PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 9
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 10
9. ACTIVOS INTANGIBLES 10
11. CUENTAS POR PAGAR 10
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 10
13. PATRIMONIO 11
14. INGRESOS ORDINARIOS 12
15. COSTOS Y GASTOS 12
16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS 12
17. EVENTOS POSTERIORES 12

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de 2019 *(US Dólares)*
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	34,347.26
Cuentas por cobrar	5	29,978.37
Anticipos	6	7,244.07
Activos por Impuestos Corrientes	7	20,474.06
Total activos corrientes		$ 92,043.76
Activos no corrientes:		
Propiedad,Planta y Equipo	8	11,489.25
Marcas y Licencias software	9	6,408.06
Activos financieros	10	1,012.33
Total activos no corrientes		$ 18,909.64
Total activos		$ 110,953.40
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes:		
Proveedores y cuentas por pagar	11	6,053.32
Otras obligaciones corrientes	12	18,619.05
Total pasivos corrientes		$ 24,672.37
Total pasivos		$ 24,672.37
Patrimonio neto:	13	
Capital social		2,000.00
Aporte accionista futuras capitalizaciones		14,000.00
Reserva Legal		3,573.77
Ganancias acumuladas		18,001.41
Utilidad del ejercicio		48,705.85
Total patrimonio neto		$ 86,281.03
Total pasivos y patrimonio neto		$ 110,953.40

Alexander Molina
Gerente General

Lupe Almeida
Contadora

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

		Al 31 de diciembre de 2019
		(US Dólares)
Ingresos	14	
Ingresos de actividades ordinarias		570,118.46
Utilidad bruta		$570,118.46
Costos y Gastos	15	
Costos de Servicios Prestados		27,749.82
Gastos de Actividades Ordinarias		478,885.76
Gastos No Operacionales		14,777.03
Total Costos y Gastos		$521,412.61
Resultados integrales del año, neto de impuestos		$ 48,705.85

Alexander Molina
Gerente General

Lupita Almeida
Contadora

FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO 2019	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	$ 23,593.69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ 68,891.72
Clases de cobros por actividades de operación	$ 589,546.88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	$ 589,546.88
Clases de pagos por actividades de operación	$-520,655.16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	$ -254,645.69
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	$ -266,009.47
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	$ -9,568.53
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	$ -8,556.20
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	$-1,012.33
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	$-35,729.50
Pagos por adquirir o rescatarlas acciones de la entidad	$-35,729.50
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	$23,593.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	$10,753.57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$ 34,347.26

Alexander Molina
Gerente General

Lupita Almeida
Contadora

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONES FUTURAS CAPITALIZACIONES	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	2.000,00	14.000,00	3.573,77	0	18.001,41	487.05,85	86.281,03
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00		772,83	0	28.522,44	28.009,41	59.304,68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**2.000,00**		**772,83**	**0**	**28.522,44**	**28.009,41**	**59.304,68**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		14.000,00	2.800,94	0	-10.521,03	20.696,44	26.976,35
Aportes Futuras Capitalizaciones		14.000,00					
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales			2.800,94		25.208.47	-28.009.41	0,00
Otros cambios					-35.729,50		-35.729,50
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						48.705.85	48.705,85

Alexander Molina
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 2019

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 2019, el rubro de efectivo es formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Caja Chica	200.00
Bancos	34,147.26
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	**34,347.26**

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Cuentas por Cobrar está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Clientes Comerciales nacionales	1,016.00
Clientes Comerciales Exterior	17,762.37
Garantías por cobrar	2,700.00
Compañías relacionadas	7,000.00
Cuentas por cobrar varios	1,500.00
Total Cuentas por Cobrar	**29,978.37**

La garantía presentada corresponde por el arriendo de las oficinas.

6. ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Anticipos está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Anticipo empleados	2,002.03
Anticipo a Proveedores	5,242.04
Total Anticipos	**7,244.07**

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Impuestos Corrientes está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
IVA sobre Compras	-261.33
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	10,049.20
Crédito Tributario IVA	10,686.19
Total Activos por Impuestos Corrientes	20,474.06

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Muebles y Enseres	4.915.44
Equipos de Computación	13,113.02
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-6.539,21
Total Propiedad, Planta y Equipos	**11,489.25**

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Intangibles está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Licencias, Software	14,179.34
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	500,00
(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-8,271.28
Total Intangibles	**6,408.06**

El software adquirido con Futbolmetrics ya se depreció en su totalidad.

10. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de activos financieros está formada de la siguiente manera:

Acciones Kin Analytics Perú	1,012.33
Total Intangibles	**1,012.33**

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Cuentas por Pagar está formada de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Proveedores	4,397.48
Tarjetas de crédito	1,655.84
Total Intangibles	**6,053.32**

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro de Otras obligaciones corrientes está formada de la siguiente manera

	(US Dólares)
Retenciones del I.E.S.S.	3,814.87
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	664.62
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	494.83
Beneficios Sociales por Pagar	4,064.6
Participación de Trabajadores	9,580.13
Total Otras Obligaciones Corrientes	**18,619.05**

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 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
CASTRO DA SILVA PAULO RENATO	ECUADOR	NACIONAL	$ 25.00	25	1.25%
CRESPO MARIA PAULA	ECUADOR	NACIONAL	$ 16.00	16	0.80%
LOPEZ MORA EMILIO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	$ 59.00	59	2.95%
MANCINO RYAN ANTHONY	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. DIRECTA	$ 179.00	179	8.95%
PEREZ BORJA JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	$ 54.00	54	2.70%
PEREZ ROMO LEROUX ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	$ 1,295.00	1295	64.75%
PEREZ ROMO LEROUX Y ASOCIADOS PRL S.A.	ECUADOR	NACIONAL	$ 200.00	200	10.00%
RANGLES ALVAREZ RAMIRO MARTIN	ECUADOR	NACIONAL	$ 11.00	11	0.55%
RICAURTE PAREDES ANGEL RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	$ 20.00	20	1.00%
ROGGIERO LUZURIAGA LUIS CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	$ 16.00	16	0.80%
SEVILLA WAPPENSTEIN TOMAS ESTEBAN	ECUADOR	NACIONAL	$ 125.00	125	6.25%
TOTAL			$ 2,000.00	2000	100.00%

El aporte a futuras capitalizaciones se ha mantenido durante el año 2019 en $ 14,000.00

La Reserva Legal ha cumplido su monto máximo determinado por la Superintendencia de Compañía, lo que asciende a $ 3,573.77

En cuanto a Resultados Acumulados para el año 2019 tiene un valor de $18,001.41 que está formada de la siguiente manera:

Resultados Acumulados años anteriores	53,730.91
Reserva Acciones en Tesorería	-35,729.5
Total Resultados Acumulados	**18,001.41**

La compra de las propias acciones de la empresa se registró en base a la normativa de la Ley de Compañías en su art.192 donde explica *"La compañía anónima puede adquirir sus propias acciones por decisión de la junta general, en cuyo caso empleará en tal operación únicamente fondos tomados de las utilidades líquidas y siempre que las acciones estén liberadas en su totalidad. Mientras estas acciones estén en poder de la compañía quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas."*

Además , se basa en la NIC 32 Instrumentos Financieros (Acciones de tesorería) párrafo 33 donde expresa que *" Si una entidad readquiriese sus instrumentos de patrimonio propios, el importe de las "acciones propias en cartera" se deducirá del patrimonio. No se reconocerá ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Estas acciones propias podrán ser adquiridas y poseídas por la entidad o por otros miembros del grupo consolidado. La contraprestación pagada o recibida se reconocerá directamente en el patrimonio".*

14. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos se conforman de la siguiente manera:

	(US Dólares)
Prestación de Servicios Locales	92,000.00
Prestación de Servicios Exterior	456,115.50
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	21,915.68

La cuenta Otros Ingresos de Actividades ordinarias corresponde a ajustes realizados por el valor del seguro de salud que asumen los empleados y el premio por el segundo lugar en el concurso realizado por Endeavor.

15. COSTOS Y GASTOS

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

Costos de Servicios Prestados	27,749.82
Gastos de Actividades Ordinarias	478,885.76
Gastos No Operacionales	14,777.03

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.

Alexander Molina
GERENTE

Lupe Almeida S.
CONTADORA