

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
ITEGMOTORS S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de ITEGMOTORS S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ITEGMOTORS S.A. al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

Bases para mi opinión

3. Mi auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” del presente informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Asuntos que requieren énfasis

4. Sin calificar mi opinión informo que:
 - Los estados financieros de ITEGMOTORS S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, no han sido auditados, debido a que los estados financieros del año 2015 no requerían auditoría por no cumplir con los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para tener obligación de emitir una opinión a los estados financieros.

Otra información

5. No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

6. La Administración de ITEGMOTORS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
8. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

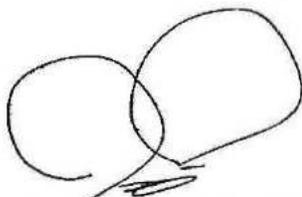
9. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.
10. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil – Ecuador

11. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

12. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.



CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Auditor Externo
No. de Registro Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2-1036

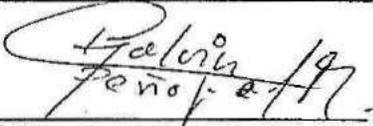
Guayaquil, 09 de marzo del 2017.

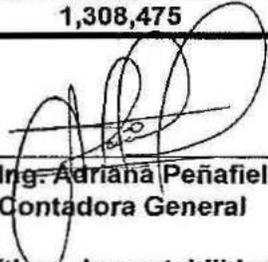
ITEGMOTORS S.A.

Estados de Situación Financiera

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	30,672	25,690
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	6	56,702	79,184
Inventarios	7	244,917	247,342
Activos por impuestos corrientes	8	926	-
Otros activos corrientes		252	530
Total activos corrientes		333,469	352,746
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	975,006	939,792
Total activos a largo plazo		975,006	939,792
Total de activos		1,308,475	1,292,538
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	10	132,020	89,860
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	167,525	127,267
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	12	54,329	68,279
Pasivos por impuestos corrientes	8	4,866	10,471
Total pasivos corrientes		358,740	295,877
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	10	169,872	205,532
Cuentas por pagar accionistas	13	56,402	40,145
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	14	90,357	53,251
Total pasivos no corrientes		316,631	298,928
Total de pasivos		675,371	594,805
Patrimonio neto:			
Capital social	15	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	16	271,808	271,808
Reserva legal	17	2,155	2,155
Resultados acumulados	18	358,341	422,970
Total patrimonio neto		633,104	697,733
Total pasivo y patrimonio neto		1,308,475	1,292,538


Sr. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General

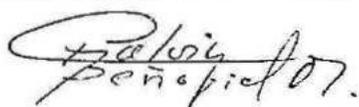

Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

Estados de Resultados Integrales por función

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2016	2015
Ingresos en actividades ordinarias	19	1,970,658	2,239,845
Costo de ventas	20	(1,601,663)	(1,738,280)
Utilidad bruta en ventas		368,995	501,565
Otros ingresos		3,603	3,417
Gastos operacionales			
Gastos de administración	21	(338,029)	(297,172)
Utilidad operacional		34,569	207,810
Otros egresos			
Gastos financieros	21	(64,814)	(61,874)
(Pérdida) Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		(30,245)	145,936
Participación de trabajadores	12	-	(21,890)
Impuesto a la renta	8	(19,384)	(27,290)
(Pérdida) Utilidad del año y resultado integral total		(49,629)	96,756



Sr. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General

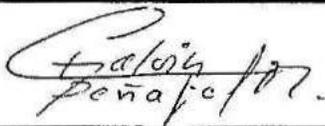


Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

ITEGMOTORS S.A.**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto****(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2016	2015
Capital social		
Saldo inicial y final	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		
Saldo inicial y final	271,808	271,808
Reserva legal		
Saldo inicial y final	2,155	2,155
Resultados acumulados		
<u>Utilidades retenidas</u>		
Saldo inicial	422,970	326,214
Reparto de dividendos	(15,000)	-
Resultado integral del período	(49,629)	96,756
Saldo final	358,341	422,970
Total patrimonio neto	633,104	697,733



Sr. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General

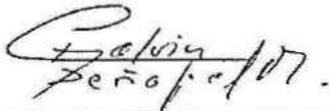


Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

ITEGMOTORS S.A.**Estados de Flujos de Efectivo****(Expresados en dólares)**

Años terminados en Diciembre 31,	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1,999,168
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,863,085)
Otras entradas y salidas de efectivo	(104,530)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	31,553
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	(49,327)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(49,327)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Financiación por préstamos de instituciones financieras	42,160
Pago de préstamos de instituciones financieras	(35,661)
Financiamiento de accionistas	16,257
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	22,756
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	4,982
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	25,690
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	30,672



Sr. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General



Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

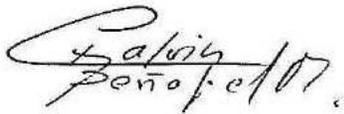
Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

ITEGMOTORS S.A.

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2016
Resultado integral total	(49,629)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciación de propiedades, planta y equipos	14,118
Provisión impuesto a la renta	19,384
Provisión jubilación patronal y desahucio	37,106
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución en clientes y otras cuentas por cobrar	22,482
Incremento en proveedores y empleados	5,994
(Disminución) en otros pasivos	(17,902)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	31,553



Sr. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General



Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros