

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La compañía CONSTELACION FM, durante el año 2017 en vista de encontrarse en proceso de actividad económica - financiera por cuanto no existen novedades que detallar en los Estados

Con este contexto se presenta un resumen de las cuentas contables al 31 de diciembre del 2017, la aplicación del Catálogo Único de Cuentas en base a las Normas Internacionales de Información Financiera determina la Superintendencia de Compañías

CUENTA CONTABLE: 1.1.1.1 CAJA

La cuenta CAJA es una cuenta contable de ingresos y egresos diarios en donde se registran los ingresos por aportaciones mensuales, los dineros que ingresan son depositados en forma periódica en la compañía.

CUENTA CONTABLE: 1.1.1.3 BANCOS

Los gastos y pagos que realiza la Compañía, se los hace en base al presupuesto existente, con la situación lo amerite los pagos se los realizan en efectivo, en este año se han repartido dividendos a los accionistas

CUENTA CONTABLE: 1.2.1.1 TERRENOS

La cuenta terreno es considerada como un activo fijo de la Compañía, el mismo que según la Ley 1712 de 2014, esta valorado en este valor.

CUENTA CONTABLE: 4.2 INGRESOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta constan las cuotas por administración, ingreso de accionistas nuevos, multa extraordinarias

CUENTA CONTABLE: 4.2.5 OTROS INGRESOS

Según las políticas de la Institución, de las aportaciones de los socios, se considera un porcentaje de las mismas que ayudan a cubrir procesos administrativos de interés de los accionistas; estas son: presupuesto, mantenimiento sede, certificados de aportación y aniversario Institucional

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.1 REMUNERACIONES

Para efectos contables las remuneraciones, se identifican como un gasto corriente, en donde para cubrir sueldos y salarios del personal que labora en la Institucion.

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.2 BENEFICIOS SOCIALES

Los beneficios sociales son; decimo tercer y cuarto sueldo que según la Ley es un beneficio que el personal que labora en la Institucion tiene derecho.

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.3 GASTOS DE MOVILIZACION Y ALIMENTACION

Para cumplir con algunas responsabilidades del señor Gerente, Presidente de administracion esta cuenta como un gasto corriente.

CUENTA CONTABLE: 6.1.1.4 APORTES AL IESS

Son las aportaciones de los accionistas por aporte personal y aporte patronal

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.1 GASTOS GENERALES: SERVICIOS

En esta cuenta se encuentran los pagos por servicios bancarios, seguros, arrendamientos y otros.

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Este rubro identifica al mantenimiento de la sede, equipos de oficina, muebles y enseres y equipos de transporte.

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS

Los materiales de oficina son aquellos que los identificamos a los utiles de oficina, aseo y limpieza

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.6.01 IMPUESTOS FISCALES

Son pagos que se han realizado al SRI por concepto de retenciones en la fuente de las compras realizadas por pago de IVA de valores retenidos a las personas que han realizado algun servicio a la cooperativa.

CUENTA CONTABLE: 6.1.2.6.02 IMPUESTOS MUNICIPALES

Se refleja al pago al GAD Municipal por impuesto predial y patente del año 2018, se adiciona los gastos comisiones

Ing. Benizar Yela Lopez
CONTADOR

CIEROS

MBRE 2017

e liquidacion NO ha generado ningun tipo de
s Financieros.

2017, para su presentacion se ha hecho necesario
acion Financiera (NIIFS) y en cumplimiento a lo que

	NOTAS	
os dineros de los socios en la cuenta de la	1	

onsiderando que cuando a utilidad a todos los	2	
--	---	--

mpuesto Predial del año	3	
-------------------------	---	--

is y cuotas	4	
-------------	---	--

ntaje para esta cuenta, s cuentas son: aporte al	5	
---	---	--

le se determina el gasto	6	

que todo el personal que	7	

n y otros, se determina	8	

	9	

publicidad y propaganda.	10	

especializados.	11	

	12	

zadas a los proveedores y a		

tos de formularios y		