

CITRICOS DEL NORTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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.

Actualmente la compañía está en trámite de cierre en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Activos y pasivos no financieros

Cuentas por pagar.- corresponde a cuentas por pagar accionistas

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, actualmente la compañía se encuentra en proceso de cierre y no cuenta con empleados.

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 2014 y 2013, 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:

	2014	2013
Edificios	0	0
Muebles y enseres	319.20	319.20
Equipos de oficina	0	0
Equipos de computación	0	0
Vehículos	0	0
Total	319.20	319.20

El movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	2014	2013
Saldo al inicio	319.20	319.20
Revaluación, neta	0	0
Adición neta	0	0
	319.20	319.20
Depreciación del año	0	0
Saldo al cierre	319.20	319.20

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2014	2013
Otros Activos Corrientes - Impuestos Anticip	223.68	704.51
Gastos Pagados por anticipado	-	30,160.22
Total	223.68	30,864.73

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre corresponde a:

	2014	2013
Obligaciones patronales	-	214.85
Obligaciones fiscales	-	61.11
Accionistas	2,695.03	-
Saldo al cierre	2,695.03	275.96

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.

	2014	2013
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	-3,216.35	-3,468.76
15% participación empleados	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	-3,216.35	-3,468.76
Dividendos ganados	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Gastos vinculados con dividendos	-	-
15% participación empleados-gastos excentos	-	-
Amortización de pérdidas ejercicios anteriores	-	-
Base imponible	-3,216.35	-3,468.76
23% Impuesto a la renta causado	-	-

NOTA 8.- PATRIMONIO TECNICO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 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:

	2014	2013
Capital social	1,600.00	1,600.00
Aportes patrimoniales	-	51,722.11
Reservas	-	-
Pérdidas acumuladas	-	-20,935.42
Pérdidas del Ejercicio	-3,216.35	-
Saldo al cierre	-1,616.35	32,386.69

Atentamente,



Fernando Pasaca Espinosa
Contador General