



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>

## **"AMLATMINAS S.A."**

**Estados Financieros al  
31 de diciembre de 2016**

*Junto con el informe de los Auditores Independientes*



# 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

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.	22
6.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	22
7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.	22
8.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	23
9.	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS.	24
10.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.	24
11.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	24
12.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.	24
13.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.	24
14.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.	25
15.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS.	25
16.	OTROS PASIVOS CORRIENTES.	25
17.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.	26
18.	PASIVO DIFERIDO.	26
19.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.	26
20.	IMPUESTOS DIFERIDOS.	28
21.	CAPITAL SOCIAL.	29
22.	RESERVAS.	30
23.	GANANCIAS ACUMULADAS.	30
24.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	30
25.	COSTO DE VENTAS.	30
26.	GASTOS ADMINISTRATIVOS.	31
27.	CONTINGENCIAS.	31
28.	SANCIONES.	31
29.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	31
30.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	31





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 sobre la auditoría de los estados financieros**

Quito, 28 de julio de 2017

A los Accionistas de **AMLATMINAS S.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AMLATMINAS S.A.**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AMLATMINAS S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamento de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.





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>

### **Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Como responsabilidad adicional a lo requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, y en cumplimiento de la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **AMLATMINAS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado.



Patricio Rodríguez Ayala  
RNCPA No. 17.4957



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





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>

## **Anexo A**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra 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.

Obtenemos 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.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

Concluimos 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. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos 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 presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, 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 nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.





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>

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos 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.

Describimos estos asuntos en nuestro 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 nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



**AMLATMINAS S,A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas de 2015**  
**(Expresados en dólares)**

	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,2016</b>	<b>Diciembre 31,2015</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	5	975	758
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	301,038	349,714
Activos por impuestos corrientes	7	194,204	209,243
<b>Total activos corrientes</b>		<b>496,217</b>	<b>559,715</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	445,188	644,630
Activos por impuestos diferidos	9	51,425	51,425
Otros activos no corrientes	10	233,088	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>729,701</b>	<b>696,055</b>
<b>Total activos</b>		<b>1,225,918</b>	<b>1,255,770</b>
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar	11	299,052	376,111
Obligaciones con instituciones financieras	12	50,000	21,740
Otras obligaciones corrientes	13	86,174	84,509
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14	6,219	78,776
Otros pasivos financieros	15	110,368	142,483
Otros pasivos corrientes	16	185,163	109,194
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>736,976</b>	<b>812,813</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	17	214,821	168,934
Pasivo diferido	18	20,120	20,120
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>234,941</b>	<b>189,054</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>971,917</b>	<b>1,001,867</b>
<b><i>Suman y pasan...</i></b>		<b>971,917</b>	<b>1,001,867</b>

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



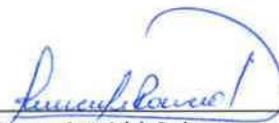
**AMLATMINAS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas de 2015**  
**(Expresados en dólares)**

	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,2016</b>	<b>Diciembre 31,2015</b>
<b><i>Suman y vienen...</i></b>		971,917	1,001,867
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital suscrito o asignado	21	1,000	1,000
Reservas	22	500	500
Reserva facultativa y estatutaria	23	52,976	52,976
Ganancias acumuladas		199,525	199,427
<b>Total patrimonio</b>		<b>254,001</b>	<b>253,903</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>1,225,918</b>	<b>1,255,770</b>




---

Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata  
Gerente General




---

Dra. Mercy Astridd Salazar  
Contadora General

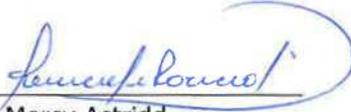
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados



**AMLATMINAS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
**Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas de 2015**  
**(Expresados en dólares)**

<b>Por los años terminados en,</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,2016</b>	<b>Diciembre 31,2015</b>
Ingresos de actividades ordinarias	24	790,262	1,652,425
Costo de ventas	25	(444,561)	(1,474,845)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>345,701</b>	<b>177,580</b>
<b>Gastos:</b>			
Gastos administrativos	26	(326,148)	(178,759)
Gastos financieros		(5,719)	-
<b>Ganancia (pérdida) antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>13,834</b>	<b>(1,179)</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corriente		(13,718)	-
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>116</b>	<b>(1,179)</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Dra. Mercy Astridd  
 Contadora General

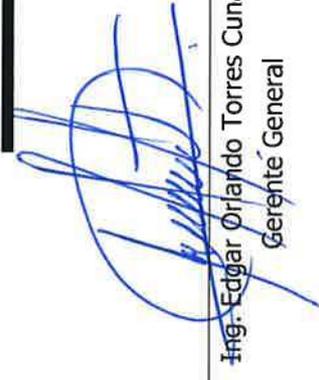
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

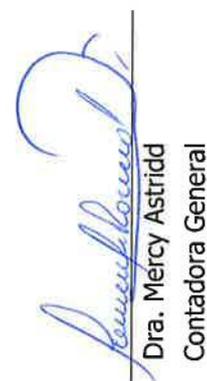


**AMLATMINAS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

(Expresados en dólares)

Concepto	Resultados por					Resultado del ejercicio	Total
	Capital suscrito o asignado	Reserva legal	Reserva facultativa	Adopción de NIIFS	Resultados acumuladas		
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	1,000	500	52,976	180,748	-	19,858	255,082
Reclasificación de resultados patrimoniales	-	-	-	-	19,858	(19,858)	-
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	(1,179)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	1,000	500	52,976	180,748	19,858	(1,179)	253,902
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	(1,197)	1,179.00	(18)
Resultado integral del período	-	-	-	-	-	116	116
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	1,000	500	52,976	180,478	18,931	116	254,001

  
 Eng. Edgar Orlando Torres Cunalata  
 Gerente General

  
 Dra. Mercy Astridd  
 Contadora General



**AMLATMINAS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
**Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas de 2015**  
*(Expresados en dólares)*

<b>Por el año terminado en,</b>	<b>Diciembre 31,2016</b>	<b>Diciembre 31,2015</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	838,938	1,641,223
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(689,688)	(1,628,544)
Impuesto a la renta pagado	9,908	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>159,158</b>	<b>12,680</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Compra de propiedades, propiedades, planta y equipo	-	(6,140)
Incremento de otros activos no corrientes	(233,088)	3,500
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión</b>	<b>(233,088)</b>	<b>(2,640)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Incremento, disminución de cuentas por pagar no corrientes	-	3,934
Efectivo recibido, pagado por incremento, disminución de obligaciones bancarias	28,260	(23,260)
Incremento, disminución de cuentas por pagar relacionadas no corrientes	45,887	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>74,147</b>	<b>(19,326)</b>
Disminución neta de efectivo	217	(9,287)
Efectivo al inicio del año	758	10,045
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>975</b>	<b>758</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Dra. Mercy Astridd  
 Contadora General

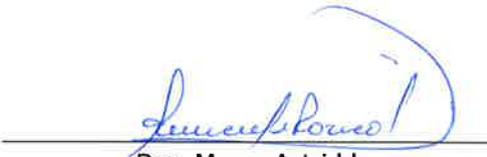
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados



**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 2016 con cifras comparativas de 2015**  
*(Expresadas en dólares)*

<b>Por el año terminado en</b>	<b>Diciembre 31,2016</b>	<b>Diciembre 31,2015</b>
<b>Resultado integral total del año</b>	116	(1,179)
<b>Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación</b>		
Impuesto a la renta causado	13,718	-
Depreciación propiedades, planta y equipo	199,442	110,269
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
Disminución de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	48,676	(11,200)
Aumento en otras cuentas por cobrar	-	89,213
Documentos y cuentas por cobrar		
Crédito tributario a favor de la empresa	5,131	-
Con la administración tributaria	28,840	-
Por beneficios de ley a empleados	15,532	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	(72,557)	-
Aumento en inventarios y gastos pagados por anticipado	-	423,701
Otros pasivos financieros	(56,330)	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(18)	-
Otros pasivos corrientes	75,969	-
Impuesto a la renta	9,908	-
Disminución en cuentas y documentos por pagar	(109,269)	(598,124)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>159,158</b>	<b>12,680</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Edgar Orlando Torres Cunalata  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Dra. Mercy Astridd  
 Contadora General

