



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801
Quito - Ecuador
Tel: +593 02 2261 299
Fax: +593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de **AMLATMINAS S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AMLATMINAS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados integrales, el de cambios en el patrimonio y el de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre 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 de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de 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 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.



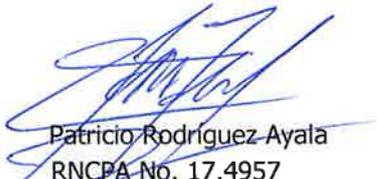
Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801
Quito - Ecuador
Tel: + 593 02 2261 299
Fax: + 593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AMLATMINAS S.A.** al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

7. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **AMLATMINAS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.



Patricio Rodríguez Ayala
RNCFA No. 17.4957
Quito, Ecuador
27 de septiembre de 2016

Capital Fitch Consultores CFAC Cia.Ltda.
RNAE No. 968

AMLATMINAS S.A.
CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
ESTADOS FINANCIEROS DE AMLATMINAS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

	8
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	8
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	8
3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	19
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	21
5. EFECTIVO.	23
6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	23
7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	23
8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23
9. OTROS INVENTARIOS	24
10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.	24
11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	24
12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	25
13. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	26
14. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS	26
15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	26
16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.	26
17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.	27
18. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	27
19. OTROS PASIVOS CORRIENTES.	27
20. PASIVO DIFERIDO	27
21. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	28
22. IMPUESTOS DIFERIDOS.	30
23. CAPITAL SOCIAL.	31
24. RESERVAS.	31
25. GANANCIAS ACUMULADAS.	31
26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	32
27. COSTO DE VENTAS.	32
28. GASTOS ADMINISTRATIVOS.	32
29. CONTINGENCIAS.	33
30. SANCIONES.	33
31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	33
32. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	33

AMLATMINAS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2015 con cifras comparativas de 2014
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	5	758	10,045
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	349,715	338,118
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	7	-	396
Otras cuentas por cobrar	8	-	89,213
Inventarios	9	-	311,052
Servicios y otros pagos anticipados	10	-	117,991
Activos por impuestos corrientes	11	209,244	203,902
Total activos corrientes		559,716	1,070,717
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	12	644,630	748,759
Activos no corrientes	13	-	3,500
Activos impuestos diferidos	14	51,425	51,425
Total activos no corrientes		696,056	803,684
Total activos		1,255,772	1,874,401
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	15	376,112	582,218
Obligaciones financieras	16	21,740	45,000
Otras obligaciones corrientes	18	84,509	123,714
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	17	247,709	561,452
Otros pasivos corrientes	19	251,681	286,816
Total pasivos corrientes		981,750	1,599,200
Pasivos no corrientes			
Pasivo Diferido	20	20,120	20,120
Total pasivos no corrientes		20,120	20,120
Total pasivos		1,001,870	1,619,320
Suman y pasan...		1,001,870	1,619,320

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMLATMINAS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2015 con cifras comparativas de 2014
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
<i>Suman y vienen...</i>		1,001,870	1,619,320
Patrimonio neto			
Capital suscrito o asignado	23	1,000	1,000
Reservas	24	500	53,476
Resultados Acumulados	25	52,976	-
Resultados por adopción NIIFS		200,606	180,478
Resultado del periodo		<u>(1,179)</u>	<u>20,128</u>
Total patrimonio		<u>253,902</u>	<u>255,082</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,255,772</u>	<u>1,874,401</u>



 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata
 Gerente General



 Dra. Mercy Astridd Salazar
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMLATMINAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
Al 31 de diciembre de 2015 con cifras comparativas de 2014
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Ingresos de actividades ordinarias	26	1,652,424	2,523,120
Costo de ventas	27	(1,474,844)	(2,417,146)
Ganancia bruta		177,580	105,974
Gastos:			
Gastos administrativos	28	(178,759)	(78,121)
Ganancia (pérdida) antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias		(1,179)	27,853
Participación trabajadores	17	(1,179)	(7,725)
Ganancia (pérdida) antes de provisión para impuesto a las ganancias		-	-
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corriente	17	-	-
Utilidad neta del ejercicio		(1,179)	20,128


 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata
 Gerente General

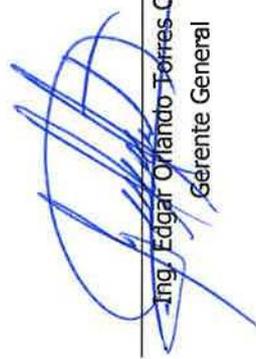

 Dra. Mercy Astridd Salazar
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMLATMINAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares)

Concepto	Capital suscrito o asignado		Reserva legal	Reserva facultativa	Utilidad años anteriores	Resultados por Adopción de NIIFS		Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
	Reserva legal	asignado				NIIFS	Resultados acumulados			
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1,000	500	53,476	-	180,748	-	20,128	-	20,128	255,082
Reclasificación de resultados patrimoniales	-	-	-	-	-	-	20,128	(20,128)	-	-
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-	(1,179)	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	1,000	500	53,476	-	180,748	20,128	(1,179)	253,902		


 Ing. Edgar Oriando Torres Cunalata
 Gerente General


 Dra. Mercy Astridd Salazar
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMLATMINAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresados en dólares)

Por el año terminado en,	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,641,223	3,269,564
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,628,544)	(9,140,534)
Impuesto a la renta pagado	-	(72,958)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	12,680	(5,943,929)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compra de de propiedades, propiedades, planta y equipo	(6,140)	(2,471)
Incremento de otros activos no corrientes	3,500	(1,113,450)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(2,640)	(1,115,921)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Incremento, disminución de activos financieros no corrientes		4,426,848
Incremento, disminución de cuentas por pagar no corrientes	3,934	1,268,584
Efectivo recibido, pagado por incremento, disminución de obligaciones bancarias	(23,260)	(227,426)
Pago por beneficios a empleados		1,707
Incremento, disminución de ingresos diferidos		1,739,350
Incremento, disminución de distribución de dividendos		(223,694)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(19,326)	(6,985,370)
Disminución neta de efectivo	(9,287)	(74,480)
Efectivo al inicio del año	10,045	223,401
Efectivo al final del año	758	148,921



 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata
 Gerente General



 Dra. Mercy Astridd Salazar
 Contadora General

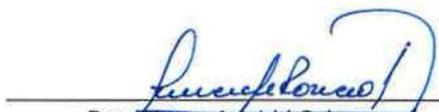
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

AMLATMINAS S.A.
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO
(UTILIZADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresadas en dólares)

Por el año terminado en	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
Resultado integral total del año	(1,179)	174,410
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación propiedades, planta y equipo	110,269	9,084
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(11,200)	(1,115,367)
Aumento en otras cuentas por cobrar	89,213	5,764
Aumento en inventarios y gastos pagados por anticipado	423,701	156,357
Aumento propiedades de inversión	-	1,127,549
Disminución en cuentas y documentos por pagar	(598,124)	(6,360,746)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	12,680	(5,943,929)



 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata
 Gerente General



 Dra. Mercy Astridd Salazar
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados