

PRACTI-CAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACIÓN GENERAL

PRACTI-CAR ESCUELA DE CONDUCCION S.A., Es una sociedad Anónima con RUC 0190337243001, ubicada en la calle Jaime Roldos S/N y Av. Huayna Cápac en la ciudad de Cuenca, dedicada a la prestación de servicios, cuya actividad económica es la enseñanza de conducción y otros servicios profesionales en el área de la conducción; a demás, dispone de una sucursal que funciona como punto de venta de los mismos servicios del local principal, la que se encuentra ubicado en la ciudad de Macas en las calles Diez de Agosto y Soastí.

El otro establecimiento que funcionaba como punto de venta en la ciudad de Cuenca, ubicado en la Av. Los Cerezos 1-378 y la calle Bog se cerró al finalizar el mes de Junio del 2015 por disposición de la Agencia Nacional de Tránsito.

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Practi-Car S.A. ha preparado los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades a desde el 1 de Enero del 2012, fecha de su implementación, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías; y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los estados financieros y los registros contables de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir del año 2000.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía para el ejercicio 2015 incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos.

CUENTAS POR COBRAR

La venta de bienes (manuales de conducción) y la prestación de servicios tanto en Cuenca como en Macas se realizaron al contado.

INVENTARIOS

Esta empresa está dedicada a la prestación de servicios por lo que los inventarios: suministros, lubricantes, repuestos y accesorios, y material didáctico se utilizan en el desenvolvimiento de la

actividad económica de la empresa, a excepción de una parte de los manuales de conducción que se encuentran incluidos en el inventario del material didáctico, se vendieron a los alumnos.

Los inventarios se valoran al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta.

El costo de los inventarios está determinado por el método promedio ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo son reconocidos como activos siguiendo los parámetros establecidos en la Sección 17 de las NIIFs para PYMES y se encuentran valorados siguiendo el modelo del costo o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

TERRENO.- Se encuentra valorado al costo de mercado, la compra se realizó en Septiembre del 2011.

EDIFICIO.- corresponde a dos plantas del Edificio Sacoto Serrano, que se revaluaron de acuerdo al avalúo catastral. En el año 2015 no se realizan ajustes a valores por cuanto se encuentran de acuerdo a los costos de mercado.

VEHICULOS.- Se encuentran valorados al costo considerando un valor residual del 25% del costo al término de la vida útil estimada. En este rubro se registraron los carros y las motos, en lo que se refiere a los carros no existió variación, en cuanto a las motos, éstas fueron adquiridas en Septiembre 29 del 2015 para la enseñanza de conducción.

MAQUINARIA Y EQUIPOS.- Han sido valorados al costo.

MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTO Y OTROS.- Se encuentran valorados al costo.

DEPRECIACIÓN.- Para la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se está aplicando el método en línea recta y en los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los rubros de PROVEEDORES y de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO disminuyen significativamente debido a que la empresa dispuso de liquidez por el incremento de la rentabilidad.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Se canceló un préstamo hipotecario realizado por el Banco Bolivariano en Septiembre del año 2011 a cuatro años de plazo, con pagos mensuales, destinado principalmente a la compra del terreno, cuyo plazo de vencimiento fue en Septiembre del 2015.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Representa préstamos otorgados por los accionistas, que se reducen significativamente en el año 2015 con respecto al año 2014.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La compañía incluye las remuneraciones proporcionadas a los empleados por los beneficios sociales establecidos en Código del Trabajo, aplicando el método del devengo.

La provisión para participación de las utilidades corresponde al 15% de la Utilidad Contable.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio han sido determinadas en base a cálculos actuariales.

La provisión para la Compensación Económica de Salario Digno se determinó de acuerdo a las disposiciones de Ley.

IMPUESTO A LA RENTA

Se calculó mediante la tarifa del 22% aplicable a las utilidades imponibles y se cargó a los resultados del año en que se devenga.

DIVIDENDOS

Los dividendos de los accionistas correspondientes al ejercicio 2014 se cancelaron en su totalidad en el año 2015, de acuerdo al Acta de la Junta General Universal de Socios de la compañía realizada el 6 de Abril del 2015

SUPERAVIT POR VALUACION DE EDIFICIO

El saldo acreedor de este rubro corresponde a la revaluación de dos plantas en el Edificio Sacoto Serrano, realizadas de acuerdo al avalúo catastral.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

INGRESOS.- Se originan en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, cuya actividad principal es la prestación de servicios. También han generado ingresos: la venta de bienes correspondiente a manuales de conducción, los intereses ganados en las cuentas de ahorros, los reembolso de seguros, y otros.

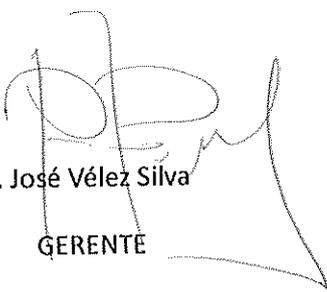
En el año 2015 los ingresos disminuyeron en un 6,63% con respecto al año anterior, debido a la reducción del número de alumnos y al cierre del local de Los Cerezos N° 1-378 en la ciudad de Cuenca, por las disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, que han afectado negativamente a las escuelas de conducción.

COSTOS Y GASTOS.- Se registran de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y según las políticas contables de la empresa.

En el año 2015 los Costos y Gastos se reducen en un 18% aproximadamente con respecto al año 2014 debido a la aplicación de políticas de austeridad de la empresa, lo que favoreció para que se produzca un incremento considerable en la rentabilidad.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del ejercicio 2015 fueron aprobados en Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Socios de PRACTI-CAR S.A. del 13 de Abril del 2016.



Lcdo. José Vélez Silva

GERENTE



Eco. Magdalena Lojano López

CONTADORA