INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN.** al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN.** al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Responsabilidad del auditor

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 influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

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

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.

- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría existe una incertidumbre importante sobre con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, 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 Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Quito, abril 22, 2017
Registro No. 680

Nancy Proaño
Licencia No. 29431

CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	7	26.391	27.076
Otros activos	8	29.118	29.118
Total activos corrientes		55.509	56.194
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos por impuesto diferido		2.132	2.132
Total activos no corrientes		2.132	2.132
Total activos		**57.641**	**58.326**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuestos por pagar		-	516
Total pasivos		-	516
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	12	105.156	105.156
Reservas		2	2
Resultados acumulados	13	(50.027)	(49.858)
Resultados acumulados adopción NIIF'S		2.510	2.510
Total patrimonio		57.641	57.810
Total pasivos y patrimonio		**57.641**	**58.326**

Terry Robles
Liquidador

Katty Villegas
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	**2016**	**2015**
Gastos de administración	9	(169)	(1.996)
PÉRDIDA OPERACIONAL		(169)	(1.996)
Otros ingresos y gastos:			
Otros ingresos		-	5.000
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(169)	3.004
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	*10*	-	(736)
(Pérdida) utilidad del período		**(169)**	**2.268**
(Pérdida) utilidad del período atribuible a los propietarios		(169)	2.268

Terry Robles
Liquidador

Katty Villegas
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reservas	Resultados acumulados		Total
			Reserva legal	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	Resultados acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	*12 a 13*	**105.156**	**2**	**2.510**	**(79.126)**	**28.542**
Absorción pérdida acumulada					27.000	27.000
Utilidad neta					2.268	2.268
Saldos al 31 de diciembre del 2015	*12 a 13*	**105.156**	**2**	**2.510**	**(49.858)**	**57.810**
Pérdida neta					(169)	(169)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	*12 a 13*	**105.156**	**2**	**2.510**	**(50.027)**	**57.641**

Terry Robles
Liquidador

Katty Villegas
Contador General

Ver notas a los estados financieros

CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES EN OPERACIÓN		
Pagado a proveedores	(169)	(7.503)
Utilizado en otros	(515)	7.318
Efectivo neto utilizado en actividades en operación	**(684)**	**(185)**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Absorción de pérdidas	-	27.000
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	**-**	**27.000**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(684)	26.815
Saldos al comienzo del año	27.075	260
Saldos al final del año	**26.391**	**27.075**

(Continúa...)

CASA DE VALORES MANTA VALORMANTA S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Pérdida) utilidad neta	(169)	2.268
Impuesto a la renta	-	516
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	-	1.000
Activos por impuestos corrientes	-	1.388
Otras cuentas por pagar	-	(5.287)
Impuestos por pagar	(515)	(70)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**(684)**	**(185)**

Terry Robles
Liquidador

Katty Villegas
Contador General

Ver notas a los estados financieros