

LEÓN 2000 IMF, S.A.

(Una Sociedad constituida y domiciliada en Nicaragua)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Expresados en Córdobas Nicaragüenses)

	Notas	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado neto del ejercicio		C\$ 1,526,328	C\$ 1,139,869
<i>Ajustes para conciliar resultados del ejercicio con el efectivo neto</i>			
<i>uso de efectivo:</i>			
Provisión para incobrabilidad de la cartera de créditos	4	5,900,695	3,845,141
Provisión para bienes recibidos en pagos y adjudicados	5	77,263	46,000
Ganancia cambiaria no realizada		10,666,685	866,373
Depreciación del año	7	824,272	436,902
<i>Cambios en activos y pasivos de operación</i>			
Intereses por cobrar		565,555	(127,973)
Bienes recibidos en pagos y adjudicados	5	(258,627)	-
Otras cuentas por cobrar		1,664,678	(497,339)
Otros activos		39,388	38,281
Otras cuentas por pagar		530,744	389,380
Provisiones		23,165	164,861
Otros pasivos		316,425	31,373
		<u>21,876,571</u>	<u>6,332,868</u>
Flujo neto Provisto por actividades de operación			
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Cartera de crédito		(16,954,093)	(16,839,490)
Inversiones permanentes		(312,308)	(4,189)
Adiciones de inmuebles, mobiliarios y equipo, neto		(13,878,823)	(119,273)
Aportes adicional de capital		11,577,985	-
		<u>(19,567,239)</u>	<u>(16,962,952)</u>
Flujo neto utilizado en actividades de inversión			
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Cambio neto en:			
Obligaciones con instituciones financieras y por otros financiamientos		(812,693)	11,164,531
		<u>(812,693)</u>	<u>11,164,531</u>
Flujo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento			
Variación neta del efectivo en el año		1,496,640	534,447
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		<u>1,762,338</u>	<u>1,227,951</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	3	C\$ <u>3,258,978</u>	C\$ <u>1,762,338</u>

El presente estado de flujos de efectivo fue aprobado por la Junta Directiva de la institución bajo la responsabilidad de los funcionarios que la han suscrito.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.