
NILARTUD S.A.

NILARTUD S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017

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 2018

DICIEMBRE 31

2018
(en U.S.
dólares)

2017
(en U.S.
dólares)

NOTA

ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES:					
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	1,044	209		
4	Cuentas por cobrar comerciales y	200	1,640		
5	Otras cuentas por cobrar	510	0		
6	Inventarios	0	5		
7	Activos por Impuestos Corrientes	1,753	1,853		
8	Total Activos Corrientes	180,000	180,000		
9	Propiedad Planta y Equipo	76,931	597		
10	Activo Biológico	256,931	180,597		
11	Total activos no Corrientes	258,684	182,451		
TOTAL ACTIVOS		258,684	182,451		
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES:					
9	Cuentas por pagar comerciales y	20,430	138,343		
10	Otras cuentas por pagar	95	0		
11	Pasivos por Impuestos Corrientes	20,525	138,343		
12	Total Pasivo Corriente	207,795	207,795		
13	Otras cuentas por pagar	0	0		
14	Total Pasivo No Corriente	228,320	138,343		
TOTAL PASIVO		228,320	138,343		
PATRIMONIO:					
15	Capital social	800	800		
16	Aporte para futuras capitalizaciones	50,000	50,000		
17	Resultado acumulado años anterior	-6,697	-123		
18	Resultado pérdida del ejercicio	-13,739	-6,570		
19	Total Patrimonio	30,364	44,107		
20	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	258,684	182,451		

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

NILARTUD S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DICIEMBRE 31			
2018	2017	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
		0	0
		VENTAS	
		GASTOS:	
		Gastos de administración	
		TOTAL GASTOS	
		(PERDIDA SUJETA A	
		AMORTIZACION)	
13,739	6,570		
-13,739	-6,570		
-13,739	-6,570		

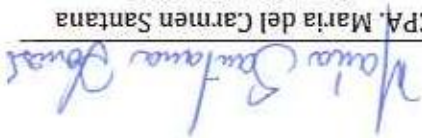
NOTA

13

Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General



CPA. María del Carmen Santana
Contador General



NILARTUD S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital	Aporte para futuras capitalizaciones	(-) Pérdidas acumuladas	Total de patrimonio
Enero 1, 2017	800	0	0	800
Pérdida neta	0	0	-6,693	-6,693
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	0	-6,693	-5,893
Aporte para futuras capitalizaciones	0	50,000	0	50,000
Pérdida neta	0	0	-13,739	-13,739
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	50,000	-20,432	30,364

Sergio Xavier Ferrer Cortez
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

NILARTUD S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

DICIEMBRE 31
2018
2017
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Otros cobros por actividades de operación	800
Pagado a proveedores y a empleados	-89,166
Otros pagos con actividad de operación	-1,244
Impuesto a la renta	-5
Otras entrada (salida) de efectivo	15,946
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	-73,664
	-7,766

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedades y equipos	-180
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-180

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Financiamiento por préstamo a L/P	74,500
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	187,766

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Incremento (disminución) neta durante el año	835
Saldo al comienzo del año	209
	209

SALDOS AL FIN DEL AÑO

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

NILARTUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL (1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018)

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.- POLÍTICAS 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. 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.

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 Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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

NILARTUD S.A.

- Medición posterior al reconocimiento: método 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 periodo 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 periodo, 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 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 periodo 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.

NILARTUD S.A.

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 (tributable) 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 sean 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

	2018	2017
A Diciembre 31		
(U.S. dólares)		
Bancos	1,044	209
Total	1,044	209

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

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

	2018	2017
A Diciembre 31		
(U.S. dólares)		
Cuentas y Documentos Corrientes	-	840
Ctas por Cobrar-Anticipo a Proveedores	-	600
Ctas por Cobrar no relacionadas	200	200
Otras cuentas por Cobrar no relacionadas	200	1,640
Total	200	1,640

Al 31 de diciembre del 2018 anticipo a proveedores incluye principalmente US\$ 200 por anticipo a Meza Segundo Maquilón, por concepto de anticipo de movilización por gestiones a Bucay.

5.- INVENTARIO

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2018	2017
A Diciembre 31		
(U.S. dólares)		
Inventario	510	-
Inventario de Suministros	510	-
Total	510	-

Los inventarios de suministro corresponden a herbicidas.

NILARTUD S.A.

6.- IMPUESTOS

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2018	A Diciembre 31
		(U.S. dólares)
Activos por Impuestos Corrientes		2017
Crédito Tributario Rentas	-	5
Total	=	5

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

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

	2018	A Diciembre 31
		(U.S. dólares)
Terrenos	180,000	180,000
Saldo final	180,000	180,000

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en Propiedad y Equipo, Neto es de \$180,000 que corresponde a un terreno en Bucay de 150 Hectáreas.

8.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

	2018	A Diciembre 31
		(U.S. dólares)
Activo Biológico	76,931	597
Total	76,931	597

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en activos biológicos es de \$76,931 que corresponde a materia prima, MOI, Insumos, Otros Directos, MOI, Otros Indirectos.

NILARTUD S.A.

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
Ctas. Por Pagar Proveedores	5,386	247
Ctas. Por Pagar No Relacionadas	6,026	137,779
Ctas. Por Pagar Relacionadas	9,018	318
Total	20,430	138,343

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en cuentas por pagar comerciales- proveedores corresponde a \$5,386. El saldo en cuentas por pagar no relacionadas es de \$6,026 y se compone de la siguiente manera:

- Victor Ferretti Cordovez \$783
- Construsome S.A. \$3,700
- Zambrano Ortiz Robinson \$915
- Otros \$628

El saldo en cuentas por pagar relacionadas es de \$9,018 que corresponde a AmbienSA S.A.

Estas cuentas por el momento no generan interés por políticas de la empresa.

10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2018	2017
A Diciembre 31		
(U.S. dólares)		
Pasivos por Impuestos Corrientes	34	0
Retenciones IVA	61	0
Retenciones Fuente	95	0
Total	95	0

NILARTUD S.A.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

A Diciembre 31		
2018	2017	(U.S. dólares)
Cuentas y Documentos No Corrientes	207,795	0
Ctas. Por Pagar Relacionadas	207,795	0
Total	207,795	0

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en cuentas y documentos no corrientes es de \$207,795 que corresponden a Mederosa S.A.

12. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2018, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

Aportes para Futuras Capitalizaciones: El 29 de diciembre de 2018, la Junta General de Accionistas resolvió aprobar el aporte para futuras capitalizaciones de la compañía en la suma de \$50.000 mediante la capitalización de las acreencias de Mederosa S.A.

Resultados acumulados - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

A Diciembre 31		
2018	2017	(U.S. dólares)
Resultado acumulados años anterior	-6,697	-123
Resultado pérdida del ejercicio	-13,739	-6,570
Total	-20,436	-6,693

NILARTUD S.A.

13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

... Diciembre 31...
2018
(U.S. dólares)
2017

Mantenimiento y Reparación e Instalación	0	260
Transporte	23	0
Asesoría Técnica	1,333	0
Impuestos y Contribuciones	1,245	4,707
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	50	44
Judiciales y legales	164	758
Viáticos, Movilización-Alimentación-Hospedaje	9,690	0
Otros Gastos	1,175	768
Gastos Bancarios	59	33
Total	13,739	6,570

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de marzo del 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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.