

VALORES TECNOLOGICOS CREAVALTEC CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresadas en dólares de E.U.A)****1. INFORMACIÓN GENERAL**

VALORES TECNOLOGICOS CREAVALTEC CIA. LTDA: Fue constituido en la ciudad de Quito Ecuador el 29 de Julio de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Agosto del mismo año. Su capital social es de \$ 6.450.00 dividido en 6.450 participaciones de \$ 1.00 cada una.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la Compañía constituye: La asesoría, diseño, desarrollo, fabricación, importación, exportación, distribución, arrendamientos, reparación, supervisión, ensamble, compra, venta y comercio en general de productos, equipos y sistemas eléctricos y electrónicos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Yugoslavia y Azuay

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792210143001.

CAPITAL:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES
ALEXANDRA ALAVA	US \$ 1.613.00	US \$ 1.613.00	1613
RICARDO FONSECA	US \$ 1.612.00	US \$ 1.612.00	1612
AZUCENA LOPEZ	US \$ 1.613.00	US\$ 1.613.00	1613
ENRIQUE VALENCIA	US \$ 1.613.00	US\$ 1.613.00	1613

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- Políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados.
Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. POLITICAS CONTABLES / REVELACIONES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Nota 1.

CTA. CTE. BANCO GUAYAQUIL	1.442.35
CTA. AH. BANCO PICHINCHA	1.802.84
CTA. CTE. PRODUBANCO	1.607.11
CAJAS	144.29
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4.996.59

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende las cuentas y documentos por cobrar con clientes, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes). Contempla los clientes relacionados y no relacionados.

Nota 2.

CUENTAS POR COBRAR		
DE:		
01/01/2016	HASTA 31/12/2016	
DEBE		10.100
110301	CLIENTES	
000186	ALEX CHANGO	199.00
000201	ALFREDO BASTIDAS	52.12
000211	ALVARO MEJIA	289.00
000284	BERNAR TIRADO	65.00
000162	CESAR YEPEZ	199.00
000005	CINETO TELECOMUNICACIONES S.A.	502.50
000006	CIRKWITOS S.A.	8,221.84
000348	COMERCIAL CON CREDITO CONCRESA SA	2,054.02
000048	COMOHOGAR SA	8,001.54
000009	CORPORACION FAVORITA C.A.	2,575.01
000164	DANIEL SALGADO	199.00
000463	DANNY ALFARO	195.50
000462	DARLIN AGUIRRE	195.50
000084	DIEGO CUASAPAZ	50.94

000014	ECUADORTELECOM S.A.	72.50
000239	EDUARDO GUERRERO	289.00
000453	EDWIN TAPIA	103.55
000127	ERWIN OLIVO	141.00
000165	FANNY LASCANO	189.05
000123	FAUSTO GUACHAMIN	59.00
000452	FERNANDO BARRENO	109.00
000369	GRUPOCOOL S.A	9,995.93
000455	INES ESCOBAR	103.55
000019	INTELBRAS BRASIL	49,638.25
000125	ISAAC ALEMAN	141.00
000168	JAIME VALLEJO	258.96
000441	JHONNY SALAZAR	71.50
000132	JORGE LUIS LLUGLLUNA	59.00
000203	JUAN CARLOS CRUZ	199.00
000023	JUAN CARLOS JARAMILLO CAMINO	206.54
000044	JUAN PABLO MORENO ARROYO	3,971.00
000440	KLEBER JAIME POZO	166.60
000078	LAWCOORP CIA LTDA	732.98
000050	LIGIA FREIRE	106.02
000222	LUGO EMIL	59.00
000460	LUIS CHICAIZA	109.00
000220	LUIS VILLA	100.18
000095	MACIAS RONALD	59.00
000026	MAGDALENA VAZQUEZ AYORA	506.88
000140	MARCELO TABOADA	120.00
000195	OMAR OCAÑA	141.00
000175	RENE MIRANDA	259.00
000163	RICHARD PINCHOPA	269.00
000420	RODRIGO RAMOS	63.31
000464	ROSAIDA AUQUI	195.50
000459	SAZKYA CEVALLOS	103.55
000109	SILVIA PILLAJO	141.00
000103	SUSY AMPUDIA	199.00
000035	TECNOLAING S.A.	449.12
000036	TELECOMUNICACIONES VENTAS MASIVAS VMETEL S.A.	298.64
000037	TELEVISION Y VENTAS TELEVENT S.A.	16,192.98
000053	VERONICA OLEAS CAPELO	52.51
000238	WILLIAMS LEMA	199.00
999999	VARIOS CLIENTES	1,644.95
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	110,576.02

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

Comprende a los créditos tributarios por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.

Nota 3.

Crédito Tributario IVA

✓ IVA en Compras	\$ 2,149.92
✓ Credito Tributario Ret. Fte. IVA	\$ 4.853.74
✓ Otros	
	\$ 7.003.66

Crédito Tributario RENTA

✓ Ret. Fte. Impuesto a la Renta	\$ 6.147.04
✓ Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 53.40
	\$ 6.200.44

INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTRANJERO

Comprende todos los valores enviados como anticipo para la fabricación de los productos previo la importación sobre los que ya han sido obtenidos todos los riesgos y beneficios sustanciales, pero que aún no se encuentran físicamente en la ubicación prevista para su utilización o venta.

Nota 4.

PROVEEDOR		VALOR
110410	ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTRANJERO	
	S B L T	32,971.00
	GENIATECH (HK) CO., LTD	27,600.00
	SHENZHEN CLYTTE ELECTRONICS CO LTD	875.01
	TARGETEVER INDUSTRIAL CO., LIMITED	14,847.20
	TOTAL	76,293.21

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Nota 5.

Propiedad Planta y Equipo

	Costo Histórico	Depreciación	Valor en Libros
✓ Muebles y Enseres	\$ 3.859.84	\$ -1.173.43	\$ 2.686.41

✓ Equipo de Computación	\$ 4.442.52	\$ -3.229.29	\$ 1.213.23
	\$ 8.302.36	\$ -4.402.72	\$ 3.899.64

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- (d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

01/01/2016

2017

31/12/2017

Cuentas			2017
210101	PROVEEDORES LOCALES		
1707738702001	ANDRADE TORRES PAOLA CATALINA		-12.77
0990005737001	BANCO DEL PACIFICO		-31.16
1790010937001	BANCO PICHINCHA		-6.02
1801697051001	CARVAJAL SANTAMARIA ENRIQUE FABIAN		30.10
1790016919001	CORPORACION FAVORITA CA		-60.25
1791359496001	COTECNA TRADE SERVICES		-95.20
1792210146001	CREAVALTEC		-114.11
1791282469001	EMSAAIRPORT SERVICES CEM		416.14
1702178839001	ENDARA ROMERO LIDIA BEATRIZ		-359.04
1706329032001	FLOR DE MARIA RIVADENEIRA JACOME		-69.00
1707091987001	HERNAN FEDERICO TACO ZALDUMBIDE		-297.92
82901000001441	INTELBRAS S.A		-797.78
AZKPK9437ESD001	ITECHNOTION IT SOLUTIONS		-419.60
1714630991001	JUAN ESTEBAN MALDONADO MENA		-393.16
1709028060001	LUIS FERNANDO FLORES ZARATE		3.67
1710920545001	MALDONADO HERNANDEZ ANA PATRICIA		-752.76
1792196736001	MARBESUCRE CIA LTDA		-5.00
1801703693001	MILTON RODRIGO JIMENEZ CALVOPINA		46.25
0991306498001	NUCOPSA		-13.00
1718725375001	PASTE ULCUANGO YOLANDA KARINA		-533.90
1768160580001	REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON QUITO		-46.00
1792363322001	REPUBLICA DEL CACAO		-3.80

1103416408001	RICARDO CHRISTIAN QUINCHE MALDONADO		-2.31
1713641239001	ROMERO MONTALVO MARIA BELEN		-68.30
PI20121002E	SHENSHEN YIYATE		-1,650.00
1792226368001	SISTEMAS Y SERVICIOS LUIS BONE SA		-67.20
1791704703001	SUMOFI CIA LTDA		-17.24
1792331188001	TRANEXTEINT SA		-2,571.00
			-7,890.36

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Comprende las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

Nota 6.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos corrientes:

- (a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio.
- (b) Obligaciones con el IESS.
- (c) Jubilación patronal.
- (d) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Nota 7.

Obligaciones con el IESS

✓ Aporte IESS por Pagar	\$ 889.63
✓ Fondos de Reserva por Pagar	\$ 1.705.03
✓ Préstamos Quirografarios por Pagar	\$
	\$ 2.594.66

PASIVOS POR PRESTAMOS DE SOCIOS

Se registra este pasivo por valores entregados por los socios con el objetivo de mantener un capital de trabajo sustentable para la importación de mercaderías. En ambos casos, se espera entregar o prestar los bienes o servicios luego de doce meses.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos por ingresos diferidos corrientes:

(a) Anticipos de clientes².

(b) Subvenciones del Gobierno.

(c) Otros.

Nota 8.

PRESTAMOS SOCIOS

✓ Alexandra Alava	\$ 13,938.11
✓ Maria Marmol	\$ 14,300.00
✓ Fernando Mena	\$ 20,000.00
✓ Enrique Valencia	\$ 14,300.00
	\$ 62,538.11

Los principios para la presentación, reconocimiento, medición e información a revelar de impuestos diferidos, se encuentran establecidos en las Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 12 y en la Sección 29 de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas empresas.

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital suscrito y/o asignado de la entidad.

RESERVAS

Comprende a la Reserva Legal, Reserva Facultativa, y otras reservas. La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías o de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

(a) Reserva de capital.

(b) Reserva por donaciones.

(c) Reserva de valuación (procedente de la aplicación de las NEC).

(d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC).

- (e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- (f) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.
- (g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.
- (h) Utilidad del ejercicio.

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Comprende los ingresos por venta de bienes, por prestación de servicios, los ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia), y los procedentes de arrendamientos operativos. Estos ingresos forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos por regalías, dividendos, por mediciones a valor razonable, ganancias por ventas de activos, ganancias netas por reversiones de deterioro en el valor, ganancias netas por reversiones de provisiones, ganancias netas por reversiones de pasivos por beneficios a los empleados, por reembolsos de compañías aseguradoras, entre otros. Estos otros ingresos aún forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

NOTA 9

TOTAL INGRESOS 2017

VENTAS QUITO	\$ (539,009.39)
SERVICIOS DE INSTALACION	\$ (1,394.00)
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	\$ (40,000.00)
DESCUENTO EN VENTAS	\$ 4,768.57
DEVOLUCION EN VENTAS	\$ 4.67
TOTAL INGRESOS	\$ (575,630.15)



Daira C. Galarza Bastidas

CONTADORA

Registro 16809