

NOTA 1- CONSTITUCIÓN Y OPERACIÓN

1.1. Constitución

DJANGO CERVECERIA ROTATORIA Cía. Ltda., fue constituida en mayo del 2018 en Quito – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 mayo del 2017. Su plazo social concluye en mayo del 2117.

Su domicilio principal está registrado en el Sector Norte, San Isidro del Inca calle Sibelius N 47-10 y Beethoven.

1.2. Operaciones

Django Cervecería Rotatoria Cía. Ltda, es una empresa que se dedica a la elaboración, rectificación y mezcla de bebidas alcohólicas, su distribución y venta del producto, teniendo la experiencia necesaria para satisfacer a sus clientes.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene principalmente los siguientes clientes:

CLIENTES AÑO 2019
ALAS BENDITAS
BOLOÑA HOLM SOFIA
SABAI BEER GARDEN SBGB S A
THEBEERMAN S.A.
SEVILLA ARGUDO ALVARO SANTIAGO
LORDBIER S.A.
ALTBIER S.A.

Al 31 de diciembre del 2019 no mantienen empleados, trabajan los mismos accionistas.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

2.1. Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de **Django Cervecería Rotatoria Cía. Ltda.** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2.5 Acreeedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar –

Las cuentas con acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días, periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea no significativo.

2.6 Impuesto a la renta –

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El Decreto Ejecutivo 210 (Primer Suplemento R. O. 135 de 7 de diciembre de 2017), rebajó un porcentaje del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para las personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades. Cuando las ventas anuales de contribuyente fueron: i) iguales o menores a US\$ 500.000,00 el 100% de rebaja; ii) cuando esas ventas fueron entre US\$ 500.000,01 y hasta US\$ 1.000.000,00 el 60% de rebaja; y, iii) cuando esas ventas fueron de US\$ 1.000.000,01 o más el 40% de rebaja.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida

i. **Venta de Cerveza**

Estos ingresos se reconocen con base a la entrega del producto al cliente, en ese momento se emite las facturas correspondientes.

2.8 Costos y Gastos –

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 – ESTIMACIONES DETERMINADAS POR LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones, y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo período financiero se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

3.1 Evaluación de posibles pérdidas por deterioro

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe a cubrir con respecto al valor libro de los activos. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

FORUMCONSULTORES CIA LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (En US\$ dólares)

	<u>Al 31 de diciembre 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre 2018</u>
Clientes	6.404	514
Otras Cuentas Accionistas	400	400
	6.804	914

NOTA 6 - IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	<u>Al 31 diciembre 2019</u>	<u>Al 31 diciembre 2018</u>
Crédito Tributario IVA	337	392
Crédito Tributario IR	204	68
	541	460

NOTA 7 - INVENTARIOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre 2018</u>
Inventario Materias Primas	4.836	1.213
Inventario Productos en Proceso	819	
	5.656	1.213

FORUMCONSULTORES CIA LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (En US\$ dólares)

	<u>Al 31 de diciembre 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre 2018</u>
<i>Costo de producción</i>		
Costo de producción	12.689	17.226
Gastos de Administración	7.699	2.761
	20.388	19.987

NOTA 11 – PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social está representado por 400 participaciones, cada una tiene un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

	<u>Al 31 de diciembre 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre 2018</u>
Pérdida acumuladas	-11.268	-11.268
Utilidad Acumuladas	889	889
Utilidad del Ejercicio	4.219	-
	-6.160	-10.379

NOTA 12 – CONTINGENCIA

La Gerencia informa que, al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

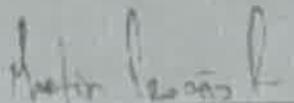
**NOTA 13 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL
 QUE SE INFORMA**

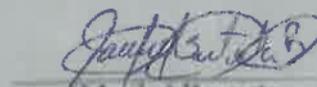
FORUMCONSULTORES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En US\$ dólares)

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (03 de mayo del 2020) no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 16 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 03 de mayo de 2020 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.


Martín Proaño
Gerente General


Maribel Bautista
Contadora General