



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general

La compañía LINEAS Y REDES ELECTRICAS DEL CENTRO "LYREC CIA. LTDA", con domicilio principal en la Ciudad de Riobamba creada el 25 de marzo de 1999, ante el Notario Público Simón Dávalos del Cantón Riobamba, e inscrita en el Registro Mercantil con N° 1920, en abril 13 de 1999, cuyo objeto social es el estudio planificación y construcción de obras de ingeniería eléctrica.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía LINEAS Y REDES ELECTRICAS DEL CENTRO "LYREC CIA.LTDA", se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el dólar americano.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Periódico

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método Línea recta, con base en la vida útil probable así:

Muebles y Equipos a 10 años, Equipo de Computo 3 años, Herramientas 5 años , Vehículos 5 años

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un año,

Jan 1



Anticipos Recibidos: como política general la empresa trabaja previa la presentación de su presupuesto y aprobación por parte del cliente, la entrega del 80% del total del contrato como anticipo y el saldo cuando se haya ejecutado la obra en su totalidad. En contratación pública de acuerdo a las condiciones establecidas en el pliego de peticiones.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a todas las obligaciones legales laborales que la compañía tiene con respecto a los trabajadores e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, están constituídos en su mayoría por contrataciones Públicas y con personas privadas en cuanto construcciones y mantenimientos eléctricos, una vez concluida la totalidad de la obra y en otros casos avances de obra.

Los gastos y costos se registran identificando en la cuenta apropiada de acuerdo a su naturaleza.

NOTA 3. ASPECTOS IMPORTANTES

DISPONIBLE

En lo referente al Activo Disponible es importante resaltar que durante este período, debido al tipo de trabajo se estaba ejecutando en toda la provincia se crearon fondos temporales de acuerdo a las necesidades existentes de cada grupo

Se realizaron varias inversiones en pólizas a corto plazo en el Banco del Pichincha de acuerdo a la disponibilidad existente.

Los fondos de Caja Chica los mantienen las siguientes personas:

CAJA CHICA

DETALLE	VALOR
SECRETARIA (SANDRA VELASTEGUI)	100,00
RUBEN QUIROZ (JEFE DE GRUPO)	100,00
ARMANDO CHAVEZ (CHUNCHI)	200,00
ALEXIS CHANGOLUISA (ALAUSSI)	200,00



SALDO CUENTA CORRIENTE A DICIEMBRE 2012

BANCOS	VALOR
BANCO DEL PICHINCHA	4.724,67
BANCO INTERNACIONAL	4.267,63
BANCO DE GUAYAQUIL	2.851,71
MM JARAMILLO ARTEAGA	35,63
TOTAL BANCOS	11.879,64

CUENTAS POR COBRAR

En Cuentas por Cobrar a Clientes, constan los valores por trabajos culminados y liquidados hasta Diciembre, por lo que su cobro será inmediato en enero, salvo la cuenta de la Asociación la Minga, y el señor Gaguancela César que hemos tenido retraso en su cobro, por falta de seriedad en el cumplimiento de obligaciones de los mismos.

Para la provisión de cuentas incobrables se tomó el saldo de las cuentas a crédito del año 2012 y multiplicado por 1% de acuerdo a lo que establece el Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI)

LYREC CIA. LTDA.

CALCULO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

AÑO 2012

CLIENTE	VALOR
CABRERA CARMEN CECILIA	1.645,40
GAGUANCELA CESAR	300,00
MULIISOVA CIA LTDA	1.927,31
ING. WALTER PAEZ	3.566,34
ASOCIACION PYANA	672,72
TOTAL VENTAS A CREDITO 2012	8.111,77
TOTAL PROVISION 1% CTAS INCOBRABLES	81,12

ACTIVOS FIJOS

En libros el valor de los vehículos están depreciados en su totalidad excepto de la camioneta roja adquirida en subasta a la EERSA en diciembre del año 2011 y de la camioneta CHEVROLET LUV blanca adquirida este año; y de acuerdo a las NIFFS, que están vigencia a partir del 1º de Enero del 2012 se hizo una valoración de los vehículos y se estimó que se



LÍNEAS Y REDES ELÉCTRICAS DEL CENTRO CÍA. LTDA.

los deje con un valor residual, sin proceder a su depreciación posterior. En el resto de rubros de Activos Fijos, se procedió de forma normal, indicándose además que los equipos GPS comprados para el trabajo encomendado por la EERSA, necesarios para el contrato Información Georeferencial, se estimó su vida útil en 5 años, pero en la realidad el uso, el clima, y otro tipo de circunstancias obligó a dar de baja en este año 2 equipos, al igual que algunas cámaras fotográficas también se las considero como Activo, pero estas tuvieron daños más frecuente, por lo tanto las adquisición posteriores se las hizo como un gasto de herramientas de trabajo.

LYREC CIA. LTDA. ACTIVOS FIJOS AL 2012

NOMBRE	VALOR HISTORICO	VALOR DEPRECIADO	SALDO
MUEBLES Y ENSERES	2.032,11	1.552,88	479,23
EQUIPO DE OFICINA	1.239,45	499,24	740,21
EQUIPO DE COMPUTACION	14.177,69	10.380,50	3.797,19
VEHICULOS	91.502,45	67.920,02	23.582,43
VALORADO A VALOR RESIDUAL EN LIBROS			
REEVALUCION HYUNDAI 4			6.000,00
REEVALUCION HYUNDAI 4			6.000,00
REEVALUCAION HINO BLANCO			8.000,00
REEVALUACION FORD AMARILLO			1.000,00
EQUIPO DE TRABAJO	17.677,90	10.330,11	7.347,79
HERRAMIENTAS	18.706,55	8.597,66	10.108,89
CABINA	122,02	122,02	-
EQUIPO DE COCINA	124,76	124,76	-
SISTEMA DE ALARMA	384,21	384,21	-
TOTAL	145.967,14	99.911,40	67.055,74

PAGOS ANTICIPADOS

Como activos diferidos están los seguros de los vehículos, y la suscripción en los periódicos Diario la Prensa y Los Andes.

La cuenta de proveedores asciende al valor de \$ 14.174,09, que corresponden a compras realizadas en el último mes, de trabajos pendientes a realizar a personas particulares así como los contratistas contratados para poder terminar el trabajado de mantenimiento de centros de transformación de las Subestaciones 9 y 10 con la EERSA.

And



LÍNEAS Y REDES ELÉCTRICAS DEL CENTRO CÍA. LTDA.

En anticipo de clientes que asciende a \$ 108.809,36, el 98% corresponde a los 2 contratos que se mantienen con la EERSA, el Contrato de Mantenimiento de Transformadores que vence el marzo del 2013; y el otro que corresponde al Levantamiento Georeferencial que esta facturado el 48%.

ANTICIPOS POR LIQUIDAR AÑO 2012

NOMBRE	VALOR RECIBIDO	FECHA RECIBIDA
CAGUANA FERNANDO	200.00	17 DE SEPTIEMBRE DEL 2012
EERSA CONTRATO 128 DOM9-10	48,500.00	12 DE NOVIEMBRE DEL 2012
EERSA -LEVANTAMIENTO GEOREF.	58,349.36	19 DE ENERO DEL 2012
HIDALGO CARLOS (DISEÑO ELECTRICO)	200.00	07 DE MAYO DEL 2012
PARRA JULIO (DISEÑO ELECTRICO)	360.00	MARZO DEL 2012
MARIO REINOSO (PENDIENTE diseño urb)	1,000.00	AÑOS ANTERIORES
URBANIZACION CAMINO A JERUSALEN	200.00	9 DE NOVIEMBRE DEL 2012
TOTAL ANTICIPOS AÑO 2011	108,809.36	

En lo que respecta a obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, todo está al día al igual que las obligaciones con el Seguros Social, y trabajadores y empleados tanto en sueldos así como en las demás Obligaciones Patronales, quedando pendiente lo que corresponde al último mes

INGRESOS

En el ejercicio correspondiente al año 2012 se facturó obras como: Contrato 1025 UNACH, EERSA Contratos 12 y 13, EEASA contrato N° 264, todos estos pendientes y registrados como obras en Proceso y Terminadas según el caso.

Se facturó en el presente año 2012: \$592.017,20, de los cuales el 25% corresponde a la EERSA; 25% a la UNACH; 5% a la EEASA; y, el 45% restante a diversos clientes tanto de proyectos que incluyen construcción con materiales y Mano de Obra, entre ellos para la Cemento Chimborazo, Ecuacerámica, construcción de UPC en la provincia de Chimborazo, y otras instalaciones para personas naturales.

El contrato firmado a finales del año 2011 con la EERSA denominado "LEVANTAMIENTO DE INFORMACION GEOREFERENCIAL EN LA PROVINCIA DE CHIMBORAZO, se dedicó prácticamente el 90% del tiempo, dada la magnitud del mismo, trabajo que culminará en marzo del 2013.

Handwritten signature or initials.



Además se ganó el concurso para el Mantenimiento de Centros de Transformación de las Subestaciones 9 y 10 de EERSA, que se inició en el mes de Noviembre y no se facturó ninguna planilla pero esta contabilizado el trabajo realizado hasta esa fecha como Obras en proceso.

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
	VALOR
INVENTARIO INICIAL MATERIALES	49.995,01
(+) COMPRAS	187.272,33
(-) INVENTARIO FINAL	-31.700,77
(+) OBRAS INV.INICIAL OBRAS PROCESO	32.624,24
(-) INV. FINAL OBRAS EN PROCESO	-52.557,68
(+) INV. INICIAL OBAS TERMINADAS	31.303,33
(-) INV. FINAL OBRAS TERMINADAS	-4.966,78
SUB TOTAL	211.969,68
(+)COSTOS DIRECTOS MANO OBRA	187.399,65
(+)COSTOS INDIRECTOS GASTOS CONSTRUCC	105.063,32
COSTO DE VENTAS	504.432,65

Como se indicó anteriormente en el contrato de Levantamiento Georeferenciada de Redes de Distribución, se lo llevó a cabo durante todo el año 2012, para lo cual se tuvo que adquirir vehículos, equipos de Trabajo y herramientas para cada grupo, suministros para cada trabajador, capacitación de técnicos, con quienes tuvimos retraso de inicio de labores debido a la renuncia durante los primeros meses de este año, y se debió contratar a otros técnicos y capacitarlos nuevamente lo cual fue una pérdida de tiempo y recursos. Además que se tuvo que contratar un equipo de trabajo durante los últimos meses para poder cubrir el plazo en que se debía terminar.

Just



Los equipos como también se mencionó anteriormente fueron deteriorados por el clima (mucho viento y polvo) uso y hasta mal uso de los GPS y cámaras fotográficas, que también ocasionó gastos para su reposición.

LYREC CIA. LTDA.			
COSTO DE VENTAS			
	AÑO 2011		VALOR
			AÑO 2012
INVENTARIO INICIAL MATERIALES	PARCIAL	18,931.91	PARCIAL 49,995.01
(+) COMPRAS		135,047.48	187,272.33
(-) INVENTARIO FINAL		-49,995.01	-31,700.77
(+) OBRAS INV.INICIAL OBRAS PROCESO		2,998.21	32,624.24
(-) INV. FINAL OBRAS EN PROCESO		-32,624.24	
(+) INV. INICIAL OBRAS TERMINADAS		44,430.32	31,303.33
(-) INV. FINAL OBRAS TERMINADAS		-31,303.33	-57,524.46
SUB TOTAL		87,485.34	211,969.68
(+)COSTOS DIRECTOS MANO OBRA		97,070.93	187,399.65
(+)COSTOS INDIRECTOS GASTOS CONSTRUCC		55,773.92	105,063.32
COSTOS DE CONSTRUCCION	40,948.25		85,890.17
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	9,396.03		14,042.68
COMBUSTIBLE DE VEHICULOS	5,429.64		5,130.47
COSTO DE VENTAS		240,330.19	504,432.65

En los gastos indirectos que está formado por:

- Gastos de Construcción que incluyen gastos de depreciación, arriendos en otros lugares, Suministros, Herramientas, Garantías de los contratos, Trabajos ocasionales, etc. también se ha incremento en un 88% anterior,
- Mantenimiento de vehículos, el incremento de 2 vehículos, compra de llantas, y mantenimiento y desperfectos, en el vehículo que más se ha incurrido en gastos es el Hyundai 5 que se tuvo que realizar un arreglo al motor, y al HIno Grúa.
- El uso de combustible para vehículos ha tenido una leve disminución a causa de que la mayoría de los que son de nuestra propiedad usan diésel.

Los vehículos están asegurados con Aseguradora del Sur y COOPSEGUROS (excepto la grúa Ford y la camioneta Luv Vino que por el año de fabricación ya no se los puede asegurar.



Para el personal de planta y trabajadores que ingresaron hasta Marzo del 2012, se contrató un seguro adicional de Accidentes de Trabajo, de cuyo costo el 50% fue pagado por la empresa y el otro 50% por cada trabajador.

La amortización de pérdidas es la siguiente:

AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS

PERDIDA EJERCICIO 2010

29.697,82

AÑO	UTILIDAD	25% AMORTIZAR	PERDIDA POR AMORTIZAR
SALDO 2010			29.697,82
2011	37.942,38	9.485,59	20.212,23
AÑO 2012	23.291,30		
(-) 15% TRABAJADORES	3.493,69	5.351,88	14.860,35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.609,92		
ADOPCION NIFF 1° VEZ		14.860,35	0,00

Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuviere dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

Jadira Benitez Jacome

0602361107

