

STEPUP – SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA.

INFORME FINANCIERO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Propósito

Con el siguiente informe, sobre los Estados Financieros básicos generados en la empresa Stepup – Soluciones Acevedo & Llumiquinga Cía. Ltda. Podemos evaluar los resultados obtenidos durante el periodo, de junio al 31 de diciembre del año 2017.

El objetivo de este informe financiero es obtener, el suficiente elemento de juicio para la evaluación de todos los movimientos y resultados de la gestión administrativa y financiera de la empresa, a la vez que ayudaremos en la toma de dediciones por parte de la Gerencia General.

Diseñado:
Ing. Adriana Nasimba

01 - Abril 2018

INDICE

1.Estados Financieros al 31 de Diciembre 2017	1- 4
2.Notas a los aclaratorias a los Estado Financiero	5-13



STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

"STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA.LTDA."

ESTADO DE SITUACION FINAL

ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1	ACTIVO	2	171,09,68	3889,43	1448,41	PASIVO	25191,57
101	ACTIVO CORRIENTE	201				PASIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALES AL EFFECT	20103				CTAS Y DOCUMENTOS PAGAR	
1010101	CAJA	2010301				LOCALES	420,29
		2010302				EXTERIOS	0,00
1010103	BANCO PICHINCHA	20104	1448,41			OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	
1010205	DOCUMENTOS COB CLIE. NO RELA	2010401003				SOBREGIRO BNC	
1010208	OTRAS CITAS COB.	20106				SUELDOS POR PAGAR	
1010209	CJ PROV. QUITAS INCOBRABLES	2010601				OTRAS OBLIGACIONES CORRIE	
10103	INVENTARIOS	2010601001		0,00		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTAR	135,29
1010306	INV. PROD. TERMI DE 3ROS	2010601002				Retención Fuente Por Compras	56,78
1010307	MERCARÍAS TRANSITO	2010601003				Iva En Ventas Por Pagar	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTS	2010602		0,00		Retención Iva Por Pagar	78,51
1010401	Anticipo Empleados	2010603				IMPUESTO A LA RENTA PAGAR L EJ	
1010402	Prestamo Empleados	2010603				CON EL IESS	0,00
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	2010603001			2441,02	APORTE IESS POR PAGAR	
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IV)	2010603002	2441,02			FONDO DE RESERVA IESS	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	2010604				POR BENEFICIOS LEYA EMPLEADOS	0,00
1010503	CREDITO DE IMPUESTO A LA RENTA	2010604001				PROVISION DECIMO TERCERO	
102	ACTIVO NO CORRIE	2010604002	13220,25	13220,25		PROVISION DECIMO CUARTO	
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	2010604003				LIQUIDACION EMPLEADOS	
1020101	Maquinaria, equipo e instalaciones	2010604004	1607,18			PROVISION VACACIONES	
1020102	Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	2010605				LIQUIDACION EMPLEADOS	
1020105	MUEBLES Y SERES	2010606	2899,00			PARTICIPACION TRABAJADORES X P	0,00
1020108	EQUIPO COMPUTACIÓN	20110	9149,66			PRESTAMO QUIROGRAFARIO	
1020112	(C) DEPRE. ACUMULADA PROPIEDAS,	20110001				ANTICIPO CLIENTES	285,00
102011201	(C) DEPRE. ACUM. EQUIP E INSTALA	20113	-81,46	-1788,62		Anticipo Clientes	
102011202	(C) DEPRE. ACUM. VEHICULO	2011301	-161,01			OTROS PASIVOS CORRIE.	
102011203	(C) DEPRE. MUEBLE Y ENSERES	202	-1546,15			Reposición Caja Chica	
102011204	(C) DEPRE. ACUM. EQUIP COMPUTA	20203				PASIVO NO CORRIE	24771,28
10204	ACTIVO INTANGIBLE	2020301	1593,00	1593,00		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	
1020402	Programa Informatico	2020301001	1593,00			PRESTAMO SOCIOS	
1020404	(-) Amortizacion Acum. Software	2020302	-239,97	-239,97		Ing. Acevedo Muñoz Jose Miguel	24771,28
		3				LOCALES BANCO PROREDIT NO CORRIENTE	
		301				PATRIMONIO NETO	
		30101				CAPITAL	
		302				CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
		306				APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS	
		30601				RESUL. ACUMULADOS	0,00
		307				GANANCIAS ACUMULADAS	
		30701				RESUL. L. EJERCICIO	-8481,88
		30702				GANANCIA NETA L. PERIODO	
		30704				(C) PERDIDA NETA L. PERIODO	-8481,88
						UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	
						TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	17109,68

FIRMA GERENTE GENERAL
ING. ACEVEDO JOSE

FIRMA CONTADOR
ING. ADRIANA NASIMBA

"STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA.LTDA."

ESTADO DE RESULTADOS
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4	INGRESOS		
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		8.481,88
520201	SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE		
520201001	SUELDOS Y SALARIOS		
520201002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
520202	BEFICIOS SOCIALES E INMNIZACIO		
520202001	DECIMO TERCER SUELDO		
520202002	DECIMO CUARTO SUELDO		
520202003	VACACIONES		
520202004	FONDOS DE RESERVA		
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	777,77	
520205001	HONORARIOS	777,77	
520205002	COMISIONES		
520205003	DIETAS		
520208	MANTIMITO Y REPARACIONES	1.888,05	
520208001	MANT. Y REPAR. EQUIP COMPUTACI		
520208002	MANT. REPARAC. MUEBLE OFICINA		
520208003	MANT. ADECUACION OFICINA	1.888,05	
520208004	MANT. REPAR. EQUIPO DE OFICINA		
520209	ARRIENDO OPERATIVO	2.592,00	
520209001	ARRIENDO OFICINA	2.592,00	
520218	AGUA, ERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNI	49,99	
520218001	LUZ ELECTRICA	49,99	
520218002	TELEFONO		
520218003	AGUA POTABLE		
520218003	INTERNET		
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES LA P		
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	265,09	
520220001	Patente	10,00	
520220002	1.5 por mil		
520220003	Contribucion Supercias		
520220004	Contribucion Camara Comercio de Quito	255,09	
520221	DEPRECIACIONES:	1.788,62	
520221001	GAST DEPRE.ACUM.EQUIP E INSTALA	81,46	
520221002	GAST DEPRE.ACUM.VEHÍCULO		
520221003	GAST DEPRE. MUEBLE Y ENSERES	161,01	
520221004	GAST DEPRE.ACUM.EQUIP COMPUTA	1.546,15	
520222	AMORTIZACIONES:	239,97	
520222001	INTANGIBLES	239,97	
520222002	OTROS ACTIVOS		
520227	OTROS GASTOS	859,57	
520227001	ALICUOTAS	698,46	
520227002	SUMINISTROS Y MATER. OFICINA	114,18	
520227003	CAPACITACIÓN		
520227004	IVA Q SE CARGA AL GASTO	4,35	
520227005	MEDICINA Y OTROS		
520227006	UTILES DE ASEO	42,58	
5203	GASTOS FINANCIEROS	20,82	
520301	INTERESES		
520302	COMISIONES	3,42	
520303	OTROS GASTOS FINANCIEROS	17,40	

UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO

8.481,88



FIRMA GERENTE GENERAL
ING. ACEVEDO JOSE



FIRMA CONTADORA GENERAL
ING. NASIMBA ADRIANA

STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>
Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y otros	<u>(8.474,03)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	(8.474,03)
Actividades de Inversión:	
Adiciones en propiedad, planta y equipo	<u>(15.248,84)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	(15.248,84)
Actividades de Financiamiento	
Cuenta por pagar socio	<u>23.171,28</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	23.171,28
Disminución neto de efectivo	(551,59)
Efectivo al inicio	2.000,00
<u>Efectivo al fin del año</u>	<u>1.448,41</u>



FIRMA GERENTE GENERAL
ING. ACEVEDO JOSE



FIRMA CONTADORA GENERAL
ING. NASIMBA ADRIANA

STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Resultado de periodo	Total
Saldo inicial	400,00		400,00
Resultado del periodo		(8.481,88)	(8.481,88)
Saldo final	400,00	(8.481,88)	(8.081,88)



FIRMA GERENTE GENERAL
ING. ACEVEDO JOSE



FIRMA CONTADORA GENERAL
ING. ADRIANA NASIMBA

STEPUP – SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADAS
EN U.S. DÓLARES)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

NOTA 1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

STEPUP – SOLUCIONES ACEVEDO Y LLUMIQUINGA CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador el 08 de junio del 2017 y su actividad principal es programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de Bienes/Servicios, Capacitación, Asesoramiento de la Actividad antes mencionada, de acuerdo al marco legal regulatorio.

1.2 Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero del 2017 al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (NIIF Pymes) vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se revelan mediante Notas Aclaratorias, las cuales amplían el origen y significación de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros y proporcionan información acerca de ciertos eventos económicos que han afectado o podrían afectar la Empresa, dando a conocer ciertas reglas particulares, políticas, y procedimientos contables adoptados.

2.2 Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por STEPUP – SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA., es U.S. dólares norteamericanos.

2.3 Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo

Este rubro está conformado por aquellos activos financieros líquidos, depósitos, a corto plazo con vencimiento de 1 mes o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

2.4 Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable de recuperación de la cartera.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

Baja de cuentas

Un activo financiero (o parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo.

Si en algún caso la concesión de un crédito se vuelve incobrable, se realiza el análisis respectivo para determinar el valor irrecuperable y dicho valor se cargaría a la provisión.

2.5 Propiedad, Planta Y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de Propiedad, Planta Y Equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando no sean asumidos por terceros.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como Propiedad, Planta Y Equipo serán:

- ❖ La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- ❖ Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- ❖ Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- ❖ De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

2.6 Cuentas Por Pagar Locales

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Beneficios A Empleados

Participación de Trabajadores:

Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y son registradas en los resultados del año.

2.8 Patrimonio

El patrimonio de la Empresa está conformado por: Capital Social y Resultado del Ejercicio.

2.9 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, las bases del reconocimiento de los ingresos son las siguientes:

Los ingresos por prestación de servicios de programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de Bienes/Servicios, Capacitación, Asesoramiento, se reconocen cuando se procede a la facturación lo cual significa que el servicio fue concluido.

2.10 Reconocimiento De Costos Y Gastos

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes-servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

- ❖ La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa.

En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

3.1 Estimaciones Y Suposiciones

- ❖ La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.
- ❖ **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:** La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad

de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- ❖ **Vida útil de las instalaciones ,equipos, muebles y enseres:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- ❖ **Impuestos:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los periodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- ❖ **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.
- ❖ La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 4

Efectivo y equivalentes del efectivo- Constituye el efectivo disponible y saldos en bancos.

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	
DETALLE	SALDO
BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	1.448,41
TOTAL BANCOS	1.448,41

NOTA 5

Activos por Impuestos Corrientes. - Son valores por impuestos a favor de la compañía

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
DETALLE	SALDO
Crédito tributario IVA 12% en compras	2.441,02
	-
TOTAL	2.441,02

El crédito tributario se refleja y se da por las transacciones de compra que Stepup-Soluciones Acevedo & Llumiquinga Cía. Ltda. Ha ido realizando durante el periodo contable 2017.

NOTA 6

Valuación de Propiedad planta y equipo-

Los equipos son registrados al costo y los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

DETALLE	SALDO
Maquinaria, equipo e instalaciones	1.607,18
Muebles y enseres	2.899,00
Equipo de computación	9149,66
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Administrativo	(1.788,62)
TOTAL	11.867,18

ACTIVO INTANGIBLE ADMINISTRATIVO	
DETALLE	SALDO
Software Administrativo	1.593,00
Amortización acumulada de activo intangible administrativo	(239,97)
TOTAL	1.353,03

NOTA 7

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas contienen los siguientes rubros los mismos que son valores que se adeudan al SRI, anticipo clientes, las mismas que nacen de la

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	SALDO
Retenciones del Impuesto a la Renta en Compras	56,78
Impuesto IVA por pagar Corto Plazo	78,51
Anticipo Clientes	285,00
TOTAL	420,29

NOTA 8 PASIVOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta contiene valores por pagar al socio de la compañía Ing. Acevedo Muñoz José Miguel, quien prestó el dinero para la adquisición de equipos e instalaciones necesarios para la puesta en marcha del negocio.

PASIVOS A LARGO PLAZO

DETALLE	SALDO
Prestamos Socios	24771,28
TOTAL	24.771,28

Para la cancelación de estos valores no se han definido fechas de pago ni costos por interés, la cuenta será cancelada conforme las posibilidades de flujo de liquidez de la compañía.

NOTA 9

Patrimonio

El patrimonio de la Empresa está conformado por: Capital Social y Resultado del Ejercicio.

PATRIMONIO

DETALLE	SALDO
Capital Suscrito y Pagado	400,00
Resultados del Ejercicio	(8.481,88)
TOTAL	(8.081,88)

NOTA 10

Ingresos. - La empresa inicia sus operaciones en junio de 2017, durante el periodo que se informa no se ha generado aún ingresos.

NOTA 11

Gastos. - Son reconocidos sobre la base del devengamiento, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

Los gastos Operacionales es el rubro más alto pues son la base del giro del negocio dentro de los cuales están contemplados los honorarios profesionales, mantenimiento y reparaciones oficina, arrendamiento operativo, servicios básicos impuestos, contribuciones, depreciaciones de todos los equipos de computación son los rubros más destacados.

Los gastos financieros están compuestos por servicios bancarios.

GASTOS	
DETALLE	SALDO
Honorarios Comisiones y Dietas	777,77
Mantenimiento y Reparaciones	1.888,05
Arrendamiento Operativo	2.592,00
Servicios Básicos	49,99
Impuestos, Contribuciones y Otros	265,09
Depreciaciones	1.788,62
Amortizaciones	239,97
Otros Gastos	859,57
Gastos Financieros	20,82
TOTAL	8.481,88

Afirmaciones:

Existencia: Los activos y pasivos de STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA CIA. LTDA. Son reales a la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos-financieros han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probablemente beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones obtenidos a cargo de la empresa.

Valuación: todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con las NIIF.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.



Nasimba Guallichico Adriana Maribel
CONTADORA GENERAL
STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA



Acevedo Muñoz José Miguel
GERENTE GENERAL
STEPUP-SOLUCIONES ACEVEDO & LLUMIQUINGA