

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas 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 de 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio de los socios y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

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 las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya se a debido 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 auditoría. 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 una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre la 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 de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos 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 - NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de 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:

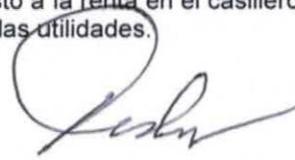
En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Contribución solidaria:

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existente en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO, ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las remuneraciones, en el ejercicio económico 2015 no generó utilidad gravable tal como consta en la declaración del impuesto a la renta en el casillero 801 por lo que no está obligado al pago de la contribución solidaria sobre las utilidades.


Guayaquil, 5 de Abril de 2017
RNAE No. 105


Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

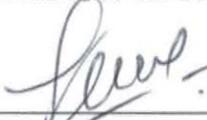
PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

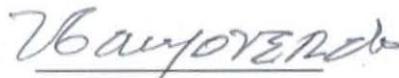
ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes del efectivo (notas 2 y 4)	12,563.11	105,715.82
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	1,155,408.66	760,120.16
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	33,931.84	37,350.01
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	164,430.70	142,943.68
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>1,353,771.20</u>	<u>940,413.85</u>
Pagos anticipados (nota 8)	31,888.06	60,879.59
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	110,457.09	183,752.96
Otros activos corrientes (nota 10)	177,058.79	312,082.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,685,738.25</u>	<u>1,602,845.20</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (nota 6)	12,240.56	-
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	38,860.89	38,860.89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (notas 2 y 11)	117,341.29	144,490.27
PROPIEDADES DE INVERSIÓN (nota 12)	303,201.31	315,271.51
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,635.58	3,635.58
TOTAL ACTIVO	<u><u>2,161,017.88</u></u>	<u><u>2,105,103.45</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (nota 13)	997,260.36	1,119,899.81
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	147,851.64	147,214.86
Beneficios a empleados (notas 2 y 14)	58,450.13	58,800.87
Pasivos por impuestos corrientes (nota 15)	424,296.68	248,465.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,627,858.81	1,574,381.22
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	82,633.23	92,633.23
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 16)	112,557.91	103,269.06
TOTAL PASIVO	1,823,049.95	1,770,283.51

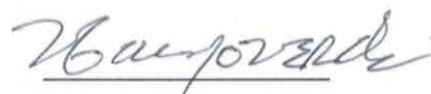
PATRIMONIO

Capital social (nota 17)	5,080.00	5,080.00
Aporte para futuras capitalizaciones	8,356.39	8,356.39
Reserva legal	37,229.85	37,229.85
Reserva facultativa	16,115.70	16,115.70
Resultados acumulados	252,339.44	376,916.56
Resultados años anteriores NIIF	15,698.56	15,698.56
Resultado del ejercicio	3,147.99	-124,577.12
TOTAL PATRIMONIO	337,967.93	334,819.94
PASIVO CONTINGENTE (nota 18)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,161,017.88	2,105,103.45

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

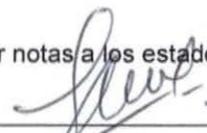
Estado de Resultados Integrales

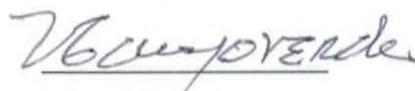
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Ingresos por Servicios Publicitarios	3,971,661.41	4,099,287.66
Costo de venta	2,225,900.34	2,197,494.18
UTILIDAD BRUTA	1,745,761.07	1,901,793.48
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	1,147,980.77	-
Gastos de administración	601,346.56	2,015,099.41
Gastos financieros	10,275.78	9,481.61
TOTAL GASTOS	1,759,603.11	2,024,581.02
RESULTADO OPERACIONAL	-13,842.04	-122,787.54
OTROS INGRESOS	52,766.24	35,906.33
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38,924.20	-86,881.21
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 18)	-5,838.63	-
Gasto por impuesto a las ganancias Impuesto a la renta corriente (notas 2, 15 y 18)	-29,937.58	-41,331.49
Impuesto a la renta diferido	-	3,635.58
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,147.99	-124,577.12

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal

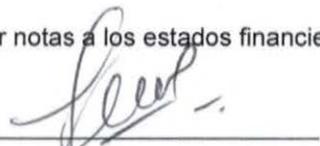

 Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

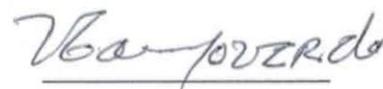
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	5,080.00	5,080.00
Saldo final	5,080.00	5,080.00
<u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
Saldo inicial	8,356.39	8,356.39
Saldo final	8,356.39	8,356.39
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	37,229.85	37,229.85
Saldo final	37,229.85	37,229.85
<u>RESERVA FACULTATIVA</u>		
Saldo inicial	16,115.70	16,115.70
Saldo final	16,115.70	16,115.70
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	376,916.56	350,488.05
Transferencia de resultado del ejercicio	-124,577.12	26,428.51
Saldo final	252,339.44	376,916.56
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	15,698.56	15,698.56
Saldo final	15,698.56	15,698.56
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	-124,577.12	26,428.51
Transferencia a resultados acumulados	124,577.12	-26,428.51
Resultado antes del impuesto a la renta	38,924.20	-86,881.21
Participación a trabajadores	-5,838.63	-
Impuesto a la renta mínimo causado	-29,937.58	-37,695.91
Saldo final	3,147.99	-124,577.12
TOTAL	<u>337,967.93</u>	<u>334,819.94</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
 Representante Legal



Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

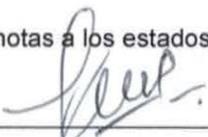
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

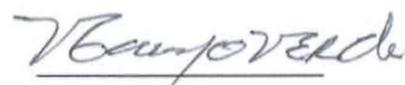
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	3,598,345.76	4,049,820.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,820,807.92	-4,147,130.40
Efectivo generado en las operaciones	-222,462.16	-97,310.40
Intereses pagados y gastos bancarios	-10,275.78	9,481.61
Impuestos retenidos	145,893.42	181,275.79
FLUJO DE EFECTIVO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-86,844.52	93,447.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activos fijos	-	2,274.00
Propiedades plantas y equipos	-6,308.19	-18,661.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-6,308.19	-16,387.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo	-	-92,611.00
Cuentas por pagar relacionadas	-	-87,844.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-180,455.00
Disminución neta del efectivo y sus equivalentes	-93,152.71	-103,395.00
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	105,715.82	209,110.82
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>12,563.11</u>	<u>105,715.82</u>

Ver notas a los estados financieros



 Gerente General
 Representante Legal



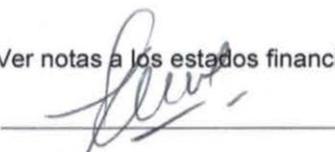
 Contador

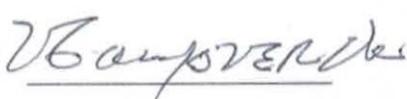
PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38,924.20	-86,881.21
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables	9,306.37	7,193.00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	34,614.83	36,319.00
Baja de propiedades, planta y equipo	-1,157.66	-
Depreciación de propiedades de inversión	12,070.20	12,071.00
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	19,325.98	25,000.00
Gastos financieros	10,275.78	9,481.61
Efectivo proveniente de actividades operativas Antes de cambio en el capital de trabajo	123,359.70	3,183.40
Aumento en cuentas por cobrar clientes	-404,594.87	-124,790.00
Disminución en otras cuentas por cobrar	-3,418.17	-
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-21,487.02	-
Disminución / aumento en pagos anticipados	-28,991.53	-42,524.00
Disminución / aumento en activos por impuestos corrientes	-73,295.87	-18,398.00
Disminución en otros activos corrientes	-135,024.19	-39,582.00
Aumento en otras cuentas por cobrar a largo plazo	-12,240.56	-
Aumento en activos por impuestos diferidos	-	-3,636.00
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-122,639.45	200,145.42
Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar	636.78	-50,430.00
Disminución en beneficios a empleados	-6,189.37	-2,316.00
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-10,000.00	-
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-10,037.13	-
Efectivo neto usado en actividades operativas	-222,462.16	-78,347.18
Intereses pagados y gastos bancarios	-10,275.78	-9,481.61
Impuestos retenidos	145,893.42	181,275.79
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-86,844.52	93,447.00

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador