

**MADINEY S.A.**  
**Políticas de Contabilidad**  
**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

**Descripción del negocio, operaciones y objeto social**

MADINEY S.A. fue constituida el 20 de Enero del 2009 e inscrita en Registro Mercantil el 3 de Marzo del mismo año, y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.G.IJ.0000473 de fecha Enero 20 del 2009.

Su objeto social principal es la venta de comidas y bebidas en bares restaurantes para su consumo inmediato.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, las cuales establecen que los estados financieros estén elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

**Reconocimiento de los ingresos**

El ingreso por la venta de comidas y bebidas en bares restaurantes para su consumo inmediato brindada a sus clientes, es reconocido una vez emitida la respectiva factura para su pago inmediato.

**Reconocimiento de Activos Fijos**

Los activos fijos son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

**MADINEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

**1. Caja - bancos**

Están constituidos como sigue:

	<u><b>2014</b></u>
Bancos nacionales	<u>14.309,94</u>
<b>Total</b>	<u><u>14.309,94</u></u>

**2. Cuentas por cobrar**

Están constituidas como sigue:

		<u><b>2014</b></u>
Clientes		37.250,42
Otras cuentas por cobrar		21.113,19
Crédito Tributario (IVA)	*	6.128,28
Crédito Tributario (I.R.)	*	9.603,70
<b>Total</b>		<u><u>74.095,59</u></u>

\* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente y del IVA realizados por nuestros clientes.

**3. Activos Fijos**

Están constituidas como sigue:

**MADINEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

	<b><u>2014</u></b>
Muebles y Enseres	20.910,60
Maquinaria, equipo e instalaciones	17.448,29
Equipo de computación	467,17
<i>Menos:</i>	
Depreciación Acumulada	15.572,88
	<hr/> <b><u>23.253,18</u></b> <hr/>

**4. Cuentas por pagar**

Están constituidas como sigue:

	<b><u>2014</u></b>
Proveedores	13.976,29
Obligaciones bancarias	20.542,65
Otras cuentas por pagar	7.389,78
Participación Empleados	11.160,33
Impuesto a la renta del ejercicio	13.913,22
<b>Total</b>	<hr/> <b><u>66.982,27</u></b> <hr/>

**5. Impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2014, la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

**MADINEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

		<u><b>2014</b></u>
Utilidad del ejercicio	US\$	74.402,23
<b>15% participación empleados</b>		<u>11.160,33</u>
Utilidad después de participación empleados		63.241,90
Menos: Amortización pérdidas tributarias		<u>0,00</u>
	Base Imponible	63.241,90
<b>22% impuesto a la renta</b>		13.913,22
	<b>Utilidad Neta</b>	<b>US\$ <u><u>49.328,68</u></u></b>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

**6. Capital social**

Está constituido al 31 de diciembre del 2014 por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

---