ONCEDEV CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Caja	328	178
Bancos (1)	3.127	1.113
Saldo al 31 de Diciembre	3.455	1.291

(1) En el año 2016 incluye saldos en el Banco Pichincha C.A. por USD 3.097.89 y en el Banco de Bolivariano. por USD 29.33

NOTA 1.2 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Cuentas comerciales con clientes	31.606	4.674
Saldo al 31 de Diciembre	31.606	4.674

En 2016 corresponde a cuentas por cobrar por servicios de desarrollo de aplicaciones para TODO1 Services Inc. y Produbanco

NOTA 1.3 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Arriendo pagado por anticipado	700	
Crédito tributario IVA	292	480
Retenciones del periodo	5.398	2.576
Saldo al 31 de Diciembre	6.390	3.790

NOTA 1.4 - EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	Costo	Depreciación Acumulada	Valor Neto 2016	Valor Neto 2015
	US\$	US\$	US\$	US\$
<i>Tangibles</i>				
Muebles y Enseres	6.960	(1.044)	5.916	6.264
Equipo de Oficina	2.030	(1.015)	1.015	1.353
Equipo de Computación	10.334	(3.811)	6.523	6.110

ONCEDEV CIA. LTDA.**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Saldo al 31 de Diciembre	19.324	(5.870)	13.454	13.728
--------------------------	--------	---------	---------------	--------

Los muebles y equipos se valorizan mediante el método del costo. El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Al cierre de los presentes estados financieros no existen equipos sujetos a arrendamiento financiero.

NOTA 1.5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Proveedores(1)	2.917	4.838
Socios (2)	55.327	32.690
Saldo al 31 de Diciembre 2016	58.244	37.528

(1) Principalmente valores a pagar proveedor Nexys

(2) Cuenta por pagar a los 3 socios de la compañía

NOTA 1.6 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Retenciones fuente de impuesto a la renta	409	370
Retenciones de impuesto al valor agregado	1.028	723
Saldo al 31 de Diciembre 2016	1.437	1.093

NOTA 1.7 – IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS

El gasto del impuesto a la renta incluye:	2016	2015
	USD\$	USD\$
Gasto impuesto corriente	1.986	
Gasto por impuesto diferido	-	
(Ingreso por impuestos diferidos)	(1.376)	
Total gasto de impuesto	609	

ONCEDEV CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

1.7.1 Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	(2.341)	(27.595)
(-) 15% Participación a trabajadores	-	-
(-) Rentas Exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	9.992	2.381
(+/-) Diferencias temporarias, neto	<u>1.376</u>	<u>-</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u> </u>	<u>(25.213)</u>
(A) Anticipo calculado	1.078	0.00
(B) Impuesto a la renta causado	<u>1.986</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	1.986	0.00
<u>Menos:</u>		
Crédito tributario años anteriores	(2.575)	-
Impuesto salida de divisas	-	-
Retenciones en la fuente	<u> </u>	<u>(2.575)</u>
(Crédito Tributario)	<u>(3.411)</u>	<u>(2.575)</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias.

1.7.2 Determinación de generación y reversiones de diferencias temporarias

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Generación</u>	<u>Reversión</u>	<u>Saldo final</u>
<u>Año 2016</u>				
Costo amortizado cuentas comercial por cobrar	-			
Provisión cuentas incobrables	-			
Jubilacion Laboral	-	6.258		6.258
Pérdidas tributarias	-			
Costo amortizado cuentas por pagar	<u>-</u>			
Total	<u>(-)</u>	<u>6.258</u>	<u> </u>	<u>6.258</u>
				22%
Neto entre generación y reversión de impuestos diferidos				<u>(1.376)</u>

ONCEDEV CIA. LTDA.**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

1.7.3 Saldos del impuesto diferido

Las diferencias temporarias deducibles e imponibles son las siguientes:

	Base contable	Base fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
<u>Año 2016</u>				
Provisión Jubilación Patronal	6258	0.00	<u>6258</u>	<u>1376</u>
Total	<u>6258</u>	<u>0.00</u>	<u>6258</u>	<u>1376</u>

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido o en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimoni o	Saldos al fin del año
<u>Año 2016</u>					
<u>Activos por impuestos diferidos</u>					
Provisión de bonificación por jubilación patronal	0	1.376	-	-	1.376
Total activos por impuestos diferidos	0	1.376	-	-	1.376

NOTA 1.8 - PROVISIONES LABORALES A CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Obligaciones patronales (1)	20.003	12.058
Saldo al 31 de Diciembre 2016	20.003	12.058

(1) Incluye aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva.

ONCEDEV CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

NOTA 1.9 - PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Jubilación Patronal (1)	6.258	-
Desahucio (1)	3.581	-
Saldo al 31 de Diciembre 2016	9.839	-
(1) De acuerdo a estudio actuarial		

NOTA 1.10 - INGRESOS

	2016	2015
	US\$	US\$
Servicios de Desarrollo	385.709	160.664
Saldo al 31 de diciembre 2016	385.709	160.664

Corresponde a ventas por la prestación del servicio de desarrollo a clientes: Produbanco, Banco Solidario, Todo1 Services, Kruger.

NOTA 1.11 - COSTO OPERATIVOS

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

	2016	2015
	US\$	US\$
Costos operativos:		
Sueldos	244.875	114.625
Beneficios Sociales	36.656	28.173
Aportes a la Seguridad Social	45.330	18.284
Beneficios Definidos	2.893	2.631
Transporte	687	174
Capacitación	2.780	1.725
Viajes	1.797	31
Depreciación	1.754	4.116
Costos Internet y servicios básicos	5.578	1.547
Arriendos	8.382	2.326
Licencias/software	13.146	1.207

ONCEDEV CIA. LTDA.**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Total costos operativos	363.868	174.839
--------------------------------	---------	---------

NOTA 1.12 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de gastos administrativos por su naturaleza es el siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Gastos administrativos:		
Honorarios Profesionales	6.267	6.267
Adecuaciones	1.486	1.486
Publicidad	1.085	1.085
Suministros	3.188	3.188
Seguros	945	945
Gastos De Gestión	975	975
Tasas Contribuciones	102	102
Otros Gastos	9.249	9.249
Saldo al 31 de diciembre	23.297	14.020

NOTA 1.13 - INGRESO Y GASTOS FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre, es la siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Ingresos financieros		
Intereses	-	-
Gastos financieros		
Comisiones bancarios	1.048	52
Costo Financiero Jubilación Patronal	225	
Costo Financiero Desahucio	122	
Saldo neto al 31 de diciembre	1.395	52

NOTA 1.14 – RESULTADO DEL EJERCICIO

	2016	2015
	US\$	US\$
Perdida del ejercicio	2.951	27.596
Total	2.951	27.596

ONCEDEV CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

El resultado económico al cierre del ejercicio fiscal 31 de diciembre 2016 fue una pérdida de \$ 2.951 en su segundo año de operación.

NOTA 1.15 - CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social autorizado es de USD 400.00, Conformado por igual número de acciones de un dólar cada una y un voto por acción, los socios de la Compañía son de nacionalidad ecuatoriana. Sus 3 socios son:

Socios	%
Jorge Lomas	34%
Vinicio Bolaños	33%
Rosario Echeverria	33%
Total	100%

NOTA 1.16 - APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos a estas notas fueron aprobados por la Junta General de Socios el 13 de Abril del 2017.

NOTA 1.17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión 29 de enero de 2017, de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.