DANCELOG CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo		2015 (USD\$)	2014 (USD\$)
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 5)	825	1.035
Activos financieros	(Nota 7)		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		1.100	45.614
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	6.596
Otras cuentas por cobrar		747	747
Servicios y otros pagos anticipados		179	-
Activos por impuestos corrientes	(Nota 6)	134	872
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.985</u>	<u>54.863</u>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo		735	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>735</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.720</u>	<u>54.863</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 2015

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2015	2014
		(USD\$)	(USD\$)
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 7)	-	48.159
Anticipos de clientes	(Nota 7)	-	3.689
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	51.848
TOTAL PASIVOS		<u>-</u>	<u>51.848</u>
Patrimonio neto			
Capital		400	400
Reservas		2.615	-
Resultados del ejercicio		705	2.615
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.720</u>	<u>3.015</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.720</u>	<u>54.863</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 2015

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero 2014 al 31 de diciembre 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2015 (USD\$)	2014 (USD\$)
Ingresos de actividades ordinarias	(Nota 8)	(153.351)	(88.447)
Costo de ventas y producción	(Nota 9)	139.254	83.401
Utilidad bruta en ventas		<u>(14.097)</u>	<u>(5.046)</u>
Gastos administrativos		11.989	775
Gastos financieros	(Nota 9)	634	1.153
Utilidad o pérdida operacional		<u>(1.474)</u>	<u>(3.118)</u>
Otros gastos		-	-
Otros ingresos		(1.100)	(362)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>(2.574)</u>	<u>(3.480)</u>
Menos: Participación de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		1.869	865
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		<u>(705)</u>	<u>(2.615)</u>
Componentes del otro resultado integral			
Resultado Integral del Año		<u>(705)</u>	<u>(2.615)</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 2015

DANCELOG CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reservas		Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD\$
		Reserva legal	Reservas facultativa y	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	-	-	-	-	-	-
Aporte de Capital	400	-	-	-	-	400
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	2.615	2.615
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400				2.615	3.015
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	2.615	(2.615)	-
Otros cambios (detallar)	-	131	2.484	(2.615)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	705	705
Saldo al 31 de diciembre de 2015	400	131	2.484	-	705	3.720

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 2015

DANCELOG CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015 (USD\$)	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	194.176	42.790
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(199.402)	(48.159)
Otros pagos por actividades de operación	(179)	-
Intereses pagados	(634)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(738)	872
Otras entradas (salidas) de efectivo	7.696	7.343
Efectivo neto procedente de actividades de operación	919	2.845
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(735)	
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	(735)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	(400)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(393)	
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	(393)	(3.880)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(210)	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1.035	1.035
Efectivo y sus equivalentes al final del año	825	1.035

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 2015

DANCELOG CIA. LTDA
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015 (USD\$)	2014 (USD\$)
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	2.574	
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	44.514	46.479
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(179)	
(Incremento) disminución en otros activos	7.334	8.214
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(49.635)	(48.159)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(3.689)	(3.689)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	919	2.845

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 2015

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresadas en Dólares de E.U.A)

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 precios altos internacional del petróleo fuente principal de los ingresos de la República del Ecuador y al financiamiento adicional obtenido tanto interno y 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 2015 y del 4,1% en el 2014 y una baja inflación del 3,68% en el 2015 y del 2,7% en el 2014. Sin embargo de lo antes mencionado, el déficit comercial en la balanza de pago de los dos últimos años originó 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 de introducir mejoras a la productividad y competitividad del sector real de la economía e impulsar el crecimiento económico, 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 los de operación de los sectores reales de la economía ecuatoriana. La relativa estabilidad de la economía ecuatoriana continúa dependiendo del precio internacional del petróleo; a la obtención de financiamiento adicional de crédito 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.

La Compañía al 31 de diciembre del 2015 presenta un incremento en el margen bruto y en sus resultados netos de 179%, respectivamente, lo cual se debe principalmente a que las ventas con relación al año anterior se registraron 9 meses adicionalmente.

NOTA 3. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES sin ninguna restricción.

A continuación, se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador., estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigente al 31 de diciembre 2016 y 2015.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que contengan comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe de la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos deber ser realizada en conjunto con dicho informe.

NOTA 4. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico. El costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

b. Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional y de presentación de la compañía. La información que se presentan en las notas y estados financieros están en la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo constituyen los saldos en caja, banco en inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor y la compañía mantiene sus saldos en bancos locales los cuales están calificados en las categorías de "AAA".

d. Instrumentos 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 y gastos

Los ingresos de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducido cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independiente del momento en que se paguen.

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

h. Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado, está contenida en las secciones 1 a la 35 y en el Glosario de términos.

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

i. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años. El IASB espera proponer modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado en dicha revisión. También considerará las nuevas NIIF y modificaciones que hayan sido adoptadas desde que se emitió la NIIF; se esperan cambios de esta norma a partir del 2016.

Detalle de la norma vigente NIIF para las PYMES

Introducción

Sección

- 1 Pequeñas y medianas entidades
- 2 Conceptos y principios generales
- 3 Presentación de estados financieros
- 4 Estado de situación financiera
- 5 Estado del resultado integral y estado de resultados
- 6 Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas.
- 7 Estado de flujos de efectivo
- 8 Notas a los estados financieros
- 9 Estados financieros consolidados y separados
- 10 Políticas contables, estimaciones y errores
- 11 Instrumentos financieros básicos
- 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
- 13 Inventarios
- 14 Inversiones en asociadas
- 15 Inversiones en negocios conjuntos
- 16 Propiedades de inversión
- 17 Propiedades, planta y equipo
- 18 Activos intangibles distintos de la plusvalía
- 19 Combinaciones de negocio y plusvalía
- 20 Arrendamientos
- 21 Provisiones y contingencias
Apéndice – Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones
- 22 Pasivos y patrimonio
Apéndice –Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor.
- 23 Ingresos de actividades ordinarias
Apéndice – Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23
- 24 Subvenciones del gobierno
- 25 Costos por préstamos
- 26 Pagos basados en acciones
- 27 Deterioro del valor de los activos
- 28 Beneficios a los empleados
- 29 Impuesto a las ganancias
- 30 Conversión de la moneda extranjera
- 31 Hiperinflación
- 32 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- 33 Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
- 34 Actividades especiales
- 35 Transición a la NIIF para las PYMES

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 \$ 825 al 31 de diciembre del 2015.

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	
Efectivo		
Bancos	825	1.035
Total	<u>825</u>	<u>1.035</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\$ 134.

NOTA 7. Cuentas por Cobrar

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1.100	45.614
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	-	6.596
Otras cuentas por cobrar	747	747
Total	<u>1.847</u>	<u>52.957</u>

Corresponde a los anticipos entregados a los transportistas para que procedan a efectuar el servicio de carga en la última semana del mes de diciembre por USD \$ 1.847.

NOTA 8. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde en su mayor parte a la prestación del servicio de transporte de carga desde la ciudad de Guayaquil a Quito hasta el mes de junio 2015, con unidades propias. En adelante se realizó los servicios de logística aduanera por el valor de USD \$ 153.351.

DANCELOG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 respectivos documentos de respaldo estipulado en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

	Diciembre 31	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en USD \$)	
Costo de ventas y producción	139.254	83.400
Gasto de Venta		
Gasto de Administración	11.989	776
Gasto Financiero	634	1.153
Total	<u>151.877</u>	<u>85.329</u>

NOTA 10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.

NOTA 11. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia en Marzo 6 del 2017 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General