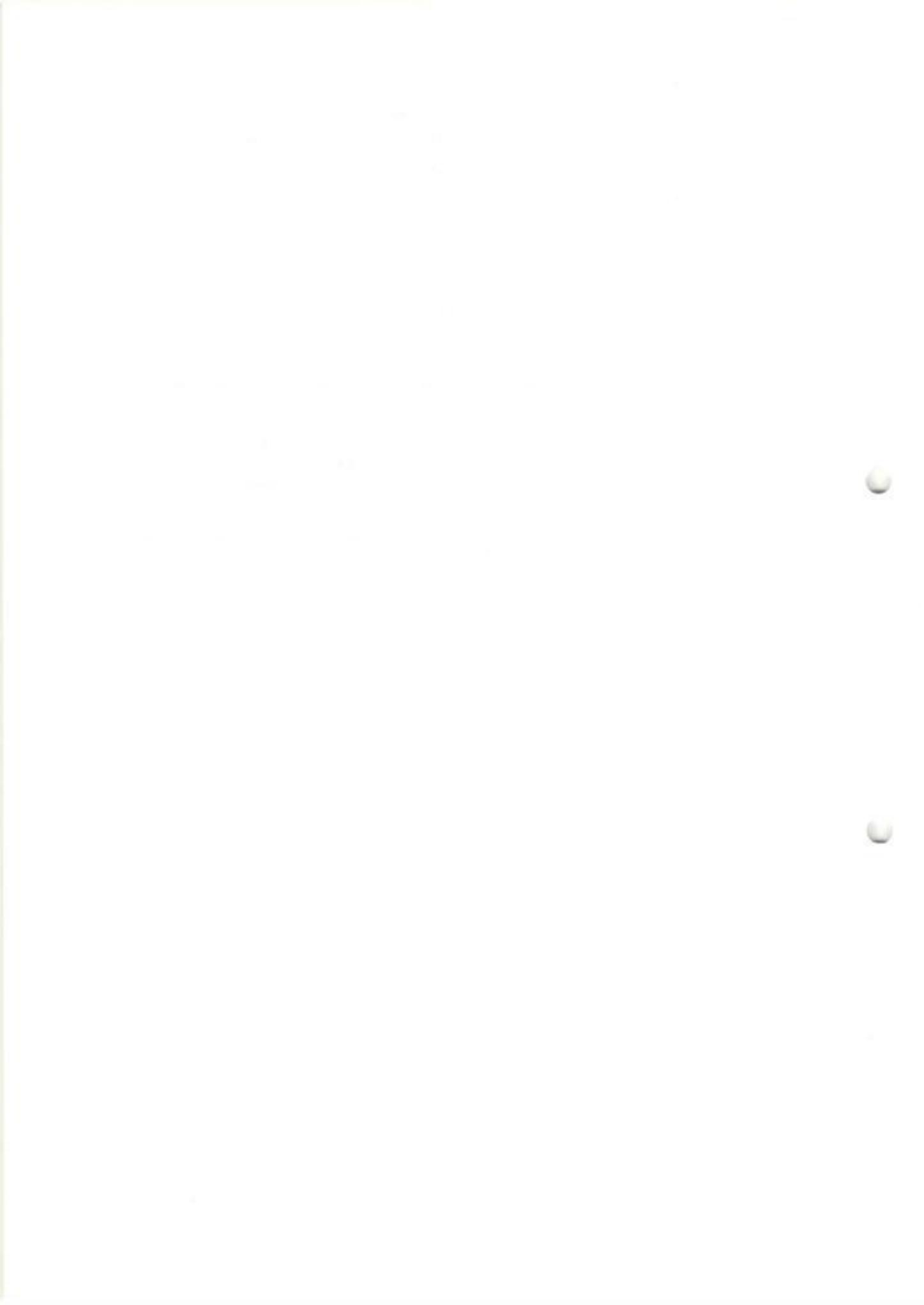




CONSULTORES
GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS
Audidores-Contadores-Consultores Gerenciales
Telefax: 09-9409654- 2691053
Email: consultguzben@yahoo.com
albertoguzmanec@yahoo.com

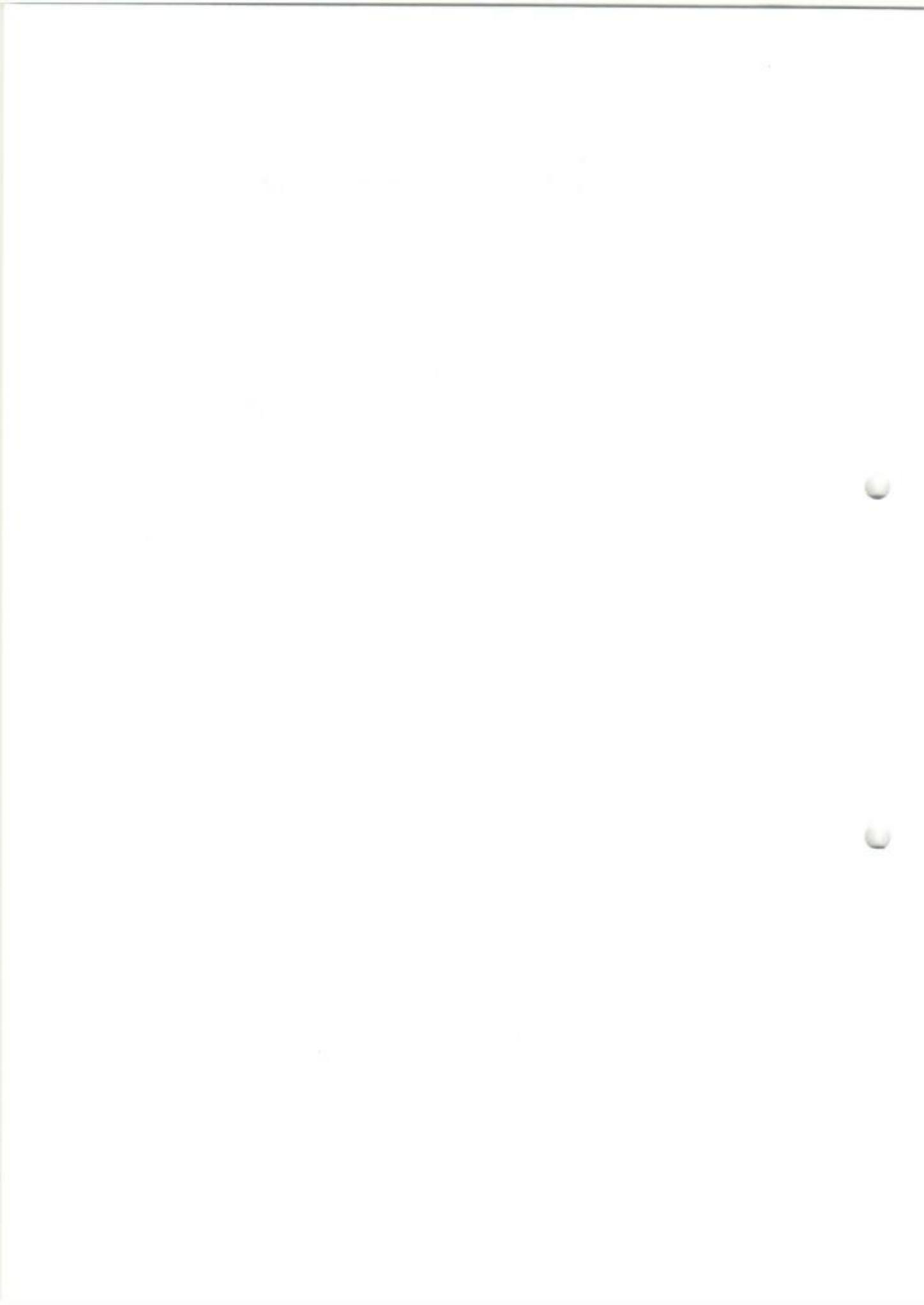
FILIBON S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



FILIBON S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

	Páginas #
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS:	
<i>Balance general</i>	4
<i>Estado de Resultados</i>	5
<i>Estado de evolución del patrimonio de los socios</i>	6
<i>Estado de Flujo de efectivo</i>	
<i>Notas a los estados financieros</i>	8 – 15



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
FILIBON S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de **FILIBON S.A.** al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados Financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y del control interno determinado por la administración como permitir la preparación de los estados financieros libres errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planificamos y realizamos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, sobre la materialidad. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como de la presentación de los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los asuntos importante, la situación financiera de **FILIBON S.A.** al 31 de Diciembre del 2013, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

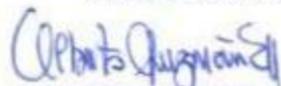
Los cupos de operaciones en las Islas Galápagos están registradas a sus valores revaluados aplicando las Normas de Información Financiera NIIF, efectuados de acuerdo a conocimientos de negociaciones que se han dado y que de acuerdo a la administración son los valores razonables que se dan en el mercado, este permiso de operación emitido por las autoridades de acuerdo a la capacidad de pasajeros y tripulantes de las embarcaciones, están sujetas a renovaciones anuales.

Los pérdidas acumuladas superan considerablemente, el capital social de la compañía por lo cual la administración efectuará un aumento de capital.

Asunto de Negocio

La compañía mantiene suscrito el contrato de gestión de Pagos y administración de recursos financieros con Selvaventura S.A., con el objeto que ésta realice y asuma la gestión operativa y administrativa, como sigue:

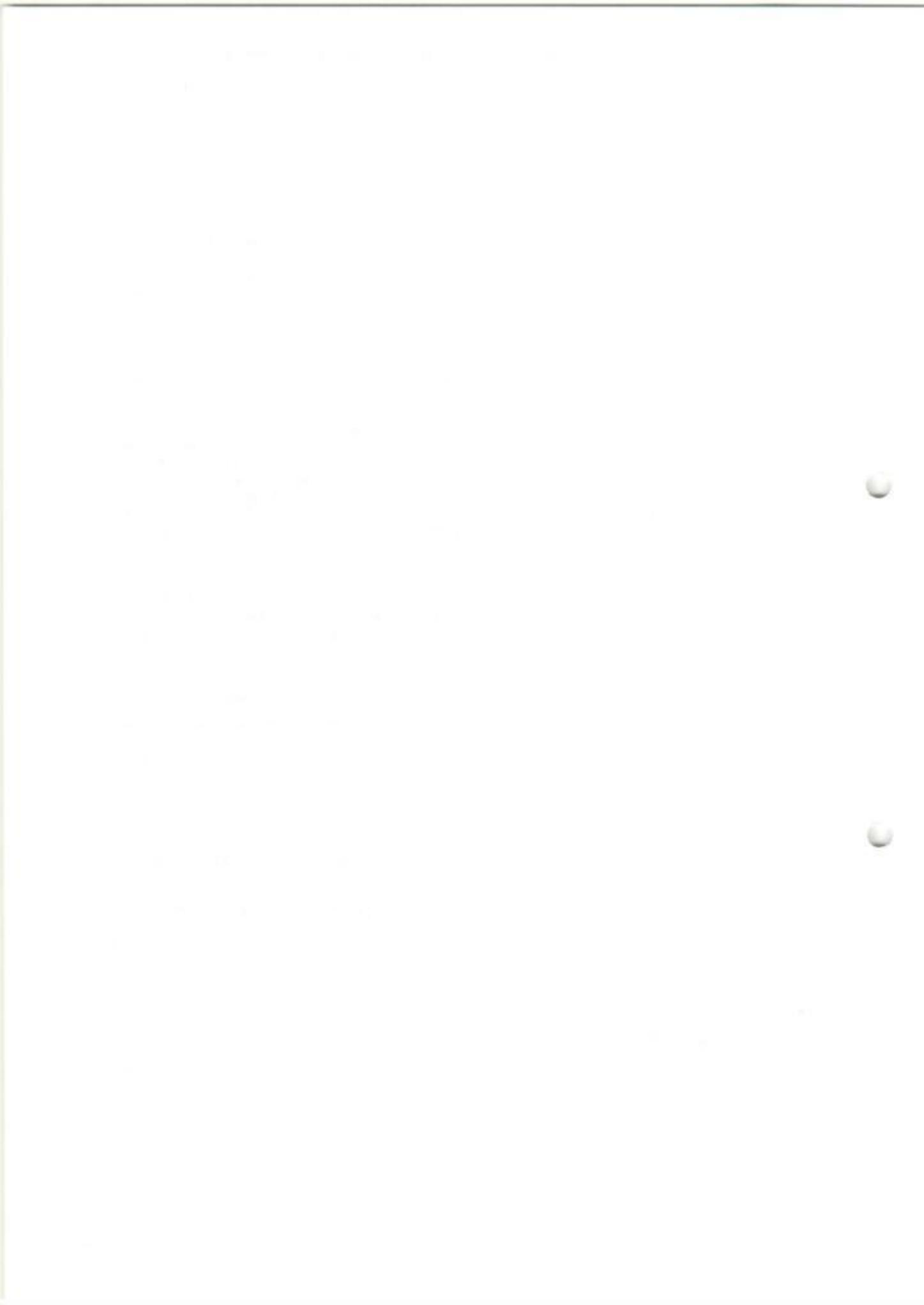
- Recibir los ingresos provenientes de la venta de servicios de turismo, para lo cual registra en una cuenta por pagar.
- Realizar los pagos por concepto de gastos operativos y administrativos, para lo cual registra una cuenta por cobrar.
- Los gastos administrativos y otros gastos de Selvaventura son distribuidos para todas y registrados como gastos en cada una de las compañías del grupo, bajo el concepto de reembolso.



C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M –Socio
RNC No. 23609

RNAE-2No. 361

Mayo 20 del 2014
Guayaquil – Ecuador



FILIBON S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTAS	Diciembre 31 del	
		2013	2012
		(US DOLARES)	
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Pagos Anticipados		41,676	26,217
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41,676	26,217
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
	3	2,282,097	2,050,097
OTROS ACTIVOS			
Cupos de Operación	4	960,000	960,000
Impuesto Diferido		18,985	18,985
TOTAL OTROS ACTIVOS		978,985	978,985
TOTAL ACTIVOS		3,302,758	3,055,299
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Proveedores		164,068	131,798
Cuentas y documentos por pagar	5	141,618	
Provisiones Beneficios Sociales		22,457	
Cuenta por pagar operativa - Selvaventura		1,284,708	1,086,424
Anticipo de clientes		353,231	493,078
Total pasivos corrientes		1,966,081	1,711,300
Obligaciones Beneficios Sociales a largo plazo		49,627	66,463
Total pasivos no corrientes		49,627	66,463
TOTAL PASIVOS		2,015,708	1,777,762
PATRIMONIO:			
Capital social	6	4,000	4,000
Reserva Legal		8,636	8,636
Resultados Acumulados		-131,742	100,026
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		1,396,644	1,396,644
Resultados del Ejercicio		9,513	-231,769
TOTAL PATRIMONIO		1,287,050	1,277,537
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,302,758	3,055,299

Ver notas a los estados financieros

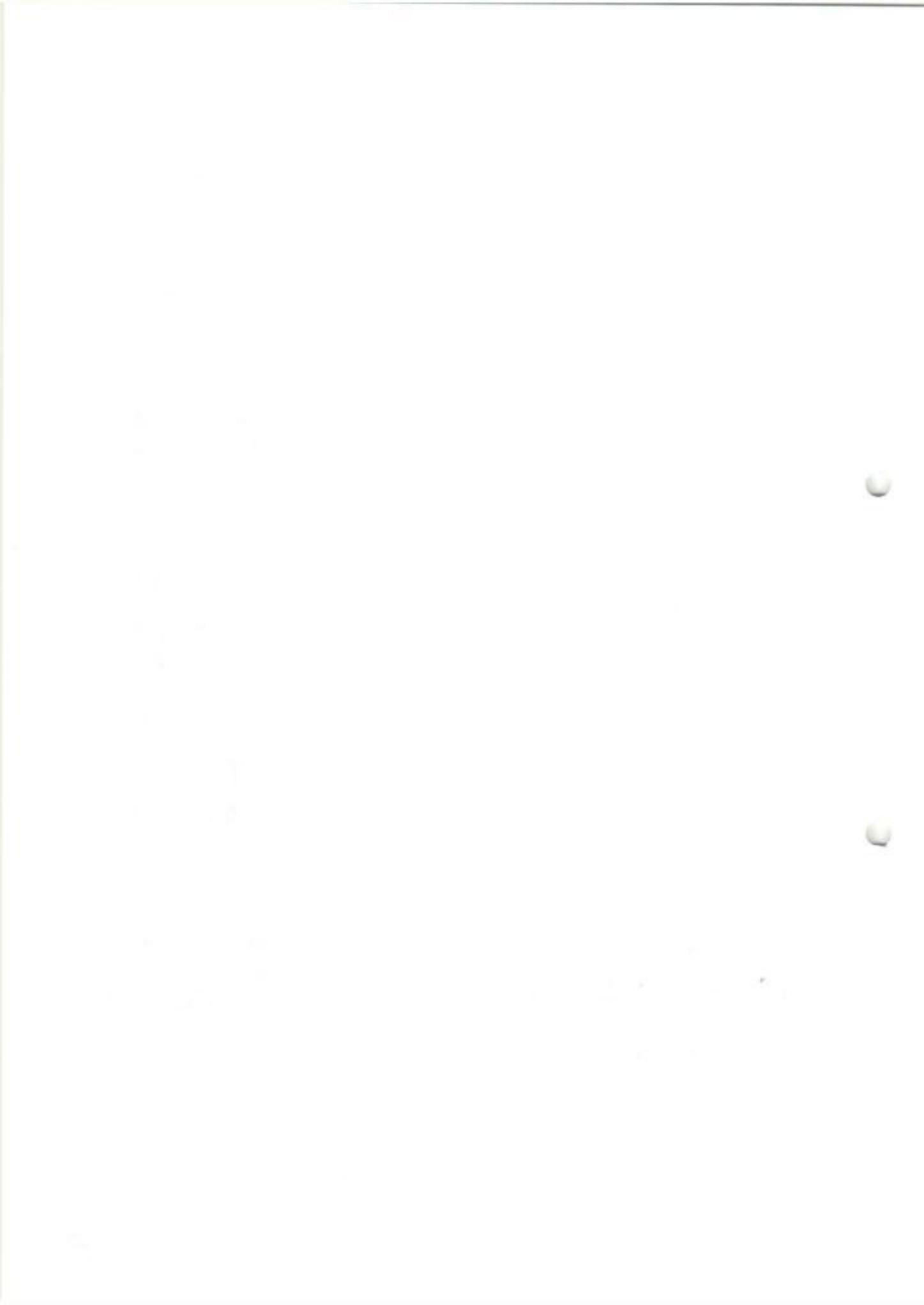
Representante legal


Santiago Durán Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001





FILIBON S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		2013	2012
		(US DOLARES)	
INGRESOS			
Servicio de Transporte	7	1,998,985	1,846,954
TOTAL INGRESOS		1,998,985	1,846,954
COSTO DE OPERACIÓN			
Compras locales	8	242,469	343,613
Sueldos y remuneraciones		323,121	426,912
Seguridad Social		101,648	87,690
Mantenimiento y Reparaciones		211,586	207,027
Transporte		51,408	50,150
Honorarios y servicios ocasionales		77,521	99,821
Depreciación de embarcación, para el 2012 con NIIF		84,000	84,000
Amortización de cupos y Seguros		40,800	34,586
Combustibles y lubricantes		331,297	378,963
Otros		132,147	5,958
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		1,595,997	1,718,720
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos administrativos asumidos	9	355,151	335,315
Otros		33,488	24,688
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		388,639	360,003
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,984,636	2,078,723
PERDIDA DEL EJERCICIO		14,349	-231,769
Participación de trabajadores	15%	2,152	
		12,196	-231,769
Impuesto a la renta	22%	2,683	
		9,513	-231,769

Representante legal

Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001



FILIBON S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(US DOLARES)

Saldo Al 1 de Enero del 2011	4,000	1,320,000	8,636	-12	0	97,325	1,429,948
Resultados por adopción NDF 1era vez- Activos Fijos					373,381	*	373,381
Resultados por adopción NDF 1era vez- costos de operación					750,751	*	750,751
Resultados por adopción NDF 1era vez- Aporte aumento de capital	*	-1,320,000		*	320,000	*	-1,000,000
Resultados por adopción NDF 1era vez- Provisión por Jubilación					-26,015	*	-26,015
Resultados por adopción NDF 1era vez- Provisión por desahucio					-40,447	*	-40,447
Resultados por adopción NDF 1era vez- Reserva de Capital				12	-11	*	1
Impuesto Diferido Embarcaciones					18,980	*	18,980
Utilidad del ejercicio						2701*	2701
Saldo Al 31 de Diciembre del 2011	4,000	0	8,636*	0	1,396,644	100,026	1,509,306
 Período del ejercicio 2012						-231,769	-231,769
Saldo Al 31 de Diciembre del 2012	4,000	0	8,636	0	1,396,644	-131,743	1,277,537
 Resultados del ejercicio						9513	9,513
Saldo Al 31 de Diciembre del 2013	4,000	0	8,636	0	1,396,644	-122,230	1,287,050

Ver notas a los estados financieros

Representante legal



Santiago Durr Suarez
0908890155

Contador General



Ing. Hugo Inga Avila
0914829049001



FILIBON S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2013
(EN US DOLARES)

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	9,513
Depreciación	84,000
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	-15,459
Cuentas por pagar	173,887
Anticipos de clientes - cruceros	-139,847
Cuentas por pagar operativa - Selvaventura	198,284
Obligaciones por beneficios Sociales Largo plazo	-16,835
Beneficios Sociales	22,458
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>316,000</u>

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activos Fijos	-316,001
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>-316,001</u>

Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año

Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año

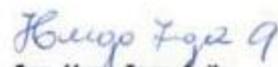
-0
-
<u>-0</u>

Representante legal



Santiago Durán Suárez
0908890135

Contador General



Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001



FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida en Julio de 1987 en Guayaquil - Ecuador y su actividad principal es el fomento de la actividad turística mediante el transporte marítimo de pasajeros al Parque Nacional Galápagos. Para lo cual la compañía utiliza la embarcación de nombre GALAPAGOS SKY, que tiene una capacidad de 16 pasajeros y 8 tripulantes.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades administrativas es en el cantón Samborondon Km 1 1/2, en el piso 3 del Edificio Samborondon Business Center

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, la compañía mantenía 16 y 23 empleados respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Indicadores de la economía al 31 de Diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2013	2.7%
2012	4.2%
2011	5.4%

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Base de presentación de los Estados Financieros.-

Las principales políticas contables adoptadas por la compañía, en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral.

2.2 Activos y Pasivos Financieros

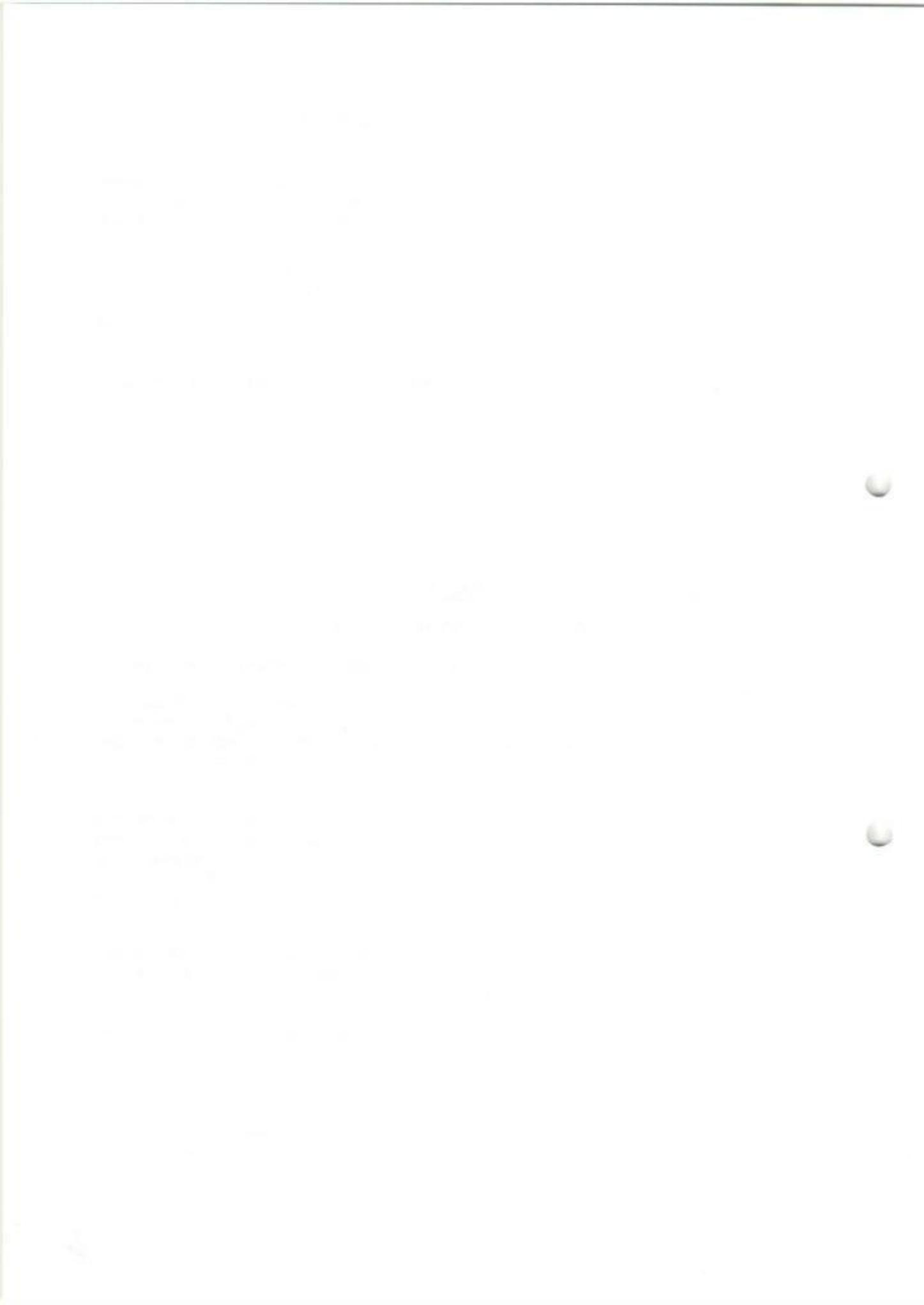
Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos y pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio a resultados, cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes y diferidos.

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.3 Cuentas por cobrar relacionadas.-

Representan cuentas por cobrar a Selvaventura, provenientes de la operativa de la compañía, las cuales no cotizan en bolsa, no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.



FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2.4 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía tiene implementados políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados

2.5 Deterioro de activos financieros al costo amortizado.

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte de los deudores, 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 por cobrar se ha deteriorado.

2.6 Baja de activos y pasivos financieros

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos del activo financiero, o se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Así mismo se dará de baja el pasivo financiero sí y sólo si, expiren, cancelen o cumplan las obligaciones de la compañía.

2.7 Propiedades y Equipos (Embarcaciones).-

• **Medición en el momento del reconocimiento.**

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalicen. Las embarcaciones incluye un moto Yate, el cual es depreciado aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

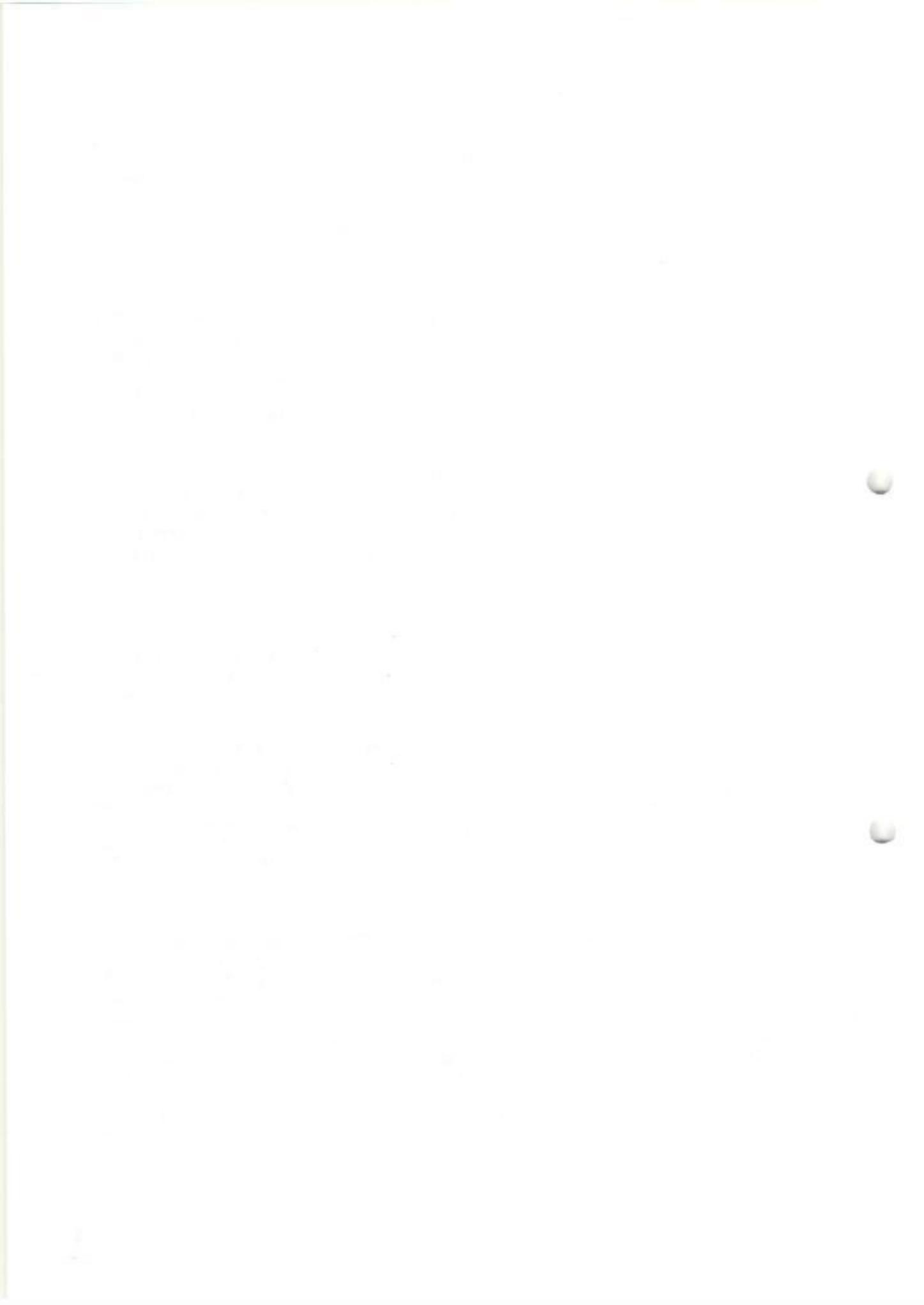
• **Medición posterior al reconocimiento: método del costo**

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos, están registradas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Los costos de reemplazo son reconocidos en el valor en libros separadamente del activo que permita depreciarlo en el periodo que mide entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que se obtenga los beneficios económicos futuro y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

• **Medición posterior al reconocimiento: método de reevaluación**

Posteriormente del reconocimiento inicial, las embarcaciones están registradas a sus valores revaluados efectuados por un perito especialista, que son los valores razonables, al momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor en el caso de producirse. La revaluaciones se efectuarán con frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado.

Cualquier aumento en las revaluaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, utilizando la cuenta Reserva en la revaluación de propiedades, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida que se carga la disminución previa. Una disminución del valor de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo.



FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• **Método de depreciación y vida útiles**

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basado en la vida útil estimada de los activos. Las estimaciones de la vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de a cualquier cambio en el estimado sobre una base propositiva.

	Anterior	Actual	Por depreciar
Embarcaciones	10	40	17

• **Retiro o venta de Embarcaciones**

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de embarcaciones se determinan con la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.8 Cupos de Operación (En las Islas Galápagos).-

• **Medición posterior al reconocimiento: método de reevaluación**

Posteriormente del reconocimiento inicial, los cupos de operaciones en las Islas Galápagos están registradas a sus valores revaluados efectuados de acuerdo a conocimientos de negociaciones que se han dado y que de acuerdo a la administración son los valores razonables que se dan en el mercado, independientemente de que este activo sea un permiso de operación emitido por las autoridades de acuerdo a la capacidad de pasajeros y tripulantes de las embarcaciones, las mismas que están sujetas a renovaciones anuales, existiendo la contingencia probable de que sea renovado este permiso, por el cual se estimo un tiempo de vida de 20 años, para lo cual se ajuste la amortización al momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor en el caso de producirse. La revaluaciones se efectuarán con frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado.

Cualquier aumento en las revaluaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, utilizando la cuenta reserva en la revaluación, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida que se carga la disminución previa. La disminución del valor de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

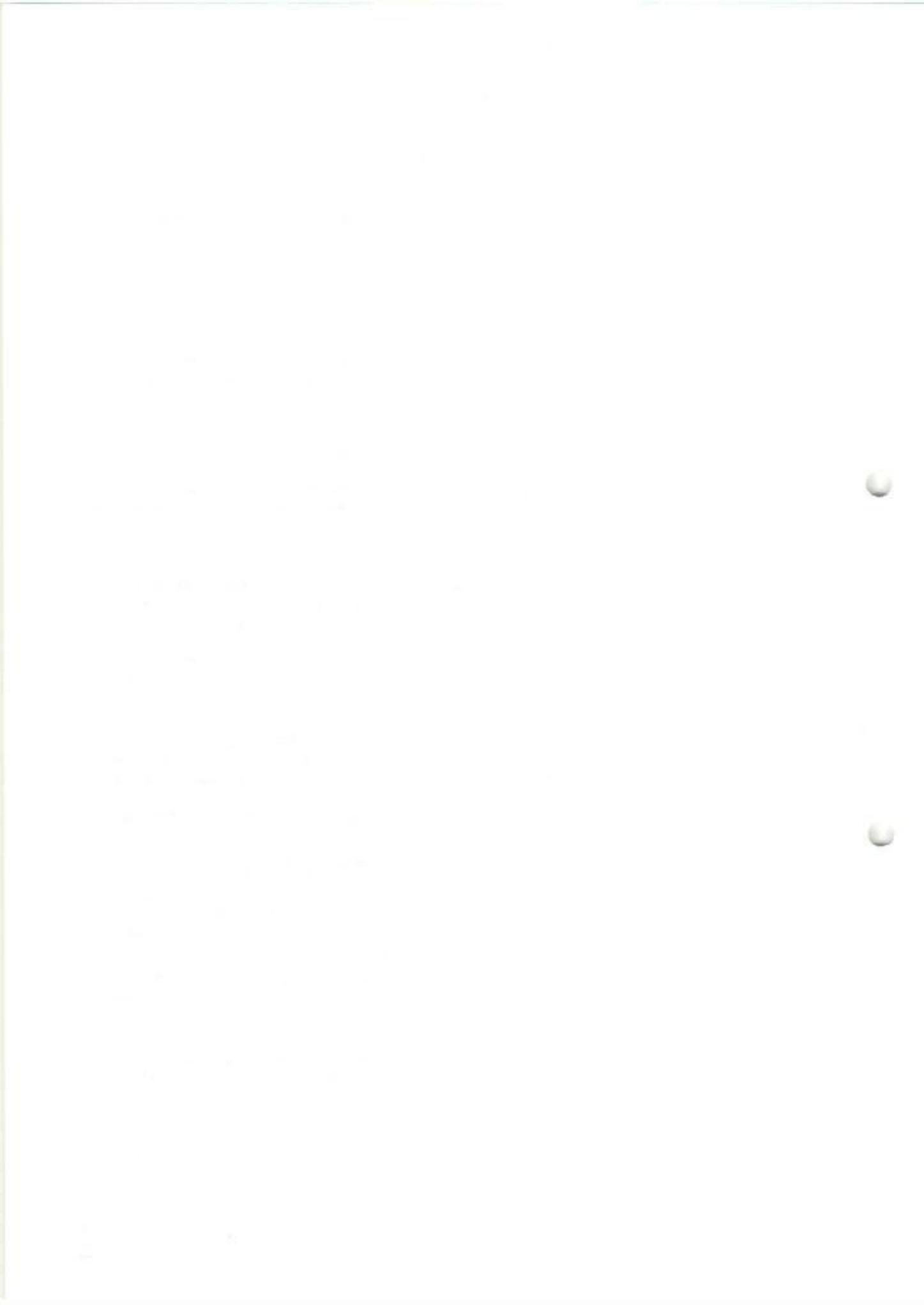
Al final de cada periodo, la compañía evaluará el valor en libros de su activos tangibles e intangibles, a fin de determinar si existe un indicativo de que los activos hayan sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcularía el importe del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidas a una comprobación de deterioro anualmente o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en los resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se deben considerar las pérdidas por deterioro como una disminución en la revaluación.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo el caso si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como aumento en la revaluación.





FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos disponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles.

En la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuesto o en la normativa tributaria, la estimación de la recuperación de los activos por impuesto diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

Se podrá compensar activos diferidos con pasivos diferidos si y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionados con la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de liquidarlos como netos.

2.11 Beneficios a empleados

• **Jubilación Patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado valoraciones actuariales realizadas al final del año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en que se realizan.

• **Participación de trabajadores**

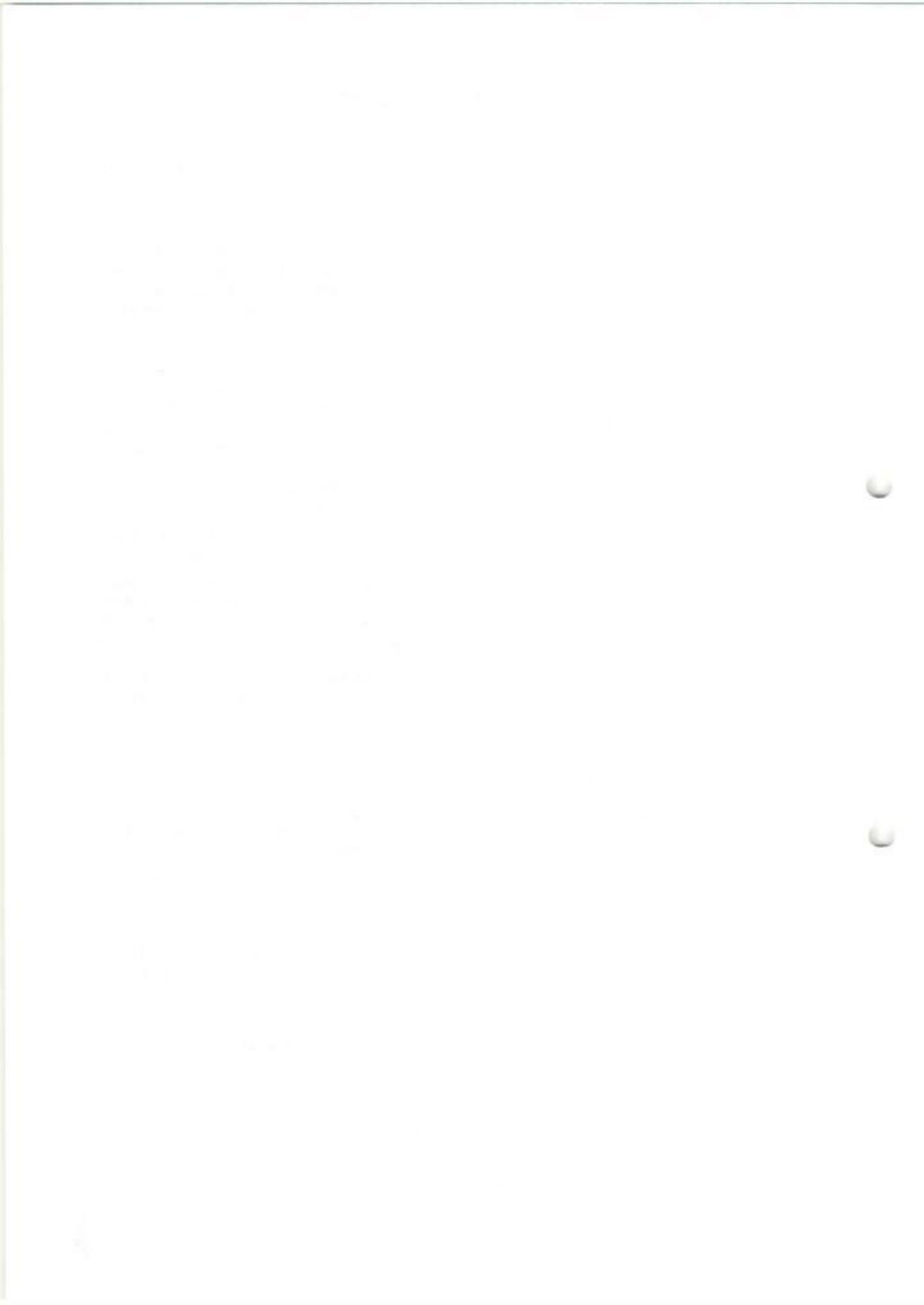
De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación del servicio y se registran en el periodo en que se realiza.

2.13 Costos y Gastos

Los costos se registran cuando se realizan y se conocen.



FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2.14 Cambios de vida útiles de Embarcaciones

La depreciación estaba influida por disposiciones tributarias, pero según las NIIF para Pymes, refleja una estimación razonable de la vida útil de la embarcación. Los ajustes se aplican en base a la revisión y determinación de un perito independiente, originando un incremento de los saldos netos de Embarcaciones.

2.15 Reconocimiento de impuestos diferidos

Las normas contables ecuatorianas establecen que el impuesto a la renta se registre en función de la base imponible determinada de acuerdo con las disposiciones tributarias y no requieren que los estados financieros incluyan el registro de un activo o pasivo por impuesto diferido, sobre las diferencias temporarias entre la base fiscal de un activo o un pasivo y su valor contable. Las NIIF adicionalmente al registro del impuesto a la renta corriente requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del pasivo, basado en el estado de situación financiera que está orientada al cálculo de las diferencias temporarias entre la base fiscal de un activo o un pasivo y su valor contable.

Los efectos fueron el registro de un pasivo por impuesto diferidos y una disminución en las utilidades retenidas, relacionados principalmente por el cambio de vida útil y el deterioro de las cuentas por cobra relacionadas.

3. PROPIEDADES Y EQUIPOS.- (EMBARCACIONES)

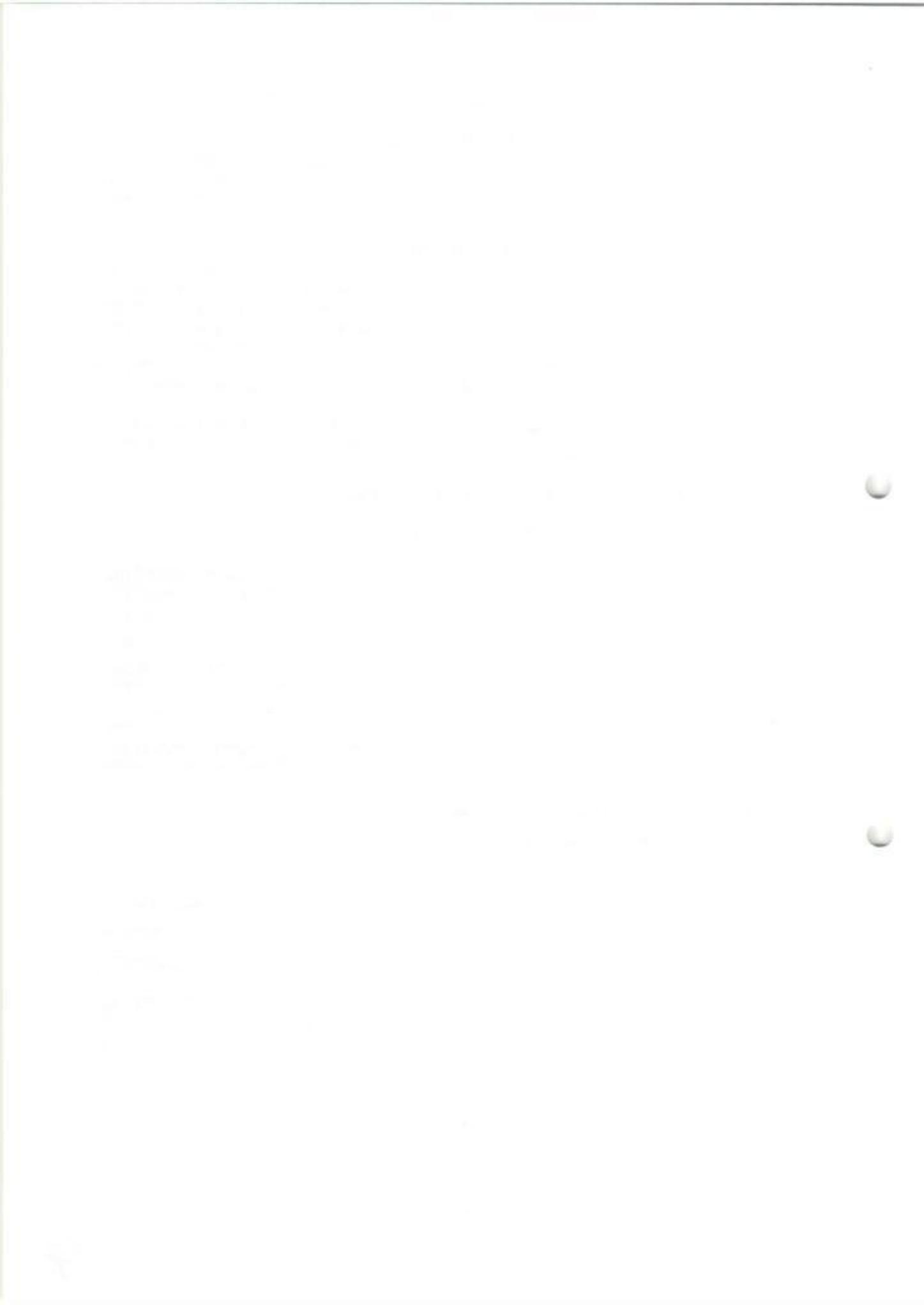
El movimiento de la cuenta es como sigue:

	Costo	Depreciación
Saldo 31-12-2011	<u>3,168,932</u>	<u>1,321,919</u>
Ajuste por aplicación NIIF		-287,084
Depreciación con cargo a resultados		84,000
Saldo 31-12-2012	<u>3,168,932</u>	<u>1,118,835</u>
Adiciones	316,000	
Depreciación con cargo a resultados		84000
Saldo 31-12-2013	<u>3,484,932</u>	<u>1,202,835</u>

4. CUPOS DE OPERACIÓN (Galápagos)

El movimiento de la cuenta es como sigue:

COSTO	
Saldo al 1 de Enero del 2012 NEC	<u>304,248</u>
Ajuste por avalúo de acuerdo al mercado NIIF	<u>655,752</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2012 NIIF	<u>960,000</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>960,000</u>



FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

5. CUENTAS POR PAGAR

	2013	2012
	(US DOLARES)	
Anticipo de Impuesto a la renta- compañía	53,867	
Retenciones	48,869	
I.V.A		
Participación de trabajadores	2,152	
Nómina e IESS	19,481	
Impuesto a la renta - empleados	17,249	
Intereses por pagar		
	141,618	-

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital pagado consiste en 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$.04 cada una. 99.999 acciones para OPERGAL S.A. y 1 acción para ECOVENTURA S.A.

7. INGRESOS

Los ingresos, son provenientes de ventas realizadas en el exterior, a través de DIVE ENCOUNTERS – Miami, quien a su vez paga comisiones por venta a la agencias asociadas en el exterior, la compañía le factura por el valor neto.

	2013
Ingresos Declarados	\$ 1,998,985
# de pasajeros vendidos	534
Precio promedio por pasajero	3,743
Capacidad ofertada real	704
Mantenimiento o Dique	128
Capacidad de ocupación	75.85%

8. COMPRAS LOCALES

Corresponde principalmente a las compras efectuadas a la compañía ANALEY S.A. por víveres, quien se encarga de todo el proceso de la compra y entrega de los pedidos.

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS ASUMIDOS

La administración distribuye en forma anual y porcentual los gastos de administración de Ecoventuras S.A. y Selvaventura S.A. incurridos durante el año, por la cual existe un convenio asociación como soporte de esta operación, la misma que la realizan en forma mensual.

10. CONVENIOS

• **Contrato de gestión de pagos y administración de Recursos Financieros**

La compañía mantiene suscrito el contrato de Asociación Turística con SELVAVENTURA S.A. con el objeto que ésta asuma por su propia cuenta la operación, mantenimiento y administración de la embarcación moto yate " Galápagos SKY ", así mismo se compromete a realizar los actos administrativos necesarios para mantener la prestación de servicios de transporte de turistas dentro del Parque Nacional Galápagos transfiriendo a FILIBON S.A. en orden cronológico los ingresos generados por la venta de boletos del crucero. El plazo de duración de contrato es hasta Enero del 2014.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In the second section, the author outlines the various methods used to collect and analyze the data. This includes both primary and secondary data collection techniques. The primary data was gathered through direct observation and interviews with key personnel. Secondary data was obtained from internal company reports and industry publications.

The analysis of the data revealed several key trends and insights. One of the most significant findings was the impact of market fluctuations on the company's performance. The data shows a clear correlation between external economic factors and internal operational efficiency.

Based on these findings, the author proposes several strategic recommendations. These include implementing more robust data management systems, improving communication channels, and diversifying the product line to mitigate risk. The goal is to enhance the company's overall resilience and profitability in a competitive market.

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

10. CONVENIOS (continuación)

• **Acuerdo Comercial**

En Enero del 2010, la compañía firmo un contrato de acuerdo comercial con la compañía DIVE ENCOUNTER por el plazo de 5 años, entre las principales cláusulas:

- Realizar gestión de promoción y gestión de ventas del servicio, siempre que estén de acuerdo a itinerarios y regulaciones emitidas por FILIBON.
- DIVE ENCOUNTER debe cobrar todos los valores derivados de sus ventas en el 100% por la ocupación vendida semanalmente, y depositar los valores en la cuenta en MIAMI que le indiquen.
- DIVE ENCOUNTER deberá acatar los procedimientos establecidos por Filibon.
- DIVE ENCOUNTER se compromete a compensar y libera a Filibon por daños y otro por la violación del contrato.

11. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisada por las autoridades tributarias, de acuerdo a las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta, dentro de los tres años siguientes a partir a partir de la fecha de presentación de las declaraciones y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarada en todo o en parte.

12. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas. También si tienen transacciones con sociedades en Paraísos Fiscales, por proporción de transacciones o si los precios no se ajustan al principio de plena competencia.

	2013	2012
Ingresos	1,998,985	1,846,954
Cuentas por pagar - SELVAVENTURA	1,284,708	1,086,424

13. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no tenemos conocimiento de eventos importantes que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y la continuidad de negocio en marcha.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma, sin modificaciones.

