**CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CONTENIDO:**


- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

| | Notas | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|---|
| **Activos:** | | | |
| **Activos corrientes** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | (4) | 2.163 | 2.163 |
| Activos por impuestos corrientes | (5) | - | 3.360 |
| **Total activos corrientes** | | 2.163 | 5.524 |
| **Total activos** | | 2.163 | 5.524 |
| **Pasivos:** | | | |
| **Pasivos corrientes** | | | |
| Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas | (6) | (82) | (15) |
| **Total pasivos corrientes** | | (82) | (15) |
| **Pasivo no corriente** | | | |
| Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionados | (7) | (34.432) | (34.432) |
| **Total pasivo no corriente** | | (34.432) | (34.432) |
| **Total pasivos** | | (34.515) | (34.447) |
| **Patrimonio:** | | | |
| Capital social | (8) | 800 | 800 |
| Resultados acumulados | (11) | (33.152) | (29.724) |
| **Total patrimonio neto** | | (32.352) | (28.924) |
| **Total patrimonio neto y pasivos** | | 2.163 | 5.524 |

Ingrid Cristina Bowen Mejía
Presidente

Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General

## CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.
## ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
## (Expresados en dólares)

| Años terminados en, | Notas | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|---|
| **Ingresos por actividades ordinarias** | | | |
| **Ganancia bruta** | | - | - |
| Gastos de administración | (9) | (3.428) | (52) |
| | | | - |
| **Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias** | | (3.428) | (52) |
| Gasto por impuesto a las ganancias corriente | | - | - |
| Efecto de impuestos diferidos | | | - |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan | | (3.428) | (52) |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas | | - | - |
| **Utilidad (Pérdida) del ejercicio** | | (3.428) | (52) |
| **Resultado integral total del año** | | (3.428) | (52) |

Ingrid Cristina Bowen Mejía
Presidente

Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General

CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
Del 01 de Diciembre al 31 de diciembre de 2015
(Expresado Dólares Americanos)

| Cuenta | Capital | Reserva | Resultados Acumulados | Relsultados Del Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo Al 31 de Diciembre del 2012** | **800** | - | - | - | **800** |
| Ajustes | | - | - | - | - |
| Pérdida del Ejercicio 2013 | - | - | - | (29.672) | **(29.672)** |
| **Saldo Al 31 de Diciembre del 2013** | **800** | - | - | **(29.672)** | **(28.872)** |
| | | | (29.672) | 29.672 | |
| Pérdida del Ejercicio 2014 | - | - | | (52) | **(52)** |
| **Saldo Al 31 de Diciembre del 2014** | **800** | - | **(29.672)** | **(52)** | **(28.924)** |
| | | | 52 | 52 | |
| Pérdida del Ejercicio 2015 | - | - | | (3.428) | **(3.428)** |
| **Saldo Al 31 de Diciembre del 2015** | **800** | - | **(29.620)** | **(3.428)** | **(32.352)** |

Ingrid Cristina Bowen Mejía
Presidente

Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General

CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares de EUA)

| Años terminados en, | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION** | | |
| Efectivo recibido de clientes | - | - |
| Efectivo pagado a proveedores | 0 | (34,490) |
| Efectivo pagado a empleados | | |
| Efectivo provisto por operaciones | 0 | (34,490) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación | 0 | (34,490) |
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | |
| Efectivo provisto por socios por aumento de capital | - | 34,432 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento | - | 34,432 |
| **(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | 0 | (57) |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO** | 2,163 | 2,220 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** | 2,163 | 2,163 |

Ingrid Cristina Bowen Mejía
Presidente

Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General

CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
**(Expresados en dólares de EUA)**

| **Años terminados en,** | **Diciembre 31, 2015** | **Diciembre 31, 2014** |
|---|---|---|
| **Resultado integral total del año** | **(3,427.98)** | **(52.01)** |
| **Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:** | | |
| Otras Provisiones | 3,360 | - |
| **Cambios en activos y pasivos operativos:** | | |
| Aumento (Disminución) en pasivos por obligaciones con empleados | - | (34,406) |
| Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes | - | (31) |
| **Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación** | 0 | (34,490) |
| **Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:** | | |
| Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios | - | 34,432 |
| **Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento** | - | 34,432 |
| Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 0 | (57) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 2,163 | 2,220 |
| Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo y equivalentes de efectivo | - | |
| **Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año** | 2,163 | 2,163 |

Ingrid Cristina Bowen Mejía
Presidente

Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General

**CLADD ENTERPRISES ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

Cladd Enterprises Ecuador S.A. se constituyó en Ecuador el 14 de Diciembre de 2012. Las oficinas de la compañía (domicilio principal) se desarrollan en la Av. República del Salvador N 1082 y Naciones Unidas.

Las principales actividades de la empresa se relacionan con la importación, exportación, fabricación, desarrollo, compra y venta al por mayor y menor de mercancías y productos químicos farmacéuticos de uso humano, naturales de uso medicinal, homeopáticos, plaguicidas, reactivos bioquímicos, productos higiénicos, fitosanitarios, ferilizantes, productos veterinarios, acuícolas, materia prima para uso industrial, productos derivados de algodón, aceite de palma, productos órganicos e inorgánicos maquinarias y afines. Para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad podrá: comprar, arrendar o vender bienes muebles o inmuebles, importar equipos, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiera para el efecto y en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato civil, mercantil o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la ley ecuatoriana; asociarse con personas naturales o jirídicas, nacionales o extranjeras, para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento de su objeto social, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la ley. Intervenir como socio o accionista en la formación o constitución de toda clase de sociedades, compañías, corporaciones, empresas y demás personas jurídicas o entes comerciales y participar en los aumentos y disminuciones de capital, fusiones o transformaciones de las mismas; adquirir, tener o poseer acciones, participaciones o partes beneficiarias de otras sociedades o compañías; aceptar y ejercer agencias o representaciones de terceros, nacionales o extranjeros, en el país o en el exterior; y, en general, realizar toda clase de actos contratos o negocios permitidos por la ley que sean o estén acorde a su objeto social y que sean necesarios y convenientes para su cumplimiento. La compañía podrá participar en toda clase de licitaciones y procesos de contratación pública, ya sea sola o formando consorcios con compañías nacionales o extranjeras.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### *2.1 Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### *2.2 Bases de preparación*

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas

más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### *2.3 Efectivo y Bancos*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

### *2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar*

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Después del renocimiento inicial, no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias importantes con respecto a su medición inicial.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

### *2.5 Inventarios*

El costo de ventas se determinará con base en el sistema de inventarios permanentes y los inventarios se valorizarán con base en el método del valor promedio.

### *2.6 Propiedad, planta y equipo*

Las partidas de propiedades y equipos se registrarán inicialmente por su costo, del cual hacen parte los gastos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condición de ser utilizado. Las mejoras por reparaciones que aumenten significativamente la vida útil del activo se capitalizará como mayor valor del activo mientras los desembolsos por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargarán al resultado del ejercicio cuando sucedan.

La depreciación se registrará utilizando el método de línea recta aplicada sobre los costos ajustados por inflación y de acuerdo a la vida útil estimada por la administración:

| Ítem | Vida útil (en años) |
|---|---|
| Edificios | 20 |
| Muebles y enseres, maquinaria y equipo | 10 |
| Equipos de computación y comunicación | 3 |
| Vehículos | 5 |

## *2.7 Intangibles*

Representan los desembolsos hechos para el registro y renovación, ante el Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual de la marca "Cladd Enterprises Ecuador S.A." y su respectivo logo comercial.

### *2.7.1 Gastos Anticipados*

Los gastos pagados por anticipado se registrarán por el costo de adquisición y su amortización con cargo al resultado al ejercicio, se hace con base a los periodos y tiempos para los que fueron adquiridos. Su amortización abonada a la misma cuenta con cargo a resultados del ejercicio, se determina con base a los períodos estimados de duración o de agotamiento.

### *2.7.2 Provisiones*

Para reconocer costos y gastos propios de la actividad o contingencias probables que al cierre del ejercicio no puedan evaluarse con precisión, se utilizará la figura de provisiones los cuales se cancelan o ajustan una vez se conozca definitivamente el monto. También se utilizarán provisiones con cargo a cuentas de resultado para registrar cualquier pérdida de valor de los activos.

## *2.8 Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### *2.8.1 Impuesto 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.

### *2.8.2 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.

### *2.8.3 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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## *2.9 Provisiones*

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea 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 cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## *2.10 Reconocimiento de 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.

## *2.11 Costos y 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 período más cercano en el que se conocen.

## *2.12 Compensación de saldos y transacciones*

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### *3.1 Valuación de los instrumentos financieros*

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

## 4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|---|
| Bancos | (1) | 2,163 | 2,163 |
| | | **2,163** | **2,163** |

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

| | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|
| Banco de la Producción S.A. 02005190998 | 2,163 | 2,163 |

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|---|
| Crédito tributario IVA | | 0 | 3,360 |
| | (1) | 0 | 3,360 |

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 constituye un crédito tributario por el impuesto al valor agregado generado en compras por $3,360.

## 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta por pagar está conformada principalmente por facturas pendientes de pago a su proveedor de suministros de oficina por US$15.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|---|
| Facturas Locales | (1) | 82 | 15 |
| | | 82 | 15 |

(1) Los saldos que componen la cuenta por pagar locales son los siguientes:

**Proveedores**

| | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|
| TmfEcuador Cia. Ltda | 68 | 0 |
| León Carrillo Manuel | 15 | 15 |
| | 82 | 15 |

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
|---|---|---|
| TmfEcuador Cia. Ltda | 17,791 | 17,791 |
| Matriz | 16,630 | 16,630 |
| | **34,432** | **34,432** |

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta por pagar está conformada principalmente por facturas pendientes de pago no canceladas dentro de los 360 días a outosrsing contable y su matriz

## 8. PATRIMONIO

### *Capital suscrito*

La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital suscrito de US$800,00, conformado por los siguientes accionistas.

| Accionista | | Capital Pagado | N° de Acciones | Porcentaje |
|---|---|---|---|---|
| Ana Lucía Escobar García | $ | 400 | 400 | 50% |
| Ingrid Cristina Bowen Mejía | $ | 400 | 400 | 50% |
| **TOTAL** | **$** | **800** | **800** | **100%** |

## 9. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Años terminados en | |
|---|---|---|
| | Diciembre 31, 2015 | Diciembre 31, 2014 |
| Gasto Iva | (3.428) | (52) |
| | (3.428) | (52) |

## 10. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía ha reportado una perdida por US$ 3.428

## 11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía reporta perdidas acumuladas de años anteriores por US$33.152.

## 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2015 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.

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Ingrid Bowen
Presidente

Jessi Peñaranda
Contador General