DANCELOG CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2016 (USD$)	2015 (USD$)
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**(Nota 5)**	208	825
Activos financieros	**(Nota 7)**		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		-	1.100
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	-
Otras cuentas por cobrar		-	747
Servicios y otros pagos anticipados	**(Nota 8)**	4.013	179
Activos por impuestos corrientes	**(Nota 6)**	3.259	134
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**7.480**	**2.985**
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo		735	735
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**735**	**735**
TOTAL ACTIVOS		**8.215**	**3.720**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016 (USD$)	2015 (USD$)
Pasivo		
Pasivo corriente		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	378	-
Otros pasivos corrientes	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**378**	**-**
TOTAL PASIVOS	**378**	**-**
Patrimonio neto		
Capital	400	400
Reservas	3.320	2.615
Resultados del ejercicio	4.117	705
TOTAL PATRIMONIO	**7.838**	**3.720**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**8.215**	**3.720**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero 2015 al 31 de diciembre 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2016 (USD$)	2015 (USD$)
Ingresos de actividades ordinarias	**(Nota 9)**	(176.375)	(153.351)
Costo de ventas y producción	**(Nota 10)**	161.157	139.254
Utilidad bruta en ventas		**(15.218)**	**(14.097)**
Gastos administrativos		8.086	11.989
Gastos financieros	**(Nota 10)**	1.853	634
Utilidad o pérdida operacional		**(5.279)**	**(1.474)**
Otros gastos		-	-
Otros ingresos		-	(1.100)
Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		**(5.279)**	**(2.574)**
Menos: Participación de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		1.161	1.869
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		**(4.117)**	**(705)**
Componentes del otro resultado integral			
Resultado Integral del Año		**(4.117)**	**(705)**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas		Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD$
	Capital	Reserva legal	Reservas facultativa y	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400	-	-	-	2.615	3.015
Aporte de Capital		-	-	-	-	-
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**
Otros cambios (detallar)	-		705		(705)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	4.117	4.117
Saldo al 31 de diciembre de 2016 (USD$)	**400**	**131**	**3.189**	**-**	**4.117**	**7.838**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016 (USD$)	2015 (USD$)
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	177.475	194.176
Clases de pagos por actvidades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(169.242)	(199.402)
Otros pagos por actividades de operación	(3.834)	(179)
Intereses pagados	(1.853)	(634)
Impuestos a las ganancias pagados	(1.154)	(738)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(848)	7.696
Efectivo neto procedente de actividades de operación	**544**	**919**
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	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.161)	(393)
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	(1.162)	(3.880)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(617)	(210)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	825	1.035
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**208**	**825**

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Danilo Cevallos
Representante Legal

Fredy Torres
Contador General

DANCELOG CIA. LTDA
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016 (USD$)	2014 (USD$)
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	5.279	2.574
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.100	44.514
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(3.834)	(179)
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	(2.379)	7.334
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(49.635)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(3.689)
Incremento (disminución) en otros pasivos	378	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**544**	**919**

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
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(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 hasta el tercer trimestre de 2014 mantuvo 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 del Gobierno de la República de China, lo cual le permitió al Gobierno Ecuatoriano realizar inversiones en obras de infraestructura y el mejoramiento de los servicios públicos que originaron un incremento en los gastos corrientes. La reducción de los ingresos petroleros originaron el déficit en el presupuesto, generado un retraso en el pago a los proveedores del gobierno de la mayoría de los sectores económicos; y, lo que también generó un déficit de la balanza comercial, por lo que el Gobierno Ecuatoriano tomo ciertas medidas en las importaciones mediante entre las cuales está: (i) el establecimiento de cupos máximos para la importación de productos de los sectores comerciales e industriales; (ii) la restricción de importaciones de ciertos productos; y, (iii) el establecimiento de aranceles adicionales (salvaguardas) a las importaciones. Adicionalmente con fecha 16 de abril del 2016, un terremoto con una magnitud de 7.8 grados en la escala de Richter, con epicentro cerca del cantón Pedernales, provincia de Manabí, produjo daños en las estructuras, lo que originó una disminución en la afluencia turística y corporativa.

Los factores antes mencionados han originado una desaceleración del crecimiento de la economía ecuatoriana y la cual se prevé que continúe en el 2017, la falta de fuentes adicionales de financiamiento, así como por la reducción de las inversiones del sector privado; el Gobierno Ecuatoriano para mitigar está situación está diseñando varias alternativas para reducir el impacto.

Los efectos de los cambios en la economía ecuatoriana, y las reformas tributarias y laborales han generado en todos los sectores económicos (a) una disminución de sus operaciones; (b) una lenta rotación de los inventarios y en la cobranza de los clientes; y, (c) una disminución en la rentabilidad. Las situaciones antes indicadas podrían afectar la situación financiera, liquidez y rentabilidad de las Compañías.

Durante los años 2016 y 2015, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajustes, lo cual determinó un índice de inflación del 1.12% y 3.4%, aproximadamente para estos años, respectivamente.

NOTA 3. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 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

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 $ 208 al 31 de diciembre del 2015.

	Diciembre 31	
	2016	2015
	(en USD $)	
Efectivo		
Bancos	208	825
Total	**208**	**825**

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 impuesto generado en rentas de la empresa durante el periodo 2016 por el valor de $ 377,72.

NOTA 7. Cuentas por Cobrar

	Diciembre 31	
	2016	2015
	(en USD $)	
Activos Financieros		
Documentos y cuentos por cobrar clientes no relacionados		1.100
Documentos y cuentos por cobrar clientes relacionados		
Otras cuentas por cobrar		747
Total	**-**	**1.847**

NOTA 8. Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a los pagos que la empresa desembolsa anticipadamente a los proveedores para generar ventas y han sido cancelados a las distintas instituciones que intervienen en el giro del negocio y próximamente será facturados a los clientes $ 4.012,66.

NOTA 9. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde en su mayor parte a la prestación del servicio de transporte de carga desde la ciudad de Guayaquil a Quito y por otra parte los ingresos han sido generados por efectos de reembolsos en trámites aduaneros y logísticos.

NOTA 10. 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	
	2016	2015
	(en USD $)	
Costo de ventas y producción	161.157	139.254
Gasto de Venta		
Gasto de Administración	8.086	11.989
Gasto Financiero	1.853	634
Total	**171.096**	**151.877**

NOTA 11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 12. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia en Abril 07 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