

REALMIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía REALMIND S.A., se constituyó el 18 de enero del 2007, su actividad principal es el diseño, organización y comercialización de cursos, seminarios y convenciones de toda índole, habladas, grabadas y escritos, etc..., ubicada en la ciudad de Guayaquil calles CDLA. LA FAE Mz 10 solar 9; el RUC es 0992494425001 y el Expediente 125710.

2. MONEDA NACIONAL

REALMIND S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía REALMIND S.A., prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de REALMIND S.A., es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de REALMIND S.A., se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía REALMIND S.A., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES.</u>	8,487.21
TOTAL	8,487.21

6.1.2. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>(-) PROV. X CTAS INCOBRAB</u>	-114.62
	0.00
TOTAL	-114.62

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)</u>	17,429.62
	0.00
TOTAL	17,429.62

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,852.65
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	1,453.03
TOTAL	4,305.68

6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	2,882.03
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	6,062.99
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	1,367.23
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	37,254.46
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-2,150.10
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-1,270.52
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-1,777.54
<u>(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.</u>	-37,254.46
TOTAL	5,114.09

6.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	4,951.48
	0.00
TOTAL	4,951.48

6.1.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>SOBREGIROS BANCARIOS</u>	1,775.46
<u>TARJETA DE CREDITO BCO PICHINCHA</u>	1,705.25
TOTAL	3,480.71

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUEST X PAGAR SRI</u>	95.42
	0.00
TOTAL	95.42

6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	76.46
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	29.50
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	295.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	177.00
TOTAL	577.96

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, REALMIND S. A. , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	103,237.35
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	106,612.06
Ganancia Bruta	-3,374.71
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-3,374.71
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio (Pérdida del Ejercicio)	-3,374.71

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 REALMIND S. A. , cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Pérdida del ejercicio, por lo que no se realizaron las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	29,491.12
<u>CAMBIOS DEL AÑO (Pérdida del Ejercicio)</u>	-3,374.71
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	26,116.41

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa REALMIND S. A. NO cuenta con efectivo generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-4,885.24
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	874.70
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,010.54
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	4,010.54
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	0.00

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR