

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31.</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	89.130	47.732
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	25.279	41.535
Impuestos, retenciones y anticipos	8	139.200	105.346
Total Activo Corriente		253.609	194.614
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	9	365.110	343.838
Total Activo no Corriente		365.110	343.838
TOTAL ACTIVO		618.719	538.452

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 AB. DAVID ERAZO
 Gerente General


 CPA. MARCELO EGAS
 Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31.</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	19.321	7.914
Impuestos por pagar, retenciones, IVA	11	9.786	8.845
Otras obligaciones acumuladas por pagar	12	11.855	15.193
Préstamos Bancarios	13	28.570	-
Provisiones	14	46.562	-
Total Pasivo Corriente		116.094	31.953
Total Pasivo		116.094	31.953
PATRIMONIO	15	502.626	506.499
TOTAL		618.719	538.452

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



AB. DAVID ERAZO
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS			
Ingresos por Servicios	16	558.404	548.119
Costos Directos	17	(243.294)	(285.633)
Margen		315.110	262.486
GASTOS			
De Venta	17	(280.351)	(210.454)
De administración	17	(39.515)	(37.474)
Financieros, neto		(4.507)	(371)
Otros ingresos / (gastos)		8.434	330
Total de Gastos		(315.939)	(247.970)
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		(829)	14.516
Menos: Gasto por Impuesto a la Renta			
Corriente	18	(2.348)	(3.854)
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO		(3.177)	10.662

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



AB. DAVID ERAZO
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital		Acuerdo Capitalización	Capital		Reserva Legal	Resultados	Total
	Social	No Pagado		No Pagado	Legal			
Saldo al 1 de enero del 2015	800	(299,303)	749,200	-	-	(4,853)	445,844	
Aportes de Capital	-	50,000	-	-	-	-	50,000	
Salario Digno	-	-	-	-	-	(6)	(6)	
Utilidad del Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	10,662	10,662	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	(249,303)	749,200	-	-	5,802	506,499	
Reserva Legal - Acta del 25/02/2016	-	-	-	1,067	-	(1,067)	-	
Aportes de Capital	-	520	-	-	-	-	520	
Aumento de Capital - Acta del 25/10/2016	499,200	-	(499,200)	-	-	-	-	
Disminución de Capital - Acta del 25/10/2016	-	248,783	(248,783)	-	-	-	-	
Devolución de Aportes - Acta del 25/10/2016	-	-	(1,217)	-	-	-	(1,217)	
Pérdida del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-	(3,177)	(3,177)	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	500,000	-	-	1,067	-	1,559	502,626	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


AB. DAVID ERAZO
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

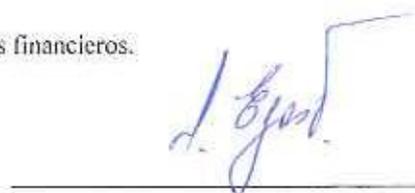
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	84.067	(61.612)
Cobros procedentes de las Ventas	571.954	531.622
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(275.128)	(412.510)
Pago a y por cuenta de los empleados	(172.705)	(143.422)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(40.054)	(37.302)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	(70.543)	(11.524)
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(66.400)	(11.524)
Efecto de Venta de Propiedad, Planta y Equipo	(4.143)	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	27.873	50.000
Aporte en efectivo accionistas	520	50.000
Financiación por préstamos	28.570	-
Disminución de Capital - Acta del 25/10/2016	(1.217)	-
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	41.397	(23.136)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	47.732	70.868
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	<u>89.130</u>	<u>47.732</u>

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



AB. DAVID ERAZO
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

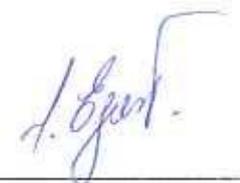
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(829)	14.516
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	<u>91.785</u>	<u>42.500</u>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	49.271	46.354
Ajustes por gastos en provisiones	44.862	-
Ajuste Impuesto a la renta	(2.348)	(3.854)
Cambios en Activos y Pasivos	<u>(6.889)</u>	<u>(118.628)</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13.550	(16.812)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.626	15.775
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	80	(80)
(Incremento) disminución en Otros Activos	(33.854)	(34.778)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	11.407	(77.242)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	940	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.638)	(2.200)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(3.290)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>84.067</u>	<u>(61.612)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



AB. DAVID ERAZO
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 28 de Agosto del 2014

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792459362001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, República del Ecuador N36-213 y Naciones Unidas.

El objeto social de la Compañía es prestar servicios de operación logística de productos nacionales y/o extranjeros importados, elaborados y/o comercializados por empresas nacionales o extranjeras y recibir, almacenar, preservar, custodiar, manejar, empacar, reempacar y despachar productos importados, elaborados y/o comercializados por empresas nacionales y/o extranjeras.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal de la Compañía el 6 de febrero del 2017 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF – PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha. A continuación se describen las situaciones que generan incertidumbre sobre la continuidad de la compañía como negocio en marcha:

- De manera anticipada, el 15 de diciembre de 2016, se terminó el contrato de prestación de servicios con su único cliente permanente.
- Se despidió, cumpliendo todas las normas laborales, a todos los empleados en relación de dependencia el 31 de diciembre de 2016.
- Los Activos Fijos se encuentran en un proceso de venta

La Administración de la compañía se encuentra en la búsqueda de clientes y servicios que se puedan ofrecer en el mercado ecuatoriano. En los estados financieros no se ha incluido ningún ajuste por la realización de sus activos, y se ha registrado todos los pasivos generados por la terminación de contratos.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., considera como efectivo y equivalentes, al efectivo, los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 121 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

- a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos y compañías relacionadas, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y/o del exterior en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.5.2 Gastos posteriores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.5.3 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Los bienes adquiridos en régimen de arrendamiento financiero (leasing) se clasifican en la categoría al que corresponde el bien arrendado, depreciándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad o, cuando éstas son más cortas, durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Equipo de Bodega	Lineal	10%	0%
Equipo de Computación	Lineal	33%	0%
Muebles y Equipo de Oficina	Lineal	10%	0%

2.6 Deterioro de activos no financieros

a) Inventarios

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor de uso.

Para determinar el valor de uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2016 y del 2015 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22%, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Beneficios a los empleados:

2.8.1 Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar el 15% de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

2.9.1 Servicios Prestados

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos y rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puedan ser medidos de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como deducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.10 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de la propiedad, planta y equipo.
- c) La compañía se encuentra en proceso de venta del total de sus Activos Fijos y considera que no existirán pérdidas.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMES sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Situación de la compañía – Negocio en Marcha

La Junta Directiva del principal accionista de la compañía (ASI de Colombia) ha analizado la situación económica del Ecuador y considerando que no se ha logrado ampliar el portafolio de clientes, más bien el único cliente ha dado por terminado el contrato de manera anticipada, ha decidido mantener la compañía con el mínimo costo, bajo la premisa que un posible cambio de gobierno en Mayo 2017 logre un mayor dinamismo de la economía y los negocios. Paralelamente, si no se logra conseguir clientes, se consideraría el cierre definitivo.

La compañía se encuentra en un proceso de venta de sus activos, ha despedido a todos sus empleados, lo cual genera incertidumbre significativa sobre su continuidad como negocio en marcha.

La compañía tiene suficientes activos para cubrir sus pasivos.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Financieros medidos al Costo	89.130	47.732
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	89.130	47.732
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	25.279	41.535
Cuentas por Cobrar Comerciales	25.279	38.829
Otras Cuentas por Cobrar	-	2.706
Total Activos Financieros	<u>114.409</u>	<u>89.267</u>
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	47.891	7.914
Cuentas por Pagar Comerciales	18.104	7.914
Otras Cuentas por Pagar	1.217	-
Préstamo Bancario	28.570	-
Total Pasivos Financieros	<u>47.891</u>	<u>7.914</u>

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO E INVERSIONES BANCARIAS

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Bancos Locales	36.546	27.502
Certificado de Inversión 120 días tasa de interés 5%	52.583	20.230
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>89.130</u>	<u>47.732</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Cientes Locales	25.279	38.829
Cuentas por cobrar comerciales, neto	25.279	38.829
Otras Cuentas por Cobrar	-	2.706
Otras Cuentas por cobrar	-	2.706
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>25.279</u>	<u>41.535</u>

NOTA 8. IMPUESTOS, RETENCIONES Y OTROS

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Compras	11.013	37.901
Retenciones de IVA	100.192	49.803
Retenciones de Clientes - Impuesto Renta	27.995	17.642
Total Impuestos, Retenciones y Otros	<u>139.200</u>	<u>105.346</u>

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

La empresa se encuentra en proceso de Venta de sus Activos Fijos, se espera obtener al menos el valor neto en libros (costo menos depreciación).

Composición:

SalDOS de Propiedades Plantas y Equipos

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	1.608	1.834
Equipo de Oficina	5.174	5.889
Equipos de Computación	337	8.337
Equipo de Bodega	357.992	327.779
Total Saldo	<u>365.110</u>	<u>343.838</u>
Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición		
Muebles y Enseres	2.223	2.223
Equipo de Oficina	6.399	6.483
Equipos de Computación	4.941	19.891
Equipo de Bodega	462.070	395.670
Total Costo Adquisición	<u>475.633</u>	<u>424.267</u>
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Muebles y Enseres	(615)	(389)
Equipo de Oficina	(1.225)	(594)
Equipos de Computación	(4.604)	(11.554)
Equipo de Bodega	(104.078)	(67.891)
Total Depreciación Acumulada	<u>(110.523)</u>	<u>(80.428)</u>

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

Composición:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cifras en USD Al 31.12.2015	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Equipo de Bodega	Total
Costo Histórico	2.223	6.483	19.891	395.670	424.267
Depreciación Acumulada	(389)	(594)	(11.554)	(67.891)	(80.429)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2015	1.834	5.889	8.337	327.779	343.838
Movimiento 2016					
Adiciones	-	-	-	66.400	66.400
Ventas	-	(84)	(14.950)	-	(15.034)
Depreciación Acumulada por Ventas	-	23	14.024	-	14.047
Ajustes por Depreciación - años anteriores	(3)	(4)	(425)	5.562	5.130
Gasto por Depreciación	(223)	(650)	(6.649)	(41.749)	(49.271)
Movimiento Neto del año 2016	(226)	(715)	(8.000)	30.213	21.272
al 31 de diciembre 2016					
Costo Histórico	2.223	6.399	4.941	462.070	475.633
Depreciación Acumulada	(615)	(1.225)	(4.604)	(104.078)	(110.523)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2016	1.608	5.174	337	357.992	365.110

CAMBIOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR

Composición:

Cuentas comerciales y Otras por Pagar	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores Locales No relacionados	18.104	7.914
Proveedores Locales Relacionados	1.217	-
Total cuentas comerciales y otras por pagar	<u>19.321</u>	<u>7.914</u>

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR Y RETENCIONES

Composición:

Impuestos por Pagar	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Ventas	8.639	6.843
Retenciones en la Fuente	1.062	1.622
Retenciones en el IVA	84	380
Total Impuestos por Pagar	<u>9.786</u>	<u>8.845</u>

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR

Composición:

Otras Obligaciones por Pagar con Empleados	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Sueldos por Pagar, Liquidaciones	10.811	3.072
Beneficios Sociales	-	6.235
IESS por Pagar, Desahucio y Otros	1.043	5.885
Total Otras Obligaciones por Pagar	<u>11.855</u>	<u>15.193</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Composición:

Préstamos Bancarios	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Institución	(en U.S. Dólares)	
Banco Pichincha C.A. (a)	28.570	-
Total Préstamo Bancario	<u>28.570</u>	<u>-</u>

- a) Corresponde a un préstamo bancario con Banco Pichincha por USD 45.000 otorgado el 10 de marzo del 2016 a una tasa de interés del 11% a 18 meses.

NOTA 14. PROVISIONES

Composición:

Provisiones	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Terminación Contrato (a)	42.562	-
Diferencia en Inventarios en custodia (b)	4.000	-
Total Provisiones	<u>46.562</u>	<u>-</u>

- a) Corresponde a la multa de dos meses de arriendo de las bodegas (USD 27.772) por la terminación anticipada del contrato con el proveedor Casscarstone, quien demandaba 6 meses de multa en base al contrato. Adicionalmente se reembolsó las adecuaciones solicitadas por Logieverest por USD 14.790.

- b) Corresponde a un valor estimado por diferencias en inventario del cliente Lansey S.A.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado es 500.000 acciones con un valor nominal de USD 1 cada una.

NOTA 16: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición:

Clases de Ingresos Ordinarios	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Ingresos por Ventas de Servicios	558.404	548.119
Total Ingresos Ordinarios	<u>558.404</u>	<u>548.119</u>

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Composición:

DETALLE	2016	2015	2016	2015
	(en U.S. Dólares)		(en U.S. Dólares)	
	Costos Directos		Gastos de Ventas y Administrativos	
Costo Servicio de Maquila	9.758	10.699		
Costo Servicio Producción Reprocesos	25.550	49.655		
Costo Servicio Producción Ofertas	15.961	33.914		
Costo Arrendamiento Galpón	155.398	162.603		
Costo Mantenimiento Bodega	19.920	10.000		
Costo Alquiler de Montacargas	12.770	16.900		
Costo Alquiler Maquinaria	2.700	-		
Otros Costos	1.237	1.862		
Gastos del Personal			128.759	95.546
Beneficios sociales			42.309	39.919
Honorarios			8.050	7.600
Servicios a Terceros			11.500	13.392
Arriendo			450	6.750
Depreciaciones			49.271	46.354
Servicios Básicos			3.997	3.227
Terminación de Contrato - Arriendo Bodega			42.562	-
Otros Gastos			32.969	35.141
Total Costos y Gastos	243.294	285.633	319.866	247.929

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de Imp a la Rta y Part Trab	(829)	17.077
15% Participación Trabajadores	-	(2.562)
(+) Salario Digno	-	6
(-) Gastos no deducibles	11.500	3.002
Base Imponible para Impuesto a la Renta	10.671	17.523
22% Impuesto a la Renta - Corriente	2.348	3.854
Anticipo calculado de Impuesto a la Renta	-	-

En el ejercicio fiscal 2016 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación, como es el caso de Logística Everest Logieverest S.A., (en operaciones desde 2014).

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros no tenemos clientes a quien brindar nuestros servicios. Los Activos Fijos se encuentran en proceso de venta, y se estima que se realizarán al valor en libros. La compañía cuenta con suficientes activos para cubrir los pasivos.

Como se reveló en la nota 4 existe incertidumbre significativa como empresa en marcha. La continuidad de la compañía dependerá de la decisión de la Junta Directiva del accionista mayoritario ASI Colombia.



AB. DAVID ERAZO
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador