

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2015 de la empresa OPEN MIND S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Caja – Bancos.- Saldo disponible en banco, cuenta corriente Produbanco, conciliado con cartola bancaria al cierre 31 de diciembre del 2015.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados.- Refleja saldo en cuentas generadas a diciembre del 2015 por servicios de asesoría en Recursos Humanos y consultoría.

Activos por impuestos corrientes.- Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA a favor acumulado a la fecha de corte.; y, retenciones por Impuesto a la Renta acumulados de ejercicios anteriores (2013-2014); así como, los corrientes prepagados durante el ejercicio 2015.

Otros Activos corrientes.- Registra valor de anticipos entregados por servicios a realizarse en el Ejercicio 2016.

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

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes – Relacionadas.- Registra el valor de préstamos ocasionales de efectivo para cubrir operaciones del negocio a diciembre del 2015; por parte de una compañía relacionada.

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes – No Relacionadas.- Saldos pendientes de pago por efecto de: honorarios por servicios contables, sueldos, y otros gastos generados en la operación del ejercicio 2015; incluye retenciones de Iva y Renta efectuadas en el mes de diciembre del 2015 por compras y gastos.

Provisiones Corrientes.- Refleja los registros de ajuste en cuentas por pagar a futuro de sobresueldos a empleados con corte al 31 de diciembre del 2015.

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 y Resultados acumulados; no han sufrido variación alguna en este ejercicio.

Reserva Legal.- Cuenta acumulativa histórica, cuya variación en el Ejercicio 2015 corresponde a la provisión sobre utilidades del mismo; calculadas de acuerdo a lo que la Ley establece, el 10% sobre la Utilidad Neta; la misma supera el 50% del Capital Social, pero su provisión se sigue registrando en función de los resultados obtenidos anualmente.

Utilidad del Ejercicio.- Refleja utilidad neta del Ejercicio 2015; después de provisión de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios.- Refleja la facturación por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2015.

Otros Ingresos Operacionales.- Ajuste por diferencias en provisión actuarial 2014-2015.

Otros Ingresos No Operacionales.- Diferencias a favor efecto de anticipos de clientes históricos no reembolsados; así como, servicios facturados y no pagados de años anteriores.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2015; así como también, para mantener al día la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias.

Los registros se realizan a costo de adquisición, en la fecha en que se ejecutan; y, las provisiones y depreciaciones se ajustan de acuerdo a lo que la Ley de Régimen Tributario lo permite; apegado a Normas Internacionales de Información Financiera.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2015, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2015:

Reserva Legal.- Refleja ajuste a provisiones por los años 2010-2012, por diferencias no aplicadas al cierre de sus años; así como, el ajuste de provisión correspondiente al Ejercicio 2015. Se traslada los valores correspondientes desde de Ganancias Acumuladas y Resultado 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 2015; después de provisiones.



Milagros Morales Santander

RUC.1709041626001

CONTADORA