

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMPDESIGN CIA. LTDA.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía Lampdesign Cía. Ltda. Con Registro Único de Contribuyentes No. 1792445388001, domiciliado en Quito, Parroquia La Floresta, Barrio La Paz, Calle Paul Rivet 166 y Jose Orton, Edificio MOKAI Oficina 306, República del Ecuador. Su Actividad principal es la prestación de Servicios de Diseño de interiores,

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre del 2018.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Lampdesign Cía. Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo y Equivalentes:

En esta cuenta se registra todo el dinero que la compañía tiene tanto en caja chica como en las instituciones financieras del país.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.1.01.02	CAJA GENERAL	(423.00)	0	423.00
1.1.1.02.01	PICHINCHA DIS 2100043031	(1,874.27)	2,620.10	4,494.37
1.1.1.02.02	PICHINCHA OFI 2100043033	6,698.87	(3,416.39)	(10,115.26)

Deudores:

La cartera de clientes locales tiene una rotación de 30 a 45 días. No se provisiona este año cuentas incobrables, ya que los clientes deudores son clase A, es decir que la cuentas por cobrar son 100% recuperables.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.2.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	37,432.19	22,520.70	(14,911.49)
1.1.2.02.01	C X COBRAR OTROS	0.00	2,742.64	2,742.64
1.1.2.02.02	ANTICIPO PROVEEDORES	7,760.00	2,000.00	(5,760.00)

Inventarios:

El valor de inventarios se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.4.01.01	INVENTARIO DE MATERIALES	27,500.00	58,698.98	31,198.98

Propiedades, planta y equipo:

Los Activos Fijos, menos las depreciaciones es el siguiente.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.2.2.02.01	COSTO MUEBLES Y ENSERES	8,692.86	8,692.86	0.00
1.2.2.02.02	(-)DEP.ACUM.MUEBLES Y	(3,257.32)	(3,447.66)	(190.34)
1.2.2.04.01	COSTO VEHICULO	43,850.88	43,850.88	0.00
1.2.2.04.02	Dep Acum Vehiculos	(5,919.87)	(13,813.03)	(7,893.16)
1.2.2.05.01	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	16,347.43	20,705.55	4,358.12
1.2.2.05.02	(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	(14,712.69)	(16,106.66)	(1,393.97)

Impuestos Retenidos

En esta cuenta se encuentran retenciones en la fuente o anticipo de impuesto a la renta que le fueron efectuadas a la compañía durante su gestión y el crédito tributario producto del neteo del Iva en compras y ventas que le fueron aplicadas con el movimiento normal de la empresa.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
1.1.3.01.04	CREDITO TRIBUTARIO	0.00	560.84	560.84
1.1.3.01.05	C.TRIB.IVA RETENIDO CLIENTES	3,930.40	0.00	(3,930.40)
1.1.3.02.01	IMPUESTO RETENIDO EN LA FUENTE	3,325.02	5,549.99	2,224.97
1.1.3.02.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A	5,695.91	8,909.73	3,213.82

Cuentas por pagar

En esta Cuenta se registra todas las obligaciones con los proveedores y con las instituciones Financieras y del Estado.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
2.1.1.01.01	CXP PROVEEDORES	(3,347.06)	(8,171.00)	(4,823.94)
2.1.1.01.02	C X PAGAR CLIENTES ANTICIPOS	(27,418.10)	(25,000.00)	2,418.10
2.1.1.03.01	PRESTAMOS POR PAGAR AMERAFIN	(25,494.49)	(20,618.93)	4,875.56
2.1.2.01.02	RET.IVA 100% COMPRA	(78.26)	(198.26)	(120.00)
2.1.2.01.04	RET.IVA 70% SERVICIOS	(273.79)	(373.80)	(100.01)
2.1.2.01.05	RET.IVA 30% BIENES	(85.56)	(462.11)	(376.55)
2.1.2.02.01	RET.FUENTE0.01COMPRAS	(65.30)	(213.93)	(148.63)
2.1.2.02.04	RET.FUENTE0.08ARRIENDOS	(52.17)	(52.17)	0.00
2.1.2.02.05	RET.FUENTE0.1HONORARIOS	0.00	(100.00)	(100.00)
2.1.2.02.06	RETENCIONES APLICABLES AL 2% COD.3	(579.79)	(426.65)	153.14
2.1.2.02.16	RELACIONDEDEPENDENCIA	0.00	(46.47)	(46.47)
2.1.2.02.99	IMPUESTOSPORLIQUIDAR	0.01	0.01	0.00
2.1.3.01.05	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	(89.18)	(89.18)
2.1.3.02.01	APORTES POR PAGAR	(945.44)	(1,058.97)	(113.53)

Cuentas por Pagar Socios

Esta registrados las cuentas por pagar a los Socios, por concepto de prestamos y compra de activos.

CUENTA	NOMBRE	2017	2018	DIFERENCIA
2.1.1.02.02	VALERIA PEÑA	(31,287.11)	(43,040.96)	(11,753.85)
2.1.1.02.03	ALFREDO REYES	(20,083.93)	(14,486.45)	5,597.48

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los Ingresos están conformados por concepto de diseño de Anteproyectos y ejecución de los mismos, y los gastos, por la contratación de personal de apoyo y administrativo, que en resumen se refleja una pequeña utilidad.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
4.1.1.01	VENTAS TARIFA 12%	(372,634.52)
5.1.1.01.01	COSTO DE VENTAS	241,553.43
5.2.01.001	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	130,486.46
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(594.63)

Quito, 29 de Marzo del 2018



MERY SANTOS ROMERO
CONTADORA LAMPDESIGN CIA. LTDA