

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 Permanente, precio promedio.

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, 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.

12

Cuentas por Pagar: La compra de materiales a los proveedores se lo hace con un plazo de 30 a 60 días.

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, que por lo general está entre el 40 y 50%

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 obras 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

En lo referente al efectivo e 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. Se siguen manteniendo las cuentas normales con los Bancos: Pichincha, Internacional, Pacífico.

SALDO BANCOS

AÑO 2016

BANCO	SALDO 31/12/16
PICHINCHA	12,080.90
INTERNACIONAL	6,639.03
PRODUBANCO	35.63
PACIFICO	65,506.48
TOTAL	84,262.04



CUENTAS POR COBRAR

Se debe mencionar como dato importante que a pesar de que la política de la empresa es no vender a crédito; y, con la Empresa Eléctrica Riobamba, se factura contra avance de obra, y nos pagan máximo dentro de los 15 días del mes emitida la factura, en el mes de diciembre del 2015, se procedió de igual forma, con la diferencia de que transcurrido el tiempo esperado, la transferencia no se realizó debido a que desde el Banco Centra no se procedió al desembolso esperado, por lo que se considera por esta única vez un saldo por cobrar

ANEXO SALDO CLIENTES

AÑO 2015

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
ASOCIACION LA MINGA	665.98
EERSA	167,755.22
TOTAL SALDO CUENTAS POR COBRAR 2015	168,421.20

DESDE 2011 JULIO

ACTIVOS FIJOS

En Activos Fijos durante este periodo, como dato relevante se adquirió la camioneta marca Chevrolet color Plateada para uso del Jefe Técnico en \$ 30.668,64 incluido IVA, además de otros equipos

PAGOS ANTICIPADOS

Como activos diferidos están los seguros de los vehículos,

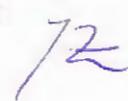
ACTIVOS INTANGIBLES

Se adquirió en este año el Programa Contable MICROPLUS

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:

VENTAS 2015

CLIENTE	VALOR	PORCENTAJE
EERSA	868,769.48	65.09
MODERNA	83,897.52	6.29
EEASA	149,260.32	11.18
OTROS	232,753.05	17.44
TOTAL	1,334,680.37	100.00

Los ingresos lo constituyen las ventas de Materiales, Mano de obra, Diseños eléctricos, alquiler de grúa,

En el ejercicio correspondiente al año 2015 se facturó obras pendientes del ejercicio 2014, Contrato con la Empresa Eléctrica Ambato y Riobamba.

Se facturó en el año 2015: \$ 1'334.680,37 de los cuales el 65% corresponde a la EERSA; EEASA el 11.18%, el 23.73% 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.

72

- 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,

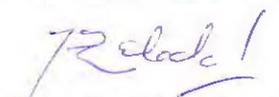
Los vehículos están asegurados con Aseguradora del Sur, Alianza de Seguros y SWEADEN CIA. (Excepto la grúa Ford que por el año de fabricación ya no se los puede asegurar).

Para el personal de planta, se contrató un seguro adicional de Accidentes de Trabajo,

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