

# OPEN MIND S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2014 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 2014 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 2014.

**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 2014.

**Cuentas por pagar diversas no relacionadas locales.-** Saldos pendientes de pago por efecto de: honorarios por servicios contables, sueldos, y otros gastos generados en la operación del ejercicio 2014.

**Obligaciones emitidas corrientes.-** Cuentas pendientes de pago por retenciones de Iva y Renta efectuadas en el mes de diciembre del 2014 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 2014.

**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 del Ejercicio 2014, ajustada con provisión de Impuestos y utilidades.

## ❖ ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

**Actividades Ordinarias.-** Refleja la facturación por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2014.

### 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 2014.

**Otros Gastos.-** Registra movimientos de otro tipo de gastos, tales como: servicios administrativos, capacitaciones y condominio de oficinas.

## ❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2013, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2014:

**Reserva Legal.-** Refleja el movimiento de provisión correspondiente al Ejercicio 2013; 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 2014.



**Milagros Morales Santander**  
**RUC.1709041626001**  
**CONTADORA**