



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



XTRATECHCOMPUTER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

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 Norma Internacionales de Ética
OBD	Obligaciones por beneficios definidos

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	11
• Moneda funcional y de presentación	
• Uso de estimaciones y supuestos	
• Deterioro de las Cuentas por Cobrar	
• Perdas por Deterioro de Activos no Financieros	
a) Efectivo y equivalentes de efectivo	12
b) Inventarios	
c) Propiedades y equipo	
d) Provisiones	13
e) Provisión de Impuesto a las ganancias	14
• Límites a deducción de gastos	
f) Deterioro de activos	16
g) Administración de Riesgos Financieros	
• Riesgo de Crédito	
• Riesgo de Liquidez	
• Riesgo Operacional	
h) Reserva legal	18
i) Reconocimiento de ingresos	
j) Costos y Gastos	
k) Pronunciamientos Contables y su Aplicación	
l) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	24
m) Utilidad o pérdida por acción	

Índice

	Notas	Página
Notas a los Estados Financieros		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	25
Cuentas por cobrar	5	
Inventario	6	26
Propiedades y Equipos	7	
Cuentas por pagar	8	28
Pasivos Acumulados	9	
Capital Social	10	29
Revalorización de Propiedades y Equipo	11	
Resultados Acumulados por adopción por primera vez		
NIIF	12	
Resultados Acumulados	13	30
Ventas	14	
Costo de Ventas	15	
Gastos Administrativos y de Ventas	16	31
Transacciones con saldos con Compañías relacionadas	17	
Precios de Transferencia	18	32
Impuesto a la Renta	19	
Emisión de Facturas Comerciales Negociables	20	33
Eventos Subsecuentes	21	36



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



Informe de los Auditores Independientes

Marzo 10 del 2018

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

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **XTRATECHCOMPUTER S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, 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 asuntos importantes, la situación financiera de **XTRATECHCOMPUTER S.A.**, al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, 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 nuestras auditorías 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 Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética (IESBA). 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 - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kauler 4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 0999665108 / 0997102816
Email: pcflores@cablenet.com.ec, lapaez@cablenet.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4752 * 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 0988452649
Email: pcflores@pysatnet.net
Casilla: 09-01-16219



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



Énfasis en unos asuntos

Otra cuestión

Sin que modifique nuestra opinión informamos lo siguiente:

- Los Estados financieros de **XTRATECHCOMPUTER S.A** correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estados Financieros el 9 de Junio del 2017.
- Al 31 de Diciembre del 2017 se encuentra pendiente de pago un total de US\$ 272.393 que representan el 75% del aumento del capital suscrito, estos valores según la Escritura pública N° 2015-09-01-05-P-00255 de fecha 6 de Abril del 2015, indica que deberán ser cancelados en un plazo no mayor a 2 años.

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 de la sociedad 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 responsables 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 la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y lo razonable de las estimaciones contables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, y expresaremos una opinión con salvedad. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.



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



Global Support Local Knowledge

- 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.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, al 31 de Diciembre del 2017. Se emiten por separado.

SC-RNAE N°. 434

William Florencia Nevárez
Socio
R.N.C. 22.712

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	7.102	12.739	Cuentas por pagar	8	2.173.647	2.818.947
Cuentas por Cobrar	5	2.141.029	2.487.508	Pasivos acumulados	9	16.961	6.256
Inventarios	6	9.611	235.865				
Total activo corriente		2.157.742	2.736.113	Total pasivo corriente		2.190.608	2.825.203
ACTIVO NO CORRIENTE				Total Pasivo		2.190.608	2.825.203
Propiedades y Equipos	7	478.522	507.955				
Activo Intangible		6.477	8.763				
				PATRIMONIO			
				Capital Social	10	365.191	365.191
				Revalorización de Propiedades y Equipos	11	44.956	44.956
				Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF	12	-	110.708
				Resultados Acumulados	13	17.481	(89.295)
				Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		24.504	(3.932)
				Total patrimonio		452.132	427.628
Total		2.642.741	3.252.831	Total		2.642.741	3.252.831

Ver notas a los estados financieros


 Ing. José Luis Furoimi Zambrano
 Gerente General


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

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Netas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	14	866.236	843.035
Otros Ingresos		<u>281.808</u>	<u>3.561</u>
Total ingresos		1.148.044	846.596
Costo de ventas	15	<u>(685.172)</u>	<u>(671.225)</u>
Utilidad bruta en ventas		462.872	175.370
Gastos de administración y ventas	16	(409.129)	(160.915)
Gastos Financieros		<u>(9.999)</u>	<u>(191)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		43.743	14.265
Impuesto a la renta	19	(19.239)	(18.197)
Utilidad (Pérdida) neta		<u>24.504</u>	<u>(3.932)</u>
Utilidad (Pérdida) neta por acción		<u>0.07</u>	<u>(0.01)</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. José Luis Furoiani Zambrano
 Gerente General

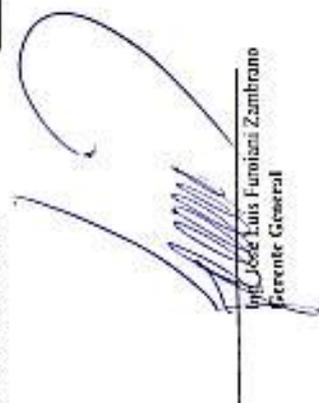

 C.P.A. Verónica Panchana
 Contadora General
 Registro No. 31948

STRATECHCOMPUTER S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Revalorización de Propiedades y Equipos	Resultados acumulados por Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
2017						
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	365,191	44,956	110,708	(89,295)	(3,932)	427,628
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	(3,932)	3,932	-
Absorción de las pérdidas acumuladas con los resultados por Adopción NIIF	-	-	(110,708)	110,708	-	-
Utilidad antes de participación a trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	51,463	51,463
Provisión participación trabajadores	-	-	-	-	(7,719)	(7,719)
Provisión de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	(19,239)	(19,239)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	365,191	44,956	-	17,481	24,504	452,132
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

Ver notas a los estados financieros


 José Luis Fumicini Zambrano
 Gerente General


 C.P.A. Veronica Papellana
 Contadora General
 Registro No. 31948

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

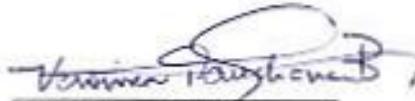
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.221.174	430.384
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.197.573)	(417.924)
Intereses pagados y otros egresos	(29.238)	(18.388)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(5.637)</u>	<u>(5.928)</u>
Disminución neta del efectivo	(5.637)	(5.928)
Efectivo al inicio del periodo	12.739	18.667
Efectivo al final del periodo	<u>7.102</u>	<u>12.739</u>

Actividades de inversión y financiamiento

Durante los ejercicios 2017 y 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.

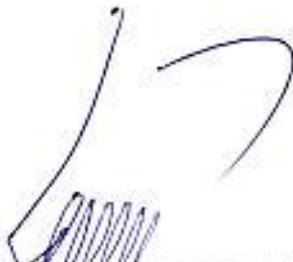
**Conciliación de la Utilidad (Pérdida) Neta con el Efectivo Neto
utilizado en las Actividades de Operación**

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	24.504	(3.932)
Ajustes para conciliar la (Pérdida) neta con el efectivo neto (utilizado) en las actividades de operación	-	
Depreciación	29.433	29.432
Amortización de Activos Intangibles	2.286	2.286
Provisión para impuesto a la renta	19.239	18.197
Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo	75.462	45.983
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar, netas	71.248	(416.210)
Disminución en inventarios	226.254	365.786
Disminución en cuentas por pagar	(378.601)	(1.487)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(5.637)</u>	<u>(5.928)</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. José Luis Furoiani Zambrano
Gerente General



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

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

XTRATECHCOMPUTER S.A., fue constituida el 8 de Febrero de 2001, e inscrita en el 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 es la 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 2017; fueron proporcionados por la gerencia para su emisión el 27 de Enero del 2018 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**

XTRATECHCOMPUTER S.A., viene aplicando las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para las PYMES, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición. Dentro de las responsabilidades del IASB, está la modificación de las NIIF para Pymes, con una frecuencia no superior a una vez cada tres años. Al 31 de Diciembre del 2015, este organismo incorpora las modificaciones de 2015 a las Normas para las Pymes, mismas que entran en vigencia a partir del 1 de enero de 2017, con aplicación anticipada permitida. Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, XTRATECHCOMPUTER S.A., continúa aplicando las NIIF para Pymes originalmente adoptadas, sin considerar las modificaciones mencionadas.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

XTRATECHCOMPUTER S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

a) Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto las propiedades que se encuentra a valor razonable, (Costo atribuido) en base a avalúo efectuado por un perito calificado en el ejercicio 2014.

Las notas a los estados financieros que se adjuntan, se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensión y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) #1, cada partida significativa expuesta en los estados financieros auditados se encuentran referenciadas a su respectiva nota

• 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.

• 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:

- Deterioro de las cuentas por cobrar

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período.

- Pérdidas por deterioro de activos no financieros

Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Los activos no financieros como propiedad y equipo, se someten a pruebas de deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. 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, excepto las propiedades que fueron revalorizadas mediante avalúo técnico, menos la depreciación acumulada.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente a su costo que comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- **Medición al valor razonable como costo atribuido.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades son presentadas a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los aumentos por revaluación de maquinaria se registran en el patrimonio en la cuenta superávit de revaluación. Una disminución del valor en libros por deterioro, es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Compañía no estima un valor residual por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

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.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 la compañía no efectuó este cálculo.

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.

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.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

- 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.
- 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.

Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la dolarización de la Gestión Financiera.

Con fecha Diciembre 27 del 2017 la Asamblea Nacional expidió la Ley en referencia de acuerdo a las facultades que le confieren los numerales 6 y 7 del artículo 120 de la Constitución de la República del Ecuador, publicada en el R O N°150. (Segundo Suplemento) del día 29 de Diciembre del 2017; entre sus principales reformas están:

Artículo 9.6: Exoneración del pago del Impuesto a la renta para nuevas, microempresas, estas serían las que inicien su actividad económica a partir de la publicación de esta ley, gozaran de 3 años contados a partir del primer ejercicio fiscal en que se generan ingresos operacionales

Artículo 10:13 Pensiones Jubilares, serán exentas solamente los pagos realizados que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, sean estos como deducibles o nó.

Artículo 10:16 Las personas Naturales podrían deducir hasta el 50% del total de sus ingresos gravados, sin que dicho valor supere el equivalente a 1.3 veces la fracción básica desgravada; se incluyen entre estos gastos los de sus padres, conyugues o pareja en unión de hecho, hijos de la cónyuge, que no perciban ingresos gravados y que dependan de este.

Artículo 37 Se reforma a la tarifa de Impuestos a la Renta a las sociedades del 22% se sube al 25% más 3 puntos porcentuales si la sociedad tiene participantes accionistas residentes o establecidas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Esta reforma también aplica a las reinversión de utilidades ya que solo las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes incluidos las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y a aquellas de turismo receptivo, que reinviertan sus utilidades, podrán obtener una reducción del 10% (puntos porcentuales) en la tarifa del Impuesto a la Renta., siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, entre otras consideraciones.

Artículo 41:2 Cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta; las sociedades y las sucesiones indivisas, obligadas a llevar contabilidad, no consideraran en el cálculo de este anticipo, exclusivamente en el rubro costos y gastos, los sueldos y salarios, la décima tercera y décima cuarta remuneración, así como los gastos patronales al Seguro Social obligatorio.

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:

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

• **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.

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.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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.

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:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
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

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
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
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 Discontinuas"- 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
<u>Nuevas NIIF que entran en vigencia 2018</u>	
NIIF 9 Instrumentos Financieros	
NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes	
NIIF 16 Arrendamientos	
NIIF 17 Contratos de Seguros	

A continuación se describe en resumen su contenido

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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.

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.

XRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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.

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.

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.

NIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas”- 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.

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

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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

El objetivo de esta NIF 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
- Evalúa si el inversor tiene el poder sobre las actividades relevantes
- Entre otros.

La NIF 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

NIF 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

NIF 9

Instrumentos Financieros

Esta norma especifica los requerimientos para reconocer y medir los activos y pasivos financieros, algunos contratos para comprarlo; vender partidas no financieras.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Esta reemplaza en su totalidad a la NIC-39 no modifica los conceptos de activos ni pasivos financieros.

Esta norma requiere que las entidades reconozcan las pérdidas crediticias esperadas sobre los activos financieros medidas al costo amortizado

NIIF 15 Ingreso de Actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

Esta norma especifica cuando y cuanto se debe reconocer los ingresos. Esta reemplaza a la NIC 18 Ingresos y a la NIC 11 Contratos de construcción en su totalidad.

Si determina la forma de reconocer los ingresos de todos los contratos excepto aquellos que se encuentran entre los arrendamientos, de seguros o cualquier otro instrumento financiero.

Establece 5 pasos para ayudar a la entidad a determinar cuándo reconocer el ingreso; estos son:

1. Identificar el contrato con el cliente

Este debe tener una sustancia comercial y debe ser probable que la entidad sobre la contraprestación de bienes y/o servicios.

2. Identificar las obligaciones de desempeño del contrato

Define como obligación de desempeño, las promesas que una entidad necesita cumplir para ganar ingresos. Hay que definir cuantas obligaciones de desempeño contempla el contrato para considerarlos en la evaluación del reconocimiento del ingreso

3. Determinar el precio de la transacción

Este lo define como el importe de la contraprestación, el cual la entidad espera recibir a cambio de la transferencia de los bienes y/o de servicios.

Esta norma también contiene guías para determinar el importe de la contraprestación, incluyendo:

- Si el período del pago es anticipo o diferido
- Si la contraprestación no monetaria se mide a su valor razonable
- Si la contraprestación incluye importes variables

4. Asignación de precio en la transacción a las obligaciones de desempeño en el contrato.

Esto tiene que ver en lo indicado en el numeral anterior se requiere que este precio definido se asigne a cada obligación de desempeño para en base a ello reconocerlo como ingreso.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

5. Reconocer el ingreso cuando la entidad cumple en las obligaciones de desempeño.

Esta norma contiene orientación sobre ciertos temas prácticos que surgen al determinar cuándo y cómo reconocer los ingresos

Esta NIIF está vigente para periodos anuales que comiencen el 1 de Enero del 2018 o después, y se permite su aplicación anticipada

NIIF 16 Arrendamientos

Esta nueva norma aplica a periodos anuales que conciernen a partir del 1 de Enero del 2019, se permite también su aplicación anticipada en entidades que hayan adoptado la aplicación de la NIIF 15 anteriormente a esta aceptación.

La NIIF 16 deroga:

- NIC 17 Arrendamiento
- NIC 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento
- SIC 15 Arrendamientos operativos incentivos
- SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la firma legal de un arrendamiento

Define la forma de contabilizar para el arrendatario y para arrendador

NIIF 17 Contratos de Seguros

Esta nueva norma se aplica a periodos anuales que comiencen a partir del 1 de Enero del 2021, se permite la aplicación anticipadas en entidades que apliquen NIIF 9 Y 15 anteriormente a la aplicación inicial de esta NIIF 17

Deroga la NIIF 4 Contratos de Seguros

Esta norma es aplicable a todos los tipos de contratos de seguros, independiente del tipo de entidades que los emitan.

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 2017 y 2016

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos Nacionales	7.102	12.739
Total	<u>7.102</u>	<u>12.739</u>

5. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	(1)	1.267.717	2.023.490
Anticipos a Proveedores	(2)	329.985	45.336
Accionistas	(Nota 10)	272.393	272.393
Crédito tributario	(3)	255.329	128.398
Clientes		13.722	17.891
Cuentas por Cobrar Empleados		1.882	-
Total		<u>2.141.029</u>	<u>2.487.508</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 17.

(2) Incluye principalmente anticipos a Skyworth Macao Commercial Offshore Co. Limited por US\$ 240,750.

(3) Incluye valores por concepto de Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta por US\$ 18.378 ; y Crédito tributario por IVA de US\$ 236.951.

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

6. Inventario

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Bodega	3.434		6.191
Mercadería en tránsito	6.177		229.675
Total	9.611		235.865

7. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2017</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	(82.957)	129.698
Herramientas	15.554	(4.018)	11.536
Acondicionadores de Aire	5.876	(1.567)	4.309
Equipo de Seguridad	44.029	(11.374)	32.655
Equipo de Computación	12.680	(10.810)	1.870
Muebles y Enseres	700	(181)	519
Equipos de Ensamblaje	80.000	(20.667)	59.333
TOTALES	610.096	(131.573)	478.522

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

	<u>2016</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</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

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

	<u>US\$</u>	
COSTO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial y final	<u>610.096</u>	<u>610.096</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	102.140	72.708
Adiciones	<u>29.433</u>	<u>29.432</u>
Saldo final	<u>131.573</u>	<u>102.140</u>

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

8. Cuentas por pagar

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	(1)	1.265.163		1.920.822
Proveedores Locales	(2)	588.592		619.355
Mercadería por Recibir		17.692		-
Proveedores del Exterior	(3)	169.688		-
Anticipos de Clientes		67.206		211.925
Impuesto Salidas de Divisas		61.258		66.845
Acreedores Locales		4.048		-
Total		<u>2.173.647</u>		<u>2.818.947</u>

(1) Corresponde a valores por pagar a Compañías relacionadas. Ver Nota 17.

(2) Corresponde principalmente saldos por pagar a proveedores de artículos para instalación de TV.

(3) Corresponde a la factura del proveedor ITTEK pendiente de pago a diciembre del 2017.

9. Pasivos Acumulados

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar		-		1.066
Cuentas por Pagar SRI		4.263		-
Beneficios Sociales		12.698		5.191
Total		<u>16.961</u>		<u>6.256</u>

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de Diciembre del 2017 de las cuentas de provisiones:

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

<u>2017</u>				
	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Impuestos por Pagar	1.066	19.239	20.305	-
Beneficios Sociales	5.191	17.515	10.008	12.698

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

10. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital es de US\$ 365,191 equivalente a un total de 365,191 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada uno.

Al 31 de Diciembre del 2017 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 indica que 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.

La Compañía mediante Acta de Junta de Accionistas celebrada el 25 de Octubre del 2017, decide enjugar las pérdidas acumuladas por US \$ 110,708 con los resultados acumulados de Adopción por primera vez NIIF (positivos)

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

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

13. Resultados Acumulados

La Compañía mediante Acta de Junta de Accionistas celebrada el 25 de Octubre del 2017, decide enjugar las pérdidas acumuladas por US \$ 110,708 con los resultados acumulados de Adopción por primera vez NIIF (positivos), logrando así reducir sus pérdidas acumuladas a US \$ 119,421

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

14. Ventas

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Ventas Nacionales	2.560.139		843.035
Descuento y Devolución	(1.693.903)		-
Otros Ingresos	281.808		3.561
	<u>1.148.044</u>		<u>846.596</u>

15. Costo de Ventas

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Costo de Venta	685.172		671.225
	<u>685.172</u>		<u>671.225</u>

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

16. Gastos de administración y ventas

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
De administración:		
Remuneraciones	54.272	30.735
Servicios	37.803	50.655
Depreciación y Amortización	31.719	31.719
Otros	47.745	4.495
	<u>171.539</u>	<u>117.604</u>
De venta:		
Servicio de terceros y depreciación	237.590	43.310
	<u>237.590</u>	<u>43.310</u>
Total	<u>409.129</u>	<u>160.915</u>

17. Transacciones y saldos con Compañías relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

Cuentas por Cobrar		
Cartimex S.A.	1.029.684	1.867.085
Sultansa S.A.	237.980	156.404
Xtratech & Asociados S.A.	53	-
Total	(Nota 5)	<u>2.023.490</u>
Cuentas por Pagar		
Cartimex S.A.		
Anticipo de clientes	-	130.513
Productos y Servicios	53	196.465
Préstamos	970.697	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	9.834
Resanco S.A.	5.500	5.500
Cicerone S.A.	11.908	11.908
Reyhansa S.A.	33.861	14.905
Romaleasing S.A.	13.200	13.200
Total	(Nota 8)	<u>1.920.822</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 2017 y 2016

18. Precios de Transferencia

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, la Compañía considera que mantiene transacciones con partes relacionadas. Sin embargo, de conformidad con la legislación vigente, no se alcanzan los montos requeridos; razón por la cual, ha tomado la decisión de no preparar el Anexo de Precios de Transferencia, así como el Informe Integral de Precios de Transferencia

19. Impuesto a la Renta

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

	US\$	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	51.463	16.783
15% Participación a trabajadores	7.719	2.517
	<u>43.743</u>	<u>14.265</u>
Partidas conciliatorias		
Más gastos no deducibles	43.707	18.628
	<u>87.450</u>	<u>32.893</u>
Utilidad Gravable	87.450	32.893
22% Impuesto a la renta	19.239	7.236
Anticipo del impuesto a la Renta	18.295	18.197
	<u><u>18.295</u></u>	<u><u>18.197</u></u>

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

20. Emisión de Facturas Comerciales Negociables

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 29 de Septiembre del año 2017, se resolvió por unanimidad, aprobar y autorizar la inscripción en el Catastro Público del Mercado de Valores a la Compañía XTRATECHCOMPUTER S.A. como emisor de valores de inscripción genérica y a las facturas comerciales negociables que ésta emita dentro de su giro del negocio, bajo las características que se indican a continuación:

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Tipo de Facturas:	Negociables
Plazo Máximo de las facturas:	1 año
Representación de los títulos:	Desmaterializadas
Sistema de Colocación:	Bursátil
Agente de Pago:	Deposito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores Decevale S.A.

La inscripción genérica de las facturas comerciales, es automática, no requerirá de prospecto o circular de oferta pública, ni de aprobación de emisión.

Ver detalle de colocación de papeles comerciales y el resumen del uso de esos fondos en el anexo 1 y 2 descritos a continuación:

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Resumen de colocaciones de Facturas comerciales negociables
Al 31 de Diciembre del 2017.

ANEXO I

ASIENTO CONTABLE N°	FECHA DEL COMPROBANTE CONTABLE	NOMBRE DE LAS CLAS DE DEBITO	BANCO	C/C#	NOMBRE DE LAS CUENTAS DE CREDITO	FECHA COLOCACION	TIPO DE EMISION (MATERIALIZADA O DESMATERIALIZADA)	PLAZO DIAS	FECHA DE VENCIMIENTO	N° DE ORDEN CASH DE VALORES DE BOLSAS	VALOR NOMINAL	PRECIO	VALOR EFECTIVO	PRECIO NETO	VALOR NETO A RECIBIR		
00000115	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	14/12/2017	DESMATERIALIZADA	147	11/12/2018	ORD.FLB. 02517	\$ 48.433,31	96,6159%	\$ 46.433,31	\$ 45.623,23	\$ 44.936,31		
00000114	14/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	13/12/2017	DESMATERIALIZADA	148	11/12/2018	ORD.FLB. 02514	\$ 40.938,97	96,6229%	\$ 41.312,90	\$ 40.312,96	\$ 39.631,49		
00000116	04/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	113	11/12/2018	ORD.FLB. 02504	\$ 22.473,00	97,4794%	\$ 21.935,45	\$ 21.095,42	\$ 20.465,26		
00000117	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	83	11/12/2018	ORD.FLB. 02502	\$ 11.752,57	96,1909%	\$ 11.529,25	\$ 11.529,25	\$ 11.412,21		
00000117	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	85	11/12/2018	ORD.FLB. 02501	\$ 11.384,94	98,3809%	\$ 10.962,24	\$ 10.962,24	\$ 10.848,42		
00000117	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	83	11/12/2018	ORD.FLB. 02503	\$ 11.064,33	98,3809%	\$ 11.251,49	\$ 11.251,49	\$ 11.129,88		
00000118	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	143	11/12/2018	ORD.FLB. 02504	\$ 33.474,18	96,7109%	\$ 31.723,85	\$ 31.723,85	\$ 31.603,03		
00000118	05/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	18/12/2017	DESMATERIALIZADA	113	11/12/2018	ORD.FLB. 02507	\$ 21.154,62	93,4239%	\$ 20.628,62	\$ 20.628,62	\$ 20.298,72		
00000119	20/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	21/12/2017	DESMATERIALIZADA	116	11/12/2018	ORD.FLB. 01218	\$ 29.411,25	93,3414%	\$ 27.312,61	\$ 27.312,61	\$ 27.216,91		
00000119	26/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	26/12/2017	DESMATERIALIZADA	126	11/12/2018	ORD.FLB. 12668	\$ 51.711,31	96,7109%	\$ 50.010,92	\$ 50.010,92	\$ 49.403,90		
00000124	27/12/2017	1101002000	Banco Guayaquil	000381727	110100603	29/12/2017	DESMATERIALIZADA	103	11/12/2018	ORD.FLB. 11359	\$ 29.969,00	97,6109%	\$ 29.291,86	\$ 29.291,86	\$ 28.931,01		
TOTALES											\$ 37.941,00		\$ 37.941,00		\$ 37.941,00		\$ 37.941,00

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Resumen de Usos de Recursos por Emisión de Facturas Comerciales
Al 31 de Diciembre del 2017

Anexo 2

Número de Comprobante contable	Fecha comprobante	Banco	Proveedor	Monto	Tipo de Comprobante	Número de Comprobante de Egreso	Valor Egreso	Factura	Descripción	Débito
000000624	14/12/2017	Guayaquil	CARTIMEX S.A.	\$ 34.000,00	BAN-EG	0000003102	\$ 34.000,00	PRESTAMO	Ch #1103 Abono fs CARTIMEX \$34.000	1.1.01.002.0002
000000627	14/12/2017	Guayaquil	CARTIMEX S.A.	\$ 42.000,00	BAN-EG	0000003112	\$ 42.000,00	PRESTAMO	Ch #1107 Abono deuda CARTIMEX \$42.000	1.1.01.002.0002
000000628	19/12/2017	Guayaquil	SENAB	\$ 26.088,84	ACR-EG	0000003118	\$ 26.088,84	DAU 435555752	Ch #1108 Senab Liquidacion DAU 435555752 Base \$26.088,84	1.1.01.002.0002
000000629	19/12/2017	Guayaquil	CARTIMEX S.A.	\$ 115.000,00	BAN-EG	0000003128	\$ 115.000,00	PRESTAMO	Ch #1109 Abono facturas CARTIMEX \$115.000	1.1.01.002.0002
000000630	22/12/2017	Guayaquil	CHINA EAST	\$ 49.406,40	ACR-EG	0000003197	\$ 49.406,40	2017098450	TRANSFERENCIA CHINA EAST IMPORT EXPORT COMPANY \$49.406,40	1.1.01.002.0002
000000637	26/12/2017	Guayaquil	CARTIMEX S.A.	\$ 49.000,00	BAN-EG	0000003177	\$ 49.000,00	PRESTAMO	Ch #1123 Abono deuda CARTIMEX \$49.000	1.1.01.002.0002
000000638	23/12/2017	Guayaquil	PROEXCORP S.A.	\$ 22.672,00	ACR-EG	0000003178	\$ 22.672,00	PRESTAMO	Ch #1126 PROEXCORP S.A. TARJETA ELECTRONICA \$5 XTRATECH	1.1.01.002.0002
	TOTAL			\$ 338.167,24						

Resumen

Total de Colocación de Valores	\$ 318.262,90	(Anexo 1)
Utilización en Capital de Trabajo	\$ 338.167,24	(Anexo 2)
Diferencia	\$ 119.804,34	

XTRATECHCOMPUTER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

21. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 la fecha de emisión de los estados financieros Marzo 10 del 2018 y Junio 9 del 2017, respectivamente no se ha producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la Compañía amerite su revelación.

OTROS INFORMES LEGALES



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

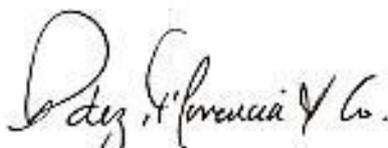


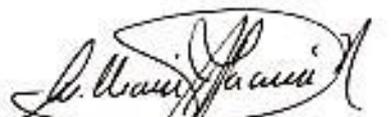
Guayaquil, 10 de Marzo del 2018

Señores
Registro del Mercado de Valores
Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
Ciudad.

De nuestras consideraciones:

En mi calidad de Gerente General de la firma auditora externa denominada **PAEZ, FLORENCIA & CO CIA. LTDA.**, certifico bajo juramento que el equipo de auditoria y del socio que suscribe el informe de la compañía auditada denominada, **XTRATECHCOMPUTER S.A.**, no se encuentran incursos en las inhabilidades establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores.


SC-RNAE- No. 434


William Florencia N.
Socio
Registro Profesional 22.712

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

QUITO - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufer 4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 0990666105 / 0997102516
Email: pfccontadores@cablemodem.com.ec, lapaez@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teclia Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfono: 230-4762 * 230-5169 Telefax: 230-4903 Cel.: 0996452649
Email: pfccontad@gye.satnet.net
Casilla: 09-01-16219