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 Señor Simón Dávalos A., 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 (NIFF para PYMES), disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, y más Normas Legales en vigencia en la República del Ecuador.

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

Al finalizar el periodo económico 2019, el número de colaboradores estaba conformado de la siguiente manera:

1 Administrador

1 Jefe Técnico

1 Asistente Técnico

1 Secretaria

1 Contadora

6 Personal Operativo

7 Auxiliar Operativo

Efectivo y Equivalente al Efectivo Está compuesto por el efectivo en Caja, Fondos temporales y Bancos, saldos netos de libre disposición.

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

Cuentas por Cobrar Comerciales 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, así como la pasibilidad de no ser recuperados.

Existencias.- Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y precio promedio. Se reconoce también como Inventario a las Obras que al final del año están pendientes de terminar o terminadas, en la que se acumulan los costos directos incurridos para su construcción.

El inventario físico se lo hace cada fin de año, tomando en cuenta por cada material inventariado, su descripción, cantidad, unidad de medida y determinando la diferencia entre lo existente y los registros.

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,

Equipos de Cómputo, 3 años,

Vehículos, a 5 años.

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

Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Activos Intangibles.- Son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, en este grupo esta los Programas de Software Contable y Licencias de uso de Microsoft, Windows y otros adquiridos para el objeto de la compañía.

Cuentas por Pagar Comerciales: La compra de materiales a los proveedores se lo hace al contado, cuando ofrecen descuentos especiales. Si el proveedor acepta plazo de cobro de 30 a 60 días, no se pagan intereses por el crédito, y se cancela el valor puntualmente.

Otras Cuentas por Pagar:

Obligaciones: laborales, IESS, SRI.- Este pasivo corresponde a todas las obligaciones laborales, legales y tributarias que la compañía tiene con respecto a

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

los trabajadores e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y Servicio de Rentas Internas, que generalmente corresponde al último mes del periodo informado.

Anticipos Recibidos: Como política general, la empresa trabaja previa a la presentación de un presupuesto y aprobación por parte del cliente, la entrega del 80% del total del contrato en calidad de anticipo, dinero que es utilizado para la adquisición del material necesario para la construcción de la obra; y el saldo se cobra y liquida cuando se haya ejecutado el trabajo en su totalidad. En contratación pública, se lo realiza de acuerdo a las condiciones establecidas en el pliego del concurso y si la oferta presentada es aceptada, el contrato firmado con la institución contratante, que por lo general otorga entre el 40 y 50%, del anticipo, cuando la provisión es de materiales y mano de obra, obra que se liquida de acuerdo a la revisión con la Administración y Fiscalización a cargo.

Cuando el concurso a la que invita la empresa pública es para proveer servicios únicamente, puede no esperarse obtener anticipo, con pagos por planillas de avance o a la terminación de la obra.

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 realizan presentando la solicitud de pago al contratante, luego de su terminación.

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

NOTA 3. ASPECTOS IMPORTANTES

1. - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En lo referente al Activo Disponible, se contó con 2 Fondos para gastos menores; uno permanente a cargo de la Ingeniera Silvia Sandoval, Secretaria de la empresa, para Caja Chica; y, el otro, a cargo del Jefe de Grupo Señor Rubén Quiroz, para alimentación exclusivamente, mismo que se ocupa mientras se realizan proyectos de magnitud, como los cumplidos con la Empresa Eléctrica Riobamba S. A. Se hace conocer, que, en el último día laborable del mes de diciembre, se facturó y el cliente canceló con cheque, trámite de depósito que no se pudo cumplir, quedando en caja el siguiente valor:

FONDO ALIMENTACION	$ 230,00
CAJA CHICA	$200,00

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

TOTAL CAJA $430,00

A diciembre del 2019, LYREC Cía. Ltda., mantiene los siguientes valores en las cuentas corrientes de los bancos:

PICHINCHA: $ 478,78

INTERNACIONAL: $1.320,19

PACIFICO: $3.633,19

TOTAL: $6.432,16

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

LYREC CIA. LTDA.
ANEXO SALDO CLIENTES
AÑO 2019

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CONSORCIO ALAO	4,679.76

Sigue pendiente por cobrar al cliente Consorcio Alao, al mismo que se insiste en su pago.

Se mantiene en calidad de garantía, el dinero entregado al señor dueño de la casa en la cual LYREC Cía. Ltda., mantiene su actividad, al Ing. Oswaldo Vinueza, que corresponde a 2 meses de arriendo, esto es la suma de $1.100 US dólares.

ACTIVOS FIJOS

LYREC CIA. LTDA.
ACTIVO FIJO
AÑO 2019

NOMBRE	VALOR HISTORICO	VALOR DEPRECIADO	SALDO
EQUIPO DE TRABAJO	36,834.61	21,359.18	15,475.43
MUEBLES Y ENSERES	2,527.18	1,928.91	598.27
EQUIPO DE OFICINA	1,241.30	844.96	396.34
EQUIPO DE COMPUTACION	9,955.01	7,563.15	2,391.86
VEHICULOS	132,106.28	81,593.47	50,512.81
VALORADO A VALOR RESIDUAL EN LIBROS			
EQUIPO DE COCINA	100.00		100.00
SISTEMA DE ALARMA	100.00		100.00
TOTAL	**182,864.38**	**113,289.67**	**69,574.71**

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

PASIVOS

El saldo de cuenta de Proveedores, es en su mayoría por compras adquiridas en los últimos días, para el contrato denominado Tamaute, firmado con la empresa Eléctrica Riobamba, otro valor que fue entregado por el Ing. Luis Brito, así como otros contratantes.

LYREC CIA. LTDA.
ANEXO CUENTAS PROVEEDORES
AÑO 2019

CUENTA	2.1.03.1.01.01
PROVEEDOR	**VALOR**
INPROEL SA	19,768.83
JOSE LUIS SALAZAR	208.68
ALMACEN ELECTRICO HAZ	1,428.17
SUSANA CASTRO RIVADENEIRA	447.19
AREVALO MEJIA JORGE	77.70
HARO ASIPUELA JAIME	2,456.60
CELLERI PEZANTES CARLOS	399.60
DOMINGUEZ HIDALGO EDWIN	643.80
LATINA DE SEGUROS	266.80
RECALDE ANDRADE EDISON	58,027.92
INCOREACABLES	3,117.18
GUEVARA BALLADARES JUAN	4,162.50
DONOSO BONILLA LUIS	9,344.43
ORGTEC	633.65
PETROVELCA	30.00
FONDOS POR REPONER CAJA CHICA Y ALIME	176.67
TOTAL SALDO CUENTAS POR PAGAR 2019	**101,189.72**

En **ANTICIPO DE CLIENTES**, corresponden a valores recibidos por las obras en ejecución pendientes a realizar a partir de enero del 2020, entre los más importantes está el N° 92 con la EERSA; el servicio eléctrico al edificio Picasso en Riobamba, la instalación de una línea y transformador para la procesadora de café denominada LUGMAPATA, entre otros, así como varios diseños y trabajos pequeños por ejecutarse

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

LYREC CIA. LTDA.	
ANEXO ANTICIPO CLIENTES	
AÑO 2019	
CUENTA	2.1.06.4.01.01
NOMBRE CLIENTE	**VALOR**
AGUILAR MIRANDA REUBEN ABELARDO	1,000.00
ASHQUI OLMEDO	300.00
AYALA GUAMAN JULIO FEDERICO	275.00
BECERRA ARMANDO	200.00
BRITO ORELLANA LUIS FERNANDO (EDF.PICASO)	12,000.00
CEPEDA BERRONES NAPOLEON GUSTAVO	2,000.00
COLCHA SALGUERO JOSE RODRIGO (MACAJI)	1,000.00
ERAZO ROMAN MARIANA DE JESUS	200.00
EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA	199,280.09
LANDETA SALGADO PABLO SANTIAGO	211.68
LOPEZ MARTINEZ CARLOS MARCELO	200.00
LUGMAPATA SA	3,430.00
MAYACELA SANCHEZ ALONSO	200.00
MULLISOVA	575.28
NARANJO PINOS EDGAR MOISES	3,000.00
NAULA ANIBAL	100.00
PINTAG MIGUEL	100.00
RODRIGUEZ WILMAN XAVIER	160.00
SEFLA ERNESTO	150.00
TRUJILLO SANCHEZ RAUL ANTONIO	5,490.00
TOTAL SALDO ANTICIPO CLIENTES 2018	**229,872.05**

Se realizó la provisión de la Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio de los trabajadores permanentes de acuerdo a las normas Internacionales financieras, contando para ello, con la asesoría de la empresa Actuaria Consultores, de la ciudad de Quito.

PATRIMONIO

En el año 2019, no hubo movimientos en las cuentas patrimoniales, y se mantiene el capital social

De acuerdo al resultado del ejercicio económico de este año 2019, existe una utilidad contable de $32.456,16, valor restado del proporcional a trabajadores, del cual deberá calcularse el impuesto a la renta a pagar

Las provisiones por Desahucio, Jubilación Patronal e Impuesto Diferido por Amortización de Pérdidas, se maneja con la cuenta de patrimonio denominada "Otros Resultados Integrales ORI", que varían de acuerdo al movimiento en cada año.

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

CAPITAL SOCIAL A NOVIEMBRE DEL 2019			
C.C.	NOMBRE SOCIOS	% PARTICIPAC	Nº PARTICIPAC.
1700553439	JAIME ROBERTO ZABALA JIMENEZ	60.39	62,409.00
0603025933	MARIA GABRIELA SANTILLAN ALARCON	38.00	39,269.00
0602361107	JADIRA ALEXANDRA BENITEZ JACOME	0.23	237.00
0600811103	WILSON GALO CHAVEZ AREVALO	0.23	237.00
0601495443	RUBEN QUIROZ CASTAÑEDA	0.23	237.00
0602386914	SEGUNDO SERGIO QUIROZ CASTAÑEDA	0.23	237.00
0601646268	LUIS OLMEDO YUMISACA CASTAÑEDA	0.23	237.00
0603007964	ARMANDO RODRIGO CHAVEZ PILCO	0.23	237.00
0602169914	GRACIANO LEONARDO CASTAÑEDA	0.23	237.00
	TOTAL	**100.00**	**103,337.00**

2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

INGRESOS ORDINARIOS

Las ventas en el año 2019 se incrementaron en un 79% en relación con el año 2018, por cuanto se logró la adjudicación por parte de la Empresa Eléctrica Riobamba S. A., de 3 proyectos grandes, los cuales fueron:

CONTRATO 32-2019, Potenciación de redes de distribución para varias comunidades GUAMOTE 1 Y RIOBAMBA 2.

CONTRATO 78-20169, Potenciación de redes de distribución en las COMUNIDADES DE GUANO 1, RIOBAMBA 7, COLTA 4, CHAMBO 2 Y GUAMOTE 4; y,

CONTRATO 92-2019, Potenciación de redes de distribución en las COMUNIDADES DE RIOBAMBA 8

Estos contratos facturados corresponden a un 75% de la facturación total.

Como obras importantes con particulares se pude indicar la construcción de la red eléctrica en la Urbanización Macaji, Iluminación de la vía Chilco -Tisaleo, y varias obras pequeñas, que alcanzan el 25% de la facturación total anual

VENTAS 2019

CLIENTE	VALOR	PORCENTAJE
EERSA	581,531.74	75.01
URBANIZACION MACAJI	62,742.74	8.09
CONSORCIO TISALEO	18,498.16	2.39
ING FERNANDO CACERES	13,984.70	1.80
OTROS (67 CLIENTES)	98,523.91	12.71
TOTAL	**775,281.25**	**100.00**

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador

El costo de ventas se incrementó en un 26% con respecto al año anterior, ya que igual se ha trabajado casi todo el año con personal adicional para cubrir los compromisos pendientes.

Los gastos indirectos están conformados por:

- Gastos de Construcción, que incluyen gastos de depreciación, suministros, Herramientas, Garantías de los contratos, Trabajos ocasionales, etc.; Mención importante fue el cambio del embrague de la grúa FD por $2.018,00, y el arreglo de la dirección de la Grúa GD, que costó $4.091,00; y,

- Mantenimiento de vehículos y combustibles, rubros que se mantienen en relación a años anteriores.

Los vehículos están asegurados con Aseguradora del Sur, Latina de Seguros, (excepto la grúa Ford que por el año de fabricación 1978 ya no se la puede asegurar, de igual manera se menciona el accidente que se sufrió con la camioneta LUV CHEVROLET, que estaba en esa oportunidad cubierta por Aseguradora del Sur, accidente ocurrido el 29 julio del 2019 mientras se trasladaba a realizar una inspección para la estación de bombeo de la comunidad San Juan de Tipin, que hasta el cierre del ejercicio económico no fue entregado por el taller al que dispuso el arreglo la Aseguradora.

Para el personal de planta y ocasional, se sigue contratando un seguro adicional de Accidentes de Trabajo, con Aseguradora del Sur.

En cuanto a **Gastos no deducibles**, se consideran aquellos valores de los que no ha sido posible obtener facturas, reconocimientos a estudiantes a los cuales se acogió para que realicen Prácticas Estudiantiles, facturas mal realizadas, tachadas, rotas, caducadas etc., que no ha sido posible devolverlas, así como multas.

Por LYREC Cía. Ltda.

Ing. Jaime Zabala J.
GERENTE

: (03) 2393 130 - (03) 2394 169 : lyrecriobamba@gmail.com : Bolivia 18-08 y Chile Riobamba - Ecuador