

OPENMIND CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La empresa OPENMINDC&E CIA LTDA., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Trigésimo del Cantón, el 09 de agosto del 2016, Inscrita en la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 09 de agosto de 2016. Con el objeto social de Ayuda mediante servicios profesionales y adiestramiento de personal en la dirección y operación de empresas.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables utilizadas estaran basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Mobiliario y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables.

k) Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

l) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

m) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Caja	100.00
Banco Produbanco- cte	18,116.06
Banco Produbanco - aho	2,780.26
Banco Pacífico	7,323.05
TOTAL	28,319.37

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

NOMBRE	SALDO
Aglomerados Cotopaxi S.A.	1,146.60
Consulting y Human Talenthunter S.A.	304.38
Cooperativa de Ahorro y Crédito para la Vivienda Orden y Seguridad	143.00
Electro Generadora del Austro ELECAUSTRO S.A.	2,038.20
Empresa Pasteurizadora Quito S.A.	599.44
Equivida Compañía de Seguros S.A.	5,080.00
Luis Ayala Torres	246.88
Luis Paúl Rojas Lisardo	301.60
Margarita Soriano	224.00
María Teresa Gortaire	112.00
Nestlé Ecuador S.A.	6,959.80
Sertecpet S.A.	680.72
Servicios Coaching Team Ecuador	2,566.78
Sumesa	335.28
Wartsila Ecuador S.A.	355.60
Total Clientes	21,094.28
Clientes Anteriores	4,339.66
TOTAL	25,433.94
PROVISION INCOBRABLES	(210.91)

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Inventario	3,053.92
TOTAL	3,053.92

NOTA 6 – PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Anticipo proveedores	144.50
Garantías entregadas	780.00
Anticipo empleados	1,193.77
TOTAL	2,118.27

NOTA 7 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
IVA crédito fiscal	881.74
TOTAL	881.74

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Muebles y enseres	2,249.48
Dep./Acum. Muebles y enseres	(264.48)
Equipos de computación	8,339.81
Dep./Acum. Equipos de computación	(3,031.85)
Maquinaria y Equipo	80.00
Dep/Acum. Maquinaria y Equipo	(16.00)
TOTAL	7,356.96

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Proveedores por pagar	20,103.34
Proveedores por pagar Exterior	4,500.00
Provisiones por Beneficios empleados	4,418.98
Obligaciones sociales por pagar	2,826.22
TOTAL	31,848.54

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Retención IVA por pagar	453.39
Retención fuente por pagar	1,783.89
Impuesto a la renta por pagar	894.41
TOTAL	3,131.69

NOTA 11 – ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de esta cuenta es de USD \$1,600.00

NOTA 12 – PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Jubilación patronal	159.47
Desahucio	269.84
TOTAL	429.31

NOTA 12 – PARTICIPACIÓN EMPLEADOS

Corresponde al 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio fiscal 2018. Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,425.19
15% Participación trabajadores	3,063.78

NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, ascendió a USD \$ **26,879.98**, y se compone de la siguiente manera:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$4000.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 4000 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía tiene una reserva legal de USD \$496.89.

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias y pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 la ganancia es de USD 9,440.83.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2018 presenta una ganancia neta de USD \$12,942.26 después del impuesto a la renta y participación de trabajadores.

NOTA 9 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Contadora General

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Beltran F.', enclosed within a light blue oval stamp.

Lcda. Gladys Beltran F.
Reg. 28545
