

OPEN MIND S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2019 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.15.370,73

Cuenta corriente Produbanco, saldo debidamente conciliado con cartola bancaria al cierre 31 de diciembre del 2019.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. - Refleja saldo en cuentas generadas por ingresos operacionales a diciembre del 2019 por USD.17.068,80; y corresponden a servicios de asesoría en Recursos Humanos y consultoría, según el detalle siguiente:

FIDEVAL	USD.8.432,80
ARRAYANES COUNTRY	USD.5.080,00
SANTOS CMI	USD.3.556,00

Otras Cuentas por Cobrar no relacionados. - Refleja saldos de crédito otorgados a personal de la empresa por usd.700,00 y el valor de sd.13.000,00 con cargo a otros colaboradores independientes.

Activos por impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario generado por IVA, acumulado a la fecha de corte por un monto de USD.5.115,86. Impuestos anticipados por concepto de Renta por total de usd. 3.577,40 que corresponden a:

Impuestos anticipados año 2019	por usd.3.452,00
Anticipo de Impuesto a la Renta año 2019	por usd. 125,40

NO CORRIENTES:

Propiedad, Planta y Equipo. - Refleja saldos netos de Activos Fijos; registrado a costo histórico, que por el tipo de mueble o equipo 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 desde el año 2018 por Impuesto a la Renta causado, como cargo de No Deducibles. Aplica tasa de Impuesto a la Renta del 22%, para el ejercicio 2019.

PASIVOS

CORRIENTES:

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes:

No relacionadas – Comerciales. - Corresponde a honorarios pendientes de pago por el mes de diciembre del 2019 por usd.375,00 y otros gastos generados a diciembre del 2019 por usd.825,58.

Cuentas por pagar Relacionados. - Se registra el saldo pendiente por dividendos en favor de accionistas por usd.2.118,76. Aprobación de los mismos, en el año corriente.

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 2019 por un total de usd.4.461,38; pendiente de pago al SRI. Se incluye el pasivo a nombre de la empresa Arquitech SA por un valor de usd.5.000,00 generado por un préstamo ocasional generado en el año.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión 22% de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2019 por. Usd.3.576,05.

Participación Utilidades a trabajadores. - Corresponde a provisión 15% para trabajadores sobre la utilidad del 2019 por usd.2.654,17.

Deudas con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2019 por:

Aporte Patronal usd.740,58

Aporte Personal usd.522,07

Préstamos IESS usd. 86,29

Otros beneficios a empleados. - Se registra un saldo pendiente de sueldos por el mes de diciembre del 2019 a personal activo a la fecha por usd.4.425,20. Se incluye, los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2019; por un total de usd.997.54, correspondiente a:

Décimo tercer sueldo usd.414,46

Décimo cuarto sueldo usd.820,85

Otras Provisiones. - Gasto corriente año 2019 por honorarios profesionales por asesoría en recursos humanos por usd.2.000,00. Valor que, por cuestiones de informes y cierre del año, justifica con comprobante de venta en enero del 2020.

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. Un valor acumulado por usd.2.425,27.

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 2015-2019 por un valor de (-) usd.647,94. Este año el cálculo por regularización de índices provocó una pérdida de usd.192,92

Resultados acumulados. – Los saldos de esta cuenta se resume y refleja al cierre del año, de la siguiente manera:

Ganancias acumuladas de años anteriores usd.25.795,85

Pérdidas acumuladas de años anteriores usd. 9.414,63

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

Utilidad neta del ejercicio 2019 usd.11.626,77

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios prestados a empresas durante el ejercicio 2019.

Otros Ingresos No Operacionales. - Ajustes por diferencias en centavos por provisiones o pagos ejecutados durante el ejercicio 2019.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2019; 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

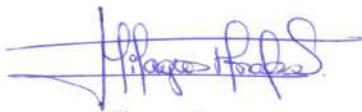
La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2018, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2019:

Otros Resultados Integrales. - Refleja un incremento en saldo negativo por efecto del ajuste actuarial 2019, como pérdida por usd.192,92.

Ganancias Acumuladas. - Saldo neto al cierre del ejercicio usd.25.795,85. Se registra movimientos por concepto de:

1. Ajuste a saldos 2018 a efecto de impacto de Impuesto diferido considerado en ajuste por gastos actuariales; ya que se consideró una tasa del 25%, cuando la tasa aplicada fue del 22%; este efecto provocó mayor valor en los resultados netos del año 2018 por usd.857,04.
2. Incremento por la transferencia del saldo del resultado 2018, registrado en la cuenta Ganancia Neta del Período al inicio del Ejercicio a cuentas de acumulación, dentro del mismo Patrimonio por usd.6.215,94
3. Disminución del saldo acumulado por efecto de distribución de dividendos 2014 al 2017 por usd.12.118,76.

Ganancia Neta del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2018; después de provisiones e impuestos usd.11.626,77



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA