

**PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



PETEVE CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2014

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 19 de enero del 2015

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑIA
"PETEVE CIA. LTDA.,"**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **PETEVE CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2. El Representante Legal de la Empresa **PETEVE CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin 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 también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

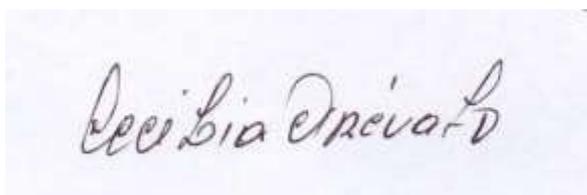
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“PETEVE CIA. LTDA., ”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2014; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“PETEVE CIA. LTDA. ”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVOS	31-dic-14
ACTIVO CORRIENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Efectivo Caja y Bancos	72.609,92
Inversiones	120.000,00
ACTIVO FINANCIEROS	
Cuentas por cobrar	156.308,93
Otras Cuentas por cobrar	152.050,00
Crédito Tributario IVA	4.588,93
Crédito Tributario Renta	12.812,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	518.370,45
ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	
Otros no corrientes	299.931,20
TOTAL ACTIVO FIJO	299.931,20
TOTAL ACTIVOS	818.301,65

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVOS	31-dic-14
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores	10.941,98
Impuestos por pagar	800,85
Obligaciones con empleados	6.954,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.697,41
PASIVO NO CORRIENTE	
Otras cuentas por pagar	4.000,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	4.000,00
TOTAL PASIVO	22.697,41
PATRIMONIO	
Capital social	16.200,00
Reservas	563.955,58
Ajustes NIIF	58.250,56
Resultados anteriores	157.090,26
Resultado ejercicio	107,92
TOTAL PATRIMONIO	795.604,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	818.301,65

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas gravadas tarifa 12%	44.000,00
Ventas gravadas tarifa 0	306,63
TOTAL INGRESOS	44.306,63
COSTOS Y GASTOS	
Gastos administrativos y de ventas	125.577,27
UTILIDAD OPERACIONAL NO OPERACIONALES	(81.270,54)
Otros ingresos	81.433,32
RESULTADO EJERCICIO	162,78
15% TRABAJADORES	24,42
IMPUESTO RENTA	30,44
RESULTADO NETO	107,92

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

PETEVE CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-14	2.014	31-dic-13
Capital social		16.200,00	0,00	16.200,00
Reservas		563.955,58	-58.250,56	622.206,14
Ajustes NIIF		58.250,56	0,00	58.250,56
Resultados ejercicios anteriores		157.090,26	57.806,71	99.283,55
Resultado ejercicio		107,92	4.352,89	-4.245,05
TOTAL PATRIMONIO		795.604,32	3.909,04	791.695,20

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

PETEVE CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.014
SALDO INICIAL enero 2014	318.164,76
INGRESOS OPERACIONALES	44.307,63
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	-125.577,27
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-273.750,78
INGRESOS OPERACIONALES	-36.855,66
DEPRECIACIONES	0,00
COSTOS OPERATIVOS	0,00
INGRESOS NETOS	-36.855,66
GASTOS E INVERSIONES	
DISMINUCION DE PASIVOS	-531.927,79
INCREMENTO DE PATRIMONIO	3.801,20
DISMINUCION DE ACTIVOS FIJOS	676.214,69
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	148.088,10
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS Y PAGOS RESULTADOS 2014	81.378,46
TOTAL FINANCIAMIENTO	81.378,46
SALDO FLUJO EFECTIVO	192.609,92
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2014	192.609,92

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**PETEVE CIA. LTDA.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 21 de diciembre de 1989, en la modalidad de Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Nelson Galarza Paz Notario Décimo Séptimo, del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 23 de febrero de 1990 bajo el número 353.

El capital social de la compañía es de USD 16.200.00 dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de este contrato social plazo que podrá ser ampliado o reducido por la decisión de la junta general de socios.

El objeto social de la empresa en su aspecto relevante indica que "la empresa se dedica al negocio inmobiliario para lo cual podrá adquirir, conservar, grabar y enajenar toda clase de bienes raíces y bienes muebles para el cumplimiento de su fin."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Socios, y administrada por el Presidente y el Gerente General el que tiene las más amplias atribuciones que le confieren estos estatutos y aquellas que otorgan a los administradores la ley de compañías salvo aquellas que son privativas de la junta general de socios.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 15 de septiembre del 2015.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando la Técnica Contable, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 se han preparado en base a la técnica contable, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía PETEVE CIA. LTDA., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2014.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MQR, cuya licencia y autorización es de propiedad de la Contadora de la Empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2014
Bancos	72.609.92
Inversiones	120.000.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	192.609.92

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas del Banco del Pichincha y Banco del Pacífico, al 31 de diciembre del 2014.

Y las Inversiones mantenidas en los Bancos Pichincha y Banco Pacífico.

CUENTAS POR COBRAR	2014
Cuentas por cobrar	156.308.93
Otras Anticipos Proveedores	152.050.00
Crédito Tributario IVA	4.588.93
Impuestos Anticipados Renta	12.812.67
TOTAL CUENTAS POR COBRA	325.760.53

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2014.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2014
Derechos Fiduciarios	295.011.20
Otros Fideicomiso	4.920.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	299.931.20

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2014
Proveedores	10.941.98
Impuestos por pagar	800.85
Beneficios Empleados	6.954.5
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	18.697.33

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2014
Otras cuentas por pagar Garantías	4.000.00
TOTAL PRÉSTAMOS SOCIOS	4.000.00

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2014
Capital Social	16.200.00
Reserva legal	6.229.73
Superavit por valuaciones	557.725.55
Ajuste adopción NIIF	58.250.56
Resultados ejercicios anteriores	157.090.56
Resultados Neto del Ejercicio	107.92
PATRIMONIO NETO	795.604.32

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2014, dejan una utilidad neta de \$ 107.92 dólares.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.