

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2016 de la empresa OPEN MIND S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Caja. - Saldo disponible en caja, origen de cobranza a clientes al cierre del ejercicio.

Bancos. - Saldo disponible en banco, cuenta corriente Produbanco; debidamente conciliado con cartola bancaria al cierre 31 de diciembre del 2016.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. - Refleja saldo en cuentas generadas a diciembre del 2016 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 (2014-2015); así como, los corrientes pagados durante el ejercicio 2016.

Otros Activos corrientes. - Registra valor de anticipos entregados por servicios a realizarse en el Ejercicio 2017.

Propiedad, Planta y Equipo. - Refleja saldos netos de Activos Fijos; registrado a costo histórico, que por su valor y antigüedad no representa realizar ajuste por revaluación. Los mismos están ajustados anualmente, por efecto de depreciación: Muebles y Enseres 10%.

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 2016; por parte de una compañía relacionada.

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes – No Relacionadas. - Saldos pendientes de pago por efecto de impuestos retenidos a terceros durante el mes de diciembre del 2016; incluye retenciones de IVA y Renta.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión 22% de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2016.

Participación Utilidades a trabajadores. - Corresponde a provisión 15% para trabajadores sobre la utilidad del 2016.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2016.

Deudas con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2016.

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, provisionado a largo plazo como haberes a favor del personal, que su antigüedad en la empresa podría generar.



PATRIMONIO

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

Reserva Legal. - Cuenta acumulativa histórica, cuya variación en el Ejercicio 2016 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.

Otros resultados integrales. - Registra el efecto de ajustes por ganancias actuariales 2015-2016.

Utilidad del Ejercicio. - Refleja utilidad neta del Ejercicio 2016; después de provisión de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2016.

Otros Ingresos No Operacionales. - Diferencias a favor efecto de permisos médicos, reembolsos del IESS por aportes cubiertos con subsidios económicos al personal, durante el ejercicio 2016.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2016; 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.

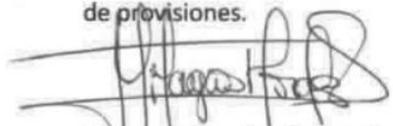
❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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 2016:

Reserva Legal. - Refleja un incremento por ajuste, efecto de provisión del año 2016.

Ganancias Acumuladas. - Registra incremento por la transferencia del saldo del resultado 2015, 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 2016; después de provisiones.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA