

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2017 de la empresa OPEN MIND S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Bancos. - Saldo disponible en banco, cuenta corriente Produbanco; debidamente conciliado con cartola bancaria al cierre 31 de diciembre del 2017.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. - Refleja saldo en cuentas generadas a diciembre del 2017 por servicios de asesoría en Recursos Humanos y consultoría; y, en detalle corresponden a:

FIDEVAL	USD.7.112,00
ARRAYANES COUNTRY	USD.2.540,00
SANTOS CMI	USD.3.556,00
MINERA CACHABI	USD. 880,00

Activos por impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA a favor acumulado a la fecha de corte por un monto de USD.1.629,83.; y, retenciones por Impuesto a la Renta acumulados de ejercicios anteriores (2014-2016) por USD.4.386,71; así como, los corrientes pagados durante el ejercicio 2017 por un monto de USD.2.278,33.

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:

No relacionadas – Comerciales. - Corresponde a honorarios pendientes de pago por el mes de diciembre del 2017.

Otras Relacionadas. - Registra el valor de préstamos ocasionales de efectivo para cubrir operaciones del negocio a diciembre del 2017; por parte de la compañía relacionada ARQUITECH SA.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión 22% de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2017.

Participación Utilidades a trabajadores. - Corresponde a provisión 15% para trabajadores sobre la utilidad del 2017.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2017.

Otros beneficios a empleados. - Se registra un saldo pendiente de sueldos por el mes de diciembre del 2017 a personal activo a la fecha.

Deudas con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2017.

Otros Pasivos Corrientes. - Saldos pendientes de pago por efecto de impuestos retenidos a terceros durante el mes de diciembre del 2017; incluye retenciones de IVA y Renta por un monto total de USD.538,03.

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; las demás cuentas con variación corresponden a:

Reserva Legal. - Cuenta acumulativa histórica, cuya variación en el Ejercicio 2017 por USD.196,51 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; y, incluye efecto ORI 2017 por un monto de ganancia de USD.202,92.

Utilidad del Ejercicio. - Refleja utilidad neta del Ejercicio 2017; después de provisión de Trabajadores, Impuestos y Reservas. Utilidad distribuible a socios por USD.1.768,58.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2017.

Otros Ingresos No Operacionales. – Reverso cargo obligaciones sociales a efecto de liquidación de haberes de personal saliente por transferencia de relación patronal a empresa relacionada.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2017; 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.

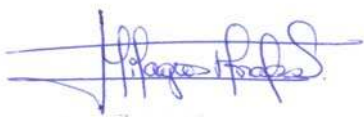
❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2016, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2017:

Reserva Legal. - Refleja un incremento por ajuste, efecto de provisión del año 2017.

Ganancias Acumuladas. - Registra incremento por la transferencia del saldo del resultado 2016, 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 2017; después de provisiones e impuestos.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA