



PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
1. OPERACIONES.....	7
2. BASES DE PRESENTACIÓN.....	7
3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	7
4. EFECTIVO.....	9
5. CUENTAS POR COBRAR.....	9
6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	9
7. CUENTAS POR PAGAR.....	10
8. PASIVOS ACUMULADOS.....	10
9. ANTCIPOS CLIENTES.....	11
10. PATRIMONIO.....	11
11. INGRESOS ORDINARIOS.....	11
12. GASTOS OPERACIONALES.....	12
13. GASTOS DE PERSONAL.....	12

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de

2015

(US Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo	4	16.947,85
Cuentas por cobrar, clientes	5	4.855,00
Otras cuentas por cobrar	6	18.120,91
Total activos corrientes		39.923,56

Total activos \$ **39.923,56**

Pasivos y patrimonio neto

Pasivos corrientes:

Proveedores y cuentas por pagar	7	9.666,72
Cuentas por pagar accionistas		621,97
Pasivos acumulados	8	12.807,72
Anticipos de clientes	9	7.500,00
Total pasivos corrientes		30.596,42

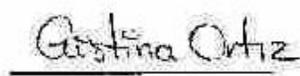
Total pasivos **30.596,42**

Patrimonio neto:

Capital social	10	2.000,00
Utilidad del ejercicio		7.327,14
Total patrimonio neto		9.327,14

Total pasivos y patrimonio neto **39.923,56**


José Luis Álvarez
Gerente General


Cristina Ortiz
Contadora

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Años Terminados el 31 de diciembre de
	<u>2015</u> (US Dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	126.060,00
Utilidad bruta	126.060,00
Gastos operacionales	-22.335,58
Gastos de personal	-94.288,23
Gastos financieros	-392,11
Otros ingresos	349,69
Utilidad antes del impuesto a la renta	9.393,77
22% Impuesto a la renta	-2.066,63
Resultados integrales del año, neto de impuestos	7.327,14


José Luis Álvarez
Gerente General


Cristina Ortiz
Contadora

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital social	Aporte Futura Capitalización	Reserva por Valuación	Reserva Legal	Ajustes de primera adopción	Resultados acumulados Resultados retenidos	Total
Saldo al inicio 01 enero 2015	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Más (menos):							
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	0,00
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	0,00
Utilidad neta	-	-	-	-	-	7.327,14	7.327,14
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2.000,00	0,00	-	0,00	0,00	7.327,14	9.327,14

(US Dólares)


 José Luis Alvarez
 Gerente General

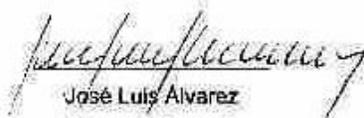

 Cristina Ortiz
 Contadora

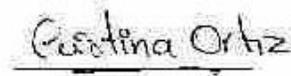
PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre
 2015

(US Dólares)

Flujos de efectivo netos de actividades de operación:	
Utilidad antes de impuesto a la renta	11.051,49
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto	
(Utilizado en) Provisto por las actividades de operación-	
Depreciaciones y amortizaciones	0,00
Participación trabajadores	0,00
Impuesto a la renta	0,00
Variación de activos – (aumento) disminución	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-22.975,91
Variación de pasivos – aumento (disminución)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	26.872,06
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	14.947,65
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Efectivo utilizado en compra de activos fijos	0,00
Efectivo recibido por liquidación de inversiones	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0,00
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Efectivo utilizado en obligaciones bancarias y de terceros	0,00
Efectivo recibido por aumento de capital y obligaciones bancarias	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0,00
(Disminución) incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	14.947,65
Efectivo y equivalentes de efectivo:	
Saldo al inicio	0,00
Saldo al final	14.947,65


 José Luis Alvarez
 Gerente General


 Cristina Ortiz
 Contadora

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

1. OPERACIONES

Pérez Romo Leroux y Asociados PRL S.A., se constituyó mediante escritura pública de fecha 12 de noviembre del 2014, ante el Notario Décimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, Dra. Ana Julia Solís Chávez, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 5519, con número de repertorio 52376 con fecha 03 de diciembre 2014.

El objeto de la compañía, será la prestación de asesoría y consultoría en modelos estadísticos y analíticos, cobros y pagos, cálculos actuariales y de productividad para personas naturales y jurídicas, nacionales y extranjeras.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre 2015.

Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., el dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Cuentas por cobrar

Son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

c) Acreedores comerciales, cuentas por pagar, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses de la fecha del estado de situación financiera.

d) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el importe del impuesto a la renta por pagar.

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad tributaria al final de cada periodo.

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bono a principales ejecutivos

La compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

g) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el rubro de efectivo se formada de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
<u>2015</u>	
<i>(US Dólares)</i>	
Caja	146,70
Bancos locales: (a)	16.800,95
	<u>16.947,65</u>

- a) La compañía mantiene su cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en Banco Pichincha No. 21000894-74 y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2015 el rubro de cuentas por cobrar se formaba de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
<u>2015</u>	
<i>(US Dólares)</i>	
Clientes: (a)	4.855,00
	<u>4.855,00</u>
Menos:	
Provisión incobrable	0,00
	<u>4.855,00</u>

- a) La composición de la cuenta clientes esta de la siguiente manera: empresa Comprauto por \$ 1,045 y Originarsa S.A., por \$ 4,855

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2015 el rubro de otras cuentas por cobrar se formaba de la siguiente manera:

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

Al 31 de diciembre de

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Empleados	0,00
Impuestos corrientes	18.070,91
Anticipo proveedores	50,00
	<hr/>
	18.120,91
	<hr/>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre la cuenta se conformaba de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores locales	8.186,26
Impuestos por pagar	2.711,36
IESS por pagar	789,10
	<hr/>
	9.686,72
	<hr/>

8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos acumulados son los siguientes:

Al 31 de diciembre de

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Sueldos por pagar	3.897,92
Décimo tercer sueldo	4.101,45
Décimo cuarto sueldo	413,00
Vacaciones	2.737,63
Fondo de reserva	0,00
Participación trabajadores	1.657,72
	<hr/>
	12.807,72
	<hr/>

9. ANTCIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre la cuenta anticipo clientes se presenta de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre de	
2015	
<i>(US Dólares)</i>	
Anticipo Clientes (a)	7.500,00
	7.500,00

- a) El valor de 7.500 USD representa a un pago realizado el Banco de Lage Landen Brasil S.A., en exceso que de acuerdo con Gerencia lo mantenemos como un anticipo para mejor presentación.

10. PATRIMONIO

a) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social estaba constituido por 20 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de USD 100 cada una.

Nombre de accionista	Número de acciones	USD	Participación %
Renato Jaime Renato	4,00	400,00	20%
Andrés Pérez Romo Leroux	16,00	1.600,00	80%
Total	20,00	2.000,00	100%

11. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2015 ingresos se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de	
2015	
<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos ordinarios locales	9.000,00
Ingresos ordinarios del exterior (a)	117.060,00
	126.060,00

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

- a) En el año 2015 la empresa realizo exportaciones de Servicios a países como Brasil, trabajando con el Banco de Lage Landen Brasil S.A.

12. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de	
2015	
<i>(US Dólares)</i>	
Honorarios	1.728,89
Mantenimiento y reparación	335,89
Promoción y publicidad	1.233,67
Suministros y materiales	574,38
Movilización y transporte	24,78
Gastos de viaje	8.310,78
Gastos de gestión	572,19
Impuestos y contribuciones	38,00
Servicios básicos	
Otros gastos	9.517,00
	<hr/>
	22.335,58
	<hr/>

13. GASTOS DE PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de	
2015	
<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos y salarios	11.704,50
Comisiones	62.097,80
Décimo tercer sueldo	5.944,84
Décimo cuarto sueldo	944,00
Vacaciones	2.972,42
Aporte patronal	8.966,95
Participación trabajadores	1.657,72
	<hr/>
	94.288,23
	<hr/>

