

AUDITORIA INTEGRAL

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF**



INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de
ILEDNYM S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ILEDNYM S.A.** el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes; y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
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 seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

AUDITORIA INTEGRAL*Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente***AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF****Bases de opinión calificada**

6. Según NOTA No.14 la empresa no provisionó el resultado del cálculo actuarial por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2014. Considerando que la característica de la NIC 19 es “Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago”; la empresa no procedió a realizar los ajustes respectivos, por lo que los saldos al 31 de diciembre de 2014 de los pasivos y la utilidad del ejercicio se encuentran subvalorados y sobrevalorados respectivamente en \$ 17.415,00.

Opinión

7. En mi opinión, excepto por el efecto de la provisión para dar cumplimiento a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19 “BENEFICIOS A EMPLEADOS” (numeral 6) ; y por el posible efecto adicional derivado del asunto mencionado en la Base de Opinión Calificada, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ILEDNYM S.A.** al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes.

Informes requeridos por otras regulaciones

8. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. NAC-DGER2010-00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI a sus contribuyentes.
9. Hasta la fecha del Informe la empresa no ha presentado la respectiva declaración de Impuesto a la renta por año 2014, puesto que tiene como plazo para presentar máximo hasta el 16 de abril del año 2015.

Otro asuntos

10. Los estados financieros del ejercicio 2013 fueron auditados por mí. Mi informe de fecha 21 de marzo del 2014 contiene una opinión sin salvedades.

C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
12 de marzo de 2015
Quito, Ecuador

ILEDNYM S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31-12-14	(Dólares) 31-12-13
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Equivalente de Caja	4	4.183,50	10.720,67
Inversiones	5	186.200,00	72.000,00
Activos Financieros	6	1.144.545,91	1.339.923,69
(-) Provisión Incobrables	6	-41.529,92	-32.545,97
Anticipos a proveedores	7	218.880,16	103.387,39
Anticipo Empleados		0,00	1.700,00
Impuestos anticipados	8	248.963,74	239.183,85
Otros Activos		<u>69.914,71</u>	<u>71.514,71</u>
Total Activo Corriente:		<u>1.831.158,10</u>	<u>1.805.884,34</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO	9	86.369,78	112.765,12
ACTIVO DIFERIDO		15.259,60	22.187,19
OTROS ACTIVOS L/P		<u>9.859,00</u>	<u>9.859,00</u>
TOTAL		<u>1.942.646,48</u>	<u>1.950.695,65</u>



Xavier Guillermo Molina Procel
GERENTE GENERAL



Jacqueline Jacinta Rizzo León
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ILEDNYM S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31-12-14	(Dólares) 31-12-13
PASIVO CORRIENTE:			
Préstamos y Sobregiros Bancarios	10	271.067,05	60.000,00
Proveedores	11	629.326,97	897.067,30
Anticipo clientes		18.526,32	17.734,47
Participación empleados	17	0,00	28.792,97
Impuesto a la renta	17	0,00	39.145,81
Obligaciones con el fisco / Iess	12	28.585,08	16.803,46
Beneficios sociales		6.863,37	6.881,98
Liquidaciones por Pagar		<u>5.724,98</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>960.093,77</u>	<u>1.066.425,99</u>
PRESTAMO A ACCIONISTAS L/P	13	185.000,00	185.000,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	<u>24.528,62</u>	<u>24.528,62</u>
Total pasivos		<u>1.169.622,39</u>	<u>1.275.954,61</u>
<u>PATRIMONIO DE LO ACCIONISTAS:</u>			
Capital Suscrito	15	800,00	800,00
Reserva legal	18	16.176,29	16.176,29
Otras Reservas		6.674,80	6.674,80
Adopcion NIFF		-15.819,76	-15.819,76
Utilidades años anteriores		666.909,71	542.895,33
Utilidad neta		<u>98.283,05</u>	<u>124.014,38</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>773.024,09</u>	<u>674.741,04</u>
TOTAL		<u>1.942.646,48</u>	<u>1.950.695,65</u>



Xavier Guillermo Molina Procel
GERENTE GENERAL



Jacqueline Jacinta Rizzo León
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.