

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 Diciembre 2012.

1.- Información general

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A. es una sociedad anónima radicada en este país, provincia de Galápagos, su sede social y principal se encuentra en el Cantón Puerto Ayora (Isla Santa Cruz); su centro de negocio es el turismo, mediante utilización de Yate Angelito, y consiste en servicio de navegación dentro y fuera de las Islas Galápagos con turistas nacionales y extranjeros. No posee compañía subsidiaria.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (US) dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de presentación y moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3.- Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente del turismo por la venta de servicios en paquetes turísticos alrededor de las Islas Galápagos para nacionales y extranjeros.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 Diciembre 2012.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios (a la fecha de corte no se cuenta con calculo de depreciación, vista su alta esta generado en Dic-2012)

Instalaciones fijas y equipo 10 a 20 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Arrendamientos

Existe el arrendamiento de la embarcación Yate Angelito, clasificado como un gasto operacional.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento operativo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas por servicios se realizan en condiciones de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos bancarios

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 Diciembre 2012.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la normativa legal vigente para el Ecuador. Todo el personal a tiempo completo del Rol, a excepción de los administradores, está cubierto por el Seguro social.

4. Restricción al pago de dividendos

De acuerdo al consenso obtenido por los accionistas no pueden pagarse dividendos en la medida que se recupere la pérdida sufrida en el ejercicio económico 2010.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2012	2011
Venta de Servicios (Turismo)	US \$ 969,166.00	US \$ 919,345.00

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2012	2011
Gastos de Ventas		
(Incluye Alimentación Turística y combustible)	US \$ 503,684.50	US \$ 480,335.92
Gastos Administrativos	408,235.65	376,641.50

7.- Gasto por impuestos a las ganancias

Impuesto corriente del ejercicio económico.

Año 2011	US \$ 14,822.80
Año 2012	13,341.97

El impuesto a las ganancias se calcula al 24 por ciento para el año 2011 del resultado obtenido en la ganancia del ejercicio económico con aplicación a las diferentes partidas de la conciliación tributaria.

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 Diciembre 2012.

El impuesto a las ganancias se calcula al 23 por ciento para el año 2012 del resultado obtenido en la ganancia del ejercicio económico con aplicación a las diferentes partidas de la conciliación tributaria.

8.- Propiedades, Planta y Equipo

COSTOS	Terreno y Edificio	Instalaciones fijas y Equipos	Total
Saldo 01/01/2012	0.00	92,948.56	92,948.56
Adiciones	119,336.73	7,808.69	127,145.42
Disposiciones	0.00	0.00	0.00
Saldo 31-12-2012	119,336.73	100,757.25	220,093.98
Depreciación Acumulada			
Saldo 01/01/2012	0.00	32,680.81	32,680.81
Depreciación Anual	0.00	11,668.43	11,668.43
Deterioro de valor	0.00	0.00	0.00
(-) Deprec. Acumulada Activos			
Dispuesto	0.00	0.00	0.00
Saldo 31-12-2012	0.00	44,349.24	44,349.24
Importe en Libros	119,336.73	56,408.01	175,744.74

Durante el año 2012 la compañía adquirió un bien inmueble, compuesto de un terreno con edificación de una planta, donde funcionan la oficina y bodega para uso de la Operadora.

9.- Obligación por beneficios a los empleados (Remuneraciones)

Actualmente, se encuentran 12 empleados enrolados al 31 de Diciembre 2012, con antigüedad no mayor a cinco años, cuyas remuneración se cancelan cumpliendo la normativa vigente y de acuerdo a la demanda de la situación geográfica.

Distribución de Utilidades (Participación Laboral) sobre los resultados obtenidos en el ejercicio económico:

Año 2011 US \$ 6,521.11
Año 2012 5,733.59

Operadora Turística Angelito HALAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 Diciembre 2012.

10.- Compromisos por arrendamientos operativos

La Operadora Turística Angelito HALAGA SA. Para cumplir con las actividades turísticas, alquila la embarcación Yate Angelito, pagando un canon mensual de US\$8,000.00, mismos que son cargados al estado de resultados.

11. Capital en acciones

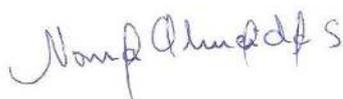
Los saldos al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 2,00 completamente desembolsadas y emitidas.

12.- Efectivo y sus equivalentes

	2012	2011
Efectivo en Caja y Bancos	US \$ 46,530.73	US \$ 54,370.30

13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y según acta legalizada el 28 de Febrero del 2013.



Norma Lastenia Almeida Serrano
Contadora
RUC. 1705003273001