



CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

Audidores y Consultores Gerenciales

Email: consultguzben@yahoo.com albertoguzmanec@yahoo.com

**FILIBON S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

SITUR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014, 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 2014, 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.

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

RNAE-2No. 361

Marzo 20 del 2015
Guayaquil – Ecuador

FILIBON S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	Diciembre 31 del	
		2014	2013 (US D)
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible		44.088	
Inversiones		6.480	
Pagos Anticipados		16.676	41.676
Cuentas por cobrar		82.129	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		149.373	41.676
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
	3	2.198.097	2.282.097
OTROS ACTIVOS			
Cupos de Operación	4	960.000	960.000
Impuesto Diferido		18.984	18.985
TOTAL OTROS ACTIVOS		978.984	978.985
TOTAL ACTIVOS		3.326.454	3.302.758
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Proveedores		100.378	164.068
Cuentas y documentos por pagar	5	117.175	141.618
Provisiones Beneficios Sociales	6	22.200	22.457
Cuenta por pagar operativa - Selvaventura		1.336.377	1.284.708
Anticipo de clientes		322.742	353.231
Total pasivos corrientes		1.898.872	1.966.081
Obligaciones Beneficios Sociales a largo plazo		79.974	49.627
Total pasivos no corrientes		79.974	49.627
TOTAL PASIVOS		1.978.846	2.015.708
PATRIMONIO:			
Capital social	7	4.000	4.000
Reserva Legal		9.588	8.636
Resultados Acumulados		-123.182	-131.742
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		1.306.644	1.306.644
Resultados del Ejercicio		60.559	9.513
TOTAL PATRIMONIO		1.347.608	1.287.050
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.326.454	3.302.758

Ver notas a los estados financieros

Representante legal


Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General

Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001



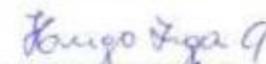
FILIBON S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Nota	2014	2013 (US DO
INGRESOS			
Servicio de Transporte	8	2.423.096	1.998.985
TOTAL INGRESOS		2.423.096	1.998.985
COSTO DE OPERACIÓN			
Compras locales	9	476.329	242.469
Sueldos y remuneraciones		314.137	323.121
Seguridad Social		112.166	101.648
Mantenimiento y Reparaciones		220.362	211.586
Transporte		9.895	51.408
Honorarios y servicios ocasionales		39.971	77.521
Depreciación de embarcación, para el 2012 con NIIF		84.000	84.000
Amortización de cupos y Seguros		51.496	40.800
Combustibles y lubricantes		468.905	331.297
Otros		360.879	132.147
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		2.138.139	1.595.997
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos administrativos asumidos	9	170.060	355.151
Otros			33.488
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		170.060	388.639
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.308.199	1.984.636
PERDIDA DEL EJERCICIO		114.897	14.349
Participación de trabajadores	15%	17.235	2.152
		97.663	12.196
Impuesto a la renta	22%	37.104	2.683
		60.559	9.513

Representante legal


Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001



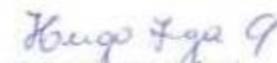
FILIBON S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas		Total
				Adopción por primera vez NIIF	Resultados	
(US DOLARES)						
Saldo AL 31 de Diciembre del 2012	4.000	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	8.636	0	1.396.644	-122.230	1.287.050
Apropiación		952			-952	0
Resultados del ejercicio					60.558	60.558
Saldo AL 31 de Diciembre del 2014	4.000	9.588	0	1.396.644	-62.623	1.347.608

Representante legal

Santiago Donn Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001



FILIBON S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

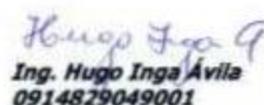
	2014	2013
	(EN US DOLARES)	
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del Ejercicio	60.559	9.513
Depreciación	84.000	84.000
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	-82.129	-15.459
Pagos anticipados	25.000	
Proveedores	-63.690	
Cuentas por pagar	-41.676	173.887
Beneficios Sociales	16.977	22.458
Anticipos de clientes - cruceros	-30.489	-139.847
Cuentas por pagar operativa - Selvaventura	51.669	198.284
Obligaciones por beneficios Sociales Largo plazo	30.347	-16.835
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>50.568</u></u>	<u><u>316.000</u></u>
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activos Fijos		-316.001
Inversiones	-6.480	
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	<u><u>-6.480</u></u>	<u><u>-316.001</u></u>
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	<u><u>44.088</u></u>	<u><u>-0</u></u>
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	<u><u>44.088</u></u>	<u><u>-0</u></u>

Representante legal



Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General



Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Samborondón Km 1 1/2, en el piso 3 del Edificio Samborondón Business Center

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, 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
2014	3,66%
2013	2,7%
2012	4,2%

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, los cuales no cotizan en bolsa, no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

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 transfiere 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 cumplen 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 revaluación**

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 2014

• **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 propectiva.

	Anterior	Actual	Por depreciar
Embarcaciones	10	40	15

• **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 perdida 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.



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 2014

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:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>
Saldo 31-12-2012	3.168.932	1.118.835
Adiciones	316.000	
Depreciación con cargo a resultados		84000
Saldo 31-12-2013	<u>3.484.932</u>	<u>1.202.835</u>
Depreciación con cargo a resultados		84000
Saldo 31-12-2014	<u>3.484.932</u>	<u>1.286.835</u>

4. CUPOS DE OPERACIÓN (Galápagos)

El movimiento de la cuenta es como sigue:

Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>960.000</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>960.000</u>

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5. CUENTAS POR PAGAR

	2014	2013
	(US DOLARES)	
Anticipo de Impuesto a la renta	29.448	53.867
Retenciones	14.401	48.869
I.V.A	916	
Participación de trabajadores	17.235	2.152
Obligaciones IESS	15.027	19.481
Impuesto a la renta - empleados	15.959	17.249
Impuesto a la renta - compañía	9.370	
Nomina por pagar	14.820	
	117.175	141.618

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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.

	2.014	2.013
Ingresos Declarados	\$ 2.423.097	\$ 1.998.985
# de pasajeros vendidos	557	534
Precio promedio por pasajero	4.350	3.743
Capacidad ofertada real	704	704
Mantenimiento o Dique		128
Capacidad de ocupación	79,12%	75,85%

1. COSTOS DE OPERACIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN

	2.014	2.013
Costos de operación	\$ 2.138.139	\$ 1.595.997
Gastos administrativos y ventas	\$ 170.060	\$ 388.639
# de pasajeros vendidos	557	534
Costo promedio de operación por pasajeros	3.839	2.989
Costo promedio Administrativos y ventas por pasajeros	305	726
Costo total por pasajeros	4.144	3.717

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 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.

• **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 clausulas:

- 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.

	2014
Base Imponible	114.898
Participación de Trabajadores	15% 17.235
	<u>97.663</u>
Ingresos exentos	83
Gastos no deducibles	71.078
Utilidad gravable	<u>168.658</u>
Impuesto a la renta	22% 37.105
Anticipo de impuesto a la renta	27.649
Impuesto a la renta causado	<u>9.455</u>
Retenciones en la fuente	85
Impuesto a pagar	<u>9.370</u>

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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.

	2014	2013
Ingresos	2.388.796	1.998.985
Cuentas por pagar - Relacionadas	1.336.377	1.284.708

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 no han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

14. 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.