

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Situación financiera – Comparativo

El presente documento consta de:

31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016

Correspondientes a los periodos terminados al

Estados Financieros

ST&DI S.A.

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

ST&DI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2017

... Diciembre 31...
2017
(U.S. dólares)

NOTA

ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y Ecuivalente de efectivo	3	320	2,296		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	802	800		
Total activos Corrientes		1,122	3,096		
TOTAL ACTIVOS		1,122	3,096		
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	10,752	2,352		
Total pasivos corrientes		10,752	2,352		
TOTAL PASIVOS		10,752	2,352		
PATRIMONIO:					
Capital Social	6	800	800		
Resultado acumulado años anterior		-56	-42		
Resultado pérdida del ejercicio		-10,374	-14		
Total patrimonio		-9,630	744		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,122	3,096		

CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA ST&DI S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

GASTOS:		
Gastos de administración y ventas		7
Gastos No deducibles		2
Total gastos		9
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)	-10,374	-9

NOTA

7

(U.S. dólares)

... Diciembre 31...
2017
2016

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General

CPA. María del Carmen Santana
Contador General

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

ST&DI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CAPITAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO	TOTAL DE PATRIMONIO
800	-42	0	758
0	0	-14	-14
800	-42	-14	744
Saldos al 31 de Diciembre del 2016			
0	0	-10,374	-10,374
800	-42	-10,388	-9,630
Saldos al 31 de Diciembre del 2017			

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General

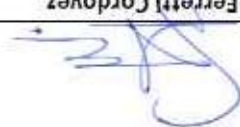
CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

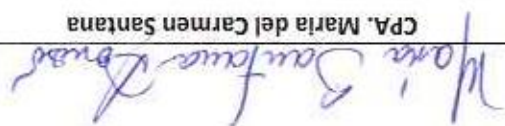
SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

ST&DI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2017

...	2017	2016
Diciembre	31...	
(U.S. dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE		
OPERACIÓN		
Pagado a proveedores y a empleados	-10,368	-9
Otros pagos por actividades de operación	-7	0
Impuesto a la renta	0	-5
Otros entrada (salida) de efectivo	8,400	2,014
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	-1,975	2,000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neta durante el año	-1,975	2,000
Saldo al comienzo del año	2,296	296
SALDOS AL FIN DEL AÑO	320	2,296


Sergio Xavier Ferrell Cordovez
Gerente General


CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL EJERCICIO FISCAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

La Compañía fue constituida en Ecuador el 21 de junio del 2013, su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Kennedy Norte MZ.111 solar Edificio World Trade Center Torre B Piso 2 oficina 220.

2. POLITICAS CONTABLES.-

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación - Los estados financieros de NILARTUD S.A., han sido preparadas sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y resultados reales pueden diferir de los montos inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran sucesivamente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de viene y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- **Impuesto corriente** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Costos y Gastos – Son registrados 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 período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujo de efectivo – Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre del 2017 Bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

... Diciembre 31...			
2017	2016	2017	2016
(U.S. dólares)			
Bancos	320	2,296	2,296
Total	320	2,296	2,296

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

ST&DI S.A.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

... Diciembre 31...		(U.S. dólares)	
2017	2016		
Corrientes:			
Anticipo a			
Proveedores	2	0	
Relacionadas	800	800	
Total	802	800	

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

... Diciembre 31...		(U.S. dólares)	
2017	2016		
Corrientes:			
Ctas. Por Pagar y otras cuentas por			
pagar	10,752	2,352	
Total	10,752	2,352	

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y ascienden a Ctas. por pagar AmbienSA \$ 344.05, Ctas. por pagar Construccidente \$ 10.400,00 y Otras ctas por pagar \$ 7.97

6.- PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

... Diciembre 31...		(U.S. dólares)	
2017	2016		
Resultado acumulados años anterior			
Resultado pérdida del ejercicio	-10374	-14	
Total	-10430	-56	

SERVICIOS TECNOLOGICOS DISRUPT INNOVA

ST&DI S.A.

7.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

...	Diciembre 31...	2017	2016
		(U.S. dólares)	
Transporte	76	0	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	42	0	
Impuestos	1,229	12	
Servicios de Internet	111	0	
Honorarios Profesionales	7,922	0	
Judiciales y Legales	502	0	
Alimentación y Hospedaje	104	0	
Gastos de viaje	360	0	
Gastos Bancarios	27	0	
Gastos no deducibles	0	1	
TOTAL	10,374	14	

8.-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 7 de marzo del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.