

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

ESTADOS FINANCIEROS

SECBIOS S.A.

RUC 0992218290001

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujos de Efectivo -- Método Directo
- e. Notas

US\$ = dólar estadounidense

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.

Contenido

Informe año 2013

Estados financieros	Página
Estado de situación financiera	3 - 4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo - método directo	6
Estado de cambios del patrimonio	7

Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	8
2. Bases de preparación de los estados financieros	8
3. Políticas Contables	9
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	11
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	19
5. Nota B.- Cuentas y documentos por cobrar	19
6. Nota C.- Inventarios	20
7. Nota D.- Propiedad, planta y equipo	20
8. Nota E.- Pasivo Corrientes	21
9. Nota F.- Patrimonio	21
10. Nota G.- Ingresos	22
11. Nota H.- Gastos	22

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre 2013

(Expresado en miles de dólares)

ACTIVO	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE		
Activo Disponible		
Efectivo y equivalentes e efectivo		
Caja		
Bancos	49.506,41	5.278,15
Total Activo Disponible	\$ 49.506,41	\$ 5.278,15
Activo Exigible		
Cuentas por cobrar	6.440,19	61.163,22
R.F. I.R. crédito tributario	1.916,73	2.756,87
Crédito tributario IVA	2.519,95	1.098,09
Retención en la fuente IVA	-	283,87
Activos por impuestos corrientes (ISD)	9.250,73	15.766,64
Anticipo impuesto a al renta 2013	3.904,20	3.645,77
Total Activo Exigible	\$ 24.031,80	\$ 84.714,46
Activo Realizable		
Inv. Prod. Term. y mercad. en almacén prod.por la compañía	255.941,21	270.932,42
Inventario mercaderías en tránsito	3.845,48	41.330,00
Total Activo Realizable	\$ 259.786,69	\$ 312.262,42
Total Activo Corriente	\$ 333.324,90	\$ 402.255,03
ACTIVO NO CORRIENTE		
Activos Inmovilizados		
Propiedad planta y equipo		
Vehículos	62.071,99	62.071,99
Depreciación acumulada P.P.E.	(40.392,26)	(52.807,24)
Total Activo Propiedad planta y equipo	\$ 21.679,73	\$ 9.264,75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 21.679,73	\$ 9.264,75
TOTAL ACTIVO	\$ 355.004,63	\$ 411.519,78

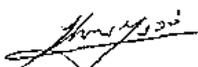
SECBIOS S.A.

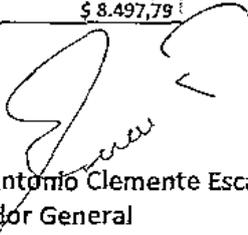
Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre 2013
(Expresado en miles de dólares)

INGRESOS	
ventas	348.359,47
Ventas Netas	\$ 348.359,47
Costo de venta	275.724,74
Inventario Inicial	255.941,21
Importaciones	290.715,95
Inventario final	(270.932,42)
Utilidad Bruta	\$ 72.634,73

GASTOS GENERALES	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Sueldos	17.230,16
Beneficios sociales	3.372,78
Aporte a la seguridad social	3.062,22
Alimentación	1.400,75
Arriendos	4.800,00
Mantenimiento de oficina	1.002,10
Seguridad oficina	2.718,74
Servicios básicos	758,46
Internet	863,15
IVA	1.336,93
Impuestos	274,41
Gastos de gestión	339,30
Útiles de escritorio	240,12
Varios	3.241,60
Mantenimiento Vehículo	4.502,64
Cuotas y suscripciones	601,00
Asesoramiento	950,00
Salario digno	99,60
Gastos bancarios	608,62
Depreciaciones	12.414,98
Total gastos de administración	\$ 59.817,56
Total Costos y Gastos	59.817,56
Utilidad Operacional	\$ 12.817,17
15% participación trabajadores	1.922,57
Impuesto causado	2.396,81
Utilidad del Ejercicio	\$ 8.497,79


Sr. Tsai Lee Cheng Han
Gerente General


CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

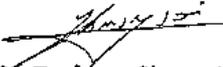
Pasivo

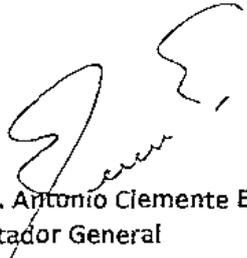
Pasivo Corriente

Proveedores Exterior	212.386,13	287.760,81
Cuentas por pagar	5.260,94	5.225,04
Beneficios sociales	805,38	3.936,71
Otras cuentas por pagar	49.520,36	17.087,70
Anticipo impuesto a la renta	-	3.645,77
Retención en la fuente impuesto a la renta	81,10	42,97
15% participación trabajadores	2.042,91	1.922,57
22% Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.904,20	2.396,81
Total Pasivo Corriente	\$ 274.001,02	\$ 322.018,38
TOTAL PASIVO	\$ 274.001,02	\$ 322.018,38

Patrimonio

Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	8.088,25	8.088,25
Utilidad acumulada o retenida	64.092,81	72.115,36
Utilidad del ejercicio	8.022,55	8.497,79
Total Patrimonio	\$ 81.003,61	\$ 89.501,40
Total PASIVO + PATRIMONIO	\$ 355.004,63	\$ 411.519,78


Sr. Tsai Lee Cheng Han
Gerente General

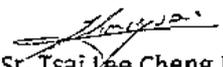

CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General

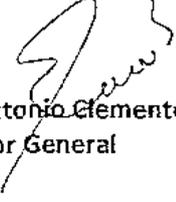
SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 44.228,26)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 44.228,26)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 293.636,44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	293.636,44
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 333.960,50)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(282.756,76)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(18.514,52)
Otros pagos por actividades de operación	(31.689,22)
Impuestos a las ganancias pagados	(3.904,20)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividades de Inversión	\$ 0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividades de Financiamiento	\$ 0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	(\$ 44.228,26)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO.	49.506,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO.	\$ 6.278,15
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.	\$ 12.817,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 12.412,98
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.412,98
Ajustes por gastos en provisiones	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(69.458,41)
(Inc.) dism. en otras cuentas por cobrar	(54.723,03)
(Inc.) dism. en inventarios	(52.475,73)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	75.374,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(42.808,57)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.174,24
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 44.228,26)


Sr. Tsai lee Cheng Han
Gerente General


CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
 Teléfono: 042404962
 Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.
 ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre 2013
 (Expresado en miles de dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA				TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTAD	RESULTADOS	
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	30
A + B SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 800,00	\$ 8.088,25	\$ 72.115,38	\$ 8.497,79	\$ 89.501,40
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR.	800,00	8.088,25	64.092,81	8.022,55	81.003,61
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	\$ 800,00	8.088,25	64.092,81	8.022,55	\$ 81.003,61
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:					-
CORRECCION DE ERRORES:					-
B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	\$ 8.022,55	\$ 475,24	\$ 8.497,79
Otros cambios (detalle):	-	-	8.022,55	(8.022,55)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	8.497,79	8.497,79


 Sr. Tsai Lee Cheng Han
 Gerente General


 CPA. Antonio Clemente Escalante.
 Contador General

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

SECBIOS S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

SECBIOS S.A., RUC 0992218290001, expediente SC.106239, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 24 de octubre del 2001.

Su objeto social es la "Venta al por mayor de redes de nylon para la pesca".

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil, Teléfono: 042404962, Email: secbios@interactive.net.ec

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Nota: La empresa tiene un promedio de 12 empleados fijos.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactiva.net.ec

obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2013.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

3.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

3.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **SECBIOS S.A., sección 2 Conceptos y Principios**

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

Generales, párrafos 2.2 - 2.3; quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, en especial los barcos de la empresa.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

3.3. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

c. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

d. Propiedad planta y equipo

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S.17 p.10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 6
Vehículos	10 a 25
Embarcaciones	20 a 40
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

e. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

f. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 Intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

g. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

i. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

j. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

k. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

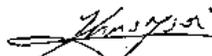
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

I. Dividendos y Reserva Legal

La distribución de dividendos y Reserva Legal a los accionistas se reconoce como un pasivo o patrimonio, en el momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos y reservas de acuerdo a la Ley de Compañías.

m. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre XXXX.



Sr. Tsai Lee Cheng Han
Gerente General



CPA Antonio Clemente Escalante
Contador General

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garalcoa # 2615 intersección Brasil
Teléfono: 042404962
Email: secbios@interactive.net.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	A		
Efectivo y equivalente de efectivo.	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Bancos	(1)	5.278,15	49.506,41
Efectivo y equivalente del efectivo		\$ 5.278,15	\$ 49.506,41

1. Al 31 de diciembre 2013, corresponden a los saldos en la cuenta corriente de la compañía, se han realizado las conciliaciones bancarias correspondientes.

Nota	B		
Cuentas y documentos por cobrar.	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Cuentas por cobrar	(1)	61.163,22	6.440,19
R.F. I.R. crédito tributario	(2)	2.756,87	1.916,73
Crédito tributario IVA	(2)	1.098,09	2.519,95
Retención en la fuente IVA	(2)	283,87	0,00
Activos por impuestos corrientes (ISD)	(2)	15.766,64	9.250,73
Anticipo impuesto a al renta 2013	(2)	3.645,77	3.904,20
Suman		\$ 84.714,46	\$ 24.031,80

Menos provisión acumulada para pérdidas por

deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Suman al 31/12/13		84.714,46	24.031,80
--------------------------	--	------------------	------------------

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, Corresponde préstamos realizados a terceros.
2. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, Corresponde a los créditos a favor de compañía.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 Intersección Brasil
 Teléfono: 042404962
 Email: secbios@interactive.net.ec

Nota	C		
Inventarios.		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Inv. Prod. Term. y mercad. en almacén prod.por	(1)	270.932,42	255.941,21
Inventario mercaderías en tránsito	(1)	41.330,00	3.845,48
Suman al 31/12/13		\$ 270.932,42	255.941,21

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a los inventarios del negocio.

Nota	D		
Propiedades, planta y equipo.		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Vehículos	(1)	62.071,99	62.071,99
Depreciación acumulada P.P.E.	(1)	(52.807,24)	(40.392,26)
Suman al 31/12/13		9.264,75	21.679,73

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a la propiedad planta y equipo correspondientes a la explotación del negocio.

SECBIOS S.A.

Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil
 Teléfono: 042404962
 Email: secbios@interactive.net.ec

Nota	E		
Pasivo Corrientes		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Proveedores Exterior	(1)	287.760,81	212.386,13
Cuentas por pagar	(2)	5.225,04	5.260,94
Beneficios sociales	(3)	3.936,71	805,38
Otras cuentas por pagar	(4)	17.087,70	49.520,36
Anticipo impuesto a la renta	(5)	3.645,77	-
Retención en la fuente impuesto a la renta	(6)	42,97	81,10
15% participación trabajadores	(7)	1.922,57	2.042,91
22% Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(8)	2.396,81	3.904,20
Suman al 31/12/13		\$ 322.018,38	\$ 274.001,02

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a pagar a los proveedores
2. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden a pagos pendientes a de la operaciones
3. AL 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden Beneficios Sociales por Pagar
4. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 , corresponden a otras cuentas por pagar
5. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden Anticipos de Impuesto a la renta
6. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden Retenciones en la fuente IR.
7. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden al 15% Participación Trabajadores
8. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponden al 22% Impuesto a la Renta a pagar

Nota	F		
Patrimonio		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	Nota	2013	2012
Capital	(1)	800,00	800,00
Reserva Legal	(1)	8.088,25	8.088,25
Utilidad acumulada o retenida	(1)	72.115,36	64.092,81
Utilidad del ejercicio	(1)	8.497,79	8.022,55
Suman al 31/12/13		\$ 89.501,40	\$ 81.003,61

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el patrimonio no a sufrido variaciones.

SECBIOS S.A.

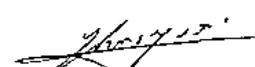
Dirección: Lorenzo de Garaicoa # 2615 intersección Brasil
 Teléfono: 042404962
 Email: secbios@interactive.net.ec

Nota	G
Ingresos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Diciembre 31,	Nota 2013
Ventas	(1) 348.359,47
Suman al 31/12/13	\$ 348.359,47

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a los ingresos del ejercicio.

Nota	H
Gastos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Diciembre 31,	Nota 2013
Costo de ventas	(1) 275.724,74
Gastos administración	(1) 59.817,56
Suman al 31/12/13	\$ 335.542,30

1. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a los ingresos del ejercicio.


 Sr. Tsai Lee Cheng Han
 Gerente General


 CPA. Antonio Clemente Escalante.
 Contador General