

NILARTUD S.A.

NILARTUD S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Dirección: Kennedy Norte Mz.111 Solar 1 Edif. World Trade Center Torre A Piso 10
Ofic.1001 Teléfono:042630312

NILARTUD S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DICIEMBRE 31

2017
(en U.S. dólares)

2016
(en U.S. dólares)

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	209	209	209
4	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1,640	800	800
5	Activos por impuestos Corrientes	5	0	0
Total Activos Corrientes		1,853	1,009	1,009
ACTIVOS NO CORRIENTES				
6	Propiedad Planta y Equipo	180,000	0	0
7	Activo Biológico	597	180,597	0
Total activos no Corrientes		180,597	180,597	0
TOTAL ACTIVOS		182,451	1,009	1,009
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES:				
8	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	138,343	331	331
Total pasivos corrientes		138,343	331	331
TOTAL PASIVO		138,343	331	331
PATRIMONIO:				
9	Capital social	800	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		50,000	0	0
Resultado acumulado años anterior		-123	-111	-111
Resultado pérdida del ejercicio		-6,570	-12	-12
TOTAL PATRIMONIO		44,107	677	677
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		182,451	1,009	1,009

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General

CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

Dirección: Kennedy Norte Mz.111 Solar 1 Edif. World Trade Center Torre A Piso 10
Ofic.1001 Teléfono:042630312

DICEMBRE 31

2017

2016

V.LON

(en U.S. dollars)

(en U.S.
dollars)

VENTAS

0

0

SOLVED

(Costos de administración y ventas)

Clasos No deducibles

01

Total gastos
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA
SUJETA A AMORTIZACION)

(SUJETA A AMORTIZACION)

-6,570

F

-6,570

7

Sergio Xavier Terrelli Cordovez
Gerente General

QPA. María del Carmen Santana
Contador General

NILARTUD S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL	Aporte para futuras capitalizaciones	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	TOTAL DE PATRIMONIO
Enero 1, 2016	800	0	-111	689
Pérdida neta	0	0	-12	-12
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	0	-123	677
Aporte para futuras capitalizaciones	0	50,000	0	50,000
Pérdida neta	0	0	-6,570	-6,570
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	50,000	-6,693	44,107

Sergio Xavier Ferrell Cordovez
Gerente General

CPA. María del Carmen Santana
Contador General

NILARTUD S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DICIEMBRE 31
2017
2016

(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pagado a proveedores y a empleados	-1,162	-7
Ciudadanos con actividad de operación	-6,248	0
Impuesto a la renta	-5	-5
Ciudad entrada (salida) de efectivo	-351	12
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	-7,766	0

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedades y equipos	-180,000	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-180,000	0

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Financiamiento por préstamo a L/P	187,766	0
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	187,766	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Incremento (disminución) neto durante el año	0	0.00
Saldo al comienzo del año	208.57	208.57
SALDOS AL FIN DEL AÑO	208.57	208.57

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General

CPA. María del Carmen Santana
Contador General

Dirección: Kennedy Norte Mz.111 Solar 1 Edif. World Trade Center Torre A Piso 10
Ofic.1001 Teléfono:042630312

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL
(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en Ecuador el 16 de julio del 2013, su actividad principal es la explotación de viveros Forestales. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Kennedy Norte Mz.111 solar Edificio World Trade Center Torre A Piso 10 oficina 1001.

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

2.- POLITICAS CONTABLES

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. dollar), 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 determinación en los resultados debido a la subjetividad 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.

Propiedades y Equipos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento

según lo previsto por la Criterencia 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 y equipos 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 imputan a resultados en el período en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las propiedades y equipos se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados de acuerdo al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres y equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

- **Retiro o venta de propiedades y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- **Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiere.

Activos Biológicos: El propósito de la utilización y la definición de los activos biológicos a largo plazo es una forma de seguimiento y valoración de los ingresos de una empresa. El gobierno de cada país ha desarrollado procedimientos a seguir en la enumeración y valoración de los activos biológicos. El valor justo de mercado se ajusta en consecuencia, se hacen consideraciones en cuanto a la edad del activo biológico y su capacidad de producir.

Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente 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.

NILARTUD S.A.

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 colizan 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 bienes 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 impositivos 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 periodo.

• **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 impositivas. 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 aplicando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo 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 periodo 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.

NILARTUD S.A.

3.- EFECTIVO Y BANCOS

... Diciembre 31...

2017	2016
(U.S. dólares)	

Bancos	209	209
Total	209	209

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

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

... Diciembre 31...

2017	2016
(U.S. dólares)	

Corrientes:		
Anticipo a Proveedores	840	840
Retencionadas	600	600
Otras	200	200
Total	1,640	1,640

Al 31 de diciembre del 2017 anticipo a proveedores incluye principalmente US\$ 840 por anticipo a Walter Peña Oñate, por concepto de anticipo por asesoría técnica.

Al 31 de diciembre del 2017, cuentas por cobrar relacionadas, pertenecen a accionistas que no generan interés por políticas de la empresa, y ascienden al valor de \$ 600.00

5.- IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

... Diciembre 31...

2017	2016
(U.S. dólares)	

Activos por impuestos corrientes:

Credito tributario Rentas	5	5
Total	5	5

NILARTUD S.A.

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de las propiedades y equipos durante los años 2017 y 2016 fueron como sigue:

	2017	2016
Terrenos	180,000	0
Saldo final	180,000	0

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en Propiedad y Equipo, Neto es de \$180000 que corresponde a un terreno en Bucay de 150 Hectáreas.

7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

	2017	2016
Activo Biológico	597	0.00
Total	597	0.00

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en activos biológicos es de \$597 que corresponde al inicio de la producción Grmelina (Arboles Forestales).

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
Ctas. Por Pagar Proveedores	247	0
Ctas. Por Pagar Relacionadas	318.00	318
Otras Ctas. Por Pagar No Relacionadas	137,779	13
Total	138,343	331

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no generan por el momento interés por políticas de la empresa, y ascienden al valor es de \$188343

NILARTUD S.A.

9. PATRIMONIO

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

Aportes para Futuras Capitalizaciones: El 29 de diciembre de 2017, la Junta General de Accionistas resolvió aprobar el aumento de capital suscrito de la compañía en la suma de \$50.000 mediante la capitalización de las acreencias de Mederosa S.A.

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

	2017	2016
... Diciembre 31...		
(U.S. dólares)		
Resultado acumulados años anterior	-123	-111
Resultado pérdida del ejercicio	-6,570	-12
Total	-6693	-123

10.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2017	2016
... Diciembre 31...		
(U.S. dólares)		
Mantenimiento y Reparación e Instalación	260	0
Impuestos Universidad de Cuauequi	7	7
Impuestos varios	3,189	0
Impuestos a las tierras rurales	1,411	0
Gastos Iva	100	0
Suministros de Oficina	44	0
Judiciales y legales	758	0
Gastos Bancarios	33	0
Gastos No deducibles	768	0
Total	6,570	7

NILARTUD S.A.

11.- 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 9 de marzo del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12.- 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.