

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 Y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Periodo y otro resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de **PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los socios y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Al 31 de diciembre de 2017, la pérdida del ejercicio representa el 75% del patrimonio, sin embargo, la Administración considera que no se ve afectado el negocio en marcha ya que la Administración a realizado planes para seguir operando en los próximos años y no existe la intención de dejar de operar.

Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhnay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Comejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhnay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhnay.com

PBX: (593-4) 2680266

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aidaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Graí. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhñay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhñay.com

PBX: (593-4) 2680266

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

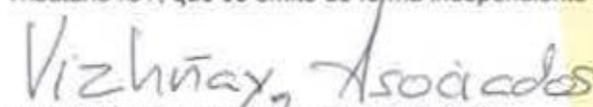
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 26 de marzo del 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Graí. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhñay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhñay.com

PBX: (593-4) 2680266

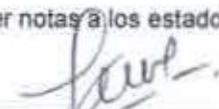
PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
ACTIVO CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	22,174.91	12,563.11
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	794,590.44	1,155,408.66
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	146,834.91	33,931.84
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	107,819.39	164,430.70
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,049,244.74	1,353,771.20
Pagos anticipados (nota 8)	-	31,888.06
Activos por impuestos corrientes (nota 2 y 9)	147,760.07	110,457.09
Otros activos corrientes (nota 10)	245,850.99	177,058.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,465,030.71	1,685,738.25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (nota 6)	12,240.56	12,240.56
PARTES RELACIONADAS A LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	38,860.89	38,860.89
PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 11)	94,198.12	117,341.29
PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO (nota 2 y 12)	178,430.57	303,201.31
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (nota 13)	52,032.40	3,635.58
TOTAL ACTIVO	1,840,793.25	2,161,017.88

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 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

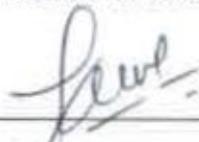
PASIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE:		
Documentos por pagar (notas 2 y 14)	13,064.17	-
Cuentas por pagar (notas 2 y 15)	932,307.12	997,260.36
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	50,258.84	147,851.64
Beneficios a empleados (notas 2 y 16)	45,075.81	58,450.13
Pasivos por impuestos corrientes (notas y 17)	520,204.34	424,296.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,560,910.28	1,627,858.81
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	82,633.23	82,633.23
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 18)	113,447.63	112,557.91
TOTAL PASIVO	1,756,991.14	1,823,049.95

PATRIMONIO

Capital social (nota 19)	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	255,487.43	252,339.44
Resultados años anteriores NIIF	15,698.56	15,698.56
Resultado del ejercicio	-254,165.82	3,147.99
TOTAL PATRIMONIO	83,802.11	337,967.93
PASIVO CONTINGENTE (nota 20)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,840,793.25	2,161,017.88

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



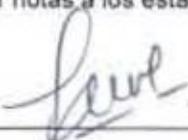
Contador

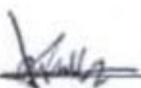
PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

Estado de Resultados Integrales
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos por Servicios Publicitarios	2,574,856.95	3,971,661.41
Costo de venta	1,426,714.01	2,225,900.34
UTILIDAD BRUTA	1,148,142.94	1,745,761.07
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	970,499.06	1,147,980.77
Gastos de administración	487,077.68	601,346.56
Gastos financieros	14,771.20	10,275.78
TOTAL GASTOS	1,472,347.94	1,759,603.11
RESULTADO OPERACIONAL	-324,205.00	-13,842.04
OTROS INGRESOS	38,411.18	52,766.24
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-285,793.82	38,924.20
Participación a trabajadores (notas 2, 16 y 20)	-	-5,838.63
Impuesto a la renta mínimo (notas 2, 17 y 20)	-16,768.82	-29,937.58
Activos por impuestos diferidos (notas 2 y 13)	48,396.82	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-254,165.82	3,147.99

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 2017 y 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
<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	252,339.44	376,916.56
Transferencia de resultado del ejercicio	3,147.99	-124,577.12
Saldo final	255,487.43	252,339.44
<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	3,147.99	-124,577.12
Transferencia a resultados acumulados	-3,147.99	124,577.12
Resultado antes del impuesto a la renta	-285,793.82	38,924.20
Participación a trabajadores	-	-5,838.63
Impuesto a la renta mínimo	-16,768.82	-29,937.58
Impuestos diferido	48,396.82	-
Saldo final	-254,165.82	3,147.99
TOTAL	<u>83,802.11</u>	<u>337,967.93</u>

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
 Representante Legal

Contador

PERCREA CIA. LTDA. PERFIL CREATIVO

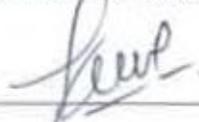
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,879,783.93	3,598,345.76
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,061,593.94	-3,820,807.92
Efectivo usado en las operaciones	-181,810.01	-222,462.16
Intereses pagados	-14,771.20	-10,275.78
Impuestos retenidos	79,138.84	145,893.42
FLUJO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-117,442.37	-86,844.52
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 11)	-6,010.00	-
Venta de propiedades de inversión (nota 12)	120,000.00	-6,308.19
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	113,990.00	-6,308.19
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en documentos por pagar	13,064.17	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	13,064.17	-
Aumento / disminución neta del efectivo y sus equivalentes	9,611.80	-93,152.71
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	12,563.11	105,715.82
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (notas 2 y 4)	22,174.91	12,563.11

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



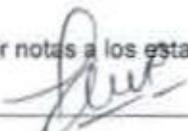
Contador

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 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-285,793.82	38,924.20
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables (nota 5)	4,244.57	9,306.37
Amortización de pagos anticipados (nota 9)	15,805.36	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo (nota 11)	29,153.17	34,614.83
Baja de propiedades, planta y equipo	-	-1,157.66
Depreciación de propiedades de inversión (nota 12)	4,604.99	12,070.20
Pérdida en propiedades de inversión (nota 12)	165.75	
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 18)	20,880.29	19,325.98
Gastos financieros	14,771.20	10,275.78
Efectivo usado / proveniente en actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	-196,168.49	123,359.70
Disminución / aumento en cuentas por cobrar clientes	209,738.74	-404,594.87
Disminución en otras cuentas por cobrar	33,931.84	3,418.17
Disminución / aumento en partes relacionadas por cobrar	56,611.31	-21,487.02
Disminución en pagos anticipados	16,082.70	28,991.53
Aumento / disminución en activos por impuestos corrientes	-37,302.98	73,295.87
Aumento / disminución en otros activos corrientes	-68,792.20	135,024.19
Aumento en otras cuentas por cobrar a largo plazo	-	-12,240.56
Disminución en cuentas por pagar	-64,953.24	-122,639.45
Disminución / aumento en partes relacionadas por pagar	-97,592.80	636.78
Disminución en beneficios a empleados	-13,374.32	-6,189.37
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-	-10,000.00
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-19,990.57	-10,037.13
Efectivo neto usado en actividades operativas	-181,810.01	-222,462.16
Intereses pagados	-14,771.20	-10,275.78
Impuestos retenidos	79,138.84	145,893.42
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-117,442.37	-86,844.52

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador