

ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Información General

ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A., está constituida en Ecuador desde el 09 de diciembre del 2016 y su alcance empresarial principal: ACTIVIDADES DE DISEÑO DE LA ESTRUCTURA Y EL CONTENIDO DE LOS ELEMENTOS SIGUIENTES (Y/O ESCRITURA DEL CÓDIGO INFORMÁTICO NECESARIO PARA SU CREACIÓN Y APLICACIÓN): PROGRAMAS DE SISTEMAS OPERATIVOS (INCLUIDAS ACTUALIZACIONES Y PARCHES DE CORRECCIÓN), APLICACIONES INFORMÁTICAS (INCLUIDAS ACTUALIZACIONES).

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la compañía es fue de 8 empleados, distribuidos en las diferentes áreas de la empresa.

A continuación describo las principales notas a la presentación de los estados financieros del 2018.

1. Base de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares, que es la moneda vigente del Ecuador. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A. se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

2. Políticas Contables

Efectivo y equivalentes del Efectivo

Dentro de este grupo consideración toda las cuentas corrientes y de ahorros de la empresa así como las cajas que se manejen en la misma. También las inversiones en bancos a corto plazo (menores a 90 días) si una inversión es mayor de ese tiempo se la consideran como inversión a largo plazo.

Inversiones

Las inversiones se contabilizan al costo menos cualquier pérdida o ganancia de las mismas.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios se reconocen al momento de ejecutar el mismo y tenga un costo asociado.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a

y salarios, beneficios y remuneraciones adicionales y provisiones de beneficios a empleados de acuerdo a lo que indica la técnica contable NIIF por \$ 5723.05.

13. HONORARIOS PROFESIONALES

Otro de los gastos representativos de la empresa es el pago de las regalías SAP mismo que al 31 de diciembre ha tenido un resultado de \$ 52272.49.

14. OTROS GASTOS OPERACIONES

Dentro de estos se encuentran gastos de gestión, de viaje, suministros de oficina, depreciaciones, arriendos operativos, publicidad, y gastos administrativos que en total suman \$ 366697.98.

15. RESULTADO FINAL

La utilidad bruta del ejercicio es de \$ 37215.69 base para calcular el 15% empleados por un valor de \$ 5582.35 y luego de conciliación tributaria que consiste en comparar los gastos e ingresos de acuerdo a la ley de régimen tributario interno y determinar deducibilidad y exención así como deducciones especiales dentro de la ley se llegó a determinar un impuesto a la renta causado corriente de \$ 13096.53, dejando una utilidad neta para accionistas de \$ 18140.65 mismo que pasa a resultados patrimoniales.

Beneficios Tributarios: Amortización de pérdidas tributarias

No se utilizó la amortización de pérdidas tributarias de años anteriores.

Anticipo de Impuesto a la Renta

No se realiza cálculo del anticipo de impuesto a la renta ya que por ser empresa nueva se acoge al beneficio de no cálculo de este anticipo por 5 años a partir de su primer año de operación efectiva.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del año 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y los accionistas el 26 de marzo del 2019, en opinión de ellos se aprueban sin modificaciones.

CONTADORA CBA17-07339

El patrimonio de ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A. está compuesto por el capital social por \$ 800, mismo que se integró en el 2018.

9. RESERVA LEGAL

No se ha realizado la reserva legal ya que en la apropiación de la utilidad neta de accionistas hubiere sobrepasado el 10% de acuerdo a lo que indica la Ley de compañías en el artículo 297.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado acumulado del año 2018 es de \$ 13074.32.

Se registra un ORI por el cálculo Actuarial y queda saldos acumulados de \$ 1.15.

La utilidad del ejercicio pasa a los resultados acumulados del 2018 por \$ 18140.65.

11. INGRESOS

One Solutions durante el año 2018 ha tenido los siguientes ingresos, resultado de las ventas de su objeto social para el cual fue creado, propias de las actividades operacionales:

MESES	SRI
ENERO	57.780,19
FEBRERO	36.446,78
MARZO	44.664,57
ABRIL	81.429,26
MAYO	41.970,20
JUNIO	36.805,94
JULIO	70.476,94
AGOSTO	79.361,51
SEPTIEMBRE	42.709,22
OCTUBRE	68.368,97
NOVIEMBRE	39.597,48
DICIEMBRE	63.280,63
TOTAL	662.991,59
CONTABILIDAD	(665.032,46)
DIFERENCIA	(2.040,77)
	2.934,00
diferencia	893,23

La diferencia corresponde a Reversiones de cuentas por pagar, así asumido por proveedores y otros ajustes.

GASTOS

12. NOMINA

El gasto más representativo que tiene One Solutions es la nómina que el servicio que presta está basado en el capital humano por ende al 31 de diciembre el valor total de nómina fue de \$ 203123.25 incluido sueldos

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al cierre del año 2018 ONE SOLUTIONS tiene una cartera de \$ 74618,75 de cartera local y \$ 3204,95.

También mantiene un crédito tributario en Renta para ser utilizado en el ejercicio fiscal siguiente por \$ 6907.81y un crédito tributario por IVA por \$5848.03, mismo que se utilizarán en las declaraciones mensuales de IVA del año 2019.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

One Solutions cuenta con los siguientes activos fijos para el desenvolvimiento normal de las consultores, mismos que se han depreciado de acuerdo a la técnica contable:

Indicador	valor em Reais	Superfície										valor Superfície x 2018	Superfície			
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		valor em Reais	variação d.		
emprego de conv	770,46	22,31	13,78	16,52	1,25	19,46	74,78	11,78	15,37	13,28	15,11	18,26	11,36	664,44	109,02	14,25%
emprego de conv	602,79	23,44	23,44	23,44	47,44	19,44	19,44	19,44	17,44	17,44	19,44	19,44	19,44	237,44	365,35	60,56%
emprego de conv	122,22	17,91	17,91	17,91	12,91	17,91	12,91	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	122,22	0,00	0,00%
emprego de conv	574,11	1,40	2,41	17,91	1,40	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	17,91	574,11	0,00	0,00%
	2.226,84	40,87	57,57	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	76,87	2.226,84	0,00	0,00%

6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al cierre del 2018, ONE SOLUTIONS tiene pendiente por cobrar a accionistas un valor de \$ 1624.74 y 80136.00 correspondiente al aporte para capital inicial.

PASIVOS

7. PASIVOS CORRIENTES

ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A. al 31 de diciembre tiene cuentas por pagar a corto plazo por \$ 30587.90 y \$ 42029.76 correspondiente a proveedores locales y del exterior y se recuperó el impuesto diferido de costos de licencias que no fueron facturadas en el año 2017 por los cuales se reconocieron como gasto en el año correspondiente dando lugar a una diferencia temporaria.

Impuestos por pagar al SRI por \$ 24164.91 y pagos pendientes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por \$ 3155.90mismos que son cancelados en el mes de enero 2018.

Al 31 de diciembre existe provisiones de ley de remuneraciones adicionales por \$ 11594.68 (décimo tercero, cuarto, vacaciones y compensación salario digno), también una participación a empleados por \$ 5582.35 a ser entregadas en el mes de abril 2018.

También se debe a los socios préstamo para abrir cuenta corriente por \$ 1496.

Provisiones por Desahucio y Jubilación de acuerdo a actuarial y como indica la norma contable para PYMES NIC 19 beneficios para empleados por 6744,70 y 3669,46.

PATRIMONIO

8. CAPITAL SOCIAL

partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos financieros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

ONE SOLUTIONS PROVEDATOS S.A. maneja una política de ventas a contado con plazo de 30 días de pago por ende no se considera la misma como ventas a crédito.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

De acuerdo a la técnica contable para el Ecuador, One Solutions ha realizado el respectivo cálculo actuarial para el registro de la provisión de Jubilación y Desahucio.

ACTIVOS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al cierre del 2018 ONE SOLUTIONS mantiene en la cuenta corriente un saldo contable de bancos de 6097.82, flujo proveniente de las actividades normales de ventas de licencias, mantenimientos, consultorias SAP.

OSP no mantiene inversiones al corto plazo, solamente la cuenta del banco Pichincha.