

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 menor a 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 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, 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 el 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)	110.00

Debido al poco movimiento dado en la cuenta del Banco de Guayaquil se procedió a su cierre, quedando las siguientes cuentas.

SALDO CUENTA CORRIENTE A DICIEMBRE 2014	
BANCOS	VALOR
BANCO DEL PICHINCHA	3,011.13
BANCO INTERNACIONAL	3,320.74
MM JARAMILLO ARTEAGA	35.63
BANCO DEL PACIFICO	4,636.62
TOTAL BANCOS	11,004.12

CUENTAS POR COBRAR

Se ha cobrado todas las obras ejecutadas y facturadas por lo cual no existe cuentas por cobrar de este año, quedando pendiente una cuenta de años anteriores que seguirá tratando de cobrar, por lo tanto no existe este año provisión de cuentas Incobrables

ACTIVOS FIJOS

LYREC CIA. LTDA.
ACTIVOS FIJOS AL 2014

NOMBRE	VALOR HISTORICO	VALOR DEPRECIADO	SALDO
MUEBLES Y ENSERES	2,217.11	1,691.38	525.73
EQUIPO DE OFICINA	1,160.86	548.42	612.44
EQUIPO DE COMPUTACION	12,564.48	10,969.29	1,595.19
VEHICULOS	97,000.00	18,330.00	78,670.00
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	45,156.05	15,256.89	29,899.16
HERRAMIENTAS	17,131.35	12,675.02	4,456.33
EQUIPO DE COCINA ,	100.00		100.00
SISTEMA DE ALARMA	100.00		100.00
TOTAL	176,429.85	59,471.00	116,958.85

En Activos Fijos durante este periodo, no hubo mucha variación con respecto al año anterior se compró Equipo de Trabajo para renovar y se vendió un GPS.

PAGOS ANTICIPADOS

Como activos diferidos están los seguros de los vehículos,

ACTIVOS INTANGIBLES

Se adquirió el años anterior (2013), las licencias para el uso de MICROSOFF OFFICE de los computadores existentes en la empresa

PASIVOS:

PASIVOS CORRIENTES: Obligaciones menores de un año

PROVEEDORES: Valores adeudados por la compra de materiales y suministros para la ejecución de las obras, que son de 30 y 60 días de acuerdo al Proveedor

ANTICIPOS A CLIENTES: De acuerdo a la política de la empresa, se registra los valores que los clientes entregan para la compra y adquisición de los materiales, y posterior ejecución de la obra,

OBLIGACIONES PATRONALES: Valores adeudados a los trabajadores por pago de sueldos y al Instituto de Seguridad Social.

PASIVO NO CORRIENTE: Obligaciones que se extienden más de un año

INGRESOS:

Lo constituyen las ventas de Materiales, Mano de obra, Diseños eléctricos, alquiler de grúa,

En el ejercicio correspondiente al año 2014 se facturó obras pendientes del ejercicio 2013, tales como: Contrato 154 de Interruptores con la EERSA, y contrato 146 de Diseño Soterraneo registrados estas como obras en Proceso según el caso.

Se facturó en el año 2014: \$ 828.439,48 de los cuales el 62% corresponde a la EERSA; 38% a trabajos particulares como urbanizaciones, instalación de transformadores, puesta de crucetas, diseños eléctricos etc.

COSTOS:

Valores incurridos directamente para la elaboración de la obra.

Las compras en este año se han incrementado debido a que los contratos con la EEASA y EERSA, fueron de materiales y mano de Obra.

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.
- Mantenimiento de vehículos y combustibles, el incremento se da por los viajes fuera de la ciudad y provincia para la realización de las obras, compra de llantas, y mantenimiento y desperfectos,

Los vehículos están asegurados con Aseguradora del Sur, Alianza de Seguros y SWEADEN CIA. (Excepto la grúa Ford 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 45/14 Obraje Shoobol, trabajo de asesoría del contrato soterraneo que no entrego factura así como gastos por el choque ocasionado en la ciudad de Puyo y se llegó a un acuerdo con el dueño del otro vehículo y no se obtuvo documento o factura de respaldo

GASTOS:

Valores incurridos tanto para la administración y para gastos generales de oficina

La utilidad de la empresa de este ejercicio económico se decidió en Junta General Ordinaria capitalizar en su totalidad de acuerdo al porcentaje de aportaciones a fin de consolidar a la empresa.



Ing. Jaime Zabala J.
GERENTE