PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 4
FLUJO DE EFECTIVO 5
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO 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. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 9
7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 9
8. ACTIVOS INTANGIBLES 9
9. CUENTAS POR PAGAR 10
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 10
11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR 10
12. PATRIMONIO 10
13. INGRESOS ORDINARIOS 11
14. COSTOS Y GASTOS 11
15. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS 11
16. EVENTOS POSTERIORES 11

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de
		2018
		(US Dólares)
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	10.753,57
Cuentas por cobrar	5	64.788,00
Activos por Impuestos Corrientes	6	12.336,92
Total activos corrientes		87878,49
Activos no corrientes:		
Equipo, mobiliario y vehículos, neto	7	7.293,70
Marcas y Licencias software	8	14.851,18
Total activos no corrientes		22.144,88
Total activos		$ 110.023,37
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes:		
Proveedores y cuentas por pagar	9	7.002,88
Otras obligaciones corrientes	10	29.715,81
Otras cuentas por pagar	11	14.000,00
Total pasivos corrientes		50.718,69
Total pasivos		$ 50.718,69
Patrimonio neto:	12	
Capital social		2.000,00
Reserva Legal		772,83
Ganancias acumuladas		28.522,44
Utilidad del ejercicio		28.009,41
Total patrimonio neto		$ 59.304,68
Total pasivos y patrimonio neto		$ 110.023,37

Ángel Ricaurte
Gerente General

Lupe Almeida
Contadora

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

		Al 31 de diciembre de 2019 (US Dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	13	426.953,56
Utilidad bruta		$ 426.953,56
Costos y Gastos	14	
Costos de Servicios Prestados		-43.538,68
Gastos de Actividades Ordinarias		-347.465.04
Gastos No Operacionales		-7.941,58
		$ 398.945,30
Resultados integrales del año, neto de impuestos		$28.009,41

Ángel Ricaurte
Gerente General

Lupita Almeida
Contadora

FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO 2018	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	$ 7.447,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ 21.762,68
Clases de cobros por actividades de operación	$ 39.1610,13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	$ 39.1610,13
Clases de pagos por actividades de operación	$-369.848,60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$ -204.219,74
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	$ -165.628,85
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses recibidos	$ 1,15
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	$ -14.315,49
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	$ -14.315,49
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	$ -
Aporte en efectivo por aumento de capital	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ 7.447,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	$ 3.306,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$ 10.753,57

Ángel Ricaurte
Gerente General

Lupita Almeida
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 PERÍODO	2000,00	772,83	0	28522,44	28009.41	59304,68
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2000,00	732,71	0	28161,35	401,21	31295,27
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2000,00	732,71	0	28161,35	401,21	31295,27
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	40,12	0	361,09	27608.20	28009.41
Otros cambios (detallar)		40,12		361,09	-401,21	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					28009.41	28009.41

Ángel Ricaurte
Gerente General

Lupita Almeida
Contadora

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 31de 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. 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 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 liquidas 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 2018, el rubro de efectivo es formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Caja Chica	200,00
Bancos	10.553,57
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	10.753,57

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Cuentas por Cobrar está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Clientes Comerciales Exterior	63.600,00
Garantías por cobrar	1188,00
Total Cuentas por Cobrar	**64.788,00**

La garantía presentada corresponde por el arriendo de las oficinas.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Impuestos Corrientes está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Crédito tributario de IVA	6.244,87
Crédito Tributario a favor de la Empresa Retenciones IVA	1.554,83
Crédito Tributario Retenciones IR	4.537,22
Total Activos por Impuestos Corrientes	12.336,92

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Muebles y Enseres	1.586,12
Equipos de Computación	9.304,43
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-3.596,85
Total Propiedad, Planta y Equipos	**7.293,70**

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Intangibles está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Licencias, Software	46.579,34
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	500,00
(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-32.228,16
Total Intangibles	**14.851,18**

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Cuentas por Pagar está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Tarjeta de Crédito - VISA	7.002,88
Total Cuentas por Pagar	**7.002,88**

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Otras obligaciones corrientes está formada de la siguiente manera

	(US Dólares)
Retenciones del I.E.S.S.	10.236,06
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	4.812,95
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	2.223,74
Beneficios Sociales por Pagar	5.259,47
Participación de Trabajadores	7.183,59
Total Otras Obligaciones Corrientes	**29.715,81**

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Otras cuentas por pagar está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	14.000,00
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	**14.000,00**

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social estaba constituido por 2.000 acciones ordinarias nominales con un valor nominal de USD 1,00 cada una.

Accionista	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital Suscrito y Pagado USD $	Número de acciones	Porcentaje
MANCINO RYAN ANTHONY	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. DIRECTA	$221,00	221	11%
ALVAREZ GALLEGOS JOSE LUIS	ECUADOR	NACIONAL	$218,00	218	11%
ARMIJOS ACURIO XAVIER ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	$105,00	105	5%
CRESPO MARIA PAULA	ECUADOR	NACIONAL	$20,00	20	1%
PEREZ BORJA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	$64,00	64	3%
PEREZ ROMO LEROUX ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	$1.146,00	1146	57%

RANGLES ALVAREZ RAMIRO MARTIN	ECUADOR	NACIONAL	$12,00	12	1%
RICAURTE PAREDES ANGEL RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	$20,00	20	1%
ROGGIERO LUZURIAGA LUIS CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	$40,00	40	2%
SEVILLA WAPPENSTEIN TOMAS ESTEBAN	ECUADOR	NACIONAL	$154,00	154	8%
TOTAL			$2.000,00	2.000	100%

13. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos se conforman de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Prestación de Servicios Locales	12.000,00
Prestación de Servicios Exterior	408.903,50
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-1.687,50
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	7.737,56

La cuenta Otros Ingresos de Actividades ordinarias corresponde a ajustes realizados en anticipo clientes

14. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018 los gastos operacionales se conforman de la siguiente manera:

Costos de Servicios Prestados	43.538,68
Gastos de Actividades Ordinarias	347.465,04
Gastos No Operacionales	7.941,58

15. 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.

16. 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