FIDEICOMISO MERCANTIL DE INVERSIÓN FONDO DE LIQUIDEZ DEL SISTEMA FINANCIERO ECUATORIANO
(En liquidación)

Estados Financieros
Por el período comprendido entre
el 01 de enero de 2016 al 04 de julio de 2017
Con Informe de los Auditores Independientes

BDO

Telf: +593 2 254 4024
Fax: +593 2 223 2621
www.bdo.ec

Amazonas N21-252 y Carrión
Edificio Londres, Piso 5
Quito - Ecuador
Código Postal: 17-11-5058 CCI

Telf: +593 4 256 5394
Fax: +593 4 256 1433

Víctor Manuel Rendón 401 y General
Córdova Edificio Amazonas, Piso 9
Guayaquil - Ecuador
Código Postal: 09-01-3493

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Miembros del Directorio de la Corporación del Seguro de Depósitos, Fondos de Liquidez y Fondos de Seguros Privados (COSEDE) y,

A la señora Gerente General del Banco Central del Ecuador, Representante legal del Fideicomiso Mercantil de Inversión Fondo de Liquidez del Sistema Financiero Ecuatoriano (En liquidación)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Fideicomiso Mercantil de Inversión Fondo de Liquidez del Sistema Financiero Ecuatoriano (En liquidación) que corresponden al estado de activos netos por el período comprendido entre el 01 enero de 2016 al 04 de julio de 2017 y los correspondientes estados de operaciones del fideicomiso en liquidación, cambios en los activos netos en liquidación y el flujo de efectivo por el período terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas significativas de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del Fideicomiso Mercantil de Inversión Fondo de Liquidez del Sistema Financiero Ecuatoriano (En liquidación) por el período comprendido entre 01 enero de 2016 al 04 de julio 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el período terminado en dicha fecha, de conformidad de conformidad con la base contable "Bases de liquidación de la Contabilidad" (ASC 205-30 y ASO 200-7).

Bases para nuestra opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Fideicomiso 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 nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

BDO

Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, como se menciona en las Notas 3, 4 y 7 a los estados financieros adjuntos, el Código Orgánico Monetario y Financiero publicado en el Registro Oficial No. 332 del 12 de septiembre de 2014, en las Disposición Transitoria Décima Tercera.- Seguro de Depósitos, Fondo de Liquidez y Fondo de Seguros Privados establece que: "Hasta que se constituyan los nuevos Fideicomisos del Seguro de Depósitos y Fondo de Liquidez dispuestos en este Código, continuarán operando los Fideicomisos Mercantiles de los Fondos del Seguro de Depósitos y el Fideicomiso Mercantil de Inversión Fondo de Liquidez". El plazo para la transferencia a la que se refiere este artículo no podrá exceder a los 60 días contados desde que los nuevos fideicomisos estén operativos. A la fecha de emisión de este informe, el Fideicomiso Mercantil de Inversión Fondo de Liquidez del Sistema Financiero Ecuatoriano (En liquidación) ha transferido todos los aportes patrimoniales de la entidades del sector financiero privado y de las entidades del sector financiero popular y solidario; y se encuentra gestionando el cierre de la cuenta corriente en el Banco Central del Ecuador, así como tramitando ante el Servicio de Rentas Internas para el cierre definitivo del RUC del Fideicomiso.

Principales asuntos de auditoría

Los principales asuntos de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y al formular nuestra opinión al respecto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Cumplimiento de procedimientos de cierre de operaciones.

La Administración del Fideicomiso son los responsables de supervisar el cumplimiento de los procedimientos de cierre de operaciones.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación al cumplimiento de procedimientos de cierre de operaciones fueron:

- Efectuamos pruebas relacionadas con el cumplimiento de los procedimientos de cierre de operaciones.
- Realizamos el seguimiento a las observaciones emitidas en la carta a la gerencia del año anterior.

En la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, se incluyen las revelaciones de la liquidación del Fideicomiso.

Otra información

Nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

BDO

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base en el trabajo que hemos realizado, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho. No tenemos observaciones significativas que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Administración del Fideicomiso es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Contables "Bases de liquidación de la Contabilidad" (ASC 205-30 y ASO 200-07) emitidos por el Consejo de Normas de Contabilidad Financiera (FASB) y de control interno que la Administración del Fideicomiso considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Fideicomiso para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar el Fideicomiso o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

Los miembros de la Administración del Fideicomiso son los responsables de supervisar el proceso de la información financiera del Fideicomiso.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

BDO ECUADOR
Julio 04, 2017
RNAE No. 9118
Quito, Ecuador

Paúl Lasluisa - Socio

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Nuestra auditoría incluye:

- 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.

- Obtuvimos 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 del Fideicomiso.

- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la Administración del Fideicomiso 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 del Fideicomiso para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría del Fideicomiso. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

- Nos comunicamos con los encargados de la Administración del Fideicomiso 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 nuestra auditoría.

- También proporcionamos a la Administración del Fideicomiso 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.

- A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración del Fideicomiso, 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.

FIDEICOMISO MERCANTIL DE INVERSIÓN
FONDO DE LIQUIDEZ DEL
SISTEMA FINANCIERO ECUATORIANO
(En liquidación)

Estados Financieros
Período comprendido entre el 01 enero de 2016 al 04 de julio de 2017

CONTENIDO: **PÁGINA:**

- Estado de Activos Netos en Liquidación 6
- Estado de Operaciones en Liquidación 7
- Estado de Flujos de Efectivo 8
- Resumen de las Principales Políticas Contables y Situación Actual 9
- Notas a los Estados Financieros 19

FIDEICOMISO MERCANTIL DE INVERSIÓN FONDO DE LIQUIDEZ DEL SISTEMA FINANCIERO ECUATORIANO (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN

(Expresado en dólares)

	Julio 04, 2017
Activos:	
Fondos disponibles	-
Inversiones en el exterior	-
Cuentas por cobrar	-
Total activos	-
Pasivos:	
Cuentas por pagar	-
Total pasivos	-
Activos netos en liquidación	-
Total pasivos y activos netos en liquidación	-

Eco. Verónica Artola Jarrín
Representante Legal Fideicomiso

Janeth Coka Bastidas
Contadora del Fideicomiso
Registro No. 03599

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

FIDEICOMISO MERCANTIL DE INVERSIÓN FONDO DE LIQUIDEZ DEL SISTEMA FINANCIERO ECUATORIANO (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE OPERACIONES EN LIQUIDACIÓN

(Expresado en dólares)

Período comprendido entre el 01 de enero de 2016 al 04 de julio de, 2017

Resultado de la liquidación del año	-

Eco. Verónica Artola Jarrín
Representante Legal Fideicomiso

Janeth Coka Bastidas
Contadora del Fideicomiso
Registro No. 03599

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

FIDEICOMISO MERCANTIL DE INVERSIÓN FONDO DE LIQUIDEZ DEL SISTEMA FINANCIERO ECUATORIANO (EN LIQUIDACIÓN)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en dólares)

Período comprendido entre el 01 de enero de 2016 al 04 de julio de,	Nota	2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido por intereses ganados y utilidad en venta de inversiones		2.906.895
Efectivo pagado a proveedores y otros gastos		(317.515)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		2.589.380
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones		36.616.022.357
Liquidación de inversiones		(34.394.751.658)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		2.221.270.699
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Aportes patrimoniales recibidos		102.499.878
Aportes patrimoniales restituidos		(39.577.604)
Aportes patrimoniales liquidados		(603.755)
Transferencia entidades del Sector Financiero Privado	(2)	(2.257.757.570)
Transferencia entidades del Sector Financiero Popular y Solidario	(2)	(40.364.237)
Transferencia sobrante efectivo FLSFP y FLSFPyS	(2)	(14.274)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(2.235.817.562)
Disminución neta de fondos disponibles		(11.957.483)
Fondos disponibles al inicio del año		11.957.483
Fondos disponibles al final del año		-

Eco. Verónica Artola Jarrín
Representante Legal Fideicomiso

Janeth Coka Bastidas
Contadora del Fideicomiso
Registro No. 03599

Ver políticas contables y notas a los estados financieros