

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2018 de la empresa OPEN MIND S.A., expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

CORRIENTES:

Bancos. - Saldo disponible en banco por usd.12.617,32.

Cuenta corriente Produbanco, saldo debidamente conciliado con cartola bancaria al cierre 31 de diciembre del 2018.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. - Refleja saldo en cuentas generadas por ingresos operacionales a diciembre del 2018 por USD.18.084,80; y corresponden a servicios de asesoría en Recursos Humanos y consultoría, según el detalle siguiente:

FIDEVAL	USD.8.432,80
ARRAYANES COUNTRY	USD.2.540,00
SANTOS CMI	USD.7.112,00

Otras Cuentas por Cobrar no relacionados. - Refleja saldos de crédito otorgados a personal de la empresa por usd.3.000,00.

Activos por impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA, acumulado a la fecha de corte por un monto de USD.3.158,14. Impuestos anticipados por concepto de Renta por total de usd. 5.826,86 que corresponden a:

Impuestos anticipados año 2018	por usd.3.080,92
Anticipo de Impuesto a la Renta año 2018	por usd.2.745,94

NO CORRIENTES:

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%
Equipos de Computación	33.33%

Activos por Impuesto Diferido. - Origen por diferencias temporarias a efecto de provisiones actuariales año 2018 por Impuesto a la Renta causado, como cargo de No Deducibles. Aplica tasa de Impuesto a la Renta del 25%.

PASIVOS

CORRIENTES:

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes:

No relacionadas – Comerciales. - Corresponde a honorarios pendientes de pago por el mes de diciembre del 2018 por usd.3.040,59.

Otras cuentas por pagar No Relacionadas. - Registra el valor de impuestos retenidos en IVA y Renta a proveedores por compras y gastos del mes de diciembre del 2018 por un total de usd.1.473,36; pendiente de pago al SRI.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión 25% de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2018 por. Usd.7.287,09.

Participación Utilidades a trabajadores. - Corresponde a provisión 15% para trabajadores sobre la utilidad del 2018 por usd.2.357,30.

Deudas con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2018 por:

Aporte Patronal usd.583.39

Aporte Personal usd.453.75

Préstamos IESS usd. 48.06

Otros beneficios a empleados. - Se registra un saldo pendiente de sueldos por el mes de diciembre del 2018 a personal activo a la fecha por usd.81,64.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2018; por un total de usd.997.54, correspondiente a:

Décimo tercer sueldo usd.354,17

Décimo cuarto sueldo usd.643,37

NO CORRIENTES:

Beneficios a empleados - 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

Capital Social. - Capital suscrito y pagado por usd.800,00; compuesto por acciones de usd.1,00 cada una.

Reserva Legal. - Corresponde a la provisión acumulada sobre utilidades generadas en años anteriores y hasta el año 2017 por un valor de usd.3.426,85.

A partir de éste año no se provisiona, ya que, dicho saldo supera el 50% del Capital aportado, cumpliendo así lo estipulado por la Ley. Cualquier provisión a futuro será registrada en función de lo que la Junta de accionistas decida.

Otros resultados integrales. - Registra el efecto de ajustes por pérdidas- ganancias actuariales 2015-2018 por un valor de (-) usd.455,02. Este año el cálculo por regularización de índices provocó una pérdida de usd.682,90.

Resultados acumulados. – Comprenden saldos de:

Ganancias acumuladas de años anteriores usd.30.841,63

Pérdidas acumuladas de años anteriores usd. 9.414,63

Resultados por adopción de NIIF usd. 5.377,32 (PÉRDIDA)

Utilidad neta del ejercicio 2018 usd. 6.215,94

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2018.

Otros Ingresos No Operacionales. – Reembolso de gastos de personal efectuados durante el año 2018.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2018; 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.

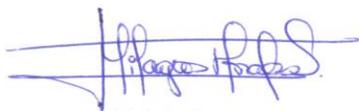
❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2017, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2018:

Otros Resultados Integrales. - Refleja una disminución en saldo por efecto del ajuste actuarial 2018.

Ganancias Acumuladas. - Registra incremento por la transferencia del saldo del resultado 2017, 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 2018; después de provisiones e impuestos.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA