
NILARTUD S.A.

NILARTUD S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018

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 2019

		DICIEMBRE 31	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
	NOTA		
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,147	1,044
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	-	200
Inventarios	5	510	510
Total Activos Corrientes		1,657	1,753
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	6	180,000	180,000
Activo Biológico	7	77,312	76,931
Total activos no Corrientes		257,312	256,931
TOTAL ACTIVOS		258,969	258,684
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	21,562	20,430
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	55	95
Total Pasivo Corriente		21,617	20,525
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	10	207,795	207,795
Total Pasivo No Corriente		207,795	207,795
TOTAL PASIVO		229,412	228,320
PATRIMONIO:			
	11		
Capital social		800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		50,000	50,000
Resultado acumulados años anterior		-20,436	-6,697
Resultado pérdida del ejercicio		-808	-13,739
TOTAL PATRIMONIO		29,556	30,364
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		258,969	258,684


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 2019

	NOTA	DICIEMBRE 31	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
VENTAS		0	0
GASTOS:	12		
Gastos de administración		808	13,739
TOTAL GASTOS		<u>-808</u>	<u>-13,739</u>
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)		<u>-808</u>	<u>-13,739</u>



Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

NILARTUD S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL	Aporte para futuras capitalizaciones	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS NETA DEL EJERCICIO	TOTAL DE PATRIMONIO
Enero 1, 2018	800	50,000	-6,697	0	44,103
Pérdida neta	0	0		-13,739	-13,739
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	50,000	-6,697	-13,739	30,364
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	-13,739	13,739	0
Pérdida neta	0	0	0	-808	-808
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	<u>800</u>	<u>50,000</u>	<u>-20,436</u>	<u>-808</u>	<u>29,556</u>



Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

NILARTUD S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	DICIEMBRE 31	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Otros cobros por actividades de operación		800
Pagado a proveedores y a empleados	-398	-89,166
Otros pagos con actividad de operación	-543	-1,244
Otras entrada (salida) de efectivo	1,044	15,946
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	103	-73,664
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos		0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		0
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiamiento por préstamo a L/P		74,500
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		74,500
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neta durante el año	103	835
Saldos al comienzo del año	1044	209
SALDOS AL FIN DEL AÑO	1,147	1044



Sergio Xavier Ferretti Cordovez
Gerente General



CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

NILARTUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

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. 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
Ofic.1001 Teléfono:042630312***

NILARTUD S.A.

- **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 gasto 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:

Ítem	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 procrear.

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.

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 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 empleando 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

	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>		
Caja-Banco	1,147	1,044
Total	1,147	1,044

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

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

	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS</u>		
Ctas por Cobrar-Anticipo a Proveedores	-	200
Total	-	200

Al 31 de diciembre del 2019 anticipo a proveedores se encuentra en cero.

5. – INVENTARIO

Un resumen de inventarios es como sigue:

	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
<u>INVENTARIOS</u>		
inventario de Suministros	510	510
Total	510	510

Los inventarios de suministro corresponden a herbicidas.

NILARTUD S.A.

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de las propiedades y equipos durante los años 2019 y 2018 fueron como sigue:

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Terrenos	180,000	180,000
Saldo final	180,000	180,000

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Propiedad y Equipo, Neto es de \$180.000 que corresponde a un terreno en Bucay de 150 Hectáreas.

7.- ACTIVOS BIOLOGICOS

<u>ACTIVO BIOLOGICO</u>	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Activo Biológico	77,312	76,931
Total	77,312	76,931

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en activos biológicos es de \$77,312 que corresponde a materia prima, MOI, Insumos, Otros Directos, MOI, Otros Indirectos.

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

	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Ctas. Por Pagar Proveedores	5,458	5,386
Ctas. Por Pagar No Relacionadas	3,326	6,026
Ctas. Por Pagar Relacionadas	12,778	9,018
Total	21,562	20,430

NILARTUD S.A.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en cuentas por pagar comerciales- proveedores corresponde a \$5,458. El saldo en cuentas por pagar no relacionadas es de \$3,326 y se compone de la siguiente manera:

• Víctor Ferretti Cordovez	\$783
• Construsome S.A.	\$1,000
• Zambrano Ortiz Robinson	\$915
• Otros	\$628

El saldo en cuentas por pagar relacionadas es de \$12,778 que corresponde a Ambiensia S.A.

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

9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	A Diciembre 31	
	(U.S. dólares)	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones IVA	0	34
Retenciones Fuente	55	61
Total	<u>55</u>	<u>95</u>

10. - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	A Diciembre 31	
	(U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos No Corrientes		
Ctas. Por Pagar Relacionadas	207,795	207,795
Total	<u>207,795</u>	<u>207,795</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en cuentas y documentos no corrientes es de \$207,795 que corresponden a Medcrossa S.A.

11.- PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00.

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

NILARTUD S.A.

Aportes para Futuras Capitalizaciones: El 31 de diciembre de 2019, El saldo en la cuenta del aporte para futuras capitalizaciones de la compañía por la suma de \$50.000 mediante la capitalización de las acreencias de Medcross S.A.

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

	A Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Resultado acumulados años anterior	-20,436	-6,697
Resultado pérdida del ejercicio	<u>-808</u>	<u>-13,739</u>
Total	-21,244	-20,436

12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Transporte	-	23
Asesoría Técnica	-	1,333
Impuestos y Contribuciones	554	1,245
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	22	50
Judiciales y legales	64	164
Viáticos, Movilización-Alimentación-Hospedaje		9,690
Otros Gastos	165	1,175
Gastos Bancarios	<u>2</u>	<u>59</u>
Total	<u>808</u>	<u>13,739</u>

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

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

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación el 10 de Abril del 2020. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.