

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

DINING S.A.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014, el efectivo y sus equivalentes están constituidos como sigue:

	<u>(USD dólares)</u>
	2014
Bancos locales	1.083,44

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	<u>(USD dólares)</u>
	2014
Clientes Relacionados Locales	98.803,30
Clientes No Relacionados Locales	43.271,19
Otras Cuentas por Cobrar	59.522,22

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, conforme a la renovación de maquinarias y construcción de nuevos galpones, tenemos los siguientes cambios:

	<u>(USD dólares)</u>
	2014
Inmuebles	348.997,42
Muebles y Enseres	16.745,93
Maquinarias Y Equipos	731.265,58

La finalidad de la nueva construcción fue para realizar el servicio de empaque de fruta, producto mango para Estados Unidos con normas y aprobaciones internacionales.

4.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>(USD dólares)</u>
	2014
Cuentas por Pagar No Relacionados	43.258,11
Otras Cuentas por Pagar	46.249,54
Préstamos Bancarios Largo Plazo	250.000,00
Préstamos Accionistas Largo Plazo	510.475,22

En el Pasivo debemos anotar los préstamos que se realizaron para poder realizar la operación de construcción y montaje de nuevas maquinarias.

5.- CAPITAL SOCIAL

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social suscrito y pagado es de \$470.800,00 respectivamente conformado por aportaciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una las mismas que se encuentran canceladas en su totalidad.

.

Resultados

En este año existe una ligera utilidad de **\$5.497,55**.

6.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Las ventas netas y su costo de ventas por operaciones continuas durante el año 2014 fueron de origen servicios.

	<u>(USD dólares)</u>	
	VENTAS	COSTO DE VENTAS
	2014	2 014
Por Servicio Enfriamiento Fruta	356.652,35	206.903,17

7.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

Los gastos se originaron por los servicios básicos, transporte, combustibles, suministros, Impuestos, entre otros.

Este monto asciende a \$143.281,48

8.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% por \$970,15.

El impuesto a la renta anual por el período que terminó el 31 de diciembre de 2014, es de la siguiente manera:

	(US Dólares)
	2014
Resultados Netos	6.467,70
(-) Provisión participación empleados (15%)	970,15
Base imponible para el impuesto a la renta	5.497,55
(-) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	800,87
Saldo Anticipo Imp Renta Pago mínimo	1.509,10
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	5.440,38
SALDO A FAVOR CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	\$4.812,15

Tasa de Impuesto

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el año 2014 será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). La entidad cumplió directamente con su obligación de declarar y presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) la declaración informativa referente a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 .

Revisión Tributaria

A la fecha de emisión de este informe las declaraciones de Impuesto a la Renta presentada por la entidad por el ejercicio del 2014 están abiertas a la revisión de las autoridades fiscales.

Responsabilidad Tributaria

A efectos de la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, se entenderán como deberes formales que deberá cumplir la Institución, los siguientes:

- a) Inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes;
- b) Llevar contabilidad;
- c) Presentar la declaración anual del impuesto a la renta, en la que no conste impuesto causado si se cumplen las condiciones previstas en la Ley de Régimen Tributario Interno;
- d) Presentar la declaración del Impuesto al Valor Agregado en calidad de agente de percepción, cuando corresponda;
- e) Efectuar las retenciones en la fuente por concepto de Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado y presentar las correspondientes declaraciones y pago de los valores retenidos; y,
- f) Proporcionar la información que sea requerida por la Administración Tributaria.

9.- EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2014 (fecha de cierre de los estados financieros), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 o que requieran ajustes o revelación.
