

CITRICOS DEL NORTE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

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 se encuentra en trámite de liquidación en la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Activos y pasivos no financieros

Cuentas por pagar.- No existen cuentas por pagar de ningún tipo, porque la compañía se encuentra en proceso de liquidación.

b) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo – No existen cuentas por pagar por Beneficios a empleados ya que la compañía no tiene empleados porque se encuentra en proceso de liquidación.

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%.

La compañía durante el año 2015 no obtuvo ingresos, ni realizó gastos de ningún tipo por esta razón no se provisiona impuesto a la renta, ya que al momento se encuentra en proceso de liquidación.

d) Cuentas de resultados

La compañía durante el año 2015 no tuvo actividad comercial ya que se encuentra en proceso de liquidación y no generó ingresos así como tampoco incurrió en gastos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituido por saldo en cuenta corriente de banco local (Banco Pichincha), mismo que no devenga interés.

NOTA 4.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2014
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:

	2015	2014
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:

	2015	2014
Otros Activos Corrientes - Impuestos Anticip	223.68	223.68
	-	-
Total	223.68	223.68

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre corresponde a:

	2015	2014
Obligaciones patronales	-	-
Obligaciones fiscales	-	-
Accionistas	-	2,695.03
Saldo al cierre	-	2,695.03

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.

	2015	2014
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta y participación trabajadores	-	-3,216.35
15% participación empleados	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	-	-3,216.35
Dividendos ganados	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Gastos vinculados con dividendos	-	-
15% participación empleados-gastos excentos	-	-
Amortización de pérdidas ejercicios anteriores	-	-
Base imponible	-	-3,216.35
22% Impuesto a la renta causado	-	-

NOTA 8.- PATRIMONIO TECNICO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	1,600.00	1,600.00
Aportes Patrimoniales	-	-
Reservas	-	-
Pérdidas Acumuladas	-521.32	
Pérdidas del Ejercicio	-	-3,216.35
	<u>1,078.68</u>	<u>-1,616.35</u>

Atentamente,



Ing. CPA. Fernando Pasaca Espinosa
Contador General