

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

SECBIOS S.A.

RUC 0992218290001 Exp. SC.106239

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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.

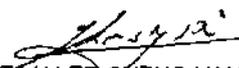
Contenido

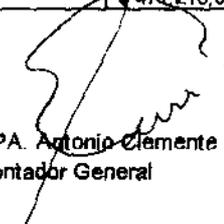
Informe 2016	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de flujos de efectivo	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. 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 los estados financieros	15 - 24

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

SECBIOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 18.707,10	\$ 7.973,73
Cuentas por cobrar	B	27.171,35	21.609,54
Crédito tributario del IVA	C	8.523,24	7.971,07
Crédito tributario I.R. de años anteriores	D	15.934,43	15.946,02
Crédito tributario anticipo IR.	E	3.191,17	2.511,83
Préstamos empleados	F	500,00	-
Varios deudores	G	7.500,00	-
Inventarios en almacén	H	349.510,00	323.663,05
Inventarios en tránsito	H		5.999,61
Total Activo Corriente		\$ 431.037,29	\$ 385.574,85
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Vehículo	I	\$ 106.713,95	\$ 44.641,96
Depreciación acumulada	I	(66.536,18)	(15.446,78)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 40.177,76	\$ 29.195,18
Total Activos No Corrientes		\$ 40.177,76	\$ 29.195,18
Total Activos		\$ 471.215,05	\$ 414.770,03
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	J	\$ 341.159,61	\$ 261.886,20
Beneficios sociales por pagar	K	6.790,99	1.231,22
IESS por pagar	L	339,74	-
Otras cuentas por pagar	M	16.064,90	43.321,34
R.F. I.R. por pagar	N	53,56	42,56
R.F. de IVA por pagar	O	60,00	70,00
IVA por pagar	P	-	-
15% participación trabajadores	Q	1.325,52	1.000,27
22% impuesto a la renta por pagar	R	-	-
Anticipo impuesto a la renta por pagar	S	3.191,17	2.511,83
Total Pasivo Corriente		\$ 368.885,49	\$ 310.063,42
Total Pasivo		\$ 368.885,49	\$ 310.063,42
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	T	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal	U	400,00	400,00
Reserva Facultativa	V	7.688,25	7.688,25
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	W	88.824,42	93.341,31
Utilidad del ejercicio	X	4.516,89	2.477,05
Total Patrimonio		\$ 102.229,56	\$ 104.706,61
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 471.215,05	\$ 414.770,03


TSAI LEE CHENG HAN
Gerente General
C.I. 1709756785


CPA. Antonio Clemente Escalante
Contador General

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

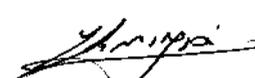
SECBIOS S.A.

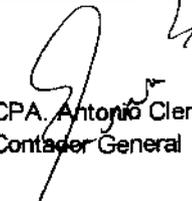
Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2016

(Expresados en miles de dólares E.U.A)

	Nota	2015	2016
Ventas	Y	230.024,31	142.577,90
Total Ingresos		\$ 230.024,31	\$ 142.577,90
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Inventario inicial	Z	307.520,20	349.510,00
(+) Importaciones	Z	206.024,06	68.387,96
(-) Inventario final de productos terminados	Z	(349.510,00)	(323.563,05)
Costo de Venta de Producción	Z	\$ 164.034,26	\$ 94.334,91
Ganancia Bruta		\$ 65.990,05	\$ 48.242,99
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos	Z	19.285,00	18.178,65
Beneficios Sociales	Z	4.207,60	4.402,12
Aporte Patronal	Z	2.150,24	2.026,84
Alimentación al personal	Z	1.420,00	916,84
SECAP - ECE	Z	192,76	181,75
Varios	Z	1.346,40	18,11
Mantenimiento Vehículos	Z	1.922,98	-
Mantenimiento de equipos oficina	Z	1.250,00	-
Honorarios profesionales	Z	1.280,00	-
Arriendos y alquileres	Z	10.500,00	6.000,00
Cuotas y contribuciones	Z	1.456,62	-
Servicios básicos	Z	2.784,94	1.289,92
Seguridad oficina	Z	79,80	561,48
Impuestos, contribuciones y otros	Z	0,00	1.102,31
Seguros	Z	2.740,83	-
Suministros y materiales de oficina	Z	318,79	-
Gastos de gestión	Z	1.078,18	-
Depreciación	Z	4.464,20	6.528,39
Combustible	Z	613,14	-
Gastos financieros bancarios	Z	61,78	368,08
Total Gastos		\$ 57.153,26	41.574,49
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 8.836,79	\$ 6.668,50
15% Participación trabajadores		1.325,52	1.000,27
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 7.511,28	\$ 5.668,22
Impuesto a la renta causado		2.994,39	3.191,17
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 4.516,89	\$ 2.477,05
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 4.516,89	\$ 2.477,05
Resultado integral total del año		\$ 4.516,89	\$ 2.477,05
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

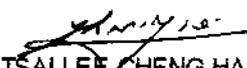
Al 31 de diciembre 2016

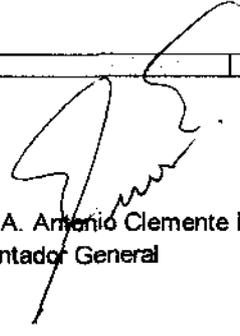
Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YEQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
	\$ 9,077.94	(\$ 10,733.37)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 9,077.94	(\$ 37,989.81)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 246,344.76	\$ 170,681.33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	246,344.76	163,381.33
Otros cobros por actividades de operación	-	7,500.00
Clases de pagos por actividades de operación	(222,262.44)	(206,957.03)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(197,681.44)	(176,129.38)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(24,601.00)	(30,827.65)
Otros pagos por actividades de operación	(7,484.38)	(1,818.52)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(2,251.16)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(7,500.00)	2,155.57
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0.00	\$ 0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0.00	\$ 27,256.44
Financiación por préstamos a largo plazo	-	27,256.44
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 9,077.94	(\$ 10,733.37)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	9,629.16	18,707.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERODO	\$ 18,707.10	\$ 7,973.73

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 8,836.79	\$ 6,668.50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 4,464.20	\$ 6,528.39
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,464.20	6,528.39
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:	(\$ 4,223.05)	(\$ 51,186.70)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10,342.46)	5,561.81
(Incremento) disminución en otras cuantías por cobrar	(8,000)	7,500.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(26,789.80)	19,947.34
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	41,931.70	(79,273.41)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1,022)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(5,559.77)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	637.33
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 9,077.94	(\$ 37,989.81)

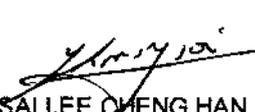

TSAI LEE CHENG HAN
 Gerente General
 C.I. 1709756785

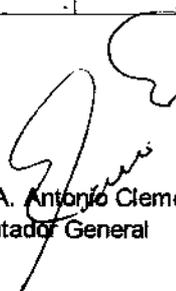

CPA. Antonio Clemente Escalante
 Contador General

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

SECBIOS S.A.
 Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2016
 Expresados en miles de dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 800,00	\$ 400,00	\$ 7.688,25	\$ 83.341,31	\$ 2.477,05	\$ 104.706,61
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 400,00	\$ 7.688,25	\$ 88.824,42	\$ 4.516,89	\$ 102.229,56
1. Saldo del periodo inmediato anterior	800,00	400,00	7.688,25	88.824,42	4.516,89	102.229,56
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.516,89	(\$ 2.039,84)	\$ 2.477,05
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	4.516,89	(4.516,89)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	2.477,05	2.477,05
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	\$ 800,00	\$ 400,00	\$ 7.688,25	\$ 88.824,42	\$ 4.516,89	\$ 102.229,56
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 400,00	\$ 7.688,25	\$ 80.613,15	\$ 8.211,27	\$ 97.712,67
1. Saldo del periodo inmediato anterior	800,00	400,00	7.688,25	80.613,15	8.211,27	97.712,67
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.211,27	(\$ 3.694,38)	\$ 4.516,89
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	8.211,27	(8.211,27)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	4.516,89	4.516,89


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 2016

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.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.

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.ICI.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. -

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

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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 2016.

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
- Valor de mercado
- Pérdidas por deterioro en activos

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

- 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 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

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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.

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 dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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.

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

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. 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
- c. 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.

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.

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

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.

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.

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

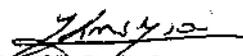
- ❑ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios 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.

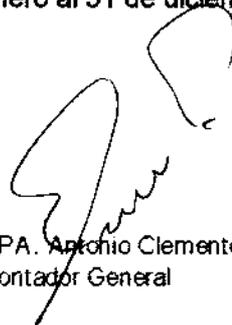
DIVIDENDOS

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).

PERIODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.


TSATLEE 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,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 18.707,10	\$ 7.973,73
Suman		\$ 18.707,10	\$ 7.973,73
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.			

NOTA	B		
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 27.171,35	\$ 21.609,54
Suman		\$ 27.171,35	\$ 21.609,54
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario IVA	(1)	\$ 8.523,24	\$ 7.971,07
Crédito tributario IVA retenido	(2)	-	-
Suman		\$ 8.523,24	\$ 7.971,07
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al IVA de compras aplicado como crédito tributario de IVA.			
(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al IVA retenido por las ventas a los clientes.			

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		D	
Crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de I.R. de años anteriores	(1)	\$ 15.934,43	15.946,02
Suman		\$ 15.934,43	\$ 15.946,02
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por los clientes en el ejercicio corriente.			
Detalle		Valor	
Saldo anterior			
Utilidad Operacional		\$ 6.668,50	
Participación Trabajadores 15%		1.000,27	
Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 5.668,23	
(+ Gastos no deducibles:		-	
(-) Amortización perdidas años anteriores		-	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 13.511,28	
Impuesto Causado		-	
Anticipo de impuesto a la renta (Pago Unico)		3.191,17	
(+ Saldo del anticipo del impuesto a la renta		940,01	
(-) Crédito tributario de IR años anteriores		(951,60)	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		(15.934,43)	
Crédito Tributario de impuesto a la renta		(15.946,02)	

NOTA		E	
Crédito tributario del anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario del anticipo de I.R.	(1)	\$ 3.191,17	\$ 2.511,83
Suman		\$ 3.191,17	\$ 2.511,83
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA		F	
Préstamos empleados			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	500,00	\$ 0,00
Suman		\$ 500,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos realizados a los empleados sin intereses.			

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		G	
Varios deudores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Varios deudores	(1)	7.500,00	\$ 0,00
Suman		\$ 7.500,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos varios.			

NOTA		H	
Inventarios			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios en almacén	(1)	\$ 349.510,00	\$ 323.563,05
Inventarios en tránsito			\$ 5.999,61
Suman		\$ 349.510,00	\$ 329.562,66
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al saldo final de mercaderías no producidas por la empresa.			

NOTA		I	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Vehículo	(1)	\$ 106.713,95	\$ 44.641,96
Depreciación	(1)	(66.536,19)	(15.446,78)
Suman		\$ 40.177,76	\$ 29.195,18

(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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	
Costo Histórico	106.713,95	106.713,95
Valor residual	-	-
(-) Depreciación Acumulada	(66.536,19)	(66.536,19)
Importe en libro depreciable al 31/12/15	40.177,76	173.250,14
Año 2016:	-	-
Compras de activos	-	-
Reclasificación adecuaciones locales	-	-
Valor residual	-	-
Baja de activos	(62.071,99)	(62.071,99)
Baja de depreciación	57.617,80	57.617,80
Gastos de depreciación del año	(6.528,39)	(6.528,39)
Costo Histórico	\$ 44.641,96	\$ 44.641,96
Depreciación acumulada al 31/12/16	(15.446,78)	(15.446,78)
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 29.195,18	\$ 29.195,18

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		J	
Proveedores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 341.159,61	\$ 261.886,20
Suman		\$ 341.159,61	\$ 261.886,20
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a compras de bienes y servicios para el giro del negocio pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			

NOTA		K	
Beneficios sociales por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 6.790,99	\$ 1.231,22
Suman		\$ 6.790,99	\$ 1.231,22
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			

NOTA		L	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 339,74	\$ 0,00
Suman		\$ 339,74	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a cuentas por pagar de la operación del negocio.			

NOTA		M	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 16.064,90	\$ 43.321,34
Suman		\$ 16.064,90	\$ 43.321,34
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a cuentas por pagar de la operación del negocio.			

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		N	
R.F. IR. Por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
R.F. IR. Por pagar	(1)	\$ 53,56	\$ 42,56
Suman		\$ 53,56	\$ 42,56
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar en el mes de enero del 2017.			

NOTA		O	
R.F. IVA por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
R.F. IVA por pagar	(1)	\$ 60,00	\$ 70,00
Suman		\$ 60,00	\$ 70,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2016.			

NOTA		P	
IVA por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a retenciones en la fuente de IVA por pagar en el mes de enero del 2017.			

NOTA		Q	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación de trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.325,52	\$ 1.000,27
Suman		\$ 1.325,52	\$ 1.000,27
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle			Valor
Utilidad antes de participación e impuestos			6.668,50
15% Participación trabajadores			1.000,28
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 5.668,22

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		R	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
22% impuesto a la renta por pagar		(1)	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle		Valor	
Utilidad Operacional		6.668,50	
Participación Trabajadores 15%		1.000,28	
Utilidad despues de participación trabajadores		5.668,22	
(+ Gastos no deducibles:		0,00	
(-) Amortización perdidas años anteriores		0,00	
Base Imponible o Utilidad Gravable		5.668,22	
Impuesto Causado		1.247,01	
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta		3.191,17	
Anticipo de impuesto a la renta (Pago Unico)		3.191,17	
(+ Saldo del anticipo del impuesto a la renta		940,01	
(-) Crédito tributario de IR años anteriores		(15.934,43)	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		(951,60)	
Crédito Tributario de impuesto a la renta		(15.946,02)	

NOTA		S	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar		(1)	\$ 3.191,17 \$ 2.511,83
Suman		\$ 3.191,17	\$ 2.511,83
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA		T			
Capital suscrito y/o asignado					
Diciembre 31,		2015	2016		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Capital suscrito y/o asignado		(1)	\$ 800,00 \$ 800,00		
Suman		\$ 800,00	\$ 800,00		
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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,		2015	%	2016	%
TSAI CHANG TSUN HSIUNG		300,00	38%	300,00	38%
TSAI LEE CHENG HAN		500,00	63%	500,00	63%
Total		800,00	100,00%	800,00	100,00%

SECBIOS S.A.

RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		U	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 400,00	\$ 400,00
Suman		\$ 400,00	\$ 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.			

NOTA		V	
Reserva Facultativa			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Facultativa	(1)	\$ 7.688,25	\$ 7.688,25
Suman		\$ 7.688,25	\$ 7.688,25
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, Corresponde a Reserva Facultativa por parte de los accionistas.			

NOTA		W	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 88.824,42	\$ 93.341,31
Suman		\$ 88.824,42	\$ 93.341,31
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, 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 reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 72.115,36
Reclasificación utilidad del ejercicio 2013			8.497,79
Reclasificación utilidad del ejercicio 2014			8.211,27
Reclasificación utilidad del ejercicio 2015			4.516,89
Saldo al 31/12/16			\$ 93.341,31

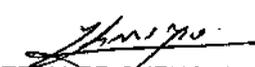
SECBIOS S.A.

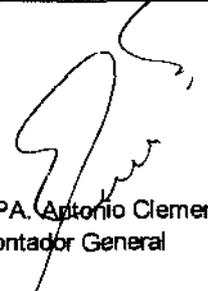
RUC. 0992218290001 Exp. SC. 106239

NOTA		X	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 4.516,89	\$ 2.477,05
Suman		\$ 4.516,89	\$ 2.477,05
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2016			
Detalle		Valores	
Saldo inicial			4.516,89
Utilidad antes de participación e impuestos			6.668,50
15% Participación Trabajadores			(1.000,27)
Impuesto Causado			(3.191,17)
Pago unico			-
Reserva Legal			-
Reclasificación a utilidades acumuladas			(4.516,89)
Saldo al 31/12/16			\$ 2.477,05

NOTA		Y	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 230.024,31	\$ 142.577,90
Suman		\$ 230.024,31	\$ 142.577,90
(1) Corresponde a la venta de materiales de pesca.			

NOTA		Z	
GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos		\$ 164.034,26	\$ 94.334,91
Gastos Operacionales		57.153,26	41.574,49
Total Gastos		\$ 221.187,52	\$ 135.909,40


 TSAI LEE CHENG HAN
 Gerente General
 C.I. 1709756785


 CPA. Antonio Clemente Escalante
 Contador General