PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los Socios	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 26

Abreviaturas usadas:

US$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO):

Introducción:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)** del año 2012, fueron auditados por otros auditores (persona jurídica), con base a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, sobre los cuales con fecha julio 04 del 2013 se procedió a emitir el informe respectivo que contenía una opinión sin salvedad, respecto a la razonabilidad de la situación financiera, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)** 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 pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

FIRMA MIEMBRO DE
LEA global
leading edge alliance
innovation • quality • excellence

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A la Junta General de Socios de
PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO):
Página 2

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)**. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis:

5. Como es revelado en la nota 22, la Compañía mantiene transacciones importantes con partes relacionadas.

Leading Edge

LEADING EDGE AUDIT & CONSULTING CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 847

Ing. Ma. Alexandra Almeida Redrovan
Socio
Registro No. 0.12632

Febrero 26 del 2014
Guayaquil - Ecuador

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)

Notas	ACTIVOS	2013	2012
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo en caja y bancos	413,273	139,159
4	Activos financieros, neto	1,033,244	1,047,319
5	Servicios y otros pagos anticipados	141,851	106,361
6	Activo por impuestos corrientes	238,885	186,953
7	Otros activos corrientes	287,842	562,498
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,115,095	2,042,290
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
8	Propiedades y equipos, neto	136,231	282,606
9	Propiedades de inversión, neto	147,377	0
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	283,608	282,606
	TOTAL ACTIVOS	2,398,703	2,324,896
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
10	Porción corriente de obligaciones financieras	0	125,000
11	Pasivos financieros	1,114,597	1,091,371
12	Cuentas por pagar relacionadas corto plazo	36,180	162,457
13	Anticipo a clientes	67,993	179,369
14	Otras obligaciones corrientes	411,319	289,142
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1,630,089	1,847,339
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
15	Cuentas por pagar partes relacionadas a largo plazo	92,633	92,633
16	Provisiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	60,853	0
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	153,486	92,633
	TOTAL PASIVOS	1,783,575	1,939,972
	PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS:		
17	Capital social	5,080	5,080
17	Aportes para futuro aumento de capital	8,356	8,356
2	Reserva legal	37,230	37,230
2	Reserva facultativa	16,116	16,116
	Utilidades retenidas	548,346	318,142
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	615,128	384,924
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	2,398,703	2,324,896

Ver notas a los estados financieros

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)

Notas		2013	2012
18	**INGRESOS POR SERVICIOS PUBLICITARIOS**	8,411,712	5,385,171
18	**(-) COSTO POR SERVICIOS PUBLICITARIOS**	6,145,777	4,115,900
	UTILIDAD BRUTA	2,265,935	1,269,271
	GASTOS OPERACIONALES:		
19	(-) Gastos de administración	1,902,402	1,164,231
	(-) Gastos de venta	88,568	85,911
	UTILIDAD OPERACIONAL	1,990,970	1,250,142
	OTROS INGRESOS (EGRESOS):		
	(-) Gastos financieros	(11,670)	(6,943)
20	(+) Otros ingresos, neto	172,910	25,485
	TOTAL	(1,829,730)	(1,231,600)
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	436,205	37,671
21	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(65,431)	(5,651)
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	370,774	32,020
21	22 y 23% IMPUESTO A LA RENTA	(98,139)	(32,118)
	UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	272,635	(98)
17	**UTILIDAD (PERDIDA) POR ACCION**	2.15	(0.0007)

Ver notas a los estados financieros

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidades retenidas	Total
Saldo al 1 de enero del 2102	5,080	8,356	37,230	16,116	318,240	385,022
Pérdida del ejercicio					(90)	(98)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	5,080	8,356	37,230	16,116	318,142	384,924
Utilidad neta del ejercicio					272,635	272,635
Ajuste por provisión por jubilación patronal e Indemnización por desahucio, nota 17					(42,431)	(42,431)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	5,080	8,356	37,230	16,116	548,346	615,128

Ver notas a los estados financieros

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, neto	8,222,371	5,999,992
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(7,844,963)	(5,943,118)
Otros egresos, neto	161,240	(132,794)
Efectivo neto provisto (utilizado) de las actividades de operación	538,648	(75,920)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adiciones de propiedades y equipo, neto	(34,936)	(107,516)
Efectivo utilizado de las actividades de inversión	(34,936)	(107,516)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con instituciones financieras, neto de cancelación	(125,000)	290,730
Cuentas por pagar relacionadas, neto de cancelación	(104,598)	(0)
Efectivo neto (utilizado) provisto de las actividades de financiamiento	(229,598)	290,730
Aumento neto del efectivo	274,114	107,294
Efectivo al inicio del período	139,159	31,865
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	413,273	139,159

Ver notas a los estados financieros

PERCREA CIA. LTDA. (PERFIL CREATIVO)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en Dólares)

	2013	2012
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	272,635	(98)
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	163,570	37,769
Depreciaciones	33,534	20,020
Provisión de cuentas incobrables	8,255	10,791
Provisión de jubilación patronal e indemnización por desahucio	60,853	0
Ajuste de años anteriores	(42,431)	0
Baja de activos fijos	400	0
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	(70,622)	585,526
Servicios y otros pagos anticipados	(40,365)	2,809
Activos por impuestos corrientes	(51,932)	3,442
Otros activos corrientes	272,896	(520,778)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	84,575	(27,048)
Anticipos a clientes	(111,376)	0
Otras obligaciones corrientes	(41,344)	(188,353)
Total ajustes	(266,013)	(75,822)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	538,648	(75,920)

Ver notas a los estados financieros