Vizhñay, Asociados

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO**, al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultado del período y del otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los socios y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. El año 2011, no estuvo sujeto a auditoría externa obligatoria.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO**, al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.

Vizhñay, Asociados

Ecuador – Guayaquil, Julio 4 del 2013
RNAE No. 105

Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

Guayaquil
Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, calle 2da oeste No. 122 y calle F
PBX: (593 - 4) 2396346
P.O.Box: 09 - 01 - 7016
E - mail: info@vizhnay.com

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de Enero del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011	1 ENERO 2011
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	139,158.70	31,864.11	55,979.77
Cuentas por cobrar:			
Clientes (notas 2 y 5)	940,728.35	1,485,947.94	426,118.84
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	128,477.56	180,575.00	164,553.51
Cuentas relacionadas (nota 7)	80,009.11	82,818.36	87,557.20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,149,215.02	1,749,341.30	678,229.55
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	186,953.18	190,395.38	63,546.91
Otros activos corrientes (nota 9)	566,963.29	46,185.24	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,042,290.19	2,017,786.03	797,756.23
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO (notas 2 y 10)	282,606.35	195,110.78	206,541.01
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-	65.00
TOTAL ACTIVO	2,324,896.54	2,212,896.81	1,004,362.24

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de Enero del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011	1 ENERO 2011
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 11)	146,993.81	5,690.51	15,809.66
Cuentas por pagar (nota 12)	1,087,776.92	990,361.77	399,164.14
Cuentas relacionadas (nota 7)	154,837.26	279,299.95	73,581.30
Beneficios a empleados (nota 13)	28,942.68	83,884.27	34,726.62
Pasivos por impuestos corrientes (nota 14)	249,419.09	346,062.64	217,742.02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,667,969.76	1,705,299.14	741,023.74
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 11)	179,369.47	29,941.88	5,690.51
CUENTAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO (nota 7)	92,633.23	92,633.23	92,633.23
TOTAL PASIVO	1,939,972.46	1,827,874.25	839,347.48

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	5,080.00	5,080.00	5,080.00
Aporte para futura capitalización	8,356.39	8,356.39	8,356.39
Reserva legal	37,229.85	37,229.85	15,355.69
Reserva de capital	16,115.70	16,115.70	16,115.70
Resultados acumulados	302,542.06	105,674.57	44,332.78
Resultado del ejercicio	-98.48	196,867.49	60,075.64
Resultados años anteriores NIIF	15,698.56	15,698.56	15,698.56
TOTAL PATRIMONIO	384,924.08	385,022.56	165,014.76
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,324,896.54	2,212,896.81	1,004,362.24

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Resultado del Período y del Otro Resultado Integral del Período

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
Ingresos de actividades ordinarias	5,392,333.94	4,776,824.76
Otros ingresos	18,322.76	121,642.89
TOTAL INGRESOS	5,410,656.70	4,898,467.65
Costo de venta	4,115,899.94	3,484,875.09
UTILIDAD BRUTA	1,294,756.76	1,413,592.56
GASTOS:		
Gastos de administración	1,250,142.46	749,975.10
Gastos financieros	6,943.26	5,258.17
TOTAL GASTOS	1,257,085.72	755,233.27
Otros egresos	-	314,495.19
	1,257,085.72	1,069,728.46
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	37,671.04	343,864.10
Participación a trabajadores (notas 2 , 13 y 16)	5,650.66	51,579.62
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 14 y 16)	32,118.86	73,542.83
Reserva legal (nota 2)	-	21,874.16
RESULTADO DEL EJERCICIO	-98.48	196,867.49

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de Enero del 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011	1 ENERO 2011
CAPITAL SOCIAL			
Saldo inicial	5,080.00	5,080.00	5,080.00
Saldo final	5,080.00	5,080.00	5,080.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo inicial	8,356.39	8,356.39	8,356.39
Saldo final	8,356.39	8,356.39	8,356.39
RESERVA LEGAL			
Saldo inicial	37,229.85	15,355.69	8,680.62
Transferencia de resultado del ejercicio	-	21,874.16	6,675.07
Saldo final	37,229.85	37,229.85	15,355.69
RESERVA DE CAPITAL			
Saldo inicial	16,115.70	16,115.70	16,115.70
Saldo final	16,115.70	16,115.70	16,115.70
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo inicial	105,674.57	44,332.78	1,523.00
Transferencia de resultado del ejercicio	196,867.49	60,075.64	42,809.78
Ajustes NIIF	-	1,266.15	-
Saldo final	302,542.06	105,674.57	44,332.78
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Saldo inicial	196,867.49	60,075.64	42,809.78
Transferencia a resultados acumulados	-196,867.49	-60,075.64	-42,809.78
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	37,671.04	343,864.10	108,414.72
Participación a trabajadores	-5,650.66	-51,579.62	-16,262.21
Impuesto a la renta mínimo causado	-32,118.86	-73,542.83	-25,401.80
Apropiación de la reserva legal	-	-21,874.16	-6,675.07
Saldo final	-98.48	196,867.49	60,075.64
RESULTADO AÑOS ANTERIORES NIIF			
Saldo inicial	15,698.56	15,698.56	-
Ajustes por cuentas por cobrar	-	-	-22,876.28
Ajustes por propiedades, plantas y equipos, neto	-	-	38,574.84
Saldo final	15,698.56	15,698.56	15,698.56
TOTAL	384,924.08	385,022.56	165,014.76

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	5,999.992.38	3,812,232.39
Efectivo pagado a proveedores y otros	-5,943,117.83	-3,892,105.52
EFECTIVO GENERADO PROVENIENTE / USADO DE LAS OPERACIONES	56,874.55	-79,873.13
Intereses pagados	-4,032.20	-2,582.55
Impuestos pagados	-128,762.41	54,777.79
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-75,920.06	-27,677.89
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedades, plantas y equipos, neto (nota 10)	-107,516.24	-10,569.99
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-107,516.24	-10,569.99
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de la deuda a largo plazo	290,730.89	14,132.22
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	290,730.89	14,132.22
Aumento / disminución neto del efectivo y sus equivalentes	107,294.59	-24,115.66
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	31,864.11	55,979.77
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	139,158.70	31,864.11

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	37,671.04	343,864.10
Ajustes por:		
Provisión cuentas incobrables	10,790.60	15,123.51
Depreciación y bajas de propiedades, plantas y equipos, neto	20,020.67	23,266.37
Gastos financieros	4,032.20	2,582.55
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	72,514.51	384,836.53
Disminución / aumento en cuentas por cobrar	586,526.43	-1,090,974.10
Disminución en cuentas relacionadas por cobrar	2,809.25	4,738.84
Disminución / aumento en activos por impuestos corrientes	3,442.20	-126,848.47
Aumento en otros activos corrientes	-520,778.05	-46,185.24
Disminución en otros activos no corrientes	-	65.00
Aumento en cuentas por pagar	97,415.15	591,197.63
Disminución / aumento en cuentas relacionadas por pagar	-124,462.69	205,718.65
Disminución en beneficios a empleados	-60,592.25	-2,421.97
Efectivo neto proveniente / usado en actividades operativas	56,874.55	-79,873.13
Intereses pagados	-4,032.20	-2,582.55
Impuestos pagados	-128,762.41	54,777.79
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERATIVAS	-75,920.06	-27,677.89

Ver notas a los estados financieros

Representante Legal

Contador