



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

SECONRET S.A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2014

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

SECONRET S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 2
<i>Estado de Situación Financiera</i>	3 – 4
<i>Estado del Resultado Integral</i>	5
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	6
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	7 - 8
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	9 – 21

SECONRET S.A.

INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

SECONRET S.A.

Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía SECONRET S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la

SECONRET S.A.

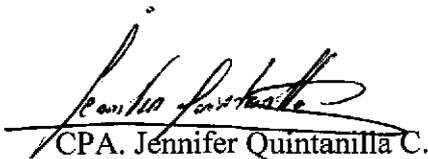
razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Opinión

5. En nuestra opinión, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes o presentan un punto de vista verdadero y razonable de la situación financiera de SECONRET S.A., al 31 de Diciembre de 2014 y de su resultado del periodo y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.

Enfasis del Asunto

Queremos llamar la atención de la Nota 10 en la que se describe que Seconret S.A., se encuentra intervenida por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Jennifer Quintanilla C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador

Marzo 17, 2015

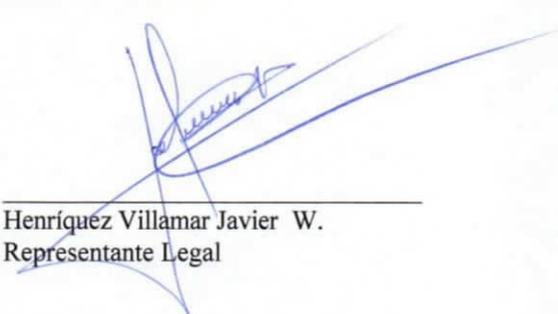
SECONRET S.A.

Estado de Situación Financiera

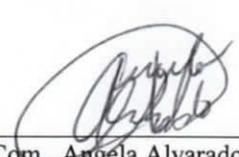
Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo		-	200.00
Activos Financieros	2 y 3	39,416.00	-
Activos por impuestos corrientes	2 y 4	3,032.00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		42,448.00	200.00
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad, planta y equipo		-	1,761,736.92
Propiedades de inversión	2 y 5	1,761,736.92	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,761,736.92	1,761,736.92
TOTAL ACTIVO		1,804,184.92	1,761,936.92



Henríquez Villamar Javier W.
Representante Legal



Ing. Com. Angela Alvarado Tumbaco
Contador

CONTINUA →

SECONRET S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Obligaciones con el Iess	2 y 6	77.38	-
Beneficios a empleados corriente	2 y 6	1,696.55	-
Pasivo por impuesto corriente	2 y 4	360.00	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 7	6,555.05	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8,688.98	-
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 7	1,761,736.92	1,761,736.92
Beneficios a empleados a largo plazo	2 y 6	86.13	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,761,823.05	1,761,736.92
TOTAL PASIVO		1,770,512.03	1,761,736.92
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	2 y 8	200.00	200.00
Reserva legal		-	-
Resultado del ejercicio		33,472.89	-
TOTAL PATRIMONIO		33,672.89	200.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,804,184.92	1,761,936.92

Henríquez Villamar Javier W.
Representante Legal

Ing. Com. Ángela Alvarado Tumbaco
Contador

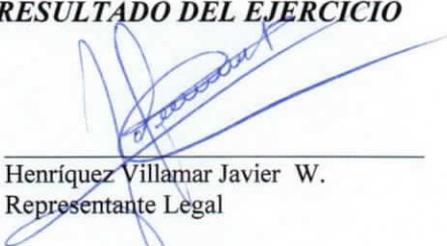
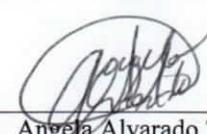
Ver notas a los estados financieros

SECONRET S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
Ventas netas		37,900.00	-
(-) Costo de venta		-	-
		<hr/>	
UTILIDAD BRUTA		37,900.00	-
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		4,427.11	-
Gastos de ventas		-	-
Gastos financieros		-	-
		<hr/>	
TOTAL GASTOS		4,427.11	-
		<hr/>	
RESULTADO DE OPERACIONES		33,472.89	-
Otros ingresos		-	-
Otros egresos		-	-
		<hr/>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		33,472.89	-
Participación de trabajadores	2, 9 y 12	-	-
Impuesto a la renta causado	2 y 9	-	-
Reserva Legal	2	-	-
		<hr/>	
RESULTADO DEL EJERCICIO		33,472.89	-
		<hr/> <hr/>	
 Henriquez Villamar Javier W. Representante Legal		 Ing. Com. Angela Alvarado Tumbaco Contador	
<i>Ver notas a los estados financieros</i>			

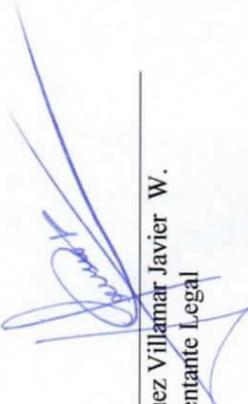
SECONRET S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social		Aporte de Socios para futura capitalización	Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
	Suscrito y pagado	Suscrito y no pagado		Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2014	800.00	(600.00)	-	-	-	-	-	-	200.00
Resultado del ejercicio 2014	-	-	-	-	-	-	33,472.89	-	33,472.89
Saldo al 31/12/2014	800.00	(600.00)	-	-	-	-	33,472.89	-	33,672.89


 Henríquez Villamar Javier W.
 Representante Legal

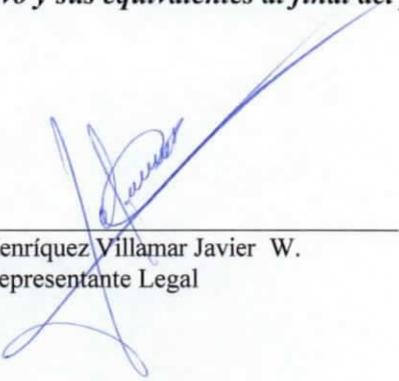

 Ing. Com. Angela Alvarado Tumbaco
 Contador

Ver notas a los estados financieros

SECONRET S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		(1,516.00)
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3,032.00)
Otros pagos por actividades de operación		3,988.00
Efectivo generado en las operaciones		(560.00)
Intereses pagados		-
Otras entradas y salidas de efectivo		360.00
Efectivo neto usado de actividades operativas		(200.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de propiedad, planta y equipo		-
Compras de propiedad, planta y equipo		-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de la deuda financiera		-
Otras partidas distintas al efectivo		-
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(200.00)
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		200.00
Efectivo y sus equivalentes al final del período		-



 Henríquez Villamar Javier W.
 Representante Legal



 Ing. Com. Ángela Alvarado Tumbaco
 Contador

SECONRET S.A.

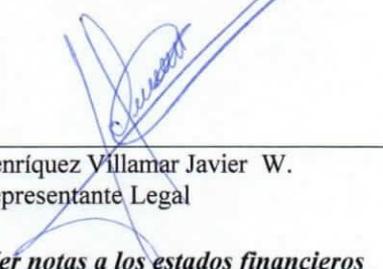
Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de
Actividades de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2014</u>
<i>Ganancia o Perdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		33,472.89
<i>(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		-
Provisión por cuentas incobrables		-
Pérdida en venta de activos fijos		-
Provisión por jubilación patronal y desahucio		86.13
Ajustes por gastos en provisión		-
Partidas distintas al Efectivo		-
		<hr/>
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		33,559.02
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>		
Aumento en cuentas por cobrar		(39,416.00)
Aumento en otros activos		(3,032.00)
Aumento en cuentas por pagar		6,555.05
Aumento en impuesto por pagar		360.00
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		1,773.93
Aumento/Disminución en Otros pasivos		-
		<hr/>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		(200.00)



Henríquez Villamar Javier W.
Representante Legal



Ing. Com. Ángela Alvarado Tumbaco
Contador

Ver notas a los estados financieros

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

1. OPERACIONES

SECONRET S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el 27 de Septiembre del 2013 ante el Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo de este cantón.

Se constituyó la compañía SECONRET S.A. con la finalidad de realizar toda clase de actividades que conciernen al cultivo de banano y plátanos.

El domicilio legal de la Compañía es: Cdla. La Garzota, Avenida Miguel A. Jijón, Manzana Setenta y Ocho inmuebles Quince-Diecisiete y Tercer Pasaje DOS-A, primer piso alto. Guayaquil - Ecuador.

La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionista.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera de Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros de existir, se registrarán en el pasivo corriente.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas.- Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes.

e. Propiedad Planta y Equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es de U.S. \$ 500.00 en adelante

Bienes sujetos a control desde U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00

Gastos U.S. \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipos, se mediarán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Edificio	50 años
Maquinarias y equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f. Activo Biológico

Se reconocen como activos biológicos en su momento inicial como en la fecha de cada Estado Financiero, serán reconocidos a su valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, excepto en el caso de imposibilidad de medir de forma confiable dicho valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

MEDICION

Todos los elementos de Activo Biológico se miden al costo, si la empresa mide al final del periodo los activos biológicos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas:

- a) Una descripción de los activos biológicos;
- b) Una explicación de la razón por la cual no puede determinarse confiablemente el valor razonable;
- c) Si es posible, el rango de estimaciones entre las cuales es altamente probable que se encuentre el valor razonable;
- d) El método de depreciación utilizado; y,
- e) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

g. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

h. Propiedad de Inversiones

Se reconocen como propiedades de inversión a todos aquellos terrenos y edificaciones de propiedad de la entidad, que están destinadas arrendarlos a terceros o para obtener plusvalías.

Las Propiedades de Inversión, se medirán inicialmente al costo y los costos asociados a la transacción se incluirán a la medición inicial.

En la medición posterior las Propiedades de Inversión, se medirán por el modelo del costo, en los casos de que el valor razonable no se pueda medir fiablemente, es decir que no existan datos observables para dichas propiedades, las mismas que una vez que se pueda obtener con fiabilidad se medirán a su valor razonable.

i. Activo Intangible

Son los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Se reconocerán activos intangibles cuando sea probable que los beneficios económicos atribuidos a los mismos fuljan hacia la compañía y su costo se pueda medir de forma fiable.

Los activos intangibles tanto en la medición inicial como en la posterior se medirán a su costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La plusvalía generada internamente, so se reconocerá como activo intangible, razón por la que el buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "SECONRET S.A." no se reconocerá como activo en el Estado de Situación Financiera, por cuanto no constituya un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo:

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

j. Pasivos Financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores.- Se registrarán las deudas corrientes con los proveedores, que tengan un vencimiento máximo de 30 días.

k. Beneficio a los empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

l. Impuestos diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales y del otro resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

n. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

o. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

p. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

q. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

Ejercicio Económico	%
2011	24
2012	23
2013	22

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

3. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Cuentas por cobrar relacionados	U.S. \$	39,416.00	-
TOTAL	U.S. \$	39,416.00	-

Corresponden a cuentas por cobrar relacionadas de Banadin S.A. y Enmitabanana S.A., por arrendamientos de predio rustico.

4. **IMPUESTOS CORRIENTES**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	U.S. \$	3,032.00	-
TOTAL	U.S. \$	3,032.00	-

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

<u>Cuentas</u>		<u>Saldo al 31-dic-13</u>	<u>Movimientos</u>		<u>Saldo al 31-dic-14</u>
			<u>Debito</u>	<u>Créditos</u>	
Impuesto por pagar al SRI	U.S.\$	-	6,332.46	6,692.46	360.00
TOTAL		-	6,332.46	6,692.46	360.00

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo 31/12/2013	ADICIONES	TRANSFEREN	Saldo 31/12/2014
<u>COSTO</u>				
Terrenos (1)	-	1,761,736.92	-	1,761,736.92
TOTAL	-	1,761,736.92	-	1,761,736.92

- 1) Corresponde a terrenos adquiridos en el periodo 2013 a Banadin S.A. por la compra de la hacienda Enma del Roció por un monto de \$895,264.99 y a Enmitabanana S.A. por la compra de la hacienda Enmita Violeta por un monto de \$866,471.93, que fueron reclasificados de propiedades planta y equipo a propiedades de inversión en el periodo 2014.

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CON EL IESS

CUENTAS	SALDOS AL 31/12/2013	DEBE	HABER	SALDOS AL 31/12/2014
Pago planillas al IESS	-	309.52	386.90	77.38
TOTAL	-	309.52	386.90	77.38

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

CUENTAS	SALDOS AL 31/12/2013	DEBE	HABER	SALDOS AL 31/12/2014
Roles de pago por pagar	-	-	1,621.95	1,621.95
Vacaciones	-	-	74.60	74.60
TOTAL	-	-	1,696.60	1,696.55

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY LARGO PLAZO

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2014</u>
Provisión jubilación patronal	-	-	48.81	48.81
Provisión por desahucio	-	-	37.32	37.32
TOTAL	-	-	86.13	86.13

7. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>
Ec. Guido Cabrera Rojas	U.S. \$	6,117.67	-
Fausto Cabrera Rivera		437.38	-
TOTAL	U.S. \$	6,555.05	-

NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>
Cxp. L/p José Fausto Cabrera Rivera (1)	U.S. \$	1,761,736.92	-
TOTAL	U.S. \$	1,761,736.92	-

1) Corresponde a cuentas por pagar al Sr. Fausto Cabrera Rivera por compra de terrenos a Banadin S.A. y Enmitabanana S.A.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de SECONRET S.A. al 31 de diciembre del 2014, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Cabrera Rivera José Fausto	720	90%	1.00	720.00
Cabrera Rojas José Guido Eugenio	80	10%	1.00	80.00
TOTAL	800	100%		800.00

A la fecha de este informe se encuentra cancelado el 25% del capital social.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	31 Diciembre 2014
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 33,472.89
Menos:	
Participación de trabajadores	-
Utilidad o Pérdida después de participación de trabajadores	33,472.89
Más:	
Gastos no deducibles	110.01
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
Menos:	
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Base imponible	33,582.90
Porcentaje	22%
Impuesto a la renta Causado	7,388.24
Menos:	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	7,388.24
Más:	
Saldo del anticipo pendiente de pago	-
Menos:	
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	8,577.84
Retenciones en la fuente a favor del año	3,032.00
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$ <u>4,221.60</u>

Los estados financieros de SECONRET S.A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

SECONRET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

10. INTERVENCIÓN DE ORGANISMOS DE CONTROL

La compañía auditada SECONRET S.A. al 31 de diciembre del 2014, se encuentra intervenida por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS** con **OFICIO N° SCV-INC-DNICAL-14-511** desde el 17 de junio del 2014 hasta la fecha de este informe.

11. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha del informe de los auditores independientes 17 de Marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

SECONRET S.A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014.

13. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

14. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

15. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

SECONRET S.A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.