

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA. (En adelante “La empresa”)** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de enero del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría veinte y dos del cantón Quito con fecha 22 de marzo del 2002.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a distribución y producción de música cristiana y material cristiano impreso.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de marzo del 2002.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle Versalles 30-60 y Cuero Caicedo.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791827090001.

**FORMA LEGAL:** Compañía Limitada.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas NIIF para “PYMES”.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo

## **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2015;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015.

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

## **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

### **3.2. Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

#### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

#### **b) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizará los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

#### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizarán por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **3.5. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **3.6. Impuesto a las Ganancias**

- 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 periodo. (Para el 2014 y 2015, 22%).

#### **3.7. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

### **3.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria.

### **3.9. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.10. Participación a trabajadores**

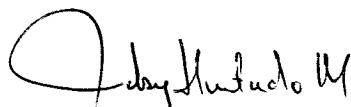
La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.11. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

## **4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de éstos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Nelly Hurtado Moreno  
Gerente General

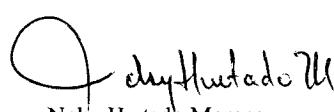


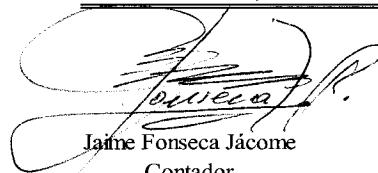
Jaime Fonseca Jácome  
Contador  
CPA 5712

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
			<b>2014</b>	<b>2015</b>
1	<b>ACTIVO</b>		US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5	1.634,51	290,78
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	4.464,57	840,50
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(1.312,73)	(8,40)
10103	Inventoryos	8	43.228,78	22.613,77
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	2.522,47	2.413,27
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>50.662,60</b>	<b>26.149,92</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	8.329,98	8.329,98
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(7.553,23)	(8.279,10)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>776,75</b>	<b>50,88</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>51.439,35</b>	<b>26.200,80</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	8.750,97	2.538,68
20105	Provisiones	12	373,30	1.704,44
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	555,56	324,16
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	14	12.181,25	13.018,29
20113	Otras Pasivos Corrientes	15	250,02	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>22.111,10</b>	<b>17.585,57</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>22.111,10</b>	<b>17.585,57</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	17	1.834,33	1.834,33
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	17	4.821,51	4.821,51
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	18		
30601	Ganancias acumuladas		20.446,15	22.272,41
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	19		
30701	Ganancia neta del Período	RI	1.826,26	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	<b>(20.713,02)</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>29.328,25</b>	<b>8.615,23</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>51.439,35</b>	<b>26.200,80</b>

  
Nelly Hurtado Moreno  
Gerente General

  
Jaime Fonseca Jäcome  
Contador  
CPA. 5712

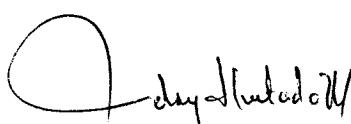
**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

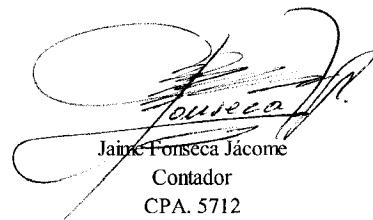
**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2015**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

---

	Notas	<b>Diciembre</b>	
		<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	20	<b>55.903,88</b>
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		<b>55.903,88</b>
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<b>20.006,61</b>
	Costo de venta y producción	21	<b>25.735,89</b>
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>30.167,99</b>
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>		<b>(5.073,76)</b>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
<b>5201</b>	Gastos de ventas	22	774,00
<b>5202</b>	Gastos de Administración	23	27.245,45
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>28.019,45</b>
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	24	<b>2.148,54</b>
<b>61</b>	15% Participación a Trabajadores	24	<b>(322,28)</b>
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>1.826,26</b>
<b>63</b>	Impuesto a la Renta	24	-
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>1.826,26</b>
<b>67</b>	<b>(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(20.713,02)</b>
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>1.826,26</b>
			<b>(20.713,02)</b>



Nelsy Hurtado Moreno  
 Gerente General



Jaime Fonseca Jácome  
 Contador  
 CPA. 5712

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

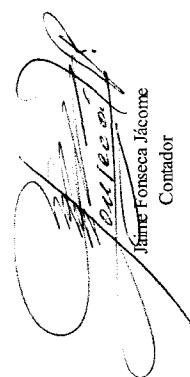
**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL RESERVA LEGAL	RESERVAS RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO (+) GANANCIA NETA ACUMULADA DEL PERÍODO (-) PÉRDIDA NETA ACUMULADA DEL PERÍODO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA ACUMULADA	
301	30401	30402	30601	30602	30701	30702
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>99 400,00</b>	<b>1.834,33</b>	<b>4.821,51</b>	<b>22.272,41</b>	<b>-</b>	<b>(20.713,02)</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>9901 400,00</b>	<b>1.834,33</b>	<b>4.821,51</b>	<b>20.446,15</b>	<b>-</b>	<b>29.328,25</b>
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTE</b>	<b>990101 400,00</b>	<b>1.834,33</b>	<b>4.821,51</b>	<b>20.446,15</b>	<b>-</b>	<b>29.328,25</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Dividendos	9902	-	-	1.826,26	-	(1.826,26)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990204					(20.713,02)
Otros cambios	990205	-	-			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990209	-	-	1.826,26	-	(1.826,26)
	990210				-	(20.713,02)
						(20.713,02)



Jaime Fonsca Vácome  
Contador



Nelly Hurtado Moreno  
Gerente General

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

**Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2015**

(Expresado en Dólares)

		<b>2014</b>	<b>2015</b>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(2.462,66)</b>	<b>(1.343,73)</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	59.665,69	23.630,68
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	10.942,32
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>59.665,69</b>	<b>34.573,00</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(61.563,77)	(32.985,79)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(564,58)	(322,28)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		(2.608,66)
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(62.128,35)</b>	<b>(35.916,73)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	464,40	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>464,40</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)		-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(1.998,26)</b>	<b>(1.343,73)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>3.632,77</b>	<b>1.634,51</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>1.634,51</b>	<b>290,78</b>
		<b>(0,00)</b>	
96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO</b>	<b>2.148,54</b>	<b>(20.713,02)</b>
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	368,60	725,87
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	44,65	1.304,33
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>413,25</b>	<b>2.030,20</b>
		<b>2.561,79</b>	<b>(18.682,82)</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3.761,81	1.015,41
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(583,02)	234,20
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	10.461,60	20.615,01
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.676,35	1.686,76
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(22.341,19)	(6.212,29)
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(5.024,45)</b>	<b>17.339,09</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(2.462,66)</b>	<b>(1.343,73)</b>

Nelsy Hurtado Moreno  
Gerente General

Jaime Fonseca Jácome  
Contador  
CPA. 5712

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**ACTIVO CORRIENTE**

5 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja General	1.634,51	50,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>1.634,51</b>	<b>50,00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha	-	240,78
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>240,78</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.634,51</b>	<b>290,78</b>

6 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010207	De actividades ordinarias que no generan intereses	4.464,57	840,50
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	125,00	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4.589,57</b>	<b>840,50</b>

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1.312,73)	(8,40)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1.312,73)</b>	<b>(8,40)</b>

8 10103 **INVENTARIOS** dic-14 dic-15

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	43.228,78	22.613,77
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>43.228,78</b>	<b>22.613,77</b>

9 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	698,83	394,94
	Crédito Tributario a favor ISD	1.823,64	2.018,33
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.522,47</b>	<b>2.413,27</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

10 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	4.643,97	-	4.643,97
1020106	Máquinas y Equipos	3.686,01	-	3.686,01
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>8.329,98</b>	<b>-</b>	<b>8.329,98</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(7.553,23)	(725,87)	(8.279,10)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(7.553,23)</b>	<b>(725,87)</b>	<b>(8.279,10)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>776,75</b>	<b>(725,87)</b>	<b>50,88</b>

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

**PASIVO CORRIENTE**

11	<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301	Proveedores Locales	411,54	659,25
	2010302	Proveedores del Exterior	8.339,43	1.879,43
	<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>8.750,97</b>	<b>2.538,68</b>

12	<b>20105 PROVISIONES</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501	Provisiones locales	373,30	1.704,44
	<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>373,30</b>	<b>1.704,44</b>

13	<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria	-	168,64
	<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	-	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	233,28	155,52
	<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	322,28	-
	<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>555,56</b>	<b>324,16</b>

14	<b>20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	12.181,25	13.018,29
	<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>12.181,25</b>	<b>13.018,29</b>

15	<b>20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otras cuentas por pagar	250,02	-
	<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>250,02</b>	<b>-</b>

**PATRIMONIO**

16	<b>301 CAPITAL SOCIAL</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	400,00	400,00
	<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

17	<b>RESERVAS</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	1.834,33	1.834,33
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	4.821,51	4.821,51
	<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>6.655,84</b>	<b>6.655,84</b>

18	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>dic-14</b>	<b>dic-15</b>
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30601	Ganancias acumulados	20.446,15	22.272,41
	<b>30604</b>	<b>Reserva de Capital</b>	-	-
	<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>20.446,15</b>	<b>22.272,41</b>

**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14 dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	1.424,48	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(20.713,02)
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.424,48</b>	<b>(20.713,02)</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

20 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	55.903,88	20.006,61
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>55.903,88</b>	<b>20.006,61</b>

0 43 OTROS INGRESOS

dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	-	10.708,12
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>10.708,12</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

21 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14 dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	53.690,38	43.228,78
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	4.850,54	3.171,98
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	10.423,75	1.293,38
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(43.228,78)	(22.613,77)
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>25.735,89</b>	<b>25.080,37</b>

22 5201 GASTOS DE VENTA

dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	774,00	-
520128	Otros gastos	-	-
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>774,00</b>	<b>-</b>

23 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Gastos de Administración	27.245,45	26.347,38
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>28.019,45</b>	<b>26.347,38</b>

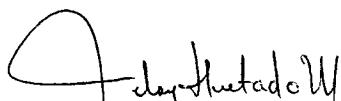
**PRODUCCIONES Y DISTRIBUCIONES JUDAH CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

**24 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

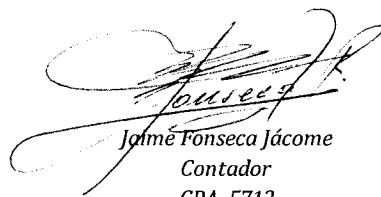
**dic-14**

**dic-15**

<b>Casillero Súper</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.148,54	(20.713,02)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(322,28)	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->	1.826,26	(20.713,02)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.826,26	(20.713,02)
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.826,26	(20.713,02)



*Nelly Hurtado Moreno*  
*Gerente General*



*Jaime Fonseca Jácome*  
*Contador*  
*CPA. 5712*