



**CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS**

***Audidores y Consultores Gerenciales***

***Email: [consultguzben@yahoo.com](mailto:consultguzben@yahoo.com) [albertoguzmanec@yahoo.com](mailto:albertoguzmanec@yahoo.com)***

---

***FILIBON S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES***

---

FILIBON S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**CONTENIDO**

	<b>Páginas #</b>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS:</b>	
<i>Balance general</i>	5
<i>Estado de Resultados</i>	6
<i>Estado de evolución del patrimonio de los socios</i>	7
<i>Estado de Flujo de efectivo</i>	8
<i>Notas a los estados financieros</i>	9 – 17

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los accionistas  
**FILIBON S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado el balance general adjunto de FILIBON S.A. al 31 de Diciembre del 2015, 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 Pyme 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**

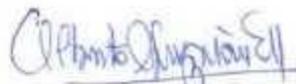
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planificamos y realizamos la auditoría para 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo I, presentan razonablemente, la situación financiera de FILIBON S.A. Al 31 de Diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.



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

**RNAE-2No. 361**

**Mayo 30 del 2016**  
**Guayaquil – Ecuador**

**FILIBON S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

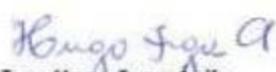
	NOTAS	Diciembre 31 del	
		2015	2014
		( US DOLARES )	
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Disponible			44.088
Inversiones		6.874	6.480
Cuentas por cobrar	3	78.800	61.953
Cuentas por cobrar relacionadas	4	446.583	7.895
Inventario		24.643	28.957
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>554.700</b>	<b>149.373</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>			
	5	<b>2.114.097</b>	<b>2.198.097</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Cupos de Operación	6	960.000	960.000
Impuesto Diferido		18.985	18.984
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>978.985</b>	<b>978.984</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.647.782</b>	<b>3.326.454</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS:</b>			
Sobregiro		2.969	
Proveedores		115.815	100.377
Cuentas y documentos por pagar	7	115.117	117.175
Provisiones Beneficios Sociales		38.758	22.200
Cuenta por pagar relacionadas	8	1.540.541	1.336.377
Anticipo de clientes		452.090	322.742
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2.265.291</b>	<b>1.898.871</b>
Obligaciones Beneficios Sociales a largo plazo		99.720	79.974
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>99.720</b>	<b>79.974</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.365.011</b>	<b>1.978.845</b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	9	4.000	4.000
Reserva Legal		15.644	9.588
Resultados Acumulados provenientes de la adopción NIIF		1.396.644	1.396.644
Resultados Acumulados		-68.680	-62.623
Resultados del Ejercicio		-84.837	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.282.771</b>	<b>1.347.608</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>3.647.782</b>	<b>3.326.454</b>

Ver notas a los estados financieros

**Representante legal**

  
**Santiago Dunn Suárez**  
**0908890155**

**Contador General**

  
**Ing. Hugo Inga Ayala**  
**0914829049001**



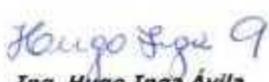
**FILIBON S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Nota	2015	2014
		( US DOLARES )	
<b>INGRESOS</b>			
Servicio de Transporte tarifa 0 %	10	2.682.199	2.423.096
Servicio de Transporte tarifa 12%		36.473	
Otros		505	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.719.177</b>	<b>2.423.096</b>
<b>COSTO DE OPERACIÓN</b>			
Compras locales	11	481.822	476.329
Sueldos y remuneraciones		375.537	314.137
Seguridad Social		151.402	112.166
Mantenimiento y Reparaciones		534.160	220.362
Combustibles y lubricantes		260.671	468.905
Honorarios y servicios ocasionales		160.948	39.971
Viveres Frescos		445.389	
Transporte		74.066	9.895
Depreciación de embarcación		84.000	84.000
Amortización de cupos y Seguros		53.928	51.496
Impuestos y contribuciones		33.165	
Otros		65.155	360.879
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>2.720.244</b>	<b>2.138.139</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos administrativos asumidos	12	63.769	170.060
Otros			
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>63.769</b>	<b>170.060</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2.784.013</b>	<b>2.308.199</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-64.836</b>	<b>114.897</b>
Participación de trabajadores	15%	-	17.235
		<b>-64.836</b>	<b>97.663</b>
Impuesto a la renta	22%		37.104
		<b>-64.836</b>	<b>60.559</b>

**Representante legal**

  
**Santiago Dunn Suárez**  
**0908890155**

**Contador General**

  
**Ing. Hugo Inga Ávila**  
**0914829049001**



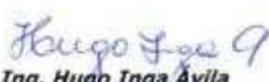
**FILIBON S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Adopción por primera vez NIIF	Resultados	Total
	( US DOLARES )					
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
Apropiación		6.056			-6056	
Resultados del ejercicio					-64.837	-64.837
Saldo AL 31 de Diciembre del 2015	4.000	15.644	0	1.396.644	-133.516	1.282.771

**Representante legal**

  
**Santiago Dunn 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 2015**

2015      2014  
 ( EN US DOLARES)

**FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Resultado del Ejercicio</b>	-64.837	60.559
Depreciación	84.000	84.000
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Cuentas por cobrar	22.204	-82.129
Pagos anticipados		25.000
Cuentas por cobrar Relacionadas	-446.583	
Inventarios	-24.643	
Proveedores	15.437	-63.690
Cuentas por pagar	-2.058	-41.676
Beneficios Sociales	16.558	16.977
Anticipos de clientes - cruceros	129.348	-30.489
Cuentas por pagar - Relacionadas	204.164	51.669
Obligaciones por beneficios Sociales Largo plazo	19.747	30.347
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>-46.663</b>	<b>50.568</b>

**FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Activos Fijos		
Inversiones	-394	-6.480
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión</b>	<b>-394</b>	<b>-6.480</b>

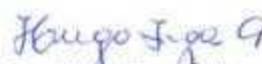
**FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Sobregiro	2.969	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento</b>	<b>2.969</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo neto</b>	<b>-44.088</b>	<b>44.088</b>
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año</b>	<b>44.088</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>0</b>	<b>44.088</b>

**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 2015**

**1. ACTIVIDADES:**

La Compañía fue constituida en Julio 30 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 2015, 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
2015	3,38%
2014	3.66%
2013	2,70%

**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, más 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 si 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 incluyen una 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. Las 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.

• **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 prospectiva.

	Anterior	Actual	Por depreciar
Embarcaciones	10	40	12

• **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.

• **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 estimó 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. Las 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.

## **2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

*Al final de cada periodo, la compañía evaluará el valor en libros de sus 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.*

## **2.9 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 impositivas. 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.*

**FILIBON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

*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.*

### **2.10 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.*

### **2.11 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.*

### **2.12 Costos y Gastos**

*Los costos se registran cuando se realizan y se conocen.*

### **2.13 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.*

### **2.14 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.*

**FILIBON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	2015	2014
Anticipos impuesto a la renta	28.693	29.448
Credito tributario	8.956	
Impuestos	633	
Seguros anticipados	15.407	15.939
Anticipos a proveedores	21.250	837
Préstamos empleados	1.661	513
Clientes		938
Otros		14.278
	<u>76.600</u>	<u>61.953</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR- RELACIONADAS**

	2015	2014
Situr	214.680	
Panakruz	184.779	
Dive Ecounters	47.125	
Turismo Amonra		7.895
	<u>446.583</u>	<u>7.895</u>

**5. PROPIEDADES Y EQUIPOS.- ( EMBARCACIONES)**

*El movimiento de la cuenta es como sigue:*

	Costo	Depreciación
Saldo 31-12-2013:	<u>3.484.932</u>	<u>1.202.835</u>
Depreciación con cargo a resultados:		84.000
Saldo 31-12-2014	<u>3.484.932</u>	<u>1.286.835</u>
Depreciación con cargo a resultados:		84.000
Saldo 31-12-2015	<u>3.484.932</u>	<u>1.370.835</u>

*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.*

*El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basado en la vida útil estimada de los activos*

**FILIBON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**6. CUPOS DE OPERACIÓN**

*El movimiento de la cuenta es como sigue:*

Saldo al 31 de Diciembre del 2014	960.000
-----------------------------------	---------

Saldo al 31 de Diciembre del 2015	960.000
-----------------------------------	---------

*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.*

**7. CUENTAS POR PAGAR**

	2015	2014
	( US DOLARES )	
Anticipo de Impuesto a la renta	28.693	29.448
Retenciones	15.955	14.401
I.V.A	18.972	916
Participación de trabajadores	-	17.235
Obligaciones IESS	23.843	15.027
Impuesto a la renta - empleados	10.691	15.959
Impuesto a la renta - compañía	-	9.370
Nomina por pagar	8.694	14.820
Otras	8.269	
	<b>115.117</b>	<b>117.175</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR- RELACIONADAS**

	2015	2014
	( US DOLARES )	
Situr		4.899
Panacruz		1.378
Ecoventura	92.068	
Turismo Amonra	173.638	
Selvaventura	1.274.836	1.330.100
	<b>1.540.541</b>	<b>1.336.377</b>

**9. CAPITAL SOCIAL**

*Al 31 de Diciembre del 2015, 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.*

**FILIBON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**10. INGRESOS**

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

**11. COMPRAS LOCALES**

*Corresponde principalmente a las compras efectuadas a la compañía ANALEY S.A. por víveres y bebidas, quien se encarga de toda la logística hasta las embarcaciones en las Islas Galápagos.*

**12. 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 contrato de gestión de pagos y administración de recursos financieros como soporte de esta operación, la misma que la realizan en forma mensual.*

**13. Acuerdo Comercial**

*En Enero del 2011, las compañías FILIBON suscribió un acuerdo comercial con SITUR INC y GALAPAGOS NETWORK constituidas en el estado de la Florida en los Estados Unidos de América, cuyo vencimiento es en Enero del 2016, el objeto de este convenio es para que realice las funciones de Agente General de Ventas, el cual incluye realizar gestión de servicios, reservación y atención a tour operadores, agencias de viajes y pasajeros, emisión de documentos en el Territorio de los Estados Unidos de América.*

**FILIBON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**14. 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.

		2015	2014
Base Imponible		-35.389	114.898
Participación de Trabajadores	15%	-	17.235
		<u>-35.389</u>	<u>97.663</u>
Ingresos exentos			83
Gastos no deducibles		80.855	71.078
Utilidad gravable		<u>45.465</u>	<u>168.658</u>
Impuesto a la renta	22%	10.002	37.105
Anticipo de impuesto a la renta 2015		-29.448	27.649
Saldo de impuesto		<u>-20.077</u>	<u>9.455</u>
Anticipo de impuesto a la renta 2016		<u>28.693</u>	<u>29.448</u>

**15. 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.

	2015	2014
Cuentas por pagar - Relacionadas	1.540.541	1.336.377
Cuentas por cobra- Relacionadas	399.460	

**16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 no han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

**17. 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.

=====