



AUDITORES
CONTRALORES
CONSULTORES

CONSULTORES GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS

FILIBON S.A.
R.U.C 0990419108001
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

	Páginas #
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS:	
<i>Estado de Situación Financiera</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>	7
<i>Notas a los estados financieros</i>	8 – 19

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 2019, 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 generalmente aceptadas. 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 antes mencionados de **FILIBON S.A.**, presentan razonablemente situación financiera, 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de **FILIBON S.A.** al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Otros asuntos Importantes:

- 1.- Los estados financieros de **FILIBON S.A.** correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre 2018, fueron auditados por otro auditor independiente, que expreso una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.
- 2.- El flujo de caja de operaciones es negativo.



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

Consultores Guzmán Benítez & Asociados
RNAE-2 No. 361

Mayo 31 del 2020
Guayaquill – Ecuador

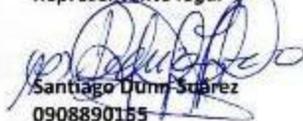
FILIBON S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

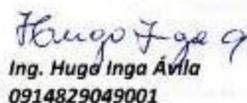
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	DICIEMBRE 31	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	5	36.890	8.049
Inversiones Temporales		6.704	
Cuentas por cobrar		1.491	25.516
Cuentas por cobrar relacionadas, Selvaventura		552.908	
Inventarios de viveres	6	66.126	54.451
Seguros pagados por Anticipados	7	14.471	12.880
Impuestos por cobrar	8		33.063
Anticipos a proveedores		26.144	21.944
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		704.734	134.559
OTROS ACTIVOS			
Embarcaciones	9	1.778.097	1.862.097
Cupos de operación Galápagos	10	960.000	960.000
Impuestos Diferidos		18.985	18.985
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.757.082	2.841.082
TOTAL ACTIVOS		3.461.815	2.975.641
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Sobregiro		31.249	
Proveedores		215.574	166.426
Otras cuentas por pagar		22.679	11.747
Impuestos	7	87.833	144.069
Impuesto a la renta	8	9.511	5.887
Participación de trabajadores		10.447	15.828
Obligaciones Financieras.- locales		75.000	52.011
Obligaciones Acumuladas	11	140.477	101.736
Obligaciones IESS	12	32.793	38.793
Anticipos de clientes		1.146.614	779.095
Total pasivos corrientes		1.772.176	1.316.192
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos	13	159.250	144.121
Total pasivos no corrientes		159.250	144.121
Total PASIVOS		1.931.426	1.460.313
PATRIMONIO:			
Capital suscrito y / o pagado	14	4.000	4.000
Reserva legal		38.899	33.010
Utilidades de ejercicios anteriores		75.785	28.181
Resultados acumulados NIIF primera vez		1.396.644	1.396.644
Utilidad del Ejercicio		15.061	52.893
TOTAL PATRIMONIO		1.530.389	1.515.328
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.461.816	2.975.641

Representante legal


Santiago Duménil Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001

FILIBON S.A.

ESTADO DE RESULTADO

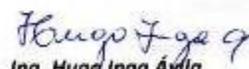
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
INGRESOS			
Servicios de crucero	15	3.404.849	3.355.948
Otros		410	198
TOTAL INGRESOS		3.405.259	3.356.146
GASTOS OPERACIONALES			
Costo de venta	16	2.508.590	2.581.784
Gastos de Administración y ventas	17	739.802	581.401
Depreciación		84.000	84.000
Gastos Financieros		3.222	3.441
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3.335.614	3.250.626
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE I/R		69.645	105.520
Participación de trabajadores		10.447	15.828
Impuesto a la renta	19	44.137	36.800
Utilidad Neta		15.061	52.892

Representante legal


Santiago Duménil Suárez
0908890155

Contador General


Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001

FILIBON S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

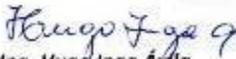
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados NIF primera vez	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo a Diciembre 31 del 2018	4.000	33.610	1.396.644	28.181	52.893	1.515.328
Apropiación a Reserv Legal		5.289			-5.289	0
Apropiación a resultados acumulados				52.893	-52.893	0
Utilidad del Ejercicio					15.061	15.061
Saldo a Diciembre 31 del 2019	4.000	38.899	1.396.644	81.074	9.772	1.530.389

Representante legal


Santiago Duménil Suárez
0908890155

Contador General

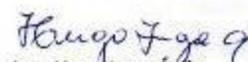

Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001

FILIBON S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Resultado del Ejercicio	15.061
Amortización	
Depreciación	84.000
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Otras cuentas por cobrar	2.081
Cuentas por cobrar relacionadas	-552.908
Impuestos por cobrar	33.663
Inventarios	-11.675
Seguros pagados por Anticipados	-1.591
Anticipos	-4.200
Ctas y Doc por pagar proveedores locales	60.080
Impuestos por pagar	-56.236
Impuesto a la renta	3.624
Participación de trabajadores	-15.828
Obligaciones acumuladas	49.189
Obligaciones con el IESS	-6.000
Anticipo de clientes	366.919
Obligaciones por beneficios definidos	15.129
Efectivo neto proveniente de actividades de Operación	-18.693
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones temporales	-6.704
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	-6.704
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Sobregiro	31.249
Préstamos locales	22.989
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento	54.238
Efectivo neto	28.841
Efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del año	8.049
Efectivo y Equivalente de efectivo al final del año	36.890

Representante legal

Santiago Duménil 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 2019

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida el 5 de febrero de 1980, en Guayaquil- Ecuador y actividad principal es de actividades turísticas, mediante el transporte marítimo de pasajeros al parque Nacional Galápagos, para lo cual utiliza la embarcación de ERIC, que tiene una capacidad de 20 pasajeros y 11 tripulantes.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Samborondón Km 1 ½ en el piso 3 del Edificio Samborondón Busines Center.

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

Su principal accionista es Opergal S.A. una compañía ecuatoriana que posee el 99% de su capital social por lo cual los estados financieros son consolidados por Opergal S.A.

Indicadores de la economía al 31 de diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2019	-0,07
2018	-0,027
2017	-0,20
2016	1,12
2015	3,38

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS. G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable está categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la

medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

- Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
- Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

3. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. 11

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos diferentes a los préstamos y cuentas por cobrar. Las inversiones se clasifican como mantenidas hasta el vencimiento si la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantenerlas hasta el vencimiento. La Compañía tiene clasificadas dentro de este grupo a certificados de depósitos a plazo en instituciones financieras.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Declaración de cumplimiento

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.

FILIBON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1) Efectivo y Banco.

Representa fondos líquidos y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2) Cuentas por cobrar - Relacionadas

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

3) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o al valor neto de realización, el menor. El costo de los productos terminados y de los productos

4) Propiedades y Equipos-

Medición en el momento de su reconocimiento. - Se medirán inicialmente por su costo. Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo planeado.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales. - El costo de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta.

5) 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

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 cumplen las obligaciones de la compañía.

7) Impuestos

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

8) Impuesto Corriente

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 25%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 28%.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

9) Obligaciones por beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

El estudio actuarial se realiza en base a supuestos actuariales. Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones sobre las variables que determinarán el costo final de proporcionar los beneficios post-empleo. Las suposiciones actuariales serán compatibles entre sí cuando reflejen las relaciones económicas existentes entre factores tales como la inflación, tasas de aumento de los salarios y tasas de descuento.

10) Reconocimiento de Ingresos

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

11) Costos y Gastos

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

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes.

Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- *Estimación de cuentas de dudoso cobro:* La estimación de cuentas de dudoso cobro es determinada por la Gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La estimación de cuentas de dudoso cobro se carga a los resultados del año y las recuperaciones se acreditan a otros ingresos.
- *Obligaciones por beneficios a los empleados:* Las hipótesis son las empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- *Impuesto diferido:* La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Compañía no se involucra activamente en la comercialización de activos financieros para fines especulativos y tampoco suscribe opciones. Los riesgos financieros más significativos a los cuales se expone la Compañía se describen más adelante.

a) Riesgos de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es la pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se originan principalmente del efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

El importe de los activos financieros en el estado de situación financiera representa la máxima exposición al riesgo de crédito a esa fecha.

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

c) Riesgo de liquidez

Las principales fuentes de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

5. Efectivo y equivalente de efectivo

	2019	2018
Banco pacífico	36.669	1.345
Inversiones Temporales	6.704	6.704
	43.593	8.049

6. Inventario

	Diciembre	
	2019	2018
Viveres Frescos	66.126	54.451
Total	66.126	54.451

7. Seguros anticipados

	Diciembre	
	2019	2018
Seguros pagados por anticipado	5.565	3.131
Seguros pagados por anticipado - casco	8.906	9.749
Total	14.471	12.880

8. Impuestos

	Diciembre	
	2019	2018
Activos por impuesto corriente:		
Anticipo impuesto a la renta		33.663
Total	0	33.663
Pasivos por impuesto corriente:		
IVA por pagar	1.959	2.776
Retenciones en la fuente	16.626	30.189
Retenciones IVA por pagar	44.103	56.389
Impuesto a la renta empleados	3.845	6.672
Anticipo de impuesto a la renta	21.219	46.043
	87.833	144.069

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

9. Embarcaciones

	Diciembre	
	2019	2018
Costo	3.484.932	3.484.932
Depreciación acumulada	-1.706.835	-1.622.835
Total	1.778.097	1.862.097

Los movimientos de propiedades y Equipos, fueron como sigue:

	Costo	Depreciación
Saldo a Diciembre 31 del 2018	3.484.932	-1.622.835
Vta de embarcación		
Depreciación		-84.000
Saldo a Diciembre 31 del 2019	3.484.932	-1.706.835

10. Cupos de Operación Galápagos

Corresponde a la capacidad o cupos autorizados que tiene la compañía para realizar actividades turísticas de transporte de pasajeros en el Parque Nacional Galápagos bajo las normas de control. Este cupo está registrada a su valor de mercado determinado por la Administración en años anteriores.

11. Obligaciones Acumuladas

	Diciembre	
	2019	2018
Fondo de Reserva		
Décimo tercer sueldo	21.701	2.426
Décimo cuarto sueldo	13.838	10.915
Vacaciones	84.591	70.274
Nomina por pagar	19.451	10.632
Liquidación de haberes	896	7.396
Total	140.477	101.643

12. Obligaciones con el IESS

	Diciembre	
	2019	2018
Aporte personal	7.886	12.623
Aporte patronal	10.139	16.107
Fondo de Reserva	1.380	0
Préstamo Hipotecario	4.162	4.045
Préstamo Quirografario	3.334	4.478
Total	26.900,51	37.252,08

FILIBON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****13. Obligaciones por beneficios definidos**

	Diciembre	
	2019	2018
Jubilación Patronal	114.134	99.878
Bonificación por desahucio	45.115	44.243
Total	159.250	144.121
Movimientos:		
Jubilación Patronal:		
Saldo a Diciembre del 2018	99.878	99.878
registro de provisión concargo a resultados	14.256	14.203
Saldo a Diciembre del 2019	114.134	99.878
Bonificación por desahucio:		
Saldo a Diciembre del 2018	44.243	30.900
registro de provisión con cargo a resultados	1.047	5.255
Reversiones	-175	
Saldo a Diciembre del 2019	45.115	44.243

De acuerdo con el Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, en el Art. Innumerado después del Art 28 # 11, Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

14. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 consiste como sigue:

	Acciones	US \$	%
Opergal S.A.	99999	3.999,96	99,99%
Ecoventura S.A.	1	0,04	0,01%
Total	100000	4.000	100%

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

15. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 consiste como sigue:

	Diciembre	
	2019	2018
Servicios de cruceros	3.350.532	3.304.700
Bar Boutique	54.317	51.247
Total	3.404.849	3.355.947

16. Costo de venta

	Diciembre	
	2019	2018
	Valores	Valores
Sueldos y Salarios	300.190	250.093
Aporte a la seguridad social	53.645	50.576
Beneficios Sociales	51.355	43.971
Consumo de víveres	616.575	545.239
Combustibles y lubricantes	270.348	316.795
Mantenimiento y reparaciones	671.364	597.676
Honorarios profesionales	276.764	259.292
Impuestos y contribuciones	26.502	33.459
Miscelaneos operativos	171.772	116.569
Amortizaciones	46.514	47.556
Otros	21.541	17.253
Total	2.508.590	2.581.784

17. Gasto de Administración y Ventas

	Diciembre	
	2019	2018
Sueldos y beneficios sociales	140.770	154.470
Beneficios Sociales	21.960	21.818
Aporte a la seguridad social	35.827	30.986
Jubilación y desahucio	15.303	19.456
Transporte	147.452	137.413
Impuestos y contribuciones	64.645	64.769
Servicios básicos	6.205	2.966
Reembolso de gastos administrativos	140.442	78.765
Asesoría externa	48.943	47.276
Donaciones	80.000	-
otros	38.256	23.481
Total	739.803	581.401

FILIBON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

18. Instrumentos Financieros

	Diciembre	
	2019	2018
Activos Financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	36.890	8.049
Cuentas por cobrar	1.491	25.516
Total	38.381	33.565
Pasivos Financieros:		
Préstamos,	128.928	52.011
Cuentas por pagar	1.362.188	957.868
	1.491.116	1.009.879

19. Impuesto a la renta

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas 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.

	2019	2018
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	69.645	105.520
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%	-10.447	-15.626
(-) OTRAS RENTA EXCENTAS	-410	-199
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	117.799	57.705
MULTAS SRI	16.039	
MULTAS IESS	5.616	
DONACIONES	60.000	
PROVISION JUBILACION	14.256	
PROVISION DESAHUCIO	1.047	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	176.547	147.199
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	44.137	36.800
UTILIDAD PARA ACCIONISTAS DESPUES DE IMPUESTOS	13.061	52.893

20. Precios de Transferencias

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, del exterior dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia, el cual determina si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas del exterior durante el año 2019, no supera los importes acumulados antes mencionados.

FILIBON S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****21. 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.

	Diciembre 2019	2018
Activos		
Cuentas por cobrar	551.958	0
Total	581.958	0
Gastos		
Reembolsos gastos administrativos	140.441	78.765
	140.441	78.765

Según comentarios del contralor, la compañía efectuará una conciliación contable y financiera con compañías relacionadas, conforme lo indica las Normas Internacionales de Información Financiera. Actualmente mantiene un saldo por cobrar a la compañía Selvaventura por US \$ 552 MIL., los registros de la compañía selvaventura no registra saldo por pagar.

22. Eventos Subsecuentes

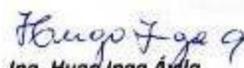
El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (COVID-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre de 2019, como una pandemia; es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, que afectan a todas las actividades económicas. No es posible aún establecer los efectos y consecuencias de estas medidas en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refieren esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

Representante legal

Santiago Duménil Suárez
0908890155

Contador General

Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001