

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

ITEGMOTORS S.A.

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Políticas contables y notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad

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 2019 y 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, 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 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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.

Otra información

4. 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

5. 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.
6. 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.
7. 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

8. 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.
9. 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.
10. 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.

Restricción de uso y distribución

11. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

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 2019, se emite por separado.



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

Guayaquil, 10 de julio del 2020.

Apéndice al Informe del Auditor Independiente

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), se ejerció un juicio profesional y manteniendo el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

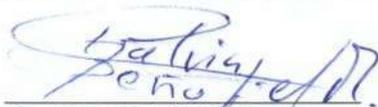
Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), mi auditoría incluye también:

- Se identificó y evaluó los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñando y, realizando procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Se obtuvo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluando lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Se concluyó sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Se evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi revisión.

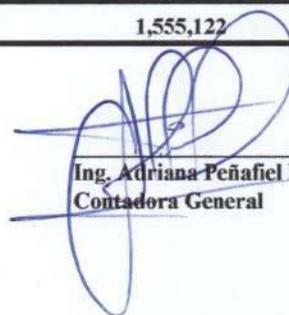
- Se proporcionó los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que he cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia y he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determiné aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Se describió estos asuntos en mi informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en mi informe debido a posibles consecuencias adversas.

ITEGMOTORS S.A.
Estados de Situación Financiera
Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	5,993	66,483
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	8	51,954	82,944
Inventarios	9	268,286	256,122
Activos por impuestos corrientes	10	18,031	1,737
Otros activos corrientes		494	679
Total activos corrientes		344,758	407,965
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	11	1,210,364	1,233,415
Total activos a largo plazo		1,210,364	1,233,415
Total de activos		1,555,122	1,641,380
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	12	144,624	269,055
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	177,246	116,728
Cuentas por pagar accionistas	15	5,400	125,281
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	52,843	61,316
Pasivos por impuestos corrientes	10	4,913	-
Total pasivos corrientes		385,026	572,380
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	12	-	82,651
Cuentas por pagar accionistas	15	409,446	213,858
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	16	92,563	106,061
Total pasivos no corrientes		502,009	402,570
Total de pasivos		887,035	974,950
Patrimonio neto:			
Capital social	17	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	18	271,808	271,808
Reserva legal	19	2,155	2,155
Resultados acumulados	20	393,324	391,667
Total patrimonio neto		668,087	666,430
Total pasivo y patrimonio neto		1,555,122	1,641,380



Ing. Galvin Peñafiel Molina
Gerente General



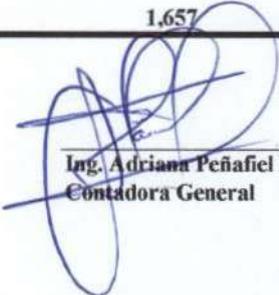
Ing. Adriana Peñafiel Molina
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

ITEGMOTORS S.A.
Estados de Resultados Integrales
Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2019	2018
Ingresos en actividades ordinarias	21	1,582,606	1,834,827
Costo de ventas	22	(759,196)	(1,544,860)
Utilidad bruta en ventas		823,410	289,967
Otros ingresos		4,200	298
Gastos operacionales			
Gastos de administración	23	(735,457)	(213,840)
Utilidad operacional		92,153	76,425
Otros egresos			
Gastos financieros	23	(87,991)	(69,158)
Utilidad, (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		4,162	7,267
Participación de trabajadores	14	(624)	(1,090)
Impuesto a la renta	10	(1,881)	(18,723)
Utilidad, (Pérdida) del año y resultado integral total		1,657	(12,546)

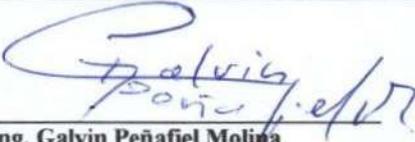

 Ing. Galvin Peñafiel Molina
 Gerente General

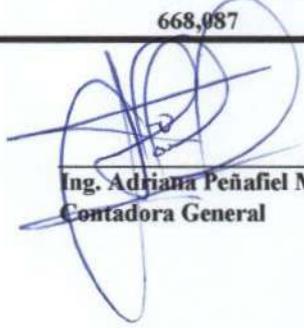

 Ing. Adriana Peñafiel Molina
 Contadora General

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,	2019	2018
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	391,667	419,213
Reparto de dividendos	-	(15,000)
Resultado integral del periodo	1,657	(12,546)
Saldo final	393,324	391,667
Total patrimonio neto	668,087	666,430

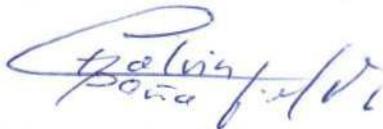

Ing. Galvin Peñañiel Molina
Gerente General


Ing. Adriana Peñañiel 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,	2019	2018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,599,621	1,811,202
Efectivo (pagado) a proveedores, empleados y otros	(1,443,228)	(1,642,324)
Otras (salidas) de efectivo	(128,368)	(87,930)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	28,025	80,948
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo (pagado) por la adquisición de propiedad, planta y equipos	(2,614)	(282,920)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(2,614)	(282,920)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo (pagado), recibido por préstamos de instituciones financieras	(161,608)	39,747
Efectivo recibido por préstamos de accionistas	75,707	213,858
Efectivo neto (utilizado), provisto en actividades de financiamiento	(85,901)	253,605
(Disminución), incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(60,490)	51,633
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	66,483	14,850
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5,993	66,483



Ing. Galvin Peñañiel Molina
Gerente General



Ing. Adriana Peñañiel Molina
Contadora General

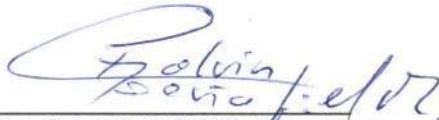
Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

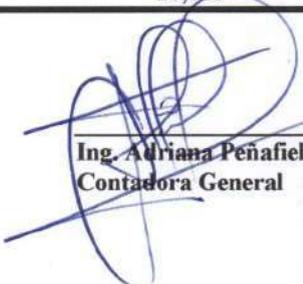
ITEGMOTORS S.A.

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

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2019	2018
Resultado integral total	1,657	(12,546)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto, (utilizado) por actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	25,665	17,689
Provisión impuesto a la renta	1,881	18,723
Provisión para participación de trabajadores	624	1,090
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución, (incremento) en clientes y otras cuentas por cobrar	30,989	(3,478)
(Incremento) en otros activos	(17,990)	(20,613)
(Incremento), disminución en inventario	(12,164)	22,301
Incremento, (disminución), incremento en proveedores y empleados	37,925	76,388
(Disminución) en otros pasivos	(40,562)	(18,606)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	28,025	80,948


Ing. Galvin Peñafiel Molina
 Gerente General


Ing. Adriana Peñafiel Molina
 Contadora General

**Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros**