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.

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, de la institución contratante.

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 constituios 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, se mantiene como fondo de Caja Chica gastos de menor cuantía que son manejados por secretaría y un fondo para aquellos gastos efectuados fuera de oficina que lo realiza en jefe de grupo, que contempla gastos de alimentación y/o compra de suministros que se necesiten en el momento del trabajo.

Los fondos de Caja Chica los mantienen las siguientes personas:

CAJA CHICA

DETALLE	VALOR
SECRETARIA (SANDRA VELASTEGUI)	109,90
RUBEN QUIROZ (JEFE DE GRUPO)	187,31

Por disposición de los Organismos de control y como requisito previo a la firma del Contrato con la Empresa Eléctrica Riobamba, se indicaba, se debe tener cuenta en una Institución Financiera en el que el estado tenga participación de al menos 50%, para realizar las transferencias, por lo tanto se apertura la Cuenta Corriente en el Banco del Pacifico.

SALDO CUENTA CORRIENTE A DICIEMBRE 2013

BANCOS	VALOR
BANCO DEL PICHINCHA	238,18
BANCO INTERNACIONAL	4.565,61
BANCO DE GUAYAQUIL	19,77
M M JARAMILLO ARTEAGA	35,63
BANCO DEL PACIFICO	1.995,45
TOTAL BANCOS	**6.864,64**

CUENTAS POR COBRAR

LYREC CIA. LTDA.

SALDO CUENTAS POR COBRAR

AÑO 2013

CLIENTE	VALOR
ASOCIACION LA MINGA	665,98
RAMON BRAVO	56,90
CEMENTO CHIMBORAZO	4.300,14
CERAMICA	66,19
GAGUANCELA CESAR	300,00
JORGE LOPEZ	631,84
MULLISOVA	252,86
FEDERICO ULLAURI	41,07
TOTAL SALDO CUENTAS POR COBRAR 2013	**6.314,98**

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 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 2013 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 2013

CLIENTE	VALOR
RAMON BRAVO	56,80
CEMENTO CHIMBORAZO	4.300,14
CERAMICA	65,19
JUNTA PARROQUIAL UCAN	30,77
JORGE LOPEZ	631,84
MULLISOVA	252,86
FEDERICO ULLAURI	41,07
TOTAL VENTAS A CREDITO 2013	**5.379,77**
TOTAL PROVISION 1% CTAS INCOBRABLES	**53,80**

ACTIVOS FIJOS

Algunos equipos comprados en años anteriores para proyectos específicos, y los mismos que fueron terminados y su uso ya no es necesario tales como GPS, vehículo camioneta CHEVROLET color VINO, computadoras portátiles, se procedieron a la venta a los trabajadores de la empresa.

También se incrementó un vehículo CAMION GRUA, a fin de renovar el sistema vehicular de la empresa.

LYREC CIA. LTDA.

ACTIVOS FIJOS AL 2013

NOMBRE	VALOR HISTORICO	VALOR DEPRECIADO	SALDO
MUEBLES Y ENSERES	2.217,11	1.629,08	588,03
EQUIPO DE OFICINA	1.160,86	477,71	683,15
EQUIPO DE COMPUTACION	12.189,48	9.751,57	2.437,91
VEHICULOS	97.000,00	4.650,00	92.350,00
VALORADO A VALOR RESIDUAL EN LIBROS			
REEVALUCION HYUNDAI 4	6.000,00		
REEVALUCION HYUNDAI 4	6.000,00		
REEVALUCAION HINO BLANCO	6.000,00		
REEVALUACION FORD AMARILLO	1.000,00		
EQUIPO DE TRABAJO	41.474,05	11.904,66	29.569,39
HERRAMIENTAS	17.131,35	10.501,13	6.630,22
EQUIPO DE COCINA			100,00
SISTEMA DE ALARMA			100,00
TOTAL	192.172,86	39.914,16	132.468,70

PAGOS ANTICIPADOS

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

CATIVOS INTANGIBLES

Se adquirió las licencias para el uso de MICROSOFF OFFICE de los computadores existentes en la empresa

PASIVOS

La cuenta de proveedores asciende al valor de $ 2.524,11 que corresponden a compras realizadas en el último mes, de trabajos pendientes a realizar a personas particulares. ,

En anticipo de clientes que asciende a $ 23.366,00 corresponden a contratos realizados en el último mes a personas particulares, y también a la EERSA.

En lo que respecta a obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, quedando pendiente el pago de sueldo de diciembre a los trabajadores y empleados, y los demás obligaciones Patronales ante el IEESS, de este mismo mes, que se pagan en los primeros días del mes de Enero

INGRESOS

En el ejercicio correspondiente al año 2013 se facturó obras pendientes de terminar del ejercicio 2012, tales como: Contrato 128, de la subes estación 3, Contratos 2 Levantamiento Georeferencial, todos estos pendientes y registrados como obras en Proceso y Terminadas según el caso.

Se facturó en el presente año 2013: $ 603.843,70, de los cuales el 62% corresponde a la EERSA; 38% a trabajos particulares entre ellos UPC con el Ing. Alberto Jaramillo, Urbanizaciones, Mecánicas, propiedades particulares etc.

La EERSA, nos adjudicó en los dos últimos meses el contrato 149 de Consultoría de Estudios Eléctricos de Redes Subterráneas, El contrato 159 Mantenimiento en la Subestación 2, y el Contrato 154 Mantenimiento de Interruptores, 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 por un monto total de $ 38.006,50.

GASTOS

Los Costos en cuanto a Mano de Obra ha tenido un leve decremento debido a que se liquidó a personal que se contrató exclusivamente para el contrato con la EERSA DE Levantamiento Georeferencial trabajo que fue concluido en su totalidad en Abril.

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, Alianza de Seguros y SWEADEN CIA. (Excepto la grúa que por el año de fabricación ya no se los puede asegurar).

Para el personal de planta, 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.

En los Gastos no deducibles están aquellos valores que no ha sido posible obtener facturas, o si las han emitido están mal hechas, tachadas, rotas, caducadas etc., y estas no hay como devolverlas, también está la multa del contrato 128, por no haberse entregado en el tiempo establecido.

Ing. Jaime Zabala J.
GERENTE