

MADINEY S.A.
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2015

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 2015

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>
Bancos nacionales	<u>15.314,58</u>
Total	<u><u>15.314,58</u></u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente realizados por nuestros clientes.

3. Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	35.879,71
Maquinaria, equipo e instalaciones	17.448,29
Equipo de computación	467,17
<i>Menos:</i>	
Depreciación Acumulada	23.285,29
	<u><u>30.509,88</u></u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

MADINEY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015</u>
Proveedores	9.209,98
Obligaciones bancarias	33.926,62
Otras cuentas por pagar	2.953,51
Participación Empleados	4.217,90
Impuesto a la renta del ejercicio	5.258,32
Total	<u>55.566,33</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2015, 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:

	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ 28.119,34
15% participación empleados	<u>4.217,90</u>
Utilidad después de participación empleados	23.901,44
Menos: Amortización pérdidas tributarias	<u>0,00</u>
Base Imponible	23.901,44
22% impuesto a la renta	5.258,32
Utilidad Neta	US\$ <u><u>18.643,12</u></u>

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.

MADINEY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015

6. Capital social

Está constituido al 31 de diciembre del 2015 por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
