

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa MOB MINISTRY OF BEER CIA. LTDA., se constituyó en Quito el día 26 de octubre del 2017 y tiene operaciones desde el 11 de diciembre del 2017.

El domicilio se encuentra en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Iñaquito, calle Lizardo García 480 y Diego de Almagro.

Su principal actividad es la venta de comidas y bebidas incluso para llevar.

Los socios principales son: Nathan Keffer Lelan con 73 participaciones de un valor nominal de \$1,00 cada una, Hood Taylor Ryan Jacob con 74 participaciones de un valor nominal de \$1,00 cada una, Stefan Nestler con 20 participaciones de un valor nominal de \$1,00 cada una, Hahl Novillo Ulrich Michael con 73 participaciones de un valor nominal de \$1,00 cada una y Zambrano Macías Fanny Alexandra con 160 participaciones de un valor nominal de \$1,00 cada una

La administración se encuentra a cargo del Sr. Hood Taylor Ryan Jacob, quien tiene nombramiento hasta 24 de noviembre del 2019.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e

Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo; incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

Banco Internacional cuenta corriente con un saldo de \$ 400,00 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el banco.

Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

Nota 5.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales relacionados presenta un saldo de \$61,79.

b.- Con el IEES, presenta un saldo de \$108,00 correspondiente al pago mensual de aportes de los empleados.

c.- Con los Empleados presenta un saldo de \$525,67, correspondientes a sueldos y salarios de diciembre 2017.

Nota 9.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes para la constitución de la empresa por un valor total de \$400,00 dividido en participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor nominal de \$1,00 cada una.

b.- Como resultado del primer año de funcionamiento de la empresa se obtuvo una pérdida del Ejercicio de \$ 695,46.

Nota.- 10 Ingresos

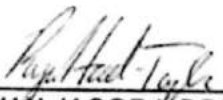
La empresa durante el año 2017 no ha obtenido ingresos.

Nota 12.- Gastos

Los gastos totales ascienden a \$695,46 dentro de los cuales se consideran gastos administrativos y de ventas.

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

Atentamente,



RYAN JACOB HOOD TAYLOR
GERENTE GENERAL



PATRICIA TIPAN
CONTADORA GENERAL