

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

ESTADOS FINANCIEROS

SECBIOS S.A.
RUC 099218290001 Exp. SC.106239

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Flujos de Efectivo
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Notas

US\$ = dólar estadounidense

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.

Contenido

Informe 2014	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de flujos de efectivo	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. Políticas Contables	8 - 15
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	16
5. Nota B.- Cuentas y documentos por cobrar	16
6. Nota C.- Crédito tributario de IVA	16
7. Nota D.- Crédito tributario ISD	16
8. Nota E.- Crédito tributario R.F. I.R.	17
9. Nota F.- Crédito tributario I.R.	17
10. Nota G.- Crédito tributario anticipo de I.R.	17
11. Nota H.- Inventario	18
12. Nota I.- Propiedades, planta y equipo	18
13. Nota J.- Proveedores	18
14. Nota K.- Nóminas y beneficios sociales por pagar	19
15. Nota L.- Otras cuentas por pagar	19
16. Nota M.- Impuestos por pagar	19
17. Nota N.- 15% Participación trabajadores por pagar	19
18. Nota O.- 22% impuesto a la renta por pagar	20
19. Nota P.- Anticipo de impuesto a la renta por pagar	20
20. Nota Q.- Capital	20
21. Nota R.- Reserva Legal	21
22. Nota S.- Reserva Facultativa	21
23. Nota T.- Utilidad no distribuida	21
24. Nota U.- Utilidad del ejercicio	22
25. Nota V.- Ventas	22
26. Nota W.- Gastos	22

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2013	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 5.278,15	\$ 9.629,16
Activos financieros e impuestos:			
Cuentas por cobrar	B	61.163,22	16.828,89
Credito tributario del IVA	C	1.068,00	9.779,59
Credito tributario retención en la fuente del IVA	C	283,87	-
Credito tributario ISD	D	15.786,64	-
Credito tributario Retención en fuente de I.R.	E	2.750,87	-
Credito tributario I.R. de años anteriores	F	-	17.988,81
Credito tributario anticipo impuesto a la venta	G	2.583,21	2.994,39
Activos realizables:			
Inventarios	H	312.262,42	322.720,20
Total Activo Corriente		\$ 401.192,47	\$ 379.941,94
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Vehículo	I	\$ 82.071,99	\$ 106.713,95
Depreciación acumulada	I	(52.807,24)	(82.071,89)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 9.284,75	\$ 44.641,99
Total Activos No Corrientes		\$ 9.284,75	\$ 44.641,99
Total Activos		\$ 410.477,22	\$ 424.583,93
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	J	\$ 287.760,81	\$ 297.560,06
Beneficios sociales por pagar	K	3.936,72	5.021,07
Otras cuentas por pagar	L	22.312,73	19.857,32
Retención en la fuente de impuesto a la renta	M	42,67	502,74
IVA por pagar	M	-	46,00
16% participación trabajadores	N	1.922,57	1.857,75
22% impuesto a la renta por pagar	O	2.396,81	-
Anticipo impuesto a la renta por pagar	P	2.083,21	2.994,39
Total Pasivo Corriente		\$ 320.956,82	\$ 328.870,33
Total Pasivo		\$ 320.956,82	\$ 328.870,33
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal	R	6.088,25	400,00
Reserva Facultativa	S	-	7.698,25
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	T	72.115,36	80.613,15
Utilidad del ejercicio	U	8.497,79	6.211,27
Total Patrimonio		\$ 89.501,40	\$ 97.712,67
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 410.477,22	\$ 424.583,93



SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2014
(Expresados en miles de dólares ECU)

	Nota	2013	2014
Ventas	V	345,369.47	181,508.86
Total Ingresos		345,369.47	181,508.86
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Inventario inicial		205,641.21	270,832.42
(+) Inportaciones		290,715.95	136,582.42
(-) Inventario final de productos terminados		(270,832.42)	(367,520.20)
Costo de Venta de Producción		\$ 275,724.74	\$ 189,832.64
Ganancia Bruta		\$ 72,634.73	\$ 81,682.22
GASTOS OPERACIONALES	W		
Sueldos		17,230.16	18,508.20
Beneficios Sociales		3,372.78	3,958.12
Aporte Patronal		3,062.22	2,063.84
Alimentación al personal		1,400.75	1,409.00
SECAP - IECE		-	185.04
Varios		3,241.85	2,752.47
Mantenimiento Vehículos		4,502.84	4,594.52
Mantenimiento de equipos oficina		1,000.10	1,461.00
Honorarios profesionales		850.00	850.00
Arrendos y alquileres		4,800.00	4,400.00
Cuentas y contribuciones		875.41	240.00
Servicios básicos		1,821.81	1,684.82
Seguridad oficinas		2,718.74	-
Impuesto a las ventas de los clientes		-	5,789.50
Seguros		-	5,285.18
IVA gastos		1,206.89	1,512.84
Suministros y materiales de oficina		340.12	405.20
Gastos de gestión		320.30	1,578.59
Depreciación		12,414.96	9,284.75
Gastos financieros bancarios		408.87	298.70
Salario digno		98.00	-
Seguridad y Vigilancia		-	980.12
Total Gastos		\$ 88,917.68	\$ 88,187.19
G.P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 12,817.17	\$ 12,385.02
15% Participación Trabajadores		1,922.58	1,857.78
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 10,894.59	\$ 10,527.24
Impuesto a la renta causado		2,266.81	2,216.00
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 8,627.78	\$ 8,311.24
Ingresos por operaciones discontinuadas		0.00	0.00
Costos por operaciones discontinuadas		0.00	0.00
G.P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0.00	0.00
15% Participación Trabajadores		0.00	0.00
G.P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0.00	0.00
Impuesto a la renta		0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 8,627.78	\$ 8,311.24
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		\$ 8,627.78	\$ 8,311.24
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-


TSAI LEE CHENG HAN
Gerente General
C.I. 1709756785


CPA. Antonio Clemente Escalante
Contador General

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

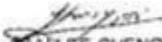
SECBIOS S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Al 31 de diciembre 2014
Expresados en miles de dólares E.U.A.

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 44.228,26)	\$ 4.361,01
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 44.228,26)	\$ 48.992,97
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 293.836,44	\$ 246.909,40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	293.836,44	246.909,40
Clases de pagos por actividades de operación	(262.271,28)	(178.063,71)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(262.796,76)	(152.086,53)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(19.514,52)	(25.366,18)
Otros pagos por actividades de operación	(31.699,22)	(11.417,29)
Impuestos a las ganancias pagados	(3.904,20)	(4.980,02)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(3.455,41)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00	(\$ 44.841,96)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(44.841,96)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00	\$ 0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 44.228,26)	\$ 4.361,01
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	49.506,41	5.278,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 5.278,15	\$ 9.639,16
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 18% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 12.817,17	\$ 12.588,93
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 12.412,98	\$ 9.264,75
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.412,98	9.264,75
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 68.468,41)	\$ 27.343,19
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	44.334,33
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(54.723,03)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(52.475,73)	(10.457,76)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	75.374,68	(7.646,60)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(42.808,57)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.174,24	1.113,24
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.G.	(\$ 44.228,26)	\$ 48.992,97

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2014
Expresado en miles de dólares US

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESERVAS	RESERVAS	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS PARA DIVIDENDOS	RESERVAS PARA GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVAS PARA PERDIDAS	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 900,00	\$ 400,00	\$ 7.800,00	\$ 80.819,14	\$ 5.211,27	\$ 87.712,87
SALDO RESERVA DEL PERIODO DEL ANTERIOR	\$ 900,00	\$ 3.960,00	\$ 0,00	\$ 75.119,00	\$ 5.487,79	\$ 85.467,49
1. Saldo del periodo precedente ajustado	900,00	3.960,00	-	75.119,00	5.487,79	85.467,49
2. Cambios en ajustes contables	-	-	-	-	-	-
3. Correcciones de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 7.800,00	\$ 7.800,00	\$ 5.487,79	\$ 3.060,00	\$ 5.211,27
1. Aumento por ganancias de explotación	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para fines capitalizables	-	-	-	-	-	-
3. Pérdida por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de Reservas a otros rubros patrimonios	-	-	-	-	-	-
6. Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades, Lotes y Terrenos	-	-	7.800,00	5.487,79	3.060,00	-
7. Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios contables	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Neto (Pérdida) en la Operación y otros ajustes	-	-	-	-	3.060,00	3.060,00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 900,00	\$ 3.960,00	\$ 0,00	\$ 75.119,00	\$ 5.487,79	\$ 85.467,49
SALDO RESERVA DEL PERIODO DEL ANTERIOR	\$ 900,00	\$ 3.960,00	\$ 0,00	\$ 64.860,41	\$ 6.633,88	\$ 81.554,81
1. Saldo del periodo precedente ajustado	900,00	3.960,00	-	64.860,41	6.633,88	81.554,81
2. Cambios en ajustes contables	-	-	-	-	-	-
3. Correcciones de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.258,59	\$ 478,34	\$ 4.487,79
1. Aumento por ganancias de explotación	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para fines capitalizables	-	-	-	-	-	-
3. Pérdida por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de Reservas a otros rubros patrimonios	-	-	-	-	-	-
6. Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades, Lotes y Terrenos	-	-	-	10.258,59	478,34	-
7. Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios contables	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Neto (Pérdida) en la Operación y otros ajustes	-	-	-	-	478,34	478,34


TSAI LEE CHENG HAN
 Gerente General
 C.I. 1709756785


CPA. Antonio Clemente Escalante
 Contador General

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

INFORMACIÓN GENERAL

SECBIOS S.A. RUC 092218290001 Exp. SC. 106239 fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 24 de octubre de 2001.

Su objeto social es la importación y venta de redes, cabos e hilos de nylon para la pesca comercial.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Guayaquil, Dirección: Olmedo (San Alejo) calle: Lorenzo de Garaycoa N. 2615, Intersección: Brasil Email secbios@transtelco.ec. Celular 0995970789, teléfono: 042404962 – 419990 – Fax 404962.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICL.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.

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) 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.ICL.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación 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.

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2014.

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.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (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 (Moneda Funcional párrafo 30.2).

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.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía SECBIOS S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 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 y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

- Valor de mercado
- Pérdidas por deterioro en activos
- Inventario valor de mercado
- Provisiones beneficios sociales (Calculó actuarial)
- Las provisiones, activos y 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).
- Impuesto a la Renta

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

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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 consumo 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 periodo 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 periodo 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 periodo sobre el que se informa.

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. 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.

INVENTARIO

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.

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

PROPIEDADES, 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 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 desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 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 su costo pueda ser medido 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.

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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

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 10
Vehículos	10 a 25
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.

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.

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.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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.

CUENTAS POR PAGAR 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).

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.

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.

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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).

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

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.
- 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.

DIVIDENDOS

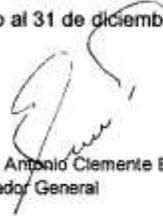
La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

PERIODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.


TSAI LEE CHENG HAN
Gerente General
C.I. 1709756785


CPA. Antonio Clemente Escalante
Contador General

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 5.278,15	\$ 9.629,16
Suman		\$ 5.278,15	\$ 9.629,16
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Caja chica		\$ 1.032,95	
Bancos		\$ 506,61	Cuentas corrientes
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 9.629,16	

NOTA		B	
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 61.163,22	\$ 16.626,89
Cuentas por cobrar clientes	\$ 16.626,89		
Suman		\$ 61.163,22	\$ 16.626,89
Al 31 de diciembre, corresponden a ventas a crédito en un plazo menor a 30 y 60 días sin intereses, a la fecha la empresa no registra deterioro en sus clientes.			

NOTA		C	
Crédito tributario IVA			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario IVA	(1)	\$ 1.096,09	9.779,59
Crédito tributario IVA retenido	(2)	283,87	-
Suman		\$ 1.381,96	\$ 9.779,59
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de compras aplicado por la empresa como crédito tributario de IVA.			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA retenido por las ventas a los clientes.			

NOTA		D	
Crédito tributario ISD			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario ISD	(1)	\$ 15.766,64	-
Suman		\$ 15.766,64	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a ISD aplicado como crédito tributario aplicado al impuesto a la renta.			
Detalle		Valor	Cargo
Saldo del año 2013		\$ 15.766,64	
Reclasificado a crédito tributario I.R. de años anteriores		(\$ 15.766,64)	
Total		\$ 0,00	

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		E	
Crédito tributario retención en la fuente de impuesto a la renta clientes			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario retención en la fuente de I.R. clientes	(1)	\$ 2.756,87	-
Suman		\$ 2.756,87	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio corriente.			
	Detalle	Valor	
Saldo anterior			
Saldo año 2013		\$ 2.756,87	
reclasificación		(\$ 2.756,87)	
Crédito tributario de impuesto a la renta de clientes		\$ 3.992,75	
Compensación impuesto causado		(\$ 2.318,00)	
Crédito tributario de años anteriores		(\$ 1.676,75)	
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores		\$ 0,00	

NOTA		F	
Crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de I.R. de años anteriores	(1)	-	\$ 17.988,81
Suman		\$ 0,00	\$ 17.988,81
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio corriente.			
	Detalle	Valor	
Saldo anterior			
Saldo año 2013		-	
Crédito tributario ISD formulario 101 año 2013, reclasificado de la cuenta ISD		15.766,64	
Crédito tributario de impuesto a la renta de clientes		2.222,17	
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores		\$ 17.988,81	

NOTA		G	
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 2.583,21	\$ 2.994,39
Suman		\$ 2.583,21	\$ 2.994,39
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de SECBIOS S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	Valor	%	Anticipo
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	101.438,29	0,20%	\$ 202,88
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	171.029,58	0,20%	342,06
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	430.807,20	0,40%	1.723,23
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE	181.556,86	0,40%	726,23
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 2.994,39
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 2.994,39

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		H	
Inventarios			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	\$ 312.262,42	\$ 322.720,20
Suman		\$ 312.262,42	\$ 322.720,20
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de mercaderías no producidas por la empresa.			
Línea		Valor	
Inventarios mercaderías en almacén		307.520,20	
Inventarios en tránsito		15.200,00	
Total		\$ 322.720,20	

NOTA		I	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Vehículo	(1)	\$ 62.071,99	106.713,95
Depreciación	(1)	(52.807,24)	(62.071,99)
Suman		\$ 9.264,75	\$ 44.641,96

(1) Al 31 de diciembre, el incremento en activo fijo depreciable corresponden a un vehículo de la compañía.			
Detalle		Vehículo	Total
Vida Útil		5 años	
Tipo de depreciación		Línea Recta	
Saldo inicial		62.071,99	62.071,99
Valor residual		-	-
(-) Depreciación Acumulada		(52.807,24)	(52.807,24)
Importe en libro depreciable al 31/12/13		9.264,75	9.264,75
Año 2014:			
Compras de activos		44.641,96	44.641,96
Reclasificación adecuaciones locales		-	-
Valor residual		-	-
Ventas y/o bajas, neto		-	-
Transferencia		-	-
Gastos de depreciación		(9.264,75)	(9.264,75)
Costo Histórico		\$ 106.713,95	\$ 106.713,95
Depreciación acumulada al 31/12/14		(62.071,99)	(62.071,99)
Importe en libro depreciable al 31/12/14		\$ 44.641,96	\$ 44.641,96

NOTA		J	
Proveedor			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 287.760,81	\$ 297.589,06
Suman		\$ 287.760,81	\$ 297.589,06
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios para el giro del negocio pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		K	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	3.936,71	5.021,07
Suman		\$ 3.936,71	\$ 5.021,07
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			

NOTA		L	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 22.312,73	\$ 18.857,32
Suman		\$ 22.312,73	\$ 18.857,32
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a cuentas por pagar de la operación del negocio.			

NOTA		M	
Impuestos por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 42,97	\$ 48,00
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	-	502,74
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 42,97	\$ 550,74
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2015 realizado a los proveedores.			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2015 realizado a los proveedores.			
(3) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes de enero del 2015.			

NOTA		N	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación de trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.822,57	\$ 1.857,75
Suman		\$ 1.822,57	\$ 1.857,75
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo:			
	Detalle	Valor	
	Utilidad antes de participación e impuestos	12.386,03	
	15% Participación trabajadores	1.857,75	
	Utilidad después de participación trabajadores	\$ 10.527,28	

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		O	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2013	2014
22% impuesto a la renta por pagar		(1)	\$ 2.396,80
Suman			\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		12.386,03	
15% Participación Trabajadores		1.857,75	
Utilidad después de participación trabajadores		10.527,28	
(+/-) Gastos no deducibles:			
(-) Amortización pérdidas años anteriores			
Base imponible o Utilidad Gravable		10.527,28	
Impuesto Causado		2.316,00	
(-) Anticipo de impuesto a la renta			
Impuesto Causado		\$ 2.316,00	
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta			
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes		(3.992,75)	
Crédito tributario a favor		(\$ 1.676,75)	
Crédito tributario de años anteriores			
Crédito tributario a favor de la empresa aplicado 2015		(\$ 1.676,75)	

NOTA		P	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar		(1)	2.583,21
Suman			\$ 2.994,39
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA		Q		
Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,		2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado		(1)	\$ 800,00	
Suman			\$ 800,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2014	%	2013	%
	300,00	38%	300,00	38%
	500,00	63%	500,00	63%
Total	800,00	100,00%	800,00	100,00%

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		R	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 8.088,25	\$ 400,00
Suman		\$ 8.088,25	\$ 400,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
		Detalle	Valores
Saldo inicial			8.088,25
Reclasificación reservas facultativas			(7.688,25)
Saldo al 31/12/14			400,00

NOTA		S	
Reserva Facultativa			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Facultativa	(1)	-	\$ 7.688,25
Suman		\$ 0,00	\$ 7.688,25
(1) Corresponde a Reserva Facultativa por parte de los accionistas.			
		Detalle	Valores
Saldo inicial			-
Reclasificación reservas facultativas			7.688,25
Saldo al 31/12/14			7.688,25

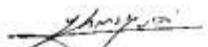
NOTA		T	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 72.115,36	\$ 80.613,15
Suman		\$ 72.115,36	\$ 72.015,76
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reintegración de impuestos, etc.			
		Detalle	Valores
Saldo inicial			\$ 72.115,36
Reclasificación utilidad del ejercicio 2013			8.497,79
Transferencia a la reserva legal			0,00
Saldo al 31/12/14			\$ 80.613,15

SECBIOS S.A.
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		U	
Utilidad / Perdidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdidad del ejercicio	(1)	\$ 7.648,02	\$ 8.211,27
Suman		\$ 7.648,02	\$ 8.211,27
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		7.648,02	
Utilidad antes de participación e impuestos		12.385,03	
15% Participación Trabajadores		(1.857,75)	
Impuesto Causado		(2.316,00)	
Pago unico		-	
Reserva Legal		-	
Reclasificación a utilidades acumuladas		(7.648,02)	
Saldo al 31/12/14		\$ 8.211,27	

NOTA		V	
VENTAS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 348.359,47	\$ 181.556,86
Suman		\$ 348.359,47	\$ 181.556,86
(1) Corresponde a la venta de materiales de pesca.			

NOTA		W	
GASTOS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos		\$ 275.724,74	\$ 100.004,64
Gastos Operacionales		59.817,56	69.167,19
Total Gastos		\$ 335.542,30	\$ 169.171,83


TSAI LEE CHENG HAN
 Gerente General
 C.I. 1709756785


 CPA. Antonio Clemente Escalante
 Contador General