

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011	Al 1 de enero de 2011
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		27.120	10	18.512
Cuentas por cobrar		14.221	927	927
Impuestos por cobrar		13.143	12.123	11.709
Total activos corrientes		54.484	13.060	31.147
Activos no corrientes				
Activo Fijo	8	34.291	31.829	27.484
Depreciación acumulada	8	(13.318)	(6.941)	(1.685)
Otros activos		2.600	2.600	
Total activos no corrientes		23.573	27.488	25.799
Total activos		78.057	40.548	56.946

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Representante Legal


Contador General

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		Al 31 de diciembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2011	Al 1 de enero de 2011
PASIVO	Nota			
Pasivos corrientes				
Préstamos	6		937	
Cuentas por pagar comerciales		46.074	809	9.921
Pasivos acumulados		9.872	12.426	10.846
Total pasivos corrientes		<u>55.946</u>	<u>14.171</u>	<u>20.767</u>
Pasivos no corrientes				
Obligación por beneficios definidos		4.013	3.542	
Total pasivos no corrientes		<u>4.013</u>	<u>3.542</u>	<u>0</u>
Total pasivos		<u>59.959</u>	<u>17.713</u>	<u>20.767</u>
Patrimonio				
Capital social		400	400	400
Reserva legal		1.962	1.962	1.962
Resultados acumulados		15.737	20.473	33.818
Total patrimonio		<u>18.099</u>	<u>22.834</u>	<u>36.180</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>78.057</u>	<u>40.548</u>	<u>56.946</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Representante Legal


Contador

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
Ingresos Operacionales	9	765,673	963,363
Costo y Gastos de Operación	7	748,996	927,309
Otros ingresos (Gastos)		8,375	110
Comisiones y gastos bancarios		1,007	
Utilidad antes de impuesto a la renta		24,045	36,164
Participación a Trabajadores		3,607	5,425
Impuesto a la renta		4,701	10,266
Utilidad neta y resultado integral del año		15,737	20,473

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Representante Legal


 Contador

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Saldos al 1 de enero de 2011	400	1,962	33,818	36,180
Utilidad neta y resultado integral del año			20,473	20,473
Dividendos pagados			(33,948)	(33,948)
Aplicación a las NIIF			130	130
Saldos al 31 de diciembre de 2011	400	1,962	20,473	22,834
Utilidad neta y resultado integral del año			15,737	15,737
Dividendos pagados			(20,473)	(20,473)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	400	1,962	15,737	18,099

(1) Ver Nota 3.

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Representante Legal


 Contador

OPERADORA HAPPYGRINGO CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	2022	2021
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	772,365	965,395
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(703,076)	(926,449)
Participación trabajadores	(3,607)	(5,435)
Impuesto a la renta corriente	(4,701)	(10,396)
Efectivo neto recibido de las actividades de operación	<u>59,981</u>	<u>23,115</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Incremento neto en activos fijos	(2,462)	(4,345)
Incremento de activos financieros		<u>(2,609)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(2,462)</u>	<u>(6,954)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	(20,473)	(33,949)
Préstamos		<u>927</u>
Pagos de préstamos bancarios	<u>(917)</u>	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(21,409)</u>	<u>(33,022)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo	<u>27,110</u>	<u>(18,961)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>10</u>	<u>28,922</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>27,120</u>	<u>10</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Representante Legal


 Contador

OPERADORA HAPPYGRINGO CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

El 7 de diciembre del 2004 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.4742 concedió la creación de la Compañía OPERADORA HAPPYGRINGO CIA.LTDA. en el Ecuador, el cual fue inscrito en el Registro Mercantil el 4 de Enero del 2005.

El objeto social de la Compañía es la reserva y venta de pasajes terrestres, marítimos y aéreos, nacionales e internacionales, reserva y venta de excursiones programadas por terceros o propios y reserva de hoteles dentro y fuera del país.

Actividades principales

Actualmente la Compañía se dedica principalmente a la actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, que corresponden a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 30 de abril del 2013.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones y exenciones adoptadas para la transición a las NIIF se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre de 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los de 2012.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 y al 1 de enero de 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar comerciales" y "cuentas por pagar socios" cuyas características se explican seguidamente:

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes por la prestación de servicios de operadores turísticos y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar accionistas: representados en el estado de situación financiera por proveedores y cuentas por pagar a accionistas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) **Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.
- ii) **Cuentas por pagar a accionistas:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Debido a que los ingresos de la Compañía se originan de la prestación de servicios de operadores turísticos y que de acuerdo con las disposiciones legales vigentes que estos son sujetos de impuesto a la renta.

Por otro lado, a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado sobre las cifras del año anterior y en función del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2012 y 2011 la Compañía determinó el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases descritas en el párrafo anterior, valores que se presentan en el estado de resultados integrales como impuesto a la renta causado.

2.6 Activo fijo

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Máquinas y Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales ex otros ingresos o egresos no operacionales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso. Sin embargo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Administración no mantiene este tipo de proyectos.

2.7 Deterioro de activos no financieros (activos fijos)

Propiedades y equipos sometidos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 y al 1 de enero de 2011, no se han identificado pérdidas por deterioro de activos no financieros que debiesen ser registradas.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Prestación de servicios

Se reconocen por referencia a la prestación del servicio.

2.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

3.1 Base de la transición a las NIIF - Aplicación de NIIF 1

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, las Compañías PYMES deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES. Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, por lo cual las cifras de los estados financieros del 2010 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y ninguna de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.2 Conciliación entre NIIF y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011.
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

3.2.1 Conciliación del patrimonio

<u>Conceptos</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre de 2011</u>	<u>1 de enero de 2011</u>
Total patrimonio neto atribuible según Normas Revatorianas de Contabilidad NEC		36.180	36.310
Movimiento patrimonio		13.476	
Efecto de la transición a NIIF al 1 de enero de 2011			130
Efecto de transición al 1 de enero de 2011		130	-
Total patrimonio neto atribuible según NIIF		22.834	36.180

3.2.2 Resumen de ajustes y reclasificaciones

<u>Conceptos</u>	<u>1 de enero de 2011</u>
Reclasificaciones	
Otros activos	3.600
Cuentas por cobrar	(3.600)

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, principalmente relacionados a la concentración del riesgo crediticio, el riesgo de liquidez y el riesgo de capital.

El programa de administración de riesgos de la Compañía se centra en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar los potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

(i) Concentración del riesgo crediticio

Los activos financieros de la Compañía potencialmente expuestos a concentraciones de riesgo crediticio consisten principalmente en cuentas cobrar comerciales. Por lo expuesto anteriormente, es importante mencionar que la recuperación de dicha cuenta por cobrar está atada a la disponibilidad de efectivo y en general a los resultados financieros de un solo cliente.

OPERADORA HAPPYGRINGO CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

(ii) Riesgo de liquidez

La estrategia financiera de la Compañía busca mantener recursos financieros adecuados y acceso a facilidades de crédito para financiar sus operaciones. Durante el ejercicio, la Compañía ha contado con flujos derivados de sus operaciones, préstamos accionistas y préstamos bancarios.

El vencimiento contractual de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2012 es menor a un año.

(iii) Riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Al 31 de diciembre de 2012		Al 31 de diciembre de 2011		Al 31 de enero de 2012	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Activos financieros incluidos al costo						
Efectivo y equivalentes de efectivo	27,020	-	0	-	0	-
Activos financieros incluidos al costo amortizado						
Cuentas por cobrar	0,213	-	0,277	-	0,277	-
Total activos financieros	27,233	-	0,277	-	0,277	-
Pasivos financieros incluidos al costo amortizado						
Cuentas por pagar corrientes	(46,074)	-	(805)	-	(9,925)	-
Préstamos	-	-	(2,137)	-	-	-
Total pasivos financieros	(46,074)	-	(2,942)	-	(9,925)	-

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresados en dólares estadounidenses)

6. PRÉSTAMOS

Un resumen de préstamos por pagar a bancos es como sigue:

	... Diciembre 31...
	2012 2011
	(en miles de U.S. dólares)
Préstamos de accionistas no mantienen tasa ni plazo de pago	45,970.09

7. COSTOS OPERACIONALES Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	2012	2011
Transporte	233.855	432.901
Sueldos	186.778	167.106
Alojamiento	140.148	
Beneficios sociales	55.495	48.170
Arrendamiento	31.600	39.921
Comisiones	23.754	1.149
Tasa servicios	10.093	
Boletos de avión	8.100	
Depreciaciones	6.376	5.366
Mantenimiento	5.936	7.564
Otros gastos	5.081	2.240
Impuesto a la renta	4.701	10.266
Participación a Trabajadores	3.607	5.425
Telecomunicaciones	3.219	4.085
Honorarios	3.100	
Suministros	2.960	3.382
Servicios ocasionales	2.239	
Paquetes otras agencias	2.138	205.033
Asegurías	2.104	6.859
Beneficios definidos	2.006	2.006
Seguros	1.450	
Impuestos	1.252	1.027
Combustibles	1.077	500
Costos financieros	1.007	
Fletes y correos	230	
	<u>758.310</u>	<u>843.000</u>

OPERADORA HAPPYGRINGO CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

8. ACTIVO FIJO

El activo fijo se presenta a continuación:

Descripción	Equipos de computación	Vehículo	Muebles y cobertres	Máquinas y equipos	Total
Al 1 de enero 2011					
Costo Histórico	1,346	22,279	3,365	494	27,484
Depreciación acumulada	(471)	(124)	(887)	(284)	(1,666)
Valor en libros al 1 de enero 2011	875	22,155	2,478	210	25,718
Movimiento 2011					
Adiciones	1,200	-	2,994	360	4,554
Bajas neto	-	-	(110)	-	(110)
Depreciación	(543)	(4,456)	(206)	(22)	(5,227)
Valor en libros al 31 de diciembre 2011	1,532	17,699	2,162	288	21,681
Al 31 de diciembre 2011					
Costo Histórico	2,546	22,279	6,250	754	31,829
Depreciación acumulada	(1,014)	(4,580)	(1,090)	(255)	(6,939)
Valor en libros	1,532	17,699	5,160	499	24,890
Movimiento 2012					
Adiciones	722	-	1,741	-	2,463
Bajas neto	-	-	-	-	-
Depreciación	(1,058)	(4,456)	(787)	(75)	(6,376)
Valor en libros al 31 de diciembre 2012	1,196	13,244	6,111	424	20,975
Al 31 de diciembre 2012					
Costo Histórico	3,267	22,279	7,991	754	34,291
Depreciación acumulada	(2,071)	(9,035)	(1,880)	(330)	(13,316)
Valor en libros	1,196	13,244	6,111	424	20,975

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

9. CONTINGENCIAS

9.1 Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2005 a 2012, están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

9.2 Otros asuntos

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011. Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del Impuesto a la renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del Impuesto a la renta hasta llegar al 22% en el 2013.

Por otro lado en noviembre de 2011 en el Registro Oficial 583 se publicó La Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado. Entre algunos de los temas se incluyen: para efectos del impuesto a la renta se deducirán los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos utilizados en el ejercicio de la actividad económica siempre y cuando el avalúo comercial de dichos vehículos no superen los US\$35,000; los vehículos híbridos o eléctricos mayores a US\$35,000 gravarán 12% de IVA e ICE; se determina una nueva base imponible de ICE para cigarrillos y bebidas alcohólicas; se crean los impuestos a la contaminación vehicular y el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables así como también se incrementa el impuesto a la salida de divisas ISD del 2% al 5%, con ciertas excepciones para las remesas de dividendos.

10. CAPITAL ASIGNADO

El capital asignado de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2011 asciende a US\$400; aportado en un 100% por sus socios, una vez que se hayan pagado los impuestos correspondientes los dividendos pagados están sujetos a los impuestos aplicados de ley.

11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 10% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

OPERADORA HAPPYGRINGO CÍA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en los resultados acumulados en la subcuenta denominada "Aplicación inicial de NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

12. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Julio de 2013) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

* * * *