



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Público



XTRATECHCOMPUTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros adjuntos:

Situación Financiera

Resultados Integrales

Cambios en el Patrimonio

Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$.	Dólares Estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética

Índice

	Página
Notas a los Estados Financieros	
1.- Descripción del negocio, objeto social y operaciones	10
2.- Aprobación de los Estados Financieros	
3.- Base de preparación y resumen de las principales políticas de contabilidad	
• Declaración de cumplimiento	
• Base de medición	
• Moneda funcional y de presentación	
• Uso de estimaciones y supuestos	
a) Efectivo y equivalentes de efectivo	11
b) Inventarios	
c) Propiedades y equipo	
d) Provisiones	12
e) Provisión de Impuesto a las ganancias	
• Límites a deducción de gastos	13
f) Deterioro de activos	14
g) Administración de Riesgos Financieros	
▪ Riesgo de Crédito	
▪ Riesgo de Liquidez	15
▪ Riesgo Operacional	
h) Reserva legal	
i) Reconocimiento de ingresos	16
j) Costos y Gastos	
k) Pronunciamientos Contables y su Aplicación	
l) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	20
m) Utilidad o pérdida por acción	

Índice

	Notas	Página
Notas a los Estados Financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	21
Cuentas por cobrar	5	
Inventarios	6	22
Propiedades y equipo	7	
Cuentas por pagar	8	24
Pasivos acumulados	9	
Capital Social	10	25
Revalorización de Propiedades y Equipo.	11	
Resultados acumulados por adopción por primera vez NIIF	12	
Pérdidas Acumuladas	13	
Transacciones con partes relacionadas	14	26
Impuesto a la renta	15	27
Eventos subsecuentes	16	28



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.
Contadores Públicos



Informe de los Auditores Independientes

Junio 9 del 2017

A los Señores Accionistas de
XTRATECHCOMPUTER S.A.
Guayaquil - Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **XTRATECHCOMPUTER S.A** que comprende el estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **XTRATECHCOMPUTER S.A.**, al 31 de Diciembre del 2016 así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **XTRATECHCOMPUTER S.A** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO

Av. Brasil 145-38 y Charles Darwin Edificio Kastrer 4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 0999066105 / 0997102616
Email: pcontadores@cablemodem.com.ec, lpaez@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL

Junín 203 y Paraná Edif. Tecnó Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 * 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 098452649
Email: pcontad@gya.satnet.net
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Público



Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente:

Al 31 de Diciembre del 2016, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a periodos terminados a partir del 15 de Diciembre del 2016.

Otra cuestión

Los Estados financieros de XTRATECHCOMPUTER S.A. correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estados Financieros el 3 de Octubre del 2016.

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de esos asuntos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Público



Global Support. Local Knowledge

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de XTRATECHCOMPUTER S.A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.
Contadores Público



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, al 31 de Diciembre del 2016, se emite por separado.

SC. RNAE N°. 434

William Florencia Nevárez
Socio
R.N.C. 22.712

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

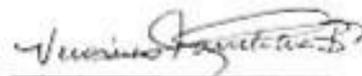
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas netas		\$43.035	1.966.861
Otros Ingresos		3.561	15.363
Total ingresos		846.596	1.982.224
Costo de ventas		(671.225)	(1.352.748)
Utilidad bruta en ventas		175.370	629.476
Gastos de administración y ventas		(160.915)	(578.441)
Gastos Financieros		(191)	(222)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		14.265	50.813
Impuesto a la renta	15	(18.197)	(12.959)
(Pérdida) Utilidad neta		(3.932)	37.854
(Pérdida) Utilidad neta por acción		(0,01)	0,10

Ver notas a los estados financieros



Ing. José Luis Furoiani Zambrano
Gerente General



C.P.A. Verónica Panchana
Contadora General
Registro No. 31948

NTRATECHCOMPUTER S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Revalorización de Propiedades y Equipos	Resultados acumulados por Adopción NIIF	Pérdidas acumuladas	(Pérdida) Utilidad del ejercicio	Total
2016						
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	365.191	44.956	110.708	(127.149)	37.854	431.560
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	37.854	(37.854)	-
Utilidad antes de participación a trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	16.783	16.783
Provisión participación trabajadores	-	-	-	-	(2.517)	(2.517)
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(18.197)	(18.197)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	365.191	44.956	110.708	(89.295)	(3.932)	427.628
2015						
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	2.000	44.956	110.708	(138.318)	11.169	50.515
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	11.169	(11.169)	-
Aumento de capital suscrito y no pagado	272.393	-	-	-	-	272.393
Aumento de capital suscrito en numerario	90.798	-	-	-	-	90.798
Utilidad antes de provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	50.813	50.813
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(12.959)	(12.959)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	365.191	44.956	110.708	(127.149)	37.854	431.560

Ver notas a los estados financieros



José Luis Furoteni Zambreno
Gerente General



C.P.A Verónica Panchara
Contadora General
Registro No. 31948

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	430.384	287.420
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(417.924)	(236.315)
Intereses pagados y otros egresos	(18.388)	(13.181)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>(5.928)</u>	<u>37.924</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adición de Propiedades y Equipos	-	(158.839)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(158.839)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Aportes de Accionistas	-	90.798
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>90.798</u>
Disminución neta del efectivo	(5.928)	(30.117)
Efectivo al inicio del periodo	18.667	48.784
Efectivo al final del periodo	<u>12.739</u>	<u>18.667</u>

Actividades de inversión y financiamiento

Durante los ejercicios 2016 la Compañía no realizó ninguna actividad de inversión ni de financiamiento

Ver notas a los estados financieros


 Ing. José Luis Furoiani Zambrano
 Gerente General

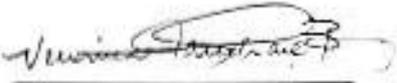

 C.P.A. Verónica Panchana
 Contadora General
 Registro No. 31948

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Conciliación de la (Pérdida) Utilidad Neta con el Efectivo Neto
(utilizado) provisto por las Actividades de Operación
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio	(3.932)	37.854
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación		
Depreciación	29.432	21.649
Amortización de Activos Intangibles	2.286	381
Provisión para impuesto a la renta	<u>18.197</u>	<u>12.959</u>
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	45.983	72.843
Aumento en cuentas por cobrar, netas	(416.210)	(1.694.804)
Disminución (Aumento) en inventarios	365.786	(601.651)
Aumento en otros activos	-	(11.430)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	(1.487)	2.272.966
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>(5.928)</u>	<u>37.924</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. José Luis Furoiani Zambrano
 Gerente General


 C.P.A. Verónica Panchana
 Contadora General
 Registro No. 31948

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

XTRATECHCOMPUTER S.A. fue constituida el 8 de Febrero de 2001 e inscrita en Registro Mercantil el 7 de Mayo de 2001, bajo el registro No. 15.348 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 01-G-IJ-0003572 de fecha 3 de Abril de 2001.

Su objeto social principal, venta al por mayor y menor de equipos informáticos incluso partes, piezas y accesorios.

La dirección registrada de la Compañía es Ciudadela Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana Manzana 110 Solar 31.

2. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de XTRATECHCOMPUTER S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 20 de Abril del 2017 y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

3. Bases de preparación y resumen de las principales políticas de contabilidad

- **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

- **Base de medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

- **Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

XRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

- **Uso de estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El rubro corresponde al efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad las inversiones temporales de efectivo con vencimiento de tres meses o menos y que no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

- b) **Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

- c) **Propiedades y Equipos**

Se presentan al costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El valor de las propiedades y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del período, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipo son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

d) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se determinarán con valoraciones actuariales que se realizarían como política cada dos años por medio de un perito independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del respectivo ejercicio o en otro resultado integral.

Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con disposiciones legales.

e) Provisión de Impuesto a las ganancias

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22 %, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2015 y 2014 continúa vigente la reducción de 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El **impuesto corriente** es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El **impuesto diferido** es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Límites de deducción de gastos

Se han establecido los siguientes límites a las deducciones de gastos los cuales se detallan a continuación:

- En general, la deducción de los gastos de Promoción y Publicidad, será deducible hasta el 4% de los ingresos gravados.
- Pagos a partes relacionadas por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares, se limitan al 20% de la base imponible más el valor de dichos gastos.
- La depreciación correspondiente al revalúo de activos no será deducible a partir del año 2015.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

- Serán deducibles las remuneraciones, de acuerdo a los límites establecidos por el Ministerio del Trabajo.
- Se permite el reconocimiento de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo a los casos y condiciones establecidas en el Reglamento.

f) Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

• **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

• **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

• **Riesgo operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

h) **Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes y servicios.-Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere, los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los mismos; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

j) Costos y Gastos

Los costos de los productos vendidos se determinan en base al costo promedio de producción. Los gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

k) Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

a. Las siguientes Normas están vigentes a partir del año 2016:

<u>Normas</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria</u>
NIC 1 "Presentación de estados financieros"- Iniciativa información a revelar	01-Ene-2016
NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización	01-Ene-2016
NIC 19 "Beneficios a los empleados"- Tasa de descuento: tema del mercado regional	01-Ene-2016
NIC 27 "Estados financieros separados"- El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados	01-Ene-2016
NIC 34 Información Financiera intermedia- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.	01-Ene-2016

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 41 "Agricultura" y NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo"- Plantas productoras	01-Ene-2016
NIIF 5 "Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuadas"- Cambios en los métodos de disposición	01-Ene-2016
NIIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7	01-Ene-2016
NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 12 "Información a revelar sobre participaciones en otras entidades" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" -Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación.	01-Ene-2016
NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.	01-Ene-2016
<u>Revisiones post-implementación</u> NIIF 3 Combinaciones de negocios NIIF 8 Segmentos de operación	Completado junio de 2015 Completado julio de 2013

A continuación se describe en resumen su contenido

NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo "- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NIC 16 y 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura - Plantas productoras - Esta modificación aclara que se deben aplicar los principios contenidos en la NIC 16 Propiedades, planta y equipo a los elementos utilizados para desarrollar o mantener (i) activos biológicos; y (ii) derechos mineros y reservas minerales tales como el petróleo, gas natural y recursos no renovables similares. Consecuentemente, se modificó el alcance de la NIC 16 para incluir en dicha norma a las plantas productoras relacionadas con la actividad agrícola. Los productos agrícolas que crecen o se desarrollan en una planta productora se mantienen dentro del alcance de la NIC 41 Agricultura.

Se define a una planta productora como una planta viva que (i) se utiliza en la elaboración o suministro de productos agrícolas; (ii) se espera que produzca durante más de un periodo; y (iii) tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, excepto por ventas incidentales de raleos y podas.

A partir de esta modificación, las plantas productoras se reconocen y miden de la misma forma que los elementos de propiedades, planta y equipo construidos por la propia entidad antes de que estén en la ubicación y condiciones necesarias para ser capaces de operar en la forma prevista por la Gerencia, en cuyo caso se podrá optar por el modelo de costo o el modelo de revaluación previstos en la NIC 16.

Esta modificación tendrá vigencia para los periodos anuales que se inicien a partir del 1º de enero de 2016.

La modificación puede aplicarse de manera retroactiva. Alternativamente, se puede optar por medir la planta productora a su valor razonable al inicio del periodo más antiguo presentado. Cualquier diferencia que surja entre dicho valor razonable utilizado como costo atribuido a esa fecha y el importe en libros registrado previamente, se reconocerá en resultados acumulados. Se permite su aplicación anticipada.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra "países" e incluyó la palabra "monedas", con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

La Compañía no mantiene empleados en relación de dependencia.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NIC 27 “Estados financieros separados” -El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados

En general, permite la aplicación del método de la participación a inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los estados financieros separados de una entidad, con este cambio se espera que dé lugar a los mismos activos netos y resultado del período atribuible a los propietarios que en los estados financieros consolidados de la entidad.

NIC 34 “Información Financiera intermedia”- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.

Esta La enmienda establece que si la información a revelar requerida por la NIC 34 se presenta fuera de los estados financieros intermedios, dicha información a revelar debe estar disponible para los usuarios de los estados financieros intermedios en las mismas condiciones y al mismo tiempo que los estados financieros intermedios.

NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para venta, dejará de ser clasificado como tal, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como tal, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

NIIF 10 y 12. Estados financieros consolidados e información a revelar sobre participación en otras entidades

El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados cuando una entidad controla una o más entidades distintas.

Entre sus principales características están:

- Aplicación del nuevo modelo de control único
- Identifica claramente a la participada
- Identifica las actividades relevantes de la entidad participada
- Identifica como se toman las decisiones sobre las actividades relevantes de la participada

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

- Evalúa si el inversor tiene el poder sobre las actividades relevantes
- Entre otros.

La NIIF 12 exige información más precisa sobre las participaciones, en consolidados y no consolidadas que permita a los usuarios evaluar:

- La naturaleza de sus participaciones en otras entidades y los riesgos asociados a ellas
- Los efectos financieros de esa participación, su rendimiento y sus flujos de efectivo.

NIC 28 Inversiones en Asociados y negocios conjuntos.

El objetivo de esta norma es prescribir la contabilidad de las inversiones en asociadas y establecer los requerimientos para la aplicación del método de la participación al contabilizar este tipo de inversiones.

Esta norma se aplicará a todas las entidades que sean inversoras con control conjunto de una participada o que tengan influencia significativa sobre esta.

Se llama influencia significativa cuando el inversor tiene el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada sin llegar a tener el control conjunto de esta

NIIF 11 “Acuerdos conjuntos”- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones

l) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

m) Utilidad o pérdida por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año. La Compañía determina dicho cálculo de manera retrospectiva considerando el incremento del número de acciones en circulación.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos Nacionales	12.739	18.667
Total	<u>12.739</u>	<u>18.667</u>

5. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	17.891	11.241
Cuentas por Cobrar a Relacionadas (1)	2.023.490	1.388.683
Accionistas	272.393	272.393
Anticipos a Proveedores	45.336	11.400
Crédito tributario (2)	128.398	200.916
Otras cuentas por cobrar	-	4.133
Total	<u>2.487.508</u>	<u>1.888.766</u>

La Compañía no efectuó provisión por créditos incobrables debido a que considera que su cartera es recuperable en su totalidad.

(1) Corresponde a valores por cobrar a Compañías relacionadas. Ver Nota 14.

(2) Incluye valores por concepto de Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por US\$ 1.643; y Crédito tributario por IVA de US\$ 126.755

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

6. Inventarios

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Bodega	6.191		-
Mercadería en tránsito	229.675		601.651
Total	235.865		601.651

7. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2016</u>		
	<u>COSTO Y</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>NETO</u>
	<u>REVALORIZACIÓN</u>	<u>ACUMULADA</u>	
		<u>US\$</u>	
Terrenos	238.602	-	238.602
Edificios	212.655	(72.324)	140.331
Herramientas	15.554	(2.463)	13.091
Acondicionadores de Aire	5.876	(979)	4.897
Equipo de Seguridad	44.029	(6.971)	37.058
Equipo de Computación	12.680	(6.625)	6.055
Muebles y Enseres	700	(111)	589
Equipos de Ensamblaje	80.000	(12.667)	67.333
TOTALES	610.096	(102.140)	507.955

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2015</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>NETO</u>
	<u>COSTO Y</u>	<u>ACUMULADA</u>	
	<u>REVALORIZACIÓN</u>		
		<u>US\$</u>	
Terrenos	238,602	-	238,602
Edificios	212,655	(61,692)	150,963
Herramientas	15,554	(907)	14,647
Acondicionadores de Aire	5,876	(392)	5,484
Equipo de Seguridad	44,029	(2,568)	41,461
Equipo de Computación	12,680	(2,441)	10,239
Muebles y Enseres	700	(41)	659
Equipos de Ensamblaje	80,000	(4,667)	75,333
TOTALES	610,096	(72,708)	537,388

El movimiento de Propiedades y equipos en el periodo fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
COSTO	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	610.096	451.257
Adiciones	-	158.839
Saldo final	<u>610.096</u>	<u>610.096</u>
 DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	72.708	51.059
Adiciones	29.432	21.649
Saldo final	<u>102.140</u>	<u>72.708</u>

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

8. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	(1)	659.368		553.517
Proveedores del Exterior		-		1.090.675
Anticipos de Clientes		211.925		132.315
Cuentas por Pagar Relacionadas	(2)	1.880.810		780.268
Varios		66.845		44.544
Total		2.818.947		2.601.319

(1) Incluye principalmente saldos por pagar a CICERONE S.A. por US\$ 11.908; Reyhansa S.A. por US\$ 14.905; Romaleasing S.A. por US\$ 13.200; entre otros menores.

(2) Corresponde a valores por pagar a Compañías relacionadas. Ver Nota 14.

9. Pasivos Acumulados

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Impuestos por pagar	(1)	1.066		24.642
Beneficios Sociales		5.191		-
Total		6.256		24.642

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de Diciembre del 2016 de las cuentas de provisiones:

	<u>2016</u>		<u>Pagos v/o</u>	
	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Impuestos por pagar (1)	24.642	7.691	31.267	1.066
Beneficios Sociales	-	5.191	-	5.191

(1) Incluye retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones de IVA.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2015</u>		<u>Pagos y/o</u>	
	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Impuestos por pagar (I)	3.427	30.985	9.770	24.642

10. Capital Social

Con fecha 9 de marzo del 2015 se celebró una Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas, donde se aprobó el aumento del capital suscrito a un total de 365.191 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de (US\$ 1) cada una.

Al 31 de Diciembre del 2015 el valor de US\$ 90.798, según la Resolución de escritura pública N° 2015-09-01-05-P-00255 que representan el 25% del aumento del capital suscrito, el mismo que fue pagado en numerario por parte de los accionistas

Al 31 de Diciembre del 2015 se encuentra pendiente de pago un total de US\$ 272.393 que representan el 75% del aumento del capital suscrito, estos valores según la Resolución de escritura pública N° 2015-09-01-05-P-00255, deberán ser cancelados en un plazo no mayor a 2 años. (Ver nota 5)

11. Revalorización de Propiedades y Equipos

Corresponde a la contrapartida del ajuste proveniente del avalúo practicado a los bienes inmuebles de la Compañía, realizado en el ejercicio 2014.

12. Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF.

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

13. Pérdidas acumuladas

La Compañía al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 mantenía pérdidas acumuladas por US\$ 89.295 y US \$127,149 respectivamente; este factor indica una incertidumbre importante que requiere de obtener operaciones lucrativas que en el siguiente ejercicio permitan superar esta situación.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento permite compensar las pérdidas operacionales con las utilidades obtenidas en los cinco periodos impositivos siguientes, sin exceder en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

14. Transacciones con Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar			
Cartimex S.A.		1.867.085	1.362.902
Sultansa S.A.		156.404	25.781
Total	(Nota 5)	<u>2.023.490</u>	<u>1.388.683</u>
 Cuentas por Pagar			
Cartimex S.A.			
Anticipo de clientes		130.513	27.592
Productos y Servicios		196.465	532.566
Préstamos		1.318.387	-
Xtratech y Asociados S.A. Xtrasocisa		220.000	220.000
Furoiani y Asociados Promotores S.A.		110	110
Divilecsa S.A.		9.834	-
Resanco S.A.		5.500	-
Total	(Nota 8)	<u>1.880.810</u>	<u>780.268</u>

Las transacciones más significativas con las partes relacionadas fueron como sigue:

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos		
Cartimex S.A.		
Ventas de computadores, partes y piezas	714.900	1.926.360
Sultansa S.A.	<u>116.628</u>	<u>23.437</u>
Total	<u><u>831.528</u></u>	<u><u>1.949.797</u></u>
Egresos		
Cartimex S.A.		
Compras de productos y servicios	141	177.035
Xtratech y Asociados S.A.		
Compras de servicios de mantenimiento	-	200.000
Furoiani y Asociados Promotores S.A.		
Compras de servicios de mantenimiento	<u>-</u>	<u>100</u>
Total	<u><u>141</u></u>	<u><u>377.135</u></u>

15. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	USS	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	16.783	50.813
15% Participación a trabajadores	<u>2.517</u>	<u>-</u>
	14.265	50.813
Partidas conciliatorias		
Más gastos no deducibles	<u>18.628</u>	<u>8.091</u>
Utilidad Gravable	32.893	58.904
22% Impuesto a la renta	<u>7.236</u>	<u>12.959</u>
Anticipo del impuesto a la Renta	<u>18.197</u>	<u>-</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún ejercicio.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

16. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros Junio 9 del 2017 y Octubre 3 del 2016, respectivamente no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la Compañía amerite su revelación.
