

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2013 de la empresa OPEN MIND S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados.- Refleja saldo en cuentas generadas a diciembre del 2013 por servicios de asesoría en Recursos Humanos y consultoría.

Activos por impuestos corrientes.- Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA a favor a la fecha de corte; y, retenciones por Impuesto a la Renta prepagados durante el ejercicio 2013.

Propiedad, Planta y Equipo.- Refleja saldos netos de Activos Fijos, ajustados anualmente la depreciación por uso de los mismos en: Muebles y Enseres 10%; Equipos de computación el 33%.

PASIVOS

Obligación con Instituciones Financieras Locales.- Registra saldo de sobregiro en cuenta corrientes Banco Produbanco al 31 de diciembre del 2013.

Cuentas por pagar diversas no relacionadas locales.- Saldos pendientes de pago a proveedores de servicios por: honorarios, nóminas y otros gastos generados en la operación del ejercicio 2013.

Obligaciones emitidas corrientes.- Cuentas pendientes de pago por retenciones de Iva y Renta efectuadas en el mes de diciembre del 2013 a proveedores.

Provisiones.- Refleja los registros de ajuste en cuentas por pagar a futuro de sobresueldos a empleados con corte al 31 de diciembre del 2013.

Pasivo No Corriente-Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.- Registra saldo de cuentas acumulativas por efecto de cálculo actuarial de personal en relación de dependencia con efecto de provisión a largo plazo por haberes a favor que su antigüedad en la empresa podría generar.

PATRIMONIO

Compuesto por Capital Social, Reservas y Resultados acumulados; mismos que, no han sufrido variación alguna en este ejercicio.

Resultados del Ejercicio.- Refleja utilidad neta antes de impuestos, como resultado de la operación ordinaria del negocio durante el Ejercicio 2013.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias.- Refleja la facturación por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2013.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados a fin de mantener al día la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias. Adicionalmente, gastos ejecutados en la operación del negocio durante el Ejercicio 2013.

Otros Gastos.- Registra movimientos de otro tipo de gastos, tales como: servicios administrativos, capacitaciones, alimentación y servicios bancarios.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2012, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2013:

Reserva Legal.- Refleja el movimiento de provisión correspondiente al Ejercicio 2012; trasladando de Ganancia del Ejercicio a Reserva Legal.

Ganancias Acumuladas.- Registra la transferencia del saldo del resultado registrado en la cuenta Ganancia Neta del Período al inicio del Ejercicio a cuentas de acumulación, dentro del mismo Patrimonio.

Ganancia Neta del Período.- Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2013.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA