

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO NIIF PYMES  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**



**CONSULTADORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 0987484625. P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO NIIF PYMES**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**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

**ABREVIATURAS:**

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF – PYMES Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas

SRI Servicio de Rentas Internas

USD U.S. dólares

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs. (02) 2416387 - 0987484625, P.O. BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31.</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	42.834	89.130
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	0	25.279
Impuestos, retenciones y anticipos	8	46.254	139.200
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>89.087</b>	<b>253.609</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	9	317.732	365.110
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>317.732</b>	<b>365.110</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>406.820</b>	<b>618.719</b>

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 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>DICIEMBRE 31.</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	1.217	19.321
Impuestos por pagar, retenciones, IVA	11	59	9.786
Otras obligaciones acumuladas por pagar	12	0	11.855
Préstamos Bancarios	13	0	28.570
Provisiones	14	0	46.562
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.276</b>	<b>116.094</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1.276</b>	<b>116.094</b>
<b>PATRIMONIO</b>	15	<b>405.544</b>	<b>502.626</b>
<b>TOTAL</b>		<b>406.820</b>	<b>618.719</b>

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

AB. DAVID ERAZO  
Gerente General

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

CPA. MARCELO EGAS  
Contador

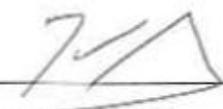
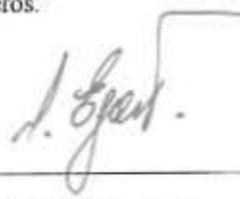
**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 – 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO – ECUADOR

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Servicios	16		558.404
Costos Directos	17	0	(243.294)
<b>Margen</b>		<b>0</b>	<b>315.110</b>
<b>GASTOS</b>			
De Venta	17		(280.351)
De administración	17	(81.772)	(39.515)
Financieros, neto		(2.121)	(4.507)
Otros ingresos / (gastos)		(13.190)	8.434
<b>Total de Gastos</b>		<b>(97.082)</b>	<b>(315.939)</b>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		(97.082)	(829)
Menos: Gasto por Impuesto a la Renta			
Corriente	18	0	(2.348)
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO</b>		<b>(97.082)</b>	<b>(3.177)</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
AB. DAVID ERAZO  
Gerente General  
\_\_\_\_\_  
CPA. MARCELO EGAS  
Contador

**CONSULTAUDITORES**

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416367 - 0687484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Capital Social	Acuerdo Capitalización	Capital No Pagado	Reserva Legal	Resultados	Total
<b>Saldos al 1 de enero del 2016</b>	800	749.200	(249.303)	-	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)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.067</b>	<b>1.559</b>	<b>502.626</b>
Pérdida del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-97.082	-97.082
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.067</b>	<b>-95.523</b>	<b>405.544</b>

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



AB. DAVID ERAZO  
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS  
Contador

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>(19.026)</b>	<b>84.067</b>
Cobros procedentes de las Ventas	25.279	571.954
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(88.009)	(275.128)
Pago a y por cuenta de los empleados	(12.830)	(172.705)
Otras entradas (salidas) de efectivo	56.534	(40.054)
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>1.299</b>	<b>(70.543)</b>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		(66.400)
Efecto de Venta de Propiedad, Planta y Equipo	1.299	(4.143)
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>(28.570)</b>	<b>27.873</b>
Aporte en efectivo accionistas		520
Financiación por préstamos	(28.570)	28.570
Disminución de Capital - Acta del 25/10/2016		(1.217)
<b>Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>(46.296)</b>	<b>41.397</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período</b>	<b>89.130</b>	<b>47.732</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período</b>	<b>42.834</b>	<b>89.130</b>

Continuación...

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

AB. DAVID FRAZO  
Gerente GeneralCPA. MARCELO EGAS  
Contador

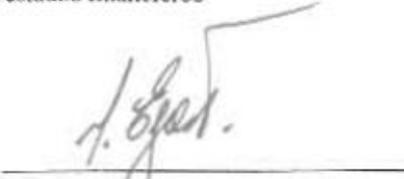
**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 0987484625, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>... Continuación</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta</b>	<b>(97.082)</b>	<b>(829)</b>
<b>Ajuste por Partidas distintas al efectivo</b>	<b>(483)</b>	<b>91.785</b>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	46.078	49.271
Ajustes por gastos en provisiones	(46.562)	44.862
Ajuste Impuesto a la renta		(2.348)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>78.540</b>	<b>(6.889)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	4.912	13.550
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	20.367	2.626
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores		80
(Incremento) disminución en Otros Activos	92.946	(33.854)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(18.104)	11.407
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(9.727)	940
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(11.855)	(1.638)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	
<b>Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(19.026)</b>	<b>84.067</b>

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 2017 Y 2016**  
(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 Salvador N36-213 y Naciones Unidas.

El objeto social de la Compañía fue el de 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.

Decisión de los accionistas sobre la continuidad del negocio: La compañía dependía de un solo cliente, el cual en diciembre 2016 dejó de utilizar los servicios de LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A. Durante 2017 se realizaron una serie de actividades para buscar clientes, sin que se obtenga un resultado positivo, por lo cual los accionistas del Inversionista principal ASL de Colombia han decidido iniciar un proceso de cierre de la compañía, por lo cual se encuentra en Venta y recuperación de sus Activos.

#### **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 de 2017, fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal de la Compañía el 16 de febrero de 2018 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) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se han preparado sobre bases contables aplicables, considerando que se ha iniciado un proceso de cierre del negocio como se explicó en la NOTA 1.

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.

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.

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**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 periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

**2.5.2 Gastos posteriores**

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

### 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.

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 2017 y del 2016 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 periodo 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.

## **2.10 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 periodo que se conoce

**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 vendiendo el total de sus Activos Fijos y recuperando los valores por cobrar. No considera que 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 períodos, 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 (ASL de Colombia) ha analizado la situación económica del Ecuador y considerando que, al no haber ampliado el portafolio de clientes, más bien el único cliente ha dado por terminado el contrato de manera anticipada, ha decidido cerrar sus operaciones en Ecuador.

**NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Financieros medidos al Costo	42.834	89.130

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	42.834	89.130
<b>Activos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>	<b>0</b>	<b>25.279</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	25.279
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>42.834</b>	<b>114.409</b>
<b>Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>	<b>1.217</b>	<b>47.891</b>
Cuentas por Pagar Comerciales	0	18.104
Otras Cuentas por Pagar	1.217	1.217
Préstamo Bancario	0	28.570
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>1.217</b>	<b>47.891</b>

**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>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)	
Bancos Locales	42.834	36.546
Certificado de Inversión 120 días tasa de interés 5%	0	52.583
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>42.834</b>	<b>89.130</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS**

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)	

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cientes Locales	20.367	25.279
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(20.367)	0
<b>Cuentas por cobrar comerciales, neto</b>	<b>0</b>	<b>25.279</b>
Otras Cuentas por Cobrar	-	0
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>25,279</b>

(1) El siguiente es el movimiento de la estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo al inicio del año	(20.367)	0
Gasto, incremento provisión		
Utilización de provisión		
<b>Saldo al final del año</b>	<u><u>-20,367</u></u>	<u><u>0</u></u>

**NOTA 8. IMPUESTOS, RETENCIONES Y OTROS**

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Compras	10.495	11.013
Retenciones de IVA	20.615	100.192
Retenciones de Clientes - Impuesto Renta	15.144	27.995
<b>Total Impuestos, Retenciones y Otros</b>	<u><u>46.254</u></u>	<u><u>139.200</u></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:

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Saldos de Propiedades Plantas y Equipos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo</b>		
Muebles y Enseres	1.227	1.608
Equipo de Oficina	4.064	5.174
Equipos de Computación	-	337
Equipo de Bodega	312.441	357.992
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Saldo</b>	<b><u>317.732</u></b>	<b><u>365.110</u></b>

**Total Clases de Propiedades, Planta y Equipo - Costo Adquisición**

Muebles y Enseres	1.923	2.223
Equipo de Oficina	5.524	6.399
Equipos de Computación	1.839	4.941
Equipo de Bodega	461.533	462.070
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Costo Adquisición</b>	<b><u>470.819</u></b>	<b><u>475.633</u></b>

**Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor**

Muebles y Enseres	(696)	(615)
Equipo de Oficina	(1.460)	(1.225)
Equipos de Computación	(1.839)	(4.604)
Equipo de Bodega	(149.092)	(104.078)
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b><u>(153.087)</u></b>	<b><u>(110.523)</u></b>

**Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo**  
Composición:

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cifras en USD Al 31.12.2016	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Equipo de Bodega	Total
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
<b>Movimiento 2017</b>					
Ventas	300	875	3.102	537	4.814
Depreciación Acumulada por Ventas	142	325	2.894	154	3.515
Gasto por Depreciación	(222)	(560)	(129)	(45.168)	(46.078)
Movimiento Neto del año 2017	220	640	5.867	(44.477)	(37.750)
<b>al 31 de diciembre 2017</b>					
Costo Histórico	1.923	5.524	1.839	461.533	470.819
Depreciación Acumulada	(696)	(1.460)	(1.839)	(149.092)	(153.087)
Valor en Libros al 31 de diciembre 2017	1.227	4.064	0	312.441	317.732

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR**

Composición:

<b>Cuentas comerciales y Otras por Pagar</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Proveedores Locales No relacionados	0	18.104
Proveedores Locales Relacionados	1.217	1.217
<b>Total cuentas comerciales y otras por pagar</b>	<b><u>1.217</u></b>	<b><u>19.321</u></b>

**NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR Y RETENCIONES**

Composición:

<b>Impuestos por Pagar</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
IVA Ventas	0	8.639
Retenciones en la Fuente	29	1.062
Retenciones en el IVA	30	84
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b><u>59</u></b>	<b><u>9.786</u></b>

**NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR**

Composición:

<b>Otras Obligaciones por Pagar con Empleados</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Sueldos por Pagar, Liquidaciones	0	10.811
Beneficios Sociales	-	0
IESS por Pagar, Desahucio y Otros	0	1.043
<b>Total Otras Obligaciones por Pagar</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.855</u></b>

**LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**NOTA 13. PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Composición:

<b>Préstamos Bancarios</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Institución</b>	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Banco Pichincha C.A.	0	28.570
<b>Total Préstamo Bancario</b>	<b>0</b>	<b>28.570</b>

**NOTA 14. PROVISIONES**

Composición:

<b>Provisiones</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Terminación Contrato a)	0	42.562
Diferencia en Inventarios en custodia b)	0	4.000
<b>Total Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>46.562</b>

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 Casscarsone, 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 2017, 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:

<b>Clases de Ingresos Ordinarios</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Ingresos por Ventas de Servicios	0	558.404
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>0</b>	<b>558.404</b>

**NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

LOGISTICA EVEREST LOGIEVEREST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Composición:

DETALLE	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)		(en U.S. Dólares)	
	Costos Directos		Gastos de Ventas y Administrativos	
Costo Servicio de Maquila	0	9.758		
Costo Servicio Producción Reprocesos	0	25.550		
Costo Servicio Producción Ofertas	0	15.961		
Costo Arrendamiento Galpón	0	155.398		
Costo Mantenimiento Bodega	0	19.920		
Costo Alquiler de Montacargas	0	12.770		
Costo Alquiler Maquinaria	0	2.700		
Otros Costos	0	1.237		
Gastos del Personal			0	128.759
Beneficios sociales			975	42.309
Honorarios			5.754	8.050
Servicios a Terceros			11.191	11.500
Arriendo			0	450
Depreciaciones			46.078	49.271
Servicios Básicos			299	3.997
Terminación de Contrato- Arriendo Bodega			0	42.562
Otros Gastos			17.475	32.969
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>0</b>	<b>243.294</b>	<b>81.772</b>	<b>319.866</b>

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>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de Imp a la Rta y Part Trab.	(97.082)	(829)
15% Participación Trabajadores	-	0
(+) Gastos no deducibles	23.918	11.500
<b>Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>	<b>-73.164</b>	<b>10.671</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

22% Impuesto a la Renta - Corriente 2.348

Anticipo calculado de Impuesto a la Renta - -

En el ejercicio fiscal 2017 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.

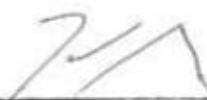
La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas partir del año 2009, por los primeros cinco años de operación, como es el caso de Logística Everest Logieverest S.A., (en operaciones desde 2014).

**NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES**

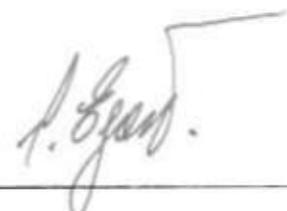
- a) La compañía se encuentra en proceso de venta/recuperación de sus activos para iniciar durante 2018 el proceso de cierre.
- b) Mediante la publicación del segundo suplemento al registro oficial 150 de 29 de diciembre de 2017, se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la cual reúne algunas reformas tributarias que regirán desde el ejercicio fiscal 2018.

**NOTA 20. MEMORIA DE GESTION DEL ADMINISTRADOR**

Hasta la fecha de emisión del presente informe, la memoria de gestión de la Gerencia, ha sido elaborada y contiene los parámetros generales, dicho documento será presentado a la junta general de accionistas, que conozcan los presentes estados financieros.



AB. DAVID ERAZO  
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS  
Contador