacionados	350,40	-
Provisión incobrables y deterioro	-	-
Subtotal	422,40	2,69
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		

Seguros pagados por anticipado	-	-
Anticipos varios	19.472,90	27.317,40
Subtotal	19.472,90	27.317,40
Total	19.895,30	27.320,09

3. Inventarios

Este rubro se compone de las siguientes cuentas, los saldos físicos finales fueron valorados en base al método promedio según el siguiente detalle:

Detalle	Saldo al 31-dic.- 19	Saldo al 31-dic.- 18
Inventario de Materia Prima	12.073,02	12.073,02
Inventario Producto Terminado	17.115,48	24.828,48
Provisión baja productos terminados	-4.778,03	-
Importaciones en tránsito	-	-
Total	24.410,47	36.901,50

4. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de Activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.- 19	Saldo al 31-dic.- 18
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Crédito tributario IVA	2.260,80	207,15
Crédito tributario impuesto a la renta	80,31	9,32
Impuestos retenidos IR	-	-
Impuestos retenidos IVA	-	-
Impuesto salida de divisas	-	-
Total	2.341,11	216,47
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Obligaciones con la administración tributaria	-79,05	-295,38

Total

-79,05 -295,38

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre la utilidad gravable (hasta el año 2017 la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable).

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año precedente, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y es susceptible de devolución; para el periodo 2016 y en adelante se crea la tasa impositiva efectiva (TIE), mediante la cual se establece la devolución del excedente del anticipo de impuesto a la renta, para contribuyentes que superen la tasa impositiva efectiva (TIE) promedio; para acogerse a este beneficio los contribuyentes deben evidenciar que el anticipo pagado sea mayor al impuesto a la renta causado y que su tasa impositiva efectiva (TIE) individual sea mayor a la tasa impositiva efectiva (TIE) promedio, que para el año 2016 es de 1,7%, el valor de la devolución corresponde al excedente entre el TIE individual y el TIE promedio, el TIE individual se determinará al dividir el anticipo mínimo para el total del ingreso. El anticipo no objeto de devolución se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Mediante decreto ejecutivo se rebaja el pago del saldo del anticipo al impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017, en los siguientes porcentajes y consideraciones:

- a) Rebaja del 100%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- b) Rebaja del 60%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son de entre quinientos mil y un centavo (US \$ 500.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América; y, un millón (US \$ 1.000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.
- c) Rebaja del 40%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son de un millón y un centavo (US \$ 1.000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América en adelante.

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que inicien sus actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

5. Propiedades, planta y equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Terrenos	-	-
Instalaciones	-	-

Muebles y Enseres	-	-	
Equipos de Oficina	-	-	
Equipos de Computación		460,00	460,00
Vehículos	-	-	
Total		460,00	460,00
(-) Depreciación		-204,48	-51,12
Valor neto en Libros		255,52	408,88

El movimiento de Propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Cuentas	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Al Costo:		
Saldo Inicial	460,00	460,00
Adiciones	-	-
Ventas	-	-
Valor neto en Libros	460,00	460,00

La depreciación acumulada a la misma fecha, se descomponía en las siguientes cuentas:

Cuentas	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Instalaciones	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Oficina	-	-
Equipos de Computación	-204,48	-51,12
Vehículos	-	-
Valor neto en Libros	-204,48	-51,12

El movimiento de la depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo fue como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
----------------	--------------------------------	--------------------------------

Depreciación Acumulada al Costo:

Saldo Inicial	-51,12	-
Gasto del Año	-153,36	-51,12
Bajas	-	-
Valor neto en Libros	-204,48	-51,12

6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>		
Cuentas por pagar no relacionadas	4.999,25	11.019,04
Cuentas por pagar relacionadas	37.439,74	50,00
Subtotal	42.438,99	11.069,04
Total	42.438,99	11.069,04

7. Provisiones

El detalle de Provisiones por compras es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Provisión saldo inicial	1.546,08	193,68
Total	1546,08	193,68

8. Patrimonio**a. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 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.

		%
ACCIONISTA	VALOR U.S. \$	participación
Bárbara Crespo Herrera	250,00	25.00%
Rafael Parducci Bofill	250,00	25.00%
Tabares Castillo María Alejandra	250,00	25.00%
Fernando Donoso Castro	125,00	12.50%
Cristina Donoso Castro	125,00	12.50%
TOTAL APORTES	1.000,00	100.00%

b. Aportes Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, actualmente se compone de Noventa y tres mil ochocientos setenta y nueve 13/100 Dólares de los Estados Unidos de América.

ACCIONISTA	VALOR U.S. \$
Bárbara Crespo Herrera	25.918,30
Camilo Torres Valdiviezo	33.714,22
Fernando Donoso Castro	16.076,62
Cristina Donoso Castro	18.169,99
TOTAL APORTES	93.879,13

c. Reserva legal

Por disposición legal de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje del cinco por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

9. Costo de ventas

El detalle del Costo de ventas es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Inventario inicial	36.901,50	0,00
Compras	0,00	39.584,95
(-) Inventario Final de Productos Terminados	17.115,48	24.828,48
(-) Inventario final de materia prima	12.073,02	12.073,02
(+) Otros Costos de producción	22.275,43	4.694,45
Total	29.988,43	7.377,90

10. Gastos de administración

Un resumen de Gastos de administración es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Honorarios Profesionales	32.070,00	16.690,00
Depreciación de Bienes	153,36	51,12
Otros	4.655,72	5.709,44
Total	36.879,08	22.450,56

	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Otros (Ingresos) Egresos:		
Otros Ingresos	26,95	
Otros Egresos	1.248,71	
Otros (Ingresos) Egresos - neto	1.248,71	0,00

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de este informe preparado por la administración (Marzo 30 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la

Administración de la Compañía pudieron tener un efecto importante sobre los estados financieros.