

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

**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:

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Caja	<b>300</b>	328
Bancos (1)	<b>49.971</b>	3.127
Saldo al 31 de Diciembre	<b>50.271</b>	3.455

(1) En el año 2018 incluye saldos en el Banco Pichincha C.A. por USD 49.441 y en el Banco de Bolivariano. por USD 529

---

**NOTA 1.2 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Cuentas comerciales con clientes	<b>64.335</b>	31.606
Saldo al 31 de Diciembre	<b>64.335</b>	<b>31.606</b>

En 2018 corresponde a cuentas por cobrar por servicios de desarrollo de aplicaciones para TODO1 Services Inc. y Modinter, Novaecuador

---

**NOTA 1.3 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Anticipios a proveedores	<b>6.469</b>	
Arriendo pagado por anticipado	<b>27.188</b>	700
Crédito tributario IVA		292
Retenciones del periodo		5.398
Saldo al 31 de Diciembre	<b>33.657</b>	6.390

---

**NOTA 1.4 - EQUIPOS**

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

	<b>Costo</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Valor Neto 2018</b>	<b>Valor Neto 2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Tangibles</b>				
Muebles y Enseres	6.960	(2.436)	<b>4.524</b>	5.916
Equipo de Oficina	2.030	(2.480)	<b>1.465</b>	1.015

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Equipo de Computación	18.462	(10.429)	<b>8.033</b>	6.523
Saldo al 31 de Diciembre	27.452	(15.345)	<b>14.060</b>	13.454

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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Proveedores(1)	<b>3.639</b>	2.917
Socios (2)	<b>1.557</b>	55.327
Saldo al 31 de Diciembre 2018	<b>5.196</b>	58.244

(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:

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Retenciones fuente de impuesto a la renta	<b>1.276</b>	409
Retenciones de impuesto al valor agregado	<b>2.888</b>	1.028
Saldo al 31 de Diciembre 2018	4.164	<b>1.437</b>

**NOTA 1.7 – IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN RESULTADOS**

El gasto del impuesto a la renta incluye:	<b>2018</b>	2017
	<b>USD\$</b>	USD\$
Gasto impuesto corriente	<b>25.931</b>	<b>1.986</b>
Gasto por impuesto diferido	-	-
(Ingreso por impuestos diferidos)	<b>(52)</b>	<b>(1.376)</b>
Total gasto de impuesto	<b>25.879</b>	<b>609</b>

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

**1.7.1 Conciliación tributaria**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	131.636	(2.341)
(-) 15% Participación a trabajadores	(19.745)	-
(-) Rentas Exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	18.292	9.992
(+/-) Diferencias temporarias, neto	<u>(26.458)</u>	<u>1.376</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>103.724</u>	<u>0</u>
(A) Anticipo calculado		1.078
(B) Impuesto a la renta causado	<u>25.931</u>	<u>1.986</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	25.931	1.986
<u>Menos:</u>		
Crédito tributario años anteriores		(2.575)
Impuesto salida de divisas	-	-
Retenciones en la fuente	<u>(7.598)</u>	<u>0</u>
(Crédito Tributario)	<u>(8.163)</u>	<u>(3.411)</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 2018</u>				
Costo amortizado cuentas comercial por cobrar	-			
Provisión cuentas incobrables	-			
Jubilacion Laboral	-	2.088		2.088
Pérdidas tributarias	-			
Costo amortizado cuentas por pagar	<u>-</u>			
Total	<u>(-)</u>	<u>2.088</u>	<u>0</u>	<u>2.088</u> 25%

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Neto entre generación y reversión de impuestos diferidos (2.088)

**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 2018</u>				
Provisión Jubilación Patronal	6.135	0.00	<u>6.135</u>	<u>1.534</u>
Provisión desahucio	2.217		<u>2.217</u>	<u>554</u>
Total	<u>8.352</u>	<u>0.00</u>	<u>8.352</u>	<u>2.088</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 2018</u>					
<u>Activos por impuestos diferidos</u>					
Provisión de bonificación por jubilación patronal	0	6.135	-	-	6.135
Total activos por impuestos diferidos	0	1.953	-	-	1.953

**NOTA 1.8 - PROVISIONES LABORALES A CORTO PLAZO**

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

	2018	2017
	US\$	US\$
Obligaciones patronales (1)	<b>44.053</b>	<b>20.003</b>
Saldo al 31 de Diciembre 2018	<b>44.053</b>	20.003

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

**ONCEDEV CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**NOTA 1.9 - PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Jubilación Patronal (1)	<b>13.502</b>	<b>6.258</b>
Desahucio (1)	<b>8.867</b>	<b>3.581</b>
Saldo al 31 de Diciembre 2018	<b>22.369</b>	<b>9.839</b>
(1) De acuerdo a estudio actuarial		

**NOTA 1.10 - INGRESOS**

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Servicios de Desarrollo	<b>670.470</b>	385.709
Saldo al 31 de diciembre 2018	<b>670.470</b>	385.709

Corresponde a ventas por la prestación del servicio de desarrollo a clientes: Novaecuador, Banco Solidario, Todo1 Services, Modinter

**NOTA 1.11 - COSTO OPERATIVOS**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
<b>Costos operativos:</b>		
Sueldos	302.085	244.875
Beneficios Sociales	75.586	36.656
Aportes a la Seguridad Social	55.125	45.330
Beneficios Definidos	3.779	2.893
Transporte	2.285	687
Capacitación	10.189	2.780
Viajes	5.309	1.797
Depreciación	5.237	1.754
Costos Internet y servicios básicos	4.833	5.578
Arriendos	9.782	8.382
Licencias/software	6.813	13.146

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

<b>Total costos operativos</b>	481.023	363.868
--------------------------------	---------	---------

**NOTA 1.12 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
<b>Gastos administrativos:</b>		
Honorarios Profesionales	36.730	6.267
Adecuaciones	6.704	1.486
Publicidad	3.743	1.085
Suministros	8.520	3.188
Seguros		945
Gastos De Gestión	4.628	975
Tasas Contribuciones	2.794	102
Otros Gastos	15.347	9.249
Saldo al 31 de diciembre	78.466	23.297

**NOTA 1.13 - INGRESO Y GASTOS FINANCIEROS**

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

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
<b>Ingresos financieros</b>		
Intereses	-	-
<b>Gastos financieros</b>		
Comisiones bancarios	<b>1.024</b>	1.048
Costo Financiero Jubilación Patronal	<b>628</b>	225
Costo Financiero Desahucio	<b>604</b>	122
Saldo neto al 31 de diciembre	<b>2.256</b>	1.395

**NOTA 1.14 – RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<b>2018</b>	2017
	<b>US\$</b>	US\$
Ganancia/Pérdida del ejercicio	<b>86.012</b>	(2.951)
Total	<b>86.012</b>	(2.951)

**ONCEDEV CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

El resultado económico al cierre del ejercicio fiscal 31 de diciembre 2018 fue una ganancia de \$ 86.012.

**NOTA 1.15 - CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social autorizado es de USD 36.150.00, 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 4 socios son:

<b>Socios</b>	<b>%</b>
Jorge Lomas	30%
David Bolaños	10%
Vinicio Bolaños	30%
Rosario Echeverría	30%
<b>Total</b>	<b>100%</b>

**NOTA 1.16 - APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos a estas notas fueron aprobados por la Junta General de Socios el 22 de Febrero del 2019.

**NOTA 1.17 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión 29 de enero de 2019, 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.

Vinicio Bolaños  
Gerente General

Christian Ponce  
Contador