

OPENMINDC_E_CIA_LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANICEROS 2017

INFORMACION GENERAL

OPENMINDC_E_CIA_LTDA, es una compañía que se constituyó el del 2016, dedicada a servicio de formación, capacitación y perfeccionamiento empresarial.

BASES DE LA ELABORACION

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, aprobados para su emisión con la asamblea del 14 de marzo del 2018 fueron preparados de acuerdo a lo establecido en las NIIFS para PYMES.

1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 Estado de flujos de efectivo: debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Indirecto.

1.2 Efectivo y Bancos: Reconocido en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y en la cuenta corriente que está libre disponibilidad.

Estas partidas se registran siempre en su costo histórico, ya que no difieren de su valor de realización.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

USD \$ 15,740.59

1.3.- Cuenta Comerciales: Las cuentas por cobrar de clientes se efectuó su análisis y no es necesario realizar una provisión por deterioro, por cuanto los clientes cumplen con la fechas límites de pago.

Su saldo es de US\$ 14,902.75

1.4.- Propiedades, Planta y Equipo: las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de subida útil estimada, aplicando el método lineal. En este período la empresa reconoció no ha visto la necesidad de adquirir Maquinaria Planta y Equipo

1.5 Proveedores Y otras obligaciones:

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Al 31 de diciembre 2017

Los saldos son

proveedores nacionales US\$	2,418.35
Proveedores extranjeros US\$	4,461.89
Anticipos de clientes US\$	15,000.00

1.5 PROVISION JUBILACION PATRONAL

La provisión de la Jubilación patronal y desahucio para los trabajadores, se cumplió con la norma y fue calculada a diciembre del 2017,

Saldo es

Jubilación patronal US\$ 159.47

Provisión desahucio US\$ 269.84

1.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados de la venta.

1.7.- El Estado de Resultado Integral

Con relación a las actividades realizadas durante el ejercicio 2017 el monto total de ingresos por venta de servicios y bienes asciende a US\$ 138,649.52 ,hay intereses financieros US\$ 68.44 y los gastos ascienden a un total de US\$ 128780.24 arrojando una ganancia del ejercicio de US\$ 9,937.72.

1.8 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente.

OPENMINDC_E_CIA_LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CODIGO	CUENTA	NOTAS	31/12/2017
1	ACTIVO		43.171,10
1.01	ACTIVO CORRIENTE		37.772,61
1.01.01.01.002	CAJA CHICA		100
1.01.01.02.002	PRODUBANCO CTA. AHORROS		3.763,07
1.01.01.02.003	BANCO DEL PACIFICO		11.552,52
1.01.01.02.004	PRODUBANCO CTA. CORRIENTE		325,00
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.05.001	CARTERA DE CLIENTES		14.902,75
1.01.03.	INVENTARIOS		
1.01.03.01.001	KITS		6.086,82
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1.01.04.03.001	ANTICIPO PROVEEDORES		96,72
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
1.01.04.04.001	GARANTIA DE ARRENDAMIENTO		780,00
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.01.05.01.002	IVA RETENIDO POR CLIENTES		165,73
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		5.398,49
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.05.001	COSTO MUEBLES Y ENSERES		2.008,41
1.02.01.06.001	COSTO MAQUINARIA Y EQUIPO		80,00
1.02.01.08.001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION		3.974,68
1.02.01.12.001	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		-57,61
1.02.01.12.002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		-8,00
1.02.01.12.003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPT		-598,99
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		28.824,07
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01.03.01.001	PROVEEDORES NACIONALES		2.418,35
2.01.03.01.002	PROVEEDORES EXTRANJEROS		4.461,89
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		6.943,83
2.01.07.01.303	RET. HONORARIOS PROFESIONALES		38,12
2.01.07.01.312	RET. COMPRA BIENES		3,47
2.01.07.01.341	RET. OTROS SERVICIOS		13,75
2.01.07.01.343	RET PAGOS AL EXTERIOR		276,78
2.01.07.01.721	30% RET IVA BIENES		12,50
2.01.07.01.725	100% RET. IVA HONORARIOS ARR		236,52
2.01.07.01.002	IMPUESTO A LA RENTA ANUAL		867,82
2.01.07.01.304	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO		26,54
2.01.07.03.001	APORTES POR PAGAR		549,97
2.01.07.03.003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		811,99
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		212,09
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		450,24
2.01.07.04.003	VACACIONES		1.151,62
2.01.07.05.001	PARTICIPACION DE UTILIDADES POR PAGAR		2.292,42
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES		
2.01.10.01.001	ANTICIPOS DE CLIENTES		15.000,00
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		429,31

2.02.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL		
2.02.07.01.001	PROVISION JUBILACION PATRONAL		159,47
2.02.07.01.002	PROVISION DESHAUCIO		269,84
3.	PATRIMONIO NETO		
3.01.	CAPITAL		3.980,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
3.01.01.01.001	SOCIO OPEN MIND COLOMBIA		1000
3.01.01.01.002	SOCIO FABIAN RAMOS AGUILAR		1000
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
3.02.01.	AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE		
3.02.01.01.001	APORTE SOCIO OPEN COLOMBIA		980,00
3.02.01.01.	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.02.01.01.002	APORTE SOCIO FABIAN RAMOS AGUILAR		500,00
3.02.01.01.003	APORTE SOCIO FABIAN RAMOS VALDEZ		500,00
3.0.7	RESULTADOS		9.937,72
	PASIVO + PATRIMONIO		43.171,10
4.	INGRESOS		138.649,52
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01.	VENTA DE BIENES		
4.01.01.01.001	VENTAS BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		22.822,29
4.01.01.01.	BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		
4.01.01.01.003	VENTA DE SERVICIOS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		115.827,23
4.03	OTROS INGRESOS		68,44
4.03.02	INTERESES FINANCIEROS		50,19
4.03.05	OTRAS RENTAS		18,25
5.	COSTO DE VENTAS		3.807,23
5.00.01	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS		3.807,23
5.02.	GASTOS		
5.02.01	GASTO DE VENTAS		74.630,72
5.02.01.05.001	HONORARIOS PROFESIONALES		25.335,81
5.02.01.06.001	SERVICIOS OCASIONALES		1.000,14
5.02.01.08.001	MANTENIMIENTO-REPARACIONES		220,60
5.02.01.08.002	MANTENIMIENTO VEHICULOS		138,79
5.02.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO(OFICINAS)		820,00
5.02.01.10	COMISIONES		9.646,29
5.02.01.11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		9.697,78
5.02.01.12.	COMBUSTIBLES(GASOLINA VEHICULOS)		104,51
5.02.01.15.001	TRANSPORTE Y ENVIOS		4.197,37
5.02.01.16.001	ALIMENTACION PERSONAL VTAS		269,14
5.02.01.17.	GASTOS DE VIAJE		22.735,87
5.02.01.17.001	PASAJES/TRANSPORTE		12.990,00
5.02.01.17.002	ALOJAMIENTO		3.604,07
5.02.01.17.003	ALIMENTACION		6.141,80
5.02.01.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		464,42
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		48.682,07
5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS		22.233,58
5.02.02.02.001	APORTE PATRONAL ADM		3.675,38

5.02.02.03.001	DECIMO TERCER SUELDO ADM		2.520,40
5.02.02.03.002	DECIMO CUARTO SUELDO ADM		797,74
5.02.02.03.003	VACACIONES ADM		1.112,82
5.02.02.03.004	UTILIDADES EMPLEADOS		2.292,42
5.02.02.04.01	GASTO JUBILACION PATRONAL		159,47
5.02.02.04.02	GASTO DESHAUCIO		269,84
5.02.02.05.001	SERVICIOS CONTABLES		3.127,62
5.02.02.05.003	SERVICIOS DE CAPACITACION		59,00
5.02.02.09.001	ARRENDAMIENTO Y CONDOMINIO		137,04
5.02.02.14.001	TRANSPORTE PERSONAL		32,38
5.02.02.15.001	GASTOS DE GESTION		2.249,67
5.02.02.15.002	BONOS		954,45
5.02.02.17.001	AGUA/LUZ/TELEFONOS		1.210,44
5.02.02.19.001	IMPUESTOS. CONTRIBUC. OTROS		462,13
5.02.02.19.20	SERVICIOS DE IMPRENTA		1.685,60
5.02.02.19.21	MATERIALES DE OFICINA		1.379,53
5.02.02.19.22	MATERIALES DE LIMPIEZA		149,22
5.02.02.21.001	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ADM		664,60
5.02.02.27.01	GASTOS NO DEDUCIBLES		456,07
5.02.02.27.02	GASTOS DE IMPUESTOS		3.052,67
5.02.03.02.001	COMISIONES BANCARIAS		1.660,22
	GANANCIA OPERACIONES CONTINUAS		-9.937,72


 MARIANA ARCENTALES
 CONTADORA CPA 11995