

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2014 (USD\$)
Activo	
Activo corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.035
Activos financieros	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	46.479
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6.596
Otras cuentas por cobrar	747
Servicios y otros pagos anticipados	-
Activos por impuestos corrientes	872
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	55.728
TOTAL ACTIVOS	55.728

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2014 (USD\$)
Pasivo	
Pasivo corriente	
Cuentas y documentos por pagar	48.159
Otras obligaciones corrientes	
Con la administración tributaria	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>51.848</u>
TOTAL PASIVOS	<u>51.848</u>
Patrimonio neto	
Capital	400
Reservas	-
Resultados acumulados	-
Resultados del ejercicio	3.480
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.880</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>55.728</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero 2013 al 31 de diciembre 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2014 (USD\$)
Ingresos de actividades ordinarias		(88.447,01)
Costo de ventas y producción		83.400,86
Utilidad bruta en ventas		<u>(5.046,15)</u>
Gastos de venta		-
Gastos administrativos		775,48
Gastos financieros		1.152,83
Utilidad o pérdida operacional		<u>(3.117,84)</u>
Otros gastos		-
Otros ingresos		(362,02)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>(3.479,86)</u>
Menos: Participación de Trabajadores		-
Impuesto a la Renta		-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		<u>(3.479,86)</u>
Componentes del otro resultado integral		
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos		-
Resultado Integral del Año		<u>(3.479,86)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DANCELOG CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

2014
(USD\$)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	45.657,29
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(35.961,57)
Intereses pagados	(1.152,83)
Impuestos a las ganancias pagados	(927,78)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(6.980,54)
Efectivo neto procedente de actividades de operación	634,57

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital	400,00
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	400,00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes **1.034,57**

Saldo al 31 de diciembre de 2013 **-**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **1.034,57**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DANCELOG CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Resultados del ejercicio		Total USD\$
	Capital suscrito o asignado	Ganancia neta del periodo	(-) Pérdida neta del periodo	
	301	30701	30702	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros cambios (detallar)	400,00	0,00	0,00	400,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	3479,86	0,00	3479,86
Saldo al 31 de diciembre de 2014	(USD\$) 400,00	3.479,86	-	3.879,86

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

NOTA 1. Objeto social

DANCELOG CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en Pichincha, cantón Quito, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 26 de agosto del 2014, con un capital social suscrito y pagado de CUATRO CIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (USD\$ 400) dividido en (400) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

La Compañía tiene por objeto principal brindar los servicios de logística aduanera.

NOTA 2. Entorno económico

La economía ecuatoriana durante los últimos ha mantenido una relativa estabilidad económica, debido a los altos precios internacionales del petróleo, como fuente principal de los ingresos de la República del Ecuador y al financiamiento adicional obtenido tanto interno como externo, lo cual le permitió al Gobierno Ecuatoriano realizar inversiones en obras de infraestructura y el mejoramiento de los servicios públicos; lo cual originó que el producto interno bruto crezca en el 3,5% en el 2014 y del 4,1% en el 2013 y una baja inflación del 3,68% en el 2014, frente al 2,7% en el 2013.

Sin embargo de lo antes mencionado, el déficit comercial en la balanza de pagos de los dos últimos años motivo a que el Gobierno Ecuatoriano emita ciertas regulaciones en las importaciones mediante el establecimiento de cupos máximos en ciertos sectores económicos comerciales e industriales; la restricción de la importaciones de ciertos productos y el establecimiento de aranceles adicionales a productos suntuarios y no estratégicos para el estado ecuatoriano, así como a los provenientes de Colombia y Perú.

Adicionalmente el Gobierno ecuatoriano inicio en los dos últimos años ciertas reformas estructurales, con la finalidad mejorar la productividad y competitividad del sector real de la economía e impulsar el crecimiento económico del sector primario; sin embargo las últimas reformas tributarias, con el objeto de incrementar los ingresos del estado para financiar los gastos del sector público y el financiamiento de los programas sociales que mantiene, han originado un incremento de los costos de operación de los sectores reales de la economía ecuatoriana.

La relativa estabilidad de nuestra economía, continúa dependiendo del precio internacional del petróleo, a la obtención de financiamiento adicional de crédito externo y al incremento de las inversiones del sector privado. Los cambios adversos en la economía ecuatoriana por la baja del petróleo y por el alto incremento de los gastos corrientes del sector público y las reformas tributarias y laborales podrían afectar significativamente la situación financiera, liquidez y rentabilidad de las Compañías.

NOTA 3. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados en base a una empresa en liquidación.

NOTA 4. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **DAZMEDICAL CIA. LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d. Activos Financieros

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos, 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. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación con base de la antigüedad de las cuentas por cobrar.

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

e. Cuentas por pagar y pasivos acumulados

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

f. Reconocimiento de ingresos

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluyan hacia la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Los ingresos son reconocidos sin considerar devoluciones y descuentos, cuando se ha prestado el servicio.

g. Impuesto a la Renta

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

NOTA 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El rubro "Efectivo y equivalente de efectivo" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera por un valor de USD \$ 8.066 al 31 de diciembre del 2014.

	Diciembre 31 <u>2013</u> (en USD \$)
Caja	
Bancos	1.034
Total	<u>1.034</u>

NOTA 6. Activos y pasivos por impuestos corrientes

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas por concepto de crédito tributario a favor de USD\$ 871.

NOTA 7. Cuentas por Cobrar

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Diciembre 31
2013
(en USD \$)

Doc.y cuentas por cobrar no relacionados	46.479
Otras cuentas por cobrara relacionadas	6.596
Otras cuentas por Cobrar	747
Total	<u>53.822</u>

Corresponde a lao anticipos que se realiza a los transportistas para que procedan a efectuar la carga en la última semana del mes de diciembre por USD \$ 46.479. Como es complicado retirar valores los últimos días la Gerencia solicita un fondo para cancelar en efectivo a los transportistas caso contrario se dificulta trasladar la carga por USD \$ 6.596.

NOTA 8. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2014, corresponde en su mayor parte a la prestación del servicio de transporte de cargas de la ciudad de Guayaquil a Quito, con unidades propias que ascendieron al valor de USD \$ 88.447..

NOTA 9. Costos y gastos

Los costos y gastos de la Compañía están conformados por valores relacionados directamente con la operación y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

		Diciembre 31
		2014
		(en USD \$)
Costo de ventas y producción		83.400
Gastos de venta		
Gastos administrativos	9.1	776
Gastos financieros		1.153
Total		<u>85.329</u>

9.1 La cuenta "Gastos " se desglosa de la siguiente manera:

		Diciembre 31
		2014
		(en USD \$)
Gastos de venta		
Iva al gasto		56
Suministros		103
Servicios públicos		125
Gastos bancarios		1.153
Otros gastos		491
Total		<u>1.928</u>

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9.2 La cuenta “**Gastos de Administración**” se desglosa de la siguiente manera:

	Diciembre 31 <u>2012</u> (en USD \$)
Gastos administrativos	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.000
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.215
Beneficios sociales e indemnizaciones	882
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	16.003
Mantenimiento y reparaciones	254
Arrendamiento operativo	3.000
Transporte	202
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	37
Gastos de viaje	12.886
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	495
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	74
Impuestos, contribuciones y otros	280.404
Depreciaciones:	
Propiedades, planta y equipo	1.060
Otros gastos	9.493
Total	<u><u>336.005</u></u>

NOTA 10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto contable importante sobre los Estados Financieros.