A decorative graphic on the left side of the page consisting of several grey hexagons of different sizes and orientations, some overlapping, arranged in a vertical column.

PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
FLUJO DE EFECTIVO.....	5
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
1. OPERACIONES	8
2. BASES DE PRESENTACIÓN	8
3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	8
4. EFECTIVO.....	10
5. CUENTAS POR COBRAR	10
6. ANTICIPO A PROVEEDORES	10
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	10
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10
9. ACTIVOS INTANGIBLES	11
10. CUENTAS POR PAGAR.....	11
11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	11
12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11
13. PATRIMONIO	12
14. INGRESOS ORDINARIOS.....	12
15. COSTOS Y GASTOS	12
16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS.....	13
17. EVENTOS POSTERIORES.....	13

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de

		2017
		(US Dólares)
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.306,38
Cuentas por cobrar	5	16.337,00
Anticipo a Proveedores	6	8.305,73
Activos por Impuestos Corrientes	7	17.138,76

Total activos corrientes		45.087,87
Activos no corrientes:		
Equipo, mobiliario y vehículos, neto	9	2.999,35
Marcas y Licencias software		22.166,71

Total activos no corrientes		25.166,06

Total activos		\$ 70.253,93
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes:		
Proveedores y cuentas por pagar	10	15.292,87
Otras obligaciones corrientes	11	2.165,79
Otras cuentas por pagar	12	21.500,00

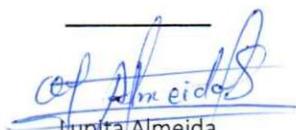
Total pasivos corrientes		38.958,66
Total pasivos		\$ 38.958,66

Patrimonio neto:	13	
Capital social		2.000,00
Reserva Legal		732,71
Ganancias acumuladas		28.161,35
Utilidad del ejercicio		401,21

Total patrimonio neto		31.295,27

Total pasivos y patrimonio neto		\$ 70.253,93,75


 Ángel Ricaurte
 Gerente General


 Lupita Almeida
 Contadora

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

		<u>Al 31 de diciembre de</u> 2017 <i>(US Dólares)</i>
Ingresos de actividades ordinarias	14	187.854,05
Utilidad bruta		187.854,05
Costos Varios	15	-1.158,09
Costos de Servicios Prestados		-18.114,51
Gastos de Actividades Ordinarias		-167.450,57
Gastos No Operacionales		-729,67

		187.452,84
Resultados integrales del año, neto de impuestos		401,21



Ángel Ricárte
Gerente General



Lupita Almeida
Contadora

FLUJO DE EFECTIVO

(+/-) FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-19.816,62
Recibido de Clientes		221.376,42
Ventas	178.897,03	
(+) Otros Ingresos	8.949,87	
Clientes Saldo Inicial	53.112,85	
Clientes Saldo Final	16.337,00	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Clientes	36.775,85	
Otras cuentas por cobrar varias inicial		
Otras cuentas por cobrar varias final		
(-) Aumento o (+) Disminucion en Otras Cuentas por Cobrar	0,00	
Otras Inversiones (Corpei) Inicial		
Otras Inversiones (Corpei) Final		
(-) Aumento o (+) Disminucion en Corpei	0,00	
Credito Tributario a favor de la empresa Inicial	21.997,87	
Credito Tributario a favor de la empresa Final	17.138,76	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Credito Tributario a favor de la empresa	4.859,11	
Prepagados Saldo Inicial	200,29	
Prepagados Saldo Final	8.305,73	
(+) Aumento o (-) Disminucion en Prepagos	-8.105,44	
Recibido de Interese financieros Neto		7,15
Rendimientos financieros cobrados	7,15	
Rendimientos Financieros pagados		
Pagado a Proveedores y a empleados		-255.108,87
Compras (Costo de Producción)		
Inventarios saldo Inicial		
Inventarios Saldo Final		
(+) Aumento o (-) Disminucion en Inventarios	0,00	
Ctas y Dtos. Por pagar Inicial	37.790,93	
Ctas y Dtos. Por pagar Final	15.292,87	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Ctas. Y Dtos. Por pagar	-22.498,06	
Provisiones varias Inicial		
Provisiones varias Final		
(-) Aumento o (+) Disminucion en Provisiones varias	0,00	
Anticipos a facturación inicial	7.500,00	
Anticipos a facturación final	7.500,00	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Anticipos en Facturación	0,00	
Pago de Efectivo por Gastos		
Gastos de Operación	-187.452,84	
(+) Gastos Operacionales	187.452,84	
(-) Gastos Financieros	0,00	
(+) Gastos no Operacionales	0,00	
(+) Disminución o (-) Aumento en Pasivos Acumulados	0,00	
Pago less, SRI, Participación Trabajadores		
Obligaciones con la administración Tributaria Inicial	5.461,61	
Obligaciones con la administración Tributaria Final	903,41	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Obligaciones Tributarias	-4.558,20	
less por pagar Inicial	2.551,61	
less por pagar Final	734,40	
(-) Aumento o (+) Disminucion en less	-1.817,21	
Impuesto a la Renta Inicial	10.889,36	
Impuesto a la Renta Final	0,00	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Impuesto a la Renta	-10.889,36	
Participación Trabajadores por pagar Inicial	5.727,58	
Participación Trabajadores por pagar Final	286,31	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Participación Trabajadores	-5.441,27	
Beneficios Trabajadores por pagar Inicial	19.410,12	
Beneficios Trabajadores por pagar Final	241,67	
(-) Aumento o (+) Disminucion en Beneficios Trabajadores	-19.168,45	
Jubilación Patronal por pagar Inicial	3.283,48	
Jubilación Patronal por pagar Final		
(-) Aumento o (+) Disminucion en Jubilación Patronal	-3.283,48	
(+) No generan Movimiento de Efectivo (Depreciaciones, Amortizaciones)		13.908,68

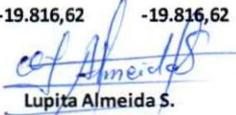
el

(+/-) FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.630,53
Propiedad, Planta y Equipo, Biológico, Intangible		-1.630,53
Saldo Inicial Propiedad, Planta y Equipo, Biológico, Intangible	37.444,21	
(+) Adiciones Propiedad, Planta y Equipo, Biológico, Intangible	1.630,53	-1.630,53
(-) Depreciación del año	-13.908,68	
(=) Saldo Final Propiedad, Planta y Equipo, Biológico, Intangible	25.166,06	
Certificado de depósito		0,00
Certificado de depósito Inicial		
Certificado de depósito Final		
(+) Disminuye o (-) Aumenta Certificado de depósito	0,00	
(=) EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR O, A OBTENER EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-21.447,15
(+/-) FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		14.000,00
Aporte de socios		14.000,00
(=) INCREMENTO O DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO		-7.447,15
(+/-) AJUSTE AL FLUJO DE EFECTIVO POR VARIACIONES EN EL TIPO DE CAMBIO Y EN LOS NIVELES DE INFLACIÓN		
(+/-) EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		10.753,53
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		3.306,38

3.306

UTILIDAD NETA		401,21	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		13.908,68	
Depreciaciones y Amortizaciones	13.908,68		
Provisión Jubilación Patronal			
Baja de Activos Fijos	0,00		
Participación Trabajadores	0,00		
Impuesto a la Renta	0,00		
UTILIDAD CONCILIADA		14.309,89	
Variación en Cuentas		-34.126,51	
(-) Aumento o (+) Disminución en Clientes	36.775,85		
(-) Aumento o (+) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	0,00		
(-) Aumento o (+) Disminución en Corpei	0,00		
(-) Aumento o (+) Disminución en Crédito Tributario a favor de la empresa	4.859,11		
(-) Aumento o (+) Disminución en Prepagos	-8.105,44		
(-) Aumento o (+) Disminución en Inventarios			
(-) Aumento o (+) Disminución en Ctas. Y Dtos. Por pagar	-22.498,06		
(-) Aumento o (+) Disminución en Provisiones varias			
(-) Aumento o (+) Disminución en Anticipos en Facturación	-3.283,48		
(-) Aumento o (+) Disminución en Obligaciones Tributarias	-4.558,20		
(-) Aumento o (+) Disminución en Iess	-1.817,21		
(-) Aumento o (+) Disminución en Beneficios Trabajadores	-19.168,45		
(-) Aumento o (+) Otros Pasivos	-16.330,63		
Efectivo Neto Provisto por actividades de operación		-19.816,62	0,00
		-19.816,62	


 Angel Ricaurte
 Gerente


 Lupita Almeida S.
 CONTADORA

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2.000,00	732,71	0	28.161,35	401,21	31.295,27
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	732,71	0	6.594,43	21.566,92	30.894,06
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	732,71	0	6.594,43	21.566,92	30.894,06
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	21.566,92	-21.165,71	401,21
Otros cambios (detallar)				21.566,92	-21.566,92	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					401,21	401,21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2017

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. POLÍTICAS 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 imponibles 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 y extras 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 2017, el rubro de efectivo se formada de la siguiente manera:

(US Dólares)

Caja Chica	187,83
Bancos	3.118,55
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.306,38

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Cuentas por Cobrar está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)

Cientes Comerciales Locales	1.332,00
Cientes Comerciales Exterior	14.105,00
Garantías por cobrar	900,00
Total Cuentas por Cobrar	16.337,00

La garantía presentada corresponde por el arriendo de las oficinas.

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Anticipo a Proveedores está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)

Anticipo a Proveedores	8.305,73
------------------------	----------

La composición de la cuenta Anticipo proveedores corresponde a \$2294.63 como pago de acciones; \$751.31 Servicios prestados locales; \$5259.50 Servicios prestados del exterior.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Impuestos Corrientes está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)

IVA sobre Compras	1.896,72
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3.523,92
Crédito Tributario	11.718,12
Total Activos por Impuestos Corrientes	17.138,76

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)

Muebles y Enseres	529,12
Maquinarias y Equipos	20,00
Equipos de Computación	3.605,28
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-1.155,05
Total Propiedad, Planta y Equipos	2.999,35



Las adiciones de Propiedad, Planta y Equipo en el año 2017 fueron un Juego de muebles (mesas de trabajo, librero y silla de cuerina alta, tacho metal) en \$399.12; computador portátil \$986.41 y una Impresora Epson Multifunción L395 \$245

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Intangibles está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)	
Licencias, Software	39.000,00
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	500,00
(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-17.333,29
Total Intangibles	22.166,71

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Cuentas por Pagar está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)	
Proveedores	8.795,84
Tarjeta de Crédito - VISA	6.497,03
Total Cuentas por Pagar	15.292,87

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Otras obligaciones corrientes está formada de la siguiente manera:

(US Dólares)	
Retenciones del I.E.S.S.	734,40
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	448,51
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	454,90
Beneficios Sociales por Pagar	241,67
Participación de Trabajadores	286,31
Total Otras Obligaciones Corrientes	2.165,79

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de Otras cuentas por pagar está formada de la siguiente manera:

Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	14.000,00
Anticipos de Clientes	7.500,00
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	21.500,00

La composición de Cuenta por pagar Socios o Accionistas por \$ 14.000,00 que aportaron los socios para cubrir flujo de gastos.

La cuenta anticipo de clientes de \$ 7500 corresponde a un valor del 2015 por impuestos retenidos en Brasil y que se encuentra afectando al crédito tributario.

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social estaba constituido por 2.000 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de USD 1,00 cada una.

Accionista	Forma de Comparecencia	Capital Suscrito y Pagado USD \$	Número de Acciones	Porcentaje %
ANDRÉS PÉREZ	Personal	USD 1.125,00	1.165	58.25%
JOSÉ LUIS ÁLVAREZ	Personal	USD 325,00	325	16.25%
JUAN CARLOS PÉREZ	Personal	USD 26,00	26	1.30%
LUIS ROGGIERO	Personal	USD 40,00	40	2.00%
RYAN MANCINO	Personal	USD 226,00	226	11.30%
TOMÁS SEVILLA	Personal	USD 59,00	59	2.95%
XAVIER ARMIJOS	Personal	USD 199,00	159	7.95%
TOTAL		USD 2.000,00	2.000	100%

14. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos se conforman de la siguiente manera:

(US Dólares)

Prestación de Servicios Locales	12.861,45
Prestación de Servicios Exterior	170.693,08
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-4.657,50
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	8.949,87

La cuenta Otros Ingresos de Actividades ordinarias corresponde a ajustes realizados en cuentas por pagar.

15. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos operacionales se conforman de la siguiente manera:

Costos Varios	1.158,09
Costos de Servicios Prestados	18.114,51
Gastos de Actividades Ordinarias	167.450,57
Gastos No Operacionales	729,67

16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

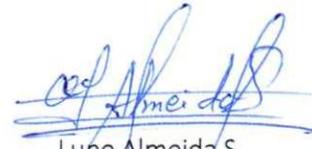
Las actividades de Pérez Romo Leroux, la exponen a riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez. La Gerencia tiene a su cargo la administración de estos riesgos; a este fin, identifica, evalúa y cubre los diversos tipos de riesgos; en estrecha cooperación con las unidades operativas.

El programa general de administración de riesgos de Pérez Romo Leroux se enfoca principalmente en alcanzar contratos de 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, se busca asegurar márgenes estimados; además busca minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero manteniendo índices de liquidez y solvencia acordes con el giro de su actividad.

17. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ángel Ricaurte
GERENTE


Lupe Almeida S.
CONTADORA