

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO

SRNAE -2 No.404

PROCASH S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO

SRNAE -2 No.404

PROCASH S. A.

**ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO**SRNAE -2 No.404**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
PROCASH S. A.

Introducción:

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **PROCASH S. A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Evolución del Patrimonio de los accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. La revelación de la información comparativa es requerida por Normas establecidas por Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **PROCASH S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, aplicadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplicadas en el Ecuador. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y 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 errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito 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 incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

C.P.A. PEDRO SIERRA ALVARADO**SRNAE -2 No.404**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de

PROCASH S. A.

Pagina # 2

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROCASH S. A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, así como de la Superintendencia de Compañías.
5. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas de **PROCASH S. A.**, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002, y no debe ser usado para otro propósito.

Guayaquil, 28 de Febrero del 2015



CPA. Pedro Sierra Alvarado
Auditor Independiente
Reg. Nac. De CPA. No. 30.841

SC-RENAE-2-No. 404

PROCASH S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresados en Dólares)

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	ACTIVO CORRIENTE		
4	Efectivo y equivalentes al efectivo	8.228	4.128
5	Activos financieros	713.263	538.480
6	Servicios y otros pagos anticipados	1.583	1.583
7	Activos por Impuestos Corrientes	19.506	9.319
	Total activo corriente	US\$ 742.580	553.510
	ACTIVO NO CORRIENTE		
8	Propiedad Planta y Equipo	2.661	2.122
9	Activo Intangible	206	206
10	Activos financieros no corrientes	3.359.813	3.226.309
		3.362.680	3.228.637
	Total Activo	US\$ 4.105.260	3.782.147
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE		
11	Cuentas por pagar	7.529	50
12	Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	17.922	8.748
13	Otras cuentas por pagar corrientes	690.952	336.078
	Total Pasivo Corriente	US\$ 716.403	344.876
14	Pasivo No Corriente	US\$ 3.350.240	3.405.674
	PATRIMONIO		
15	Capital social	20.400	800
	Aportes para futuras capitalizaciones	0	19.600
	Resultados Acumulados adopción por primera vez de las NIIF	(9.602)	(9.602)
	Resultados acumulados	20.799	15.855
	Utilidad del Ejercicio	7.021	4.944
	Total patrimonio	US\$ 38.618	31.597
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 4.105.260	3.782.147


ECON. EDGARDO MARMOL A.
Gerente General


ING. FERNANDO SALINAS
Contador General

PROCASH S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
 (Expresados en Dólares)

		<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
INGRESOS	US\$	253.842	163.006
COSTOS OPERACIONALES			113.015
GASTOS ADMINISTRATIVOS		127.022	38.002
GASTOS FINANCIEROS		71.489	
GASTOS NO OPERACIONALES		33.594	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>232.105</u>	<u>151.017</u>
RESULTADOS ANTES PART TRAB E IMP	US\$	<u>21.737</u>	<u>11.989</u>
Participación de trabajadores		(3.261)	(1.798)
Impuesto a la renta		(11.456)	(5.247)
Resultados del ejercicio	US\$	<u>7.021</u>	<u>4.944</u>



 ECON. EDGARDO MARMOL A.
 Gerente General



 ING. FERNANDO SALINAS
 Contador General

PROCASH S. A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares)**

	Capital Social	Aportes F Capitalizac.	Reserva Legal	Implementación NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	998	15.807	48	17.653
Aportes para futuras capitalizaciones		19.600					19.600
Apropiación a resultados acumulados					48	(48)	-
Utilidad del ejercicio						11.989	11.989
Participación de trabajadores 2013						(1.798)	(1.798)
Impuesto a la renta 2013						(5.247)	(5.247)
Ajustes NIIF 2013				(10.600)			(10.600)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	19.600	-	(9.602)	15.855	4.944	31.597
Aportes para futuras capitalizaciones		(19.600)					-
Apropiación a resultados acumulados	19.600				4.944	(4.944)	-
Utilidad del ejercicio						21.737	21.737
Participación de trabajadores 2014						(3.261)	(3.261)
Impuesto a la renta 2014						(11.456)	(11.456)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	20.400	-	-	(9.602)	20.799	7.021	38.618

ECON. EDGARDO MARMOL A.
Gerente General

ING. FERNANDO SALINAS
Contador General

PROCASH S. A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresados en Dólares)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Activos financieros - recibidos de clientes	79.060	3.080.365
Incremento de pagos anticipados	0	8.512
Activos por impuestos corrientes	(10.187)	(2.219)
Activos intangibles	0	(116)
Cuentas por pagar y pagos a proveedores	(214.913)	(144.881)
Participación de trabajadores	(3.261)	(1.798)
Impuesto a la renta	(11.456)	(5.247)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$ (160.756)	2.934.616
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Incremento de activo fijo	(1.079)	(2.355)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	US\$ (1.079)	(2.355)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Activos financieros no corrientes	(133.504)	(2.805.475)
Cuentas por pagar	0	(2.558.857)
Otras cuentas por pagar corrientes	354.874	336.078
Pasivos no corrientes	(55.435)	2.033.802
Aportes para futuras capitalizaciones	0	19.600
Efecto neto de aplicación de NIIF por primera vez	0	(10.599)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	US\$ 165.935	(2.985.451)
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	4.100	(53.190)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	4.128	57.318
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	US\$ 8.228	4.128

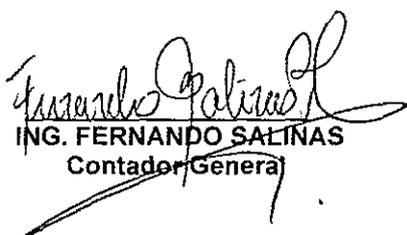

ECÓN. EDGARDO MARMOL A.
 Gerente General


ING. FERNANDO SALINAS
 Contador General

PROCASH S. A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresados en Dólares)**

<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos financieros al inicio del periodo	538.480	3.455.840
Ventas del ejercicio	253.841	163.006
Activos financieros al final del periodo	<u>(713.263)</u>	<u>(538.480)</u>
	US\$ 79.059	3.080.365
Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	8.798	2.985
Pagos del periodo	231.565	150.644
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(25.451)</u>	<u>(8.748)</u>
	US\$ 214.912	144.881
Efecto	US\$ (135.853)	2.935.484
Incremento de pagos anticipados	0	8.512
Activos por impuestos corrientes	(10.187)	(2.219)
Activos intangibles	0	(116)
Participación de trabajadores	(3.261)	(1.798)
Impuesto a la renta	(11.456)	(5.247)
Incremento de activo fijo	(1.079)	(2.355)
Activos financieros no corrientes	(133.504)	(2.805.475)
Cuentas por pagar	0	(2.558.857)
Otras cuentas por pagar corrientes	354.874	336.078
Pasivos no corrientes	(55.435)	2.033.802
Aportes para futuras capitalizaciones	0	19.600
Efecto neto de aplicación de NIIF por primera vez	<u>0</u>	<u>(10.599)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	US\$ <u>4.100</u>	<u>(53.190)</u>


ECON. EDGARDO MARMOL A.
Gerente General


ING. FERNANDO SALINAS
Contador General