

# **REALMIND S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

### **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, 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** - A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

## **6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
BCO. PICHINCHA 3381253804	7,429.05
BCO PICHINCHA AHORROS	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,829.05</b>

#### **6.1.2. 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 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	4,138.54
<b>TOTAL</b>	<b>4,138.54</b>

#### **6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTAS	8,065.03
<b>TOTAL</b>	<b>8,065.03</b>

#### **6.1.4. CUENTAS INCOBRABLES**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
(-) CUENTAS INCOBRABLES	-114.62
<b>TOTAL</b>	<b>-114.62</b>

#### **6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	14,227.56
<b>TOTAL</b>	<b>14,227.56</b>

#### **6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	404.86
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	459.64
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	870.66

**TOTAL****1,735.16****6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017**  
**(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>	-2,726.34
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-2,711.54
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-1,364.23
<u>(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP,</u>	-37,254.46

**TOTAL****3,510.14****6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	612.33
<b>TOTAL</b>	<b>612.33</b>

**6.1.9. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

<u>IMPUESTOS SRI X PAGAR</u>	330.10
<b>TOTAL</b>	<b>330.10</b>

**6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	1,662.11
<b>TOTAL</b>	<b>1,662.11</b>

**6.1.11. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	300.28
<b>TOTAL</b>	<b>300.28</b>

**6.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**  
**(en U. S. dólares)**

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	81.01
<b>TOTAL</b>	<b>81.01</b>

**6.1.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

**Al 31 diciembre 2017**

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	31.26
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	628.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	202.82
<b>TOTAL</b>	<b>862.08</b>

#### 6.1.14. OTRAS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>T/C BCO PICHINCHA</u>	219.44
<b>TOTAL</b>	<b>219.44</b>

#### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

**REALMIND S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	42,677.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	40,675.11
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>2,001.89</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-300.28
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-1,662.11
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>39.50</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>39.50</b>

#### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 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.

**El patrimonio total de la compañía es como sigue:**

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	35,284.01
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	39.50
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>35,323.51</b>

#### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


La empresa **REALMIND S.A.** cuenta con efectivo de \$7.829,05 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	5,618.34
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5,618.34</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	2,210.71
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>7,829.05</b>

## **7. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (1 de marzo del 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**