

CITRICOS DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 19 de noviembre del 2008, Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.Q.IJ.005179 de 8 de diciembre del 2008 e Inscrita en el Registro Mercantil el 1 de diciembre del 2008, con el número 4545, tomo 139, funcionando administrativamente bajo las normas que contemplan sus estatutos sociales.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Activos y pasivos no financieros

Cuentas por pagar.- corresponde a cuentas por pagar, beneficios sociales.

Gastos pagados por anticipado: Estas cuentas corresponden gastos de constitución y gastos de pre-operación.

b) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La compañía no debe realizar la provisión de participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

c) Provisión para impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el 2012 será el 23%, y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con

investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital.

d) Cuentas de resultados

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que los costos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituido por saldo en cuenta corriente de banco locales (Banco Pichincha), mismo que no devenga interés.

NOTA 4.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013	2012
Edificios	0	0
Muebles y enseres	319	319
Equipos de oficina	0	0
Equipos de computación	0	0
Vehículos	0	0
Total	319	319

El movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	2013	2012
Saldo al inicio	319	319
Revaluación, neta	0	0
Adición neta	0	0
	319	319
Depreciación del año	0	0
Saldo al cierre	319	319

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2013	2012
Otros Activos Corrientes - Impuestos Anticip	705	485
Gastos Pagados por anticipado	30,160	30,160
Total	30,865	30,645

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre corresponde a:

	2013	2012
Obligaciones patronales	215	241
Obligaciones fiscales	61	0
Proveedores	0	0
Saldo al cierre	276	241

NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, preparada por la Compañía, al 31 de diciembre.

	2013	2012
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	(3,469)	(8,270)
15% participación empleados	0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	(3,469)	(8,270)
Dividendos ganados	0	0
Gastos no deducibles	0	0
Gastos vinculados con dividendos	0	0
15% participación empleados-gastos exentos	0	0
Amortización de pérdidas ejercicios anteriores	0	0
Base imponible	(3,469)	(8,270)
23% Impuesto a la renta causado	0	0

NOTA 8.- PATRIMONIO TECNICO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el capital pagado asciende a US\$ 1.600, representado por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

Al 31 de diciembre, el patrimonio técnico constituido de la Compañía, es el siguiente:

	2013	2012
Capital social	1,600	1,600
Aportes patrimoniales	51,722	46,974
Reservas	0	0
Pérdidas acumuladas	(20,935)	(17,467)
Saldo al cierre	32,387	31,107

Atentamente,



Fernando Pasaca Espinosa
Contador General