

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 han preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), 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.

Efectivo y Equivalente al Efectivo Está compuesto por el efectivo en Caja, Fondos temporales y Bancos.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación menor a 30 días, por lo cual no se carga ningún interés, y prácticamente no se trabaja con crédito. En todo caso al final de cada periodo contable, la empresa realiza un análisis de la cartera que está pendiente a cobrar, aquellas cuentas en la que posiblemente no se pueda recuperar y de acuerdo

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente, precio promedio. Se reconoce como Inventario las Obras que al final del año están pendientes de terminación, en la que se acumularán los costos directos incurridos para su construcción.

El inventario físico se lo hace cada fin de año, tomando en cuenta la cantidad, descripción, unidad de medida de cada material inventariado

JK

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.

Cuentas por Pagar: La compra de materiales a los proveedores se lo hace con un plazo de 30 a 60 días, no se pagan intereses por el crédito.

Anticipos Recibidos: como política general la empresa trabaja previa la presentación de un 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/Gastos Los ingresos ordinarios, incluye la contraprestación recibida o por recibir de los servicios prestados en las actividades normales de la empresa. Las ventas se reconocen luego de haber concluido la obra o avance de obra, a satisfacción del cliente, y de acuerdo al presupuesto y posterior contrato elaborado, no se reconocen intereses ya que las ventas se lo realizan con un cobro inmediato luego de su terminación.

Los costos y costos se registran identificando en la cuenta apropiada de acuerdo a su naturaleza, en el momento en que se produce el hecho.

JL

NOTA 3. ASPECTOS IMPORTANTES

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

En lo referente al Activo Disponible, se contó con 2 Fondos, uno permanente a cargo de la señora secretaria, para gastos menores de Caja Chica, y el uno a cargo del Jefe de Grupo Señor Rubén Quiroz, para alimentación exclusivamente, que al final de este periodo se concluyó las obras y se cerró parcialmente.

Se acató la disposición de la Junta General Ordinaria de Socios del año anterior, y se procedió a cerrar la cuenta la cuenta de Ahorros en el Banco Produbanco, ya que no se realizaba ningún movimiento.

CUENTAS POR COBRAR

No se realizó provisión de Cuentas Incobrables ya que los saldos pendientes son de cobro seguro. El saldo por cobrar que mantenía la Asociación la Minga de 665.98 USD fue dada de baja con la cuenta Provisión de Cuentas Incobrables ya que definitivamente no se pudo cobrar y se mantuvo como Incobrable durante 5 años.

Se mantiene un Crédito Tributario de Retenciones por el IVA, a diciembre es de \$23.786,79 que varía de acuerdo a las facturas presentadas, y disminuirá a la conclusión y facturación de proyectos pendientes

Esta entregado al señor dueño de la casa 2 meses como garantía del arriendo de la oficina esto es 1.100 dólares.

EXISTENCIAS

Adquisición importante es la compra de Cobertores de Aisladores y Cables, Manta Aislantes, mordazas, Teclas, herramientas necesarias para mejorar la seguridad y rapidez de los trabajos. Saldo a diciembre de Inventario de Herramientas y Materiales.

De acuerdo al inventario Físico de materiales realizado al 31 de diciembre del 2016, y comparado con el Saldo en el sistema existe una diferencia de \$ 8.919,80, valor que se lo registró en el Costo de Ventas y como no deducible debido a que no se pudo establecer la razón de la diferencia.

Saldo de Construcciones: se tomó en cuenta los Materiales incurridos en las obras

ACTIVOS FIJOS

En este año no ha existido ningún incremento importante en activos Fijos, se mencionara la compra de un equipo de Cómputo para la dirección Técnica, una impresora para Contabilidad, y la compra de una Machinadora como Equipo de trabajo.



LYREC CÍA. LTDA.

ACTIVOS FIJOS AL 2016

NOMBRE	VALOR HISTORICO	VALOR DEPRECIADO	SALDO
EQUIPO DE TRABAJO	35,834.61	12,385.23	24,460.38
MUEBLES Y ENSERES	2,217.11	1,913.50	403.61
EQUIPO DE OFICINA	1,326.20	570.14	758.06
EQUIPO DE COMPUTACION	7,664.00	5,031.92	2,532.08
VEHICULOS	124,400.57	51,033.11	73,367.46
EQUIPO DE COCINA	100.00		100.00
SISTEMA DE ALARMA	100.00		100.00
TOTAL	172,544.49	70,783.90	101,760.59

PASIVOS

Se terminó de pagar el préstamo con el Banco Internacional en el mes de septiembre.

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 el pago lo que correspondió al último mes del año 2016.

En anticipo de clientes, corresponden en un 53% a anticipo de trabajos que están terminados con la Empresa Eléctrica, pero falta la correspondiente entrega de informe y fiscalización, un 33% corresponde al Anticipo entregado por la Fundación Social Alemana (Hospital Andino) el mismo que está en ejecución, y el resto a trabajo que está presentados en la Empresa Eléctrica para su aprobación y próxima ejecución.

Se realizó la provisión de la Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio de los trabajadores permanentes de acuerdo a las normas Internacionales Financieras, para ello se contrató los servicios de la empresa Actuaría Consultores de la ciudad de Quito.

PATRIMONIO

De acuerdo a disposición de Junta Ordinaria de Socios de este año se procedió a la distribución y pago del 20% de las utilidades del ejercicio 2015 a los socios Ingeniero Jaime Roberto Zabala Jiménez y la señora Amada Elena Brito Baldeón; así como la distribución al resto de socios minoritarios en el mismo porcentaje, a la cuenta de Aportes para Futura Capitalización, quedando el saldo por distribuirse.

TE

2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Las ventas en el año 2016 han disminuido en un 50% en relación con el año 2015.

El costo de ventas también va en la misma relación, ya que no hubo contratos en la misma magnitud del año 2015, más bien, al inicio de este periodo se terminó ciertos contratos adquiridos en el año 2015, y recién en agosto se empezó 3 nuevos contratos dos de ellos vigentes todavía.

En los gastos indirectos que están formados por:

- Gastos de Construcción que incluyen gastos de depreciación, arriendos en otros lugares, Suministros, Herramientas, Garantías de los contratos, Trabajos ocasionales, etc.; y,
- Mantenimiento de vehículos y combustibles, hay disminución lo por anotado anteriormente, y 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 1978) ya no se la puede asegurar.

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

En los Gastos no deducibles están aquellos valores que no ha sido posible obtener facturas, o si las han emitido están mal realizadas, tachadas, rotas, caducadas etc., y estas no hay como devolverlas, y también la diferencia del inventario físico con el kardex del sistema.



Ing. Jaime Zabala J.
GERENTE