

NORMANDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE				
6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		<i>Subtotal Caja</i>	-	-
		BANCOS LOCALES		
		<i>Banco Produbanco</i>	9,998.57	38,258.08
		Subtotal Bancos e Inversiones	9,998.57	38,258.08
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,998.57	38,258.08
7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	3,670.94	10,151.20
	1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	2,346.49	11,960.00
	1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	27,436.89	30,000.00
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	33,454.31	52,111.20
7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(530.07)	(589.76)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(530.07)	(589.76)
8	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	211.97	156.00
	1010502	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	9,024.11	4,465.96
	1010502	<i>Crédito Tributario a favor (Casillero 869)</i>	-	2,728.23
	1010503	<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>	15,741.52	17,918.10
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24,977.60	25,268.29
8		ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA (PROPIEDAD DE INVERSION)	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10106		3,518,104.50	3,518,104.50
	10106	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	3,518,104.50	3,518,104.50
9	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	<i>Otros Activos Corrientes</i>	3,081.12	3,081.12
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,081.12	3,081.12
10	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)
	1020106	<i>Máquinas y Equipos</i>	21,202.80	-
	1020108	<i>Equipo de Computación</i>	303.03	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	21,505.83	-
	1020112	<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	(21,361.98)	(66.39)
		Total Depreciación Acumulada	(21,361.98)	(66.39)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	143.85	(66.39)
11	10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020406	<i>Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)</i>	102,108.51	102,108.51
	10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	102,108.51	102,108.51
11	10204	ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020404	<i>(-) Amortización acumulada de activos Intangibles</i>	(80,223.40)	(80,223.40)
	10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(80,223.40)	(80,223.40)
12	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	<i>Diferencias temporarias deducibles</i>	2,213.01	372.19
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,213.01	372.19
13	10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020706	<i>Otros Activos no corrientes</i>	81,124.35	22,260.00

10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	81,124.35	22,260.00
-------	-----------------------------------	-----------	-----------

PASIVO CORRIENTE

14	20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-13	dic-14
----	--------------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	55.67	243.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55.67	243.00

15	20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-13	dic-14
----	-------------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	468.51	1,427.15
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	22,037.40	22,076.53
2010703	Obligaciones con el IESS	72.01	78.19
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,306.11	179.16
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar	0	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23,884.03	23,761.03

16	20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
----	---	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	804.41	880.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	804.41	880.00

17	20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
----	--------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	6,586.71	6,693.45
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	6,586.71	6,693.45

PASIVO NO CORRIENTE

18	20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
----	---	--------	--------

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	58,840.00	29,000.00
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	58,840.00	29,000.00

19	20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-13	dic-14
----	---	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1.00	1.31
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	0.58	1.29
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.58	2.60

20	20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
----	--------------------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	900.00	900.00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	900.00	900.00

PATRIMONIO

21	301 CAPITAL SOCIAL	dic-13	dic-14
----	--------------------	--------	--------

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	12,000.00	12,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12,000.00	12,000.00

22	RESERVAS	dic-13	dic-14
----	----------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	5,844.05	5,844.05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	25,733.53	5,965.17
304	TOTAL RESERVAS	31,577.58	11,809.22

23	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-13	dic-14
----	-----------------------	--------	--------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	5,951.40	19,531.55
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(13,580.15)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(5,414.78)	(5,414.78)
30604	Reserva De Capital	31,349.85	31,349.85
30606	Reserva por Valuación	3,554,211.66	3,554,211.66
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,586,098.13	3,586,098.13

24	307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-13	dic-14
----	------------------------------	--------	--------

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	9,440.53
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(28,508.76)	-

307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(28,508.76)	9,440.53
-----	---------------------------------------	-------------	----------

CUENTA DE INGRESOS

25 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	64,230.50	97,227.87
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	64,230.50	97,227.87

26 43 **OTROS INGRESOS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	1,920.00	1,898.40
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,920.00	1,898.40

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

27 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,018.32	4,299.12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	488.28	880.44
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	167.40	179.16
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1.58	1.02
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	684.19
520208	Mantenimiento y reparaciones	451.43	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	455.16	213.54
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	35.00	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	53,967.14	58,053.51
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	274.99	66.39
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	8,368.44	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	59.69
520228	Otros gastos	4,374.32	3,136.40
	Subtotal Gastos de Administración	72,602.06	67,573.46
	Total Gastos de Venta y Administrativos	72,602.06	67,573.46

28 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	19.80	35.75
5203	Total Gastos Financieros	19.80	35.75

29 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802 807	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta (+) Gastos no Deducibles Locales	(6,471.36)	31,517.06
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(6,471.36)	33,128.96
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(22,037.40)	(22,076.53)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(28,508.76)	9,440.53
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	(2,213.01)	0.23
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(26,295.75)	9,440.76