VALORES TECNOLOGICOS CREAVALTEC CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(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: AV. América y Av. 10 de Agosto

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 $ 1612.00	1611
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 2018 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 2018 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 2018 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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	1.269.93
CTA. AH. BANCO PICHINCHA	10.632.32
CTA. CTE. PRODUBANCO	11.28
CTA.CTE BANISI S.A.	2.725.55
CAJAS	100.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 14.739.08**

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.

VALORES TECNOLOGICOS
CREAVALTEC CIA LTDA

AL 31/12/2018
110301 **CLIENTES**

CODIGO	NOMBRE	SALDO
000009	CORPORACION FAVORITA C.A.	17,276.78
000023	JUAN CARLOS JARAMILLO CAMINO	206.54
000026	MAGDALENA VAZQUEZ AYORA	506.88
000029	PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	5,285.57
000035	TECNOLAING S.A.	449.12
000036	TELECOMUNICACIONES VENTAS MASIVAS VMETEL S.A.	298.64
000037	TELEVISION Y VENTAS TELEVENT S.A.	5,101.11
000044	JUAN PABLO MORENO ARROYO	1,317.35
000048	COMOHOGAR SA	6,045.32
000050	LIGIA FREIRE	106.02
000053	VERONICA OLEAS CAPELO	52.51

000069	ROBERTO DOMINGUEZ	49.17
000078	LAWCOORP CIA LTDA	732.98
000181	JUAN RODRIGUEZ	21.00
000220	LUIS VILLA	59.00
000284	BERNAR TIRADO	65.00
000374	JOSE SOSA	50.00
000465	FERNANDO GUALLICHICO	10.40
000487	LUIS PUMA	11.43
000488	JUAN FRANCISCO LAGLAGUANO	11.73
000496	CRISTIAN PATRICIO ANANGONO GONZALEZ	14.31
000501	GRUBALUZON CIA LTDA	11.13
000508	EDGAR TOAQUIZA	13.45
000510	JHON MOLINA	13.65
000529	ADRIAN IBARRA	560.00
000542	LIGIA ALEXANDRA ALAVA	137.16
000550	XAVIER PACHECO	33.24
000554	TERESA JIMENEZ	113.04
1790368718037	MARCO TORRES ANDRADE	13.50
	VARIOS	2.87
	TOTAL CLIENTES LOCALES	38,568.90

CLIENTES DEL EXTERIOR

000019	INTELBRAS BRASIL	59,344.77

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	$ 0.00
✓ Crédito Tributario Retención Fuente IVA	$ 3.045.92
✓ Otros	
	$ 3.045.92

Crédito Tributario RENTA

✓ Retención Fuente Impuesto a la Renta	$ 6.354.29
✓ Anticipo Impuesto a la Renta	$ 0.00
	$ 6.354.29

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.

VALORES TECNOLOGICOS
CREAVALTEC CIA LTDA

DESDE 01/01/2000 HASTA 31/12/2018

110403 ANTICIPO A PROVEEDORES

CODIGO	NOMBRE	SALDO
5180000000	SHENZHEN CLYTTE ELECTRONICS CO LTD	22,635.21
PI15110672CX	TARGETEVER INDUSTRIAL CO., LIMITED	9,230.04
		32,315.25

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	$ -1.559.41	$ 2.300.43
✓ Equipo de Computación	$ 5.591.52	$ -4.279.08	$ 1.312.44
	$ 9.451.36	$ -5.838.49	$ 3.612.87

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.

VALORES TECNOLOGICOS
CREAVALTEC CIA LTDA

DESDE 01/01/2000 HASTA 31/12/2018

CODIGO	NOMBRE	SALDO
210101	**PROVEEDORES LOCALES**	
1792031168001	AINAD DEL ECUADOR CIA LTDA	-304.20
0990005737001	BANCO DEL PACIFICO	-67.90
1790283380001	BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A	-8.97
0990049459001	BANCO GUAYAQUIL SA	11.13
1790010937001	BANCO PICHINCHA	-7.45
1792130018001	BIOTECHMINSA	-1.07
1792025915001	CINETO TELECOMUNICACIONES SA	-394.11
0990004196001	CORPORACION EL ROSADO SA	-10.16
1791310063001	DATA FAST S.A	-36.12
1790546667001	DHL EXPRESS ECUADOR S.A.	-46.01
1792241669001	EDIFISERVIS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS S.A	-173.59
1790053881001	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A	-35.75
1790898431001	FRIO Y EXPORTACION SA	-78.89
0190072002001	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	-34.20
0992247932001	INARPI SA	-39.32
82901000001441	INTELBRAS S.A	-6,391.73
1709357501001	JAMES WILLIAM ANDRANGO TASIGUANO	-71.12
1719804427001	LENIN ESTEBAN LEIVA MEZA	-277.27
1790093808001	LIBERTY SEGUROS SA	-350.82
1792176379001	NATURAL CENTER SOLUTION CIA LTDA	-1,729.60
1707999528001	OSWALDO EFRAIN LOPEZ MURRIAGUI	-235.31
0993014680001	PAGOSEGURO S.A	-12.10
5180000000	SHENZHEN CLYTTE ELECTRONICS CO LTD	-50.00
1792226368001	SISTEMAS Y SERVICIOS LUIS BONE SA	-231.00
1711078608001	SUAREZ TOSCANO GLADYS INES	-297.00
1792382084001	TABACARCEN SA TABABELA CARGO CENTER	22.00
PI15110672CX	TARGETEVER INDUSTRIAL CO., LIMITED	-6,078.24
1792771293001	TRANSPORTE AGED CIA LTDA	-148.50
		-17,077.30

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	$ 893.17
✓ Fondos de Reserva por Pagar	$ 88.30
✓ Préstamos Quirografarios por Pagar	$ 693.60
	$ 1.675.07

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	$ 14.300.00
✓ Azucena Lopez	$ 14,300.00
✓ Enrique Valencia	$ 14,300.00
	$ 42.900.00

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	$	(414.155.64)
SERVICIOS DE INSTALACION	$	(2.216.00)
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	$	(45,374.00)
DESCUENTO EN VENTAS	$	3.708.20
DEVOLUCION EN VENTAS	$	87.83
TOTAL INGRESOS	$	(459.366.24)

Daira C. Galarza Bastidas

CONTADORA

Registro 16809