

**PRODUCTOS DIESEL DEL CENTRO S.A. "PRODICESA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

El 28 de enero de 1999, se constituye Productos Diesel del Centro S.A. "Prodicesa", de acuerdo a la escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil con Nº 53, con Resolución 99.5.1.1,016 de la Intendencia de Compañías de Ambato.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de camiones y automóviles.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente.

3. DISPONIBLE

- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del año 2.015 la empresa disponía de \$. 755,49 en caja y bancos; de acuerdo al siguiente desglose:

11101	CAJA GENERAL	562,27
11101001	CAJA EFECTIVO	424,27
11101003	CAJA CHICA	138,00
11102	BANCOS NACIONALES	193,22
11102003	PICHINCHA CTA.CTE.321790860-4	183,10
11102007	COOP.AHOR.CREDIMÁS 1800000117	10,12

4. EXIGIBLE

- Clientes

Al 31 de diciembre poseemos una cartera de \$. 63.981,73 por saldos de créditos otorgados a clientes.

11201	CLIENTES PRODICESA	52.025,28
11201001	CLIENTES PRODICESA	31.440,28
11201003	CLIENTES FACTORING	15.858,78
11201004	(-)PROVISION CTAS.INCOBRABLES	(11.956,45)
11201005	CLIENTES A COMISION	16.682,67

Para el año 2015 de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno se procedió con la eliminación definitiva de créditos incobrables con cargo a la provisión cuentas incobrables los mismos que cumplieron con la siguiente condición:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad.

Este procedimiento se realizó mediante el Acta aprobada con fecha 16 de diciembre de 2015 por Gerencia y Presidencia con el siguiente detalle:

Muñoz Llerena Ilmar Patricio \$ 9.086,16

Álvarez Guerra Wilmer Tobias \$ 3.505,99

Zapata Mateus María Augusta \$ 20.487,28

Durante el año 2015 no se realizó la provisión de Cartera debido a que ya no hubo actividad únicamente la recuperación de cartera.

• Préstamos a Empleados

11204	PRESTAMOS EMPLEADOS	230,00
11204001	PRESTAMO PERSONAL ADMINISTRAT	150,00
11204002	PRESTAMO PERSONAL VENTAS	80,00

• Varios Deudores

11206	VARIOS DEUDORES	198.239,44
11206177	TOAPANTA JAMI SEGUNDO PEDRO	49.404,41
11206178	DOMINGUEZ DOMINGUEZ MARIO VINICIO	83.245,74
11206183	FUEL MONTENEGRO CARLOS ALFONSO	6.351,31
11206185	NAZATE MEDINA GIGLIANY GERMAN	150,00
11206187	SOLANO VILAÑA OLGER WILFRIDO	31.181,00
11206189	VILLAVICENCIO LOPEZ MANUEL OSWALDO	20,54
11206190	FAVICELA COLLAY MEDARDO GABRIEL	3.204,00
11206191	CEVALLOS FLORES CESAR OSWALDO	11.877,35
11206192	CHIMBO SISA ARMANDO	12.805,09

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes refinaciados.

5. REALIZABLE

• Inventario Mercaderías

Al 31 de diciembre de 2016 se mantiene un Inventario de Repuestos por \$ 5.550,64.

11301	INVENTARIO MERCADERIAS	5.550,64
11301002	INVENTARIO REPUESTOS VEHICULOS	5.550,64

6. PAGOS ANTICIPADOS

• Anticipo a proveedores

Al 31 de diciembre mantenemos un saldo de \$ 856,19 por devengar de la Póliza de Seguro Total N° 1016608 vigente hasta el 29 de agosto de 2016.

• Pago anticipado impuestos

Mantenemos como valores cancelados por anticipado al SRI \$ 72.131,06; valores que deben ser ajustados en el periodo 2016 considerando lo estipulado en el Art. 47 de la LORTI, afectando al gasto o pérdida años anteriores de ser el caso.

11402	PAGO ANTICIPADO IMPUESTOS	72.131,06
11402003	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	9.561,63
11402006	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	23.737,79
11402007	CREDITO TRIBUTARIO IVA	38.831,64

7. ACTIVOS FIJOS

- No Depreciables

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa posee como activo fijo no depreciable lo siguiente:

12102	OTROS ACTIVOS NO DEPRECIABLES	55,00
12102002	IMAGENES RELIGIOSAS	55,00

En el año 2016 se realiza la reclasificación de este activo, considerando que el objetivo de la depreciación es reconocer en el estado de resultados el desgaste que sufre todo activo como consecuencia de su utilización (generalmente los terrenos son activos no depreciables), lo que no se ha aplicado en este caso presentando un costo superior al real y la valoración actual del mismo daría un valor no significativo para la empresa.

- Depreciables

Al 31 de diciembre de 2015 la empresa posee Activos Fijos por un monto de \$ 9.533,73.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los bienes y las tasas de depreciación están basadas en las disposiciones legales vigentes:

Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria y Herramientas	10%

Considerando que la empresa se encuentra en proceso de liquidación, únicamente dedicándonos a la recuperación de cartera y no justifica se posea Activos más que los necesarios, durante el año 2015 se procede a la venta de Activos Fijos por un monto de \$ 9.839,62 .

12202	VEHICULOS	7.571,53
12202001	VEHICULOS	10.321,87
12202002	(-)DEPACUM.VEHICULOS	(2.750,34)
12203	MUEBLES Y ENSERES	270,22
12203001	MUEBLES Y ENSERES	11.224,49
12203002	(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y ENS.	(10.954,27)
12204	EQUIPO DE COMPUTACION	-
12204001	EQUIPO DE COMPUTACION	7.334,33
12204002	(-) DEP.ACUM EQUIP.COMPUT.	(7.334,33)
12205	EQUIPO DE OFICINA	349,06
12205001	EQUIPO DE OFICINA	5.066,02
12205002	(-) DEP.ACUM.EQ.OFICINA	(4.716,96)
12206	PROGRAMAS DE COMPUTACION	1.000,00
12206001	PROG.COMPUTACION	4.573,36
12206002	(-) DEP.ACUM.PROG.COMPUT.	(3.573,36)
12207	MAQUINARIA Y EQUIPO	40,34
12207001	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.341,43
12207002	(-) DEP.ACUM.MAQ Y EQUIP.	(1.301,09)
12208	HERRAMIENTAS TALLER	302,58
12208001	HERRAMIENTAS TALLER	11.151,67
12208002	(-)DEP.ACUM.HERRAMIENTAS TALLE	(10.849,09)

8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

- Acciones y participaciones

La empresa posee \$ 80,86 en Certificados de Aportación en la Cooperativa de Ahorro y Crédito

Credimás.

9. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

- Obligaciones Tributarias

La empresa al 31 de diciembre mantiene obligaciones con el SRI por \$ 1.026,28; distribuidos así:

21201002	RETENCION EN LA FUENTE	(600,31)
21201003	RETENCION DEL IVA	(27,83)
21201008	IMPUESTO RENTA POR PAGAR	(398,14)

Las Retenciones en la Fuente e IVA se cancelaron el mes de enero de 2016.

El Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio se cancela el mes de abril de 2016.

- Obligaciones y provisiones sociales

Al 31 de diciembre de 2015 tenemos obligaciones con el personal de la empresa e IESS correspondientes a sueldos, beneficios sociales y Aportes por \$ 22.511,04. Se encuentra pendiente la cancelación de dividendos a los Señores Accionistas del año 2013 por \$ 20.212,02.

21202001	SUELdos POR PAGAR	(12.230,90)
21202002	APORTES IESS	(1.600,66)
21202004	FONDOS DE RESERVA	(797,23)
21202005	XIII SUELDO POR PAGAR	(7.315,65)
21202006	XIV SUELDO POR PAGAR	(566,60)
21202009	DIVIDENDOS POR PAGAR	(20.202,02)

- Obligaciones con accionistas

Al 31 de diciembre de 2015 mantenemos obligaciones con los Señores Accionistas por préstamos realizados a la empresa por un monto de \$ 132.886,27 distribuidos de la siguiente manera:

21204002	PACHECO SALAZAR BOLIVAR RENE	(52.886,27)
21204003	PACHECO HERVAS BOLIVAR MAURICIO	(80.000,00)

10. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre del 2.015, mantenemos obligaciones generadas por la actividad de la empresa, por el valor de \$. 8.845,39 distribuidas de la siguiente manera:

21304008	SEGUROS COLONIAL	(762,13)
21304056	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO CREDIMÁS	(8.083,26)

La cuenta 21304008 corresponde al valor pendiente de cancelar por la Póliza de Seguro Total.

La cuenta 21304056 corresponde al valor por cancelar del servicio de pago ágil por la cancelación de Aporte al IESS.

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, los Señores accionistas de la empresa poseen Acciones por \$ 280.000,00.

Mantenemos Reservas Legales por \$ 53.720,28 y Facultativas por \$ 100.000.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La pérdida del año 2015 ascendió a \$ 128.505,77 correspondientes a la diferencia entre los ingresos de la empresa por \$ 51.079,31 (resultantes de la Venta de Inventario y Activos Fijos; intereses ganados en la cartera de clientes, efecto factoring y trámites judiciales) **menos** el Costo de venta del inventario facturado por \$ 23.869,23 y **menos** los gastos efectuados durante el año por \$ 155.715,85 (provenientes de los pagos de sueldos y beneficios sociales al personal, suministros varios y servicios básicos).

La pérdida acumulada de años anteriores asciende a \$ 151.227,82.

Para el año 2016 se debe tener mucha prudencia en el análisis del Activo real y disponible con el que cuenta la empresa a fin de poder cubrir el pasivo de forma adecuada antes del cierre definitivo.

.....
Dra. Marina Abril
CONTADORA