
PROCASH S. A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera**

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROCASH S. A.

ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 24

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
PROCASH S. A.:

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **PROCASH S. A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativa. Los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, fueron auditados por nosotros; mismos que para efectos de cumplir con Superintendencia de Compañías y Normas Internacionales de Contabilidad, se presentan en esquema comparativo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **PROCASH S. A.**, al 31 de Diciembre del 2016; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como con disposiciones establecidas por entes de Control.

2. Fundamento de la Opinión

Hemos realizado nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los Estados Financieros en concordancia con el Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como "Negocio en Marcha", revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Directorio y la Administración de **PROCASH S. A.**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.
AUDICTEXFOR C. LTDA.

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales De auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoria, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoria que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer en nuestro informe de auditoria, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- 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.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificada en el transcurso de la auditoria.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **PROCASH S. A.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

El socio del encargo de la auditoria que origina este informe de auditoria emitido por **AUDICONT AUDITORES EXTERNOS C. LTDA.**, con registro SRNAE No. 1019, es CPA. Irma Zambrano Mayorga.


CPA IRMA ZAMBRANO
 Representante Legal

Dirección: Benjamín Carrión y Emilio Romero, Edificio CITY OFICCE, Piso 8, Of. 802
 Fecha: Guayaquil 15 de Marzo 2017

PROCASH S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)

<u>NOTAS</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
	ACTIVO CORRIENTE		
4	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.742.455	294.853
5	Activos financieros	3.793.503	4.463.570
6	Servicios y otros pagos anticipados	0	1.645
7	Activos por Impuestos Corrientes	4.794	27.095
	Total activo corriente	US\$ 5.540.752	4.787.163
	ACTIVO NO CORRIENTE		
8	Propiedad Planta y Equipo	1.295	1.762
9	Activo Intangible	206	206
10	Activos financieros no corrientes	3.710.927	4.184.823
		3.712.428	4.186.791
	Total Activo	US\$ 9.253.180	8.973.954
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE		
11	Cuentas por pagar	80.236	51.597
12	Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	18.433	6.519
13	Otras cuentas por pagar corrientes	1.147.979	980.053
	Total Pasivo Corriente	US\$ 1.246.648	1.038.169
14	Pasivo No Corriente	US\$ 7.943.446	7.871.334
	Total pasivo	9.190.094	8.909.502
	PATRIMONIO		
15	Capital social	20.400	20.400
	Resultados Acumulados adopción por primera vez de las NIIF	(9.602)	(9.602)
	Resultados acumulados	37.986	27.820
	Utilidad del Ejercicio	14.301	25.834
	Total patrimonio	US\$ 63.086	64.452
	Total Pasivo + Patrimonio	US\$ 9.253.180	8.973.954


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 2016 y 2015****(Expresados en Dólares)**

		<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
INGRESOS	US\$	438.754	509.930
COSTOS OPERACIONALES			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		325.071	389.820
GASTOS FINANCIEROS		58.473	69.063
GASTOS NO OPERACIONALES		23.543	25.212
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	407.088	484.095
RESULTADOS ANTES PART TRAB E IMP	US\$	31.666	25.834
Participación de trabajadores		(4.750)	(3.875)
Impuesto a la renta		(12.615)	(11.793)
Resultados del ejercicio	US\$	14.301	10.166


ECON. EDGARDO MARMOL A.
 Gerente General


ING. FERNANDO SALINAS
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

PROCASH S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en Dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Implementación NIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	20.400	(9.602)	20.799	7.021	38.618
Transferencia a resultados acumulados			7.021	(7.021)	-
Resultados del periodo				25.834	25.834
Saldos al 31 de diciembre del 2015	20.400	(9.602)	27.820	25.834	64.452
Impuesto Causado 2015				(11.793)	(11.793)
Part. Trabajadores 15% 2015				(3.875)	(3.875)
Transferencia a resultados acumulados			10.166	(10.166)	-
Resultados del periodo				31.666	31.666
Participación de trabajadores				(4.750)	(4.750)
Impuesto Causado 2016				(12.615)	(12.615)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	20.400	(9.602)	37.986	14.301	63.086

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 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Activos financieros - recibidos de clientes	1.108.820	(3.312.378)
Incremento de pagos anticipados	1.645	(62)
Activos por impuestos corrientes	22.301	(7.589)
Cuentas por pagar y pagos a proveedores	(377.980)	(439.128)
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	11.914	(11.404)
Participación de trabajadores	(8.625)	0
Impuesto a la renta	(24.408)	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	US\$ 733.668	(3.770.560)
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Activos financieros no corrientes	473.897	(825.010)
Otras cuentas por pagar corrientes	167.926	289.102
Pasivos no corrientes	72.112	4.521.093
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	US\$ 713.935	3.985.185
<i>Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo</i>	1.447.603	214.625
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	294.853	80.228
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	US\$ 1.742.455	294.853


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 2016 y 2015
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO:</u>		
Activos financieros al inicio del periodo	4.463.570	641.263
Ventas del ejercicio	438.754	509.930
Activos financieros al final del periodo	<u>(3.793.502)</u>	<u>(4.463.570)</u>
	US\$ 1.108.821	(3.312.378)
Cuentas y documentos por pagar al inicio del periodo	51.597	7.529
Pagos del periodo	406.621	483.196
Cuentas y documentos por pagar al final del periodo	<u>(80.236)</u>	<u>(51.597)</u>
	US\$ 377.981	439.128
Efecto	US\$ 730.840	(3.751.506)
Incremento de pagos anticipados	62	(62)
Activos por impuestos corrientes	22.301	(7.589)
Obligaciones con Fisco y Beneficios Sociales	(4.825)	(11.404)
Participación de trabajadores	(3.875)	0
Impuesto a la renta	(11.793)	0
Activos financieros no corrientes	475.480	(825.010)
Otras cuentas por pagar corrientes	167.300	289.102
Pasivos no corrientes	<u>72.112</u>	<u>4.521.094</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de Efectivo	US\$ <u>1.447.603</u>	<u>214.625</u>


ECON. EDGARDO MARMOL A.
 Gerente General


ING. FERNANDO SALINAS
 Contador General