

NORMANDIA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO CORRIENTE

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Prohubanco	38,258.08	12,033.44
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,258.08	12,033.44

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	10,151.20	17,969.30
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	11,960.00	17,383.32
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	30,000.00	4,000.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	52,111.20	39,352.62

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(589.76)	(589.76)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(589.76)	(589.76)

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	156.00	405.67
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4,465.96	6,105.54
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	2,728.23	3,035.76
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	17,918.10	17,761.84
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25,268.29	27,308.81

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10106		3,518,104.50	-
10106	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	3,518,104.50	-

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	3,081.12	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,081.12	-

ACTIVO NO CORRIENTE

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020106	Máquinas y Equipos	21,202.80	-	21,202.80
1020108	Equipo de Computación	303.03	-	303.03
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	21,505.83	-	21,505.83
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(21,428.37)	(66.39)	(21,494.76)
	Total Depreciación Acumulada	(21,428.37)	(66.39)	(21,494.76)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	77.46	(66.39)	11.07

PROPIEDAD DE INVERSION **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	3,518,104.50	3,518,104.50
10202	Total Propiedad de Inversión	-	3,518,104.50	3,518,104.50

10204 ACTIVOS INTANGIBLES **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	102,108.51	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	102,108.51	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO **dic-14** **dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(80,223.40)	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	(80,223.40)	-

10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	372.19	0.00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	372.19	0.00

10207 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes	22,260.00	42,260.00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	22,260.00	42,260.00

PASIVO CORRIENTE20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	243.00	276.38
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	243.00	276.38

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1,427.15	929.53
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	22,076.53	9,017.73
2010703	Obligaciones con el IESS	78.19	80.11
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	179.16	364.68
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	23,761.03	10,392.05

20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	880.00	3,850.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	880.00	3,850.00

20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	6,693.45	6,495.78
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	6,693.45	6,495.78

PASIVO NO CORRIENTE20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

dic-14

dic-15

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	29,000.00	4,000.00
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	29,000.00	4,000.00

20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1.31	0.01
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	1.29	2.08
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.60	2.09

20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

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

PATRIMONIO301 **CAPITAL SOCIAL**

dic-14

dic-15

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

RESERVAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	5,844.05	5,844.05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	5,965.17	52,130.53
304	TOTAL RESERVAS	11,809.22	57,974.58

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	19,531.55	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(13,580.15)	(30,773.20)
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	3,549,373.53

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	9,440.53	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(6,783.73)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,440.53	(6,783.73)

CUENTA DE INGRESOS

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	97,227.87	122,620.94
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	97,227.87	122,620.94

43 OTROS INGRESOS

dic-14

dic-15

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

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,299.12	4,452.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	880.44	911.77
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	179.16	185.52
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	1.02	(0.56)
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	684.19	100.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	213.54	867.64
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	9.20
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	58,053.51	54,216.82
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	66.39	76.44
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	13,690.46
520223	Gasto deterioro:		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	59.69	-
520228	Otros gastos	3,136.40	45,822.53
	Subtotal Gastos de Administración	67,573.46	120,331.82
	Total Gastos de Venta y Administrativos	67,573.46	120,331.82

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	35.75	55.12
5203	Total Gastos Financieros	35.75	55.12

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-14

dic-15

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	31,517.06	2,234.00
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1,611.90	38,755.70
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	33,128.96	40,989.70

839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(22,076.53)	(9,017.73)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	9,440.53	(6,783.73)
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0.23	-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	9,440.30	(6,783.73)